

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Челябинский
металлургический комбинат» (ПАО «ЧМК») об эффективности системы управления
рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в 2023 году

Город Челябинск

19.04.2024

В соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. №208-ФЗ и договором на оказание услуг внутреннего аудита №Д/МБС/36/20 (10022309) от 29.05.2020 ПАО «ЧМК» (далее – Общество), внутренний аудит провел оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2023 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2023 год внутренний аудит использовал Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Внутренний контроль - Интегрированная модель» (2017 г.) и Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017 г.).

При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 №06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

С целью оценки настоящего заключения внутренним аудитом были проведены следующие проверки:

1. Комплексная оценка организации и функционирования системы корпоративного управления за 2023 год.
2. Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2023 год.
3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2023 год.
4. Оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками за 2023 год по результатам проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности в области ремонта основных средств.

По результатам проведенных проверок Обществом сформирован, согласован и утвержден План мероприятий по повышению эффективности деятельности. В настоящее время срок исполнения мероприятий Плана не истек.

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Общества в 2023 году была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.