

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Мечел» об эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в 2021 году

Город Москва

19.05.2022

В соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ управление внутреннего аудита провело оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления ПАО «Мечел» (далее – Общество) за 2021 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2021 год внутренний аудит использовал Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Внутренний контроль - Интегрированная модель» (2013г.) и Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017г.).

При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 N 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 2021 год.
2. Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2021 год.
3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2021 год.

По результатам проведённых оценок сформированы Планы мероприятий по повышению эффективности вышеуказанных систем Общества. В настоящее время Планы мероприятий находится на согласовании, срок исполнения мероприятий, предусмотренных Планом еще не наступил.

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Общества в 2021 году была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.

Директор Управления внутреннего аудита ПАО «Мечел»

Н.С. Зыкова