

Отчет комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Русский Север» за 2024 год

В ПАО «Русский Север» образован Комитет по аудиту Совета директоров, который осуществляет проведение внутреннего аудита и дает оценку выполнения аудиторской проверки и заключений.

В ПАО «Русский Север» организован внутренний аудит посредством назначения на должность внутреннего аудитора, который является работником Общества и осуществляет свои полномочия на постоянной основе. Результаты работы доводятся до Совета директоров (комитета СД по аудиту) и руководства Общества.

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с изм.и доп).

В рамках своей деятельности внутренний аудит в соответствии с действующей Политикой в области внутреннего контроля и управления рисками и Политикой в области внутреннего аудита осуществляет проверки по всем направлениям деятельности ПАО «Русский Север», объектом проверки является любое подразделение и работник, любой бизнес-процесс.

Результаты проверок внутренним аудитом по итогам 2024г. подтверждают эффективность и надежность функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля, корпоративного управления.

Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности ПАО «Русский Север», которые могут помешать интересам акционеров или оказать влияние на его финансовую устойчивость, не установлены. Вся деятельность ПАО «Русский Север» осуществляется в строгом соответствии с требованиями законодательства и внутренних нормативных актов Общества.

Оценка системы внутреннего контроля

Одним из объектов внимания внутреннего аудита является оценка надежности системы внутреннего контроля, внедрение которой закреплено в Законе 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В рамках внутреннего контроля в течение отчетного периода проводились ряд организационных мер, методик, принятых руководством в качестве средств упорядоченного и эффективного ведения финансово-хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, предотвращения ошибок искажений информации, своевременной подготовки достоверной бухгалтерской отчетности, соответствия деятельности действующему законодательству.

По итогам проверок внутренним аудитом противоречащих законодательных норм, операций в бухгалтерских учетных данных не выявлено. Это подтверждается полнотой оформления всех этапов расчетов. Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на 2024 год, утвержденной приказом №2 от 25.12.2023г. и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Оценка системы управления финансовыми рисками

ПАО «Русский Север» в своей деятельности подвержено ряду финансовых рисков: рыночный риск (изменение котировок акций на фондовом рынке, невыплата дивидендов эмитентами), риск влияния изменений процентных ставок на денежные потоки.

По итогам проверок отмечено, что корпоративная система управления рисками осуществляется на основе постоянного мониторинга и детального анализа текущей экономической ситуации в экономике.

Оценка системы корпоративного управления

Нарушений требований законодательства РФ в части корпоративного управления не выявлено.

Система корпоративного управления нацелена на обеспечение прав и интересов акционеров, повышение эффективности и уровня прозрачности деятельности

Проверено выполнение решений, принятых общим собранием акционеров и советом директоров.

В ходе проверок внутренним аудитом нарушений не выявлено, о результатах проверок в установленном порядке проинформировано руководство.

Согласно оценке внутреннего аудита, основные задачи, которые стоят перед ПАО «Русский Север» и для решения которых создана система корпоративного управления, выполнены.

По итогам 2024года Комитет по аудиту Совета директоров ПАО «Русский Север» признает эффективной деятельность внутреннего аудита и подтверждает, что в целом управление рисками и внутренний контроль в Обществе, а также корпоративное управление можно оценить как надежные и эффективные.

Председатель Комитета
по аудиту Совета директоров ПАО «Русский Север»
10.04.2025г.

Рюма С.Н.