

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Внутреннего аудита ПАО «Т Плюс» об эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2024 год

В соответствие с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» внутренний аудит ПАО «Т Плюс» представляет результаты оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества за 2024 год.

Общее заключение

По мнению внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Т Плюс» (далее – «Общество»), система управления рисками и внутреннего контроля Общества в целом удовлетворительна. Факторы, способные привести к негативному влиянию на интересы акционеров Общества, либо к несоответствию требованиям действующего законодательства находятся под контролем менеджмента.

Независимость внутреннего аудита ПАО «Т Плюс»

Внутренний аудит имеет особый организационный статус. Функционально он подотчетен Совету директоров Общества и административно – непосредственно Генеральному директору Общества. В своей деятельности внутренний аудит руководствуется принципами независимости, объективности и профессиональной компетентности. Ограничения деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

Подход и периметр оценки

Заключение внутреннего аудита основывается на анализе локальных нормативных документов Общества, финансовой отчетности, а также мониторинге процессов управления рисками и выполнения контрольных процедур. Оценка системы управления рисками и внутреннего контроля Общества проведена в соответствии с требованиями международных профессиональных стандартов внутреннего аудита, действующего законодательства Российской Федерации, Устава Общества, а также рекомендациями Кодекса корпоративного управления, одобренного Советом директоров Банка России.

В отчетном периоде завершено 24 аудитов в разрезе ключевых бизнес-процессов. В ходе проверок оценивались наличие и эффективность контрольных процедур, а также их дизайн. Кроме того, при оценке эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля учитывались результаты проверок, выполняемых другими подразделениями Общества.

Объём и направленность проведённых проверок, по мнению внутреннего аудита, достаточен для формирования комплексного мнения об эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества.

Начальник ДВАиРМ ПАО «Т Плюс»

И.В. Комаров