***Заключение внутреннего аудитора ПАО «ГТМ» по результатам оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества за 2022 год***

**1. Мнение Службы внутреннего аудита**

По нашему мнению, система внутреннего контроля и управления рисками, корпоративного управления ПАО «ГТМ» функционирует должным образом во всех существенных отношениях.

В ходе оценки определены отдельные недостатки и направления совершенствования, которые доведены до исполнительного органа, Комитета по аудиту и Совета директоров ПАО «ГТМ».

**2. Основание и предмет оценки**

В соответствии Политикой в области организации управления рисками и внутреннего контроля ПАО «ГТМ» и Положением о Службе внутреннего аудита Служба внутреннего аудита провела оценку надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками за 2022 год.

**3. Оценка надежности и эффективности управления рисками, внутреннего контроля и практики корпоративного управления**

Оценка надежности и эффективности управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления осуществлялась по результатам анализа ключевых элементов внутреннего контроля и управления рисками, которыми являются:

1) обеспечение разумной уверенности в достижении целей общества;

2) обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов;

3) выявление рисков и управление такими рисками;

4) обеспечение сохранности активов общества;

5) обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой, управленческой и другой отчетности общества;

6) контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур общества.

**4. Основание для выражения мнения**

Оценка проведена в соответствии с нормативными документами ПАО «ГТМ», разработанными в соответствии с Кодексом корпоративного управления, рекомендованным письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 и другими нормативными документами.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**5. Ответственность органов управления**

Ответственность за создание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля в ПАО «ГТМ», а также за выполнение решений Совета директоров в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля несет исполнительный орган ПАО «ГТМ», который регулярно отчитываются перед Советом директоров (Комитетом по аудиту) за функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля в ПАО «ГТМ». Совет директоров играет ключевую роль в формировании эффективных исполнительных органов управления ПАО «ГТМ» и осуществлении контроля за их деятельностью, а также, при содействии Комитета по аудиту, играет важную роль в оценке и мониторинге практики корпоративного управления.

***Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО “ГТМ” Фурсова В.В.***