

Заключение Службы внутреннего аудита ПАО «ГТМ» по результатам оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и, эффективности корпоративного управления Общества

Основание для подготовки заключения Службы внутреннего аудита

Обязанность по осуществлению внутреннего аудита в Публичном акционерном обществе «ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ» (далее – ПАО «ГТМ», Общество) возложена на Службу внутреннего аудита Общества, действующую на основании Устава Общества, Положения о службе внутреннего аудита, утвержденного Советом директоров Общества (Протокол б/н от 05.09.2017 г.

Основной целью деятельности Службы внутреннего аудита является обеспечение эффективности функционирования всех видов деятельности на всех уровнях управления Общества, а также защита законных интересов Общества и его акционеров. Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность с соблюдением принципов беспристрастности, честности, объективности, независимости и профессиональной компетентности.

Настоящий Отчет подготовлен в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», рекомендациями Банка России (письмо от 01.10.2020 № ИН-06-28/143) «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах», а также во исполнение положений Положения о службе внутреннего аудитора, утвержденного Советом директоров Общества (Протокол б/н от 05.09.2017 г.).

Оценка произведена для определения надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, (далее – СУР И ВК), эффективности корпоративного управления.

Исходя из направленности СУРиВК на поддержку достижения поставленных перед Обществом целей, можно выделить следующие задачи

- обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов;
- выявление и анализ рисков, управление такими рисками;
- снижение числа непредвиденных событий в хозяйственной деятельности Общества до уровня не выше уровня риск-аппетита;
- обеспечение сохранности активов Общества;
- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), управленческой и другой отчетности;
- своевременная адаптация Общества к изменениям во внутренней и внешней среде;
- контроль за соблюдением законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур Общества.

Оценка эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками осуществляется путем оценки соответствия корпоративного управления принципам и рекомендациям, заложенным в Кодексе корпоративного управления, Правилах листинга и лучших

корпоративных практиках. Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. Система управления рисками интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Обеспечиваются мониторинг выполнения и оценка эффективности организации используемых в Обществе процессов. При выявлении низкой эффективности реализуемых процессов обеспечивается их оптимизация. Процессы находятся в стадии непрерывного совершенствования.

Целями проведения внутреннего аудита по итогам 2023 года являлись:

1. Оценка эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля
2. Оценка корпоративного управления

Объектами внутреннего аудита по итогам 2023 года являлись: деятельность Общества в целом, деятельность структурных подразделений, а также отдельные программы, проекты, бизнес-процессы и операции, осуществляемые Обществом.

Результаты внутреннего аудита:

Результаты оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля:

Управление рисками и внутренний контроль осуществляются на всех уровнях и подразумевают вовлечение всех органов управления и работников Общества (участники СУРиВК), роли и функции которых разграничены и в то же время дополняют друг друга.

Система органов управления рисками и внутреннего контроля Общества состоит из следующих уровней:

Стратегический уровень – Совет директоров Общества, который утверждает правила формирования и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.

Операционный уровень – Единоличный исполнительный орган Общества, обеспечивающий организацию функционирования и непрерывный мониторинг эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.

Контрольный уровень – Ревизионная комиссия Общества, Служба внутреннего аудита, руководители подразделений и сотрудники Общества, ответственные за функционирование системы внутреннего контроля и управления рисками.

Система управления рисками и внутреннего контроля в Обществе представляет собой координирование деятельности в целях управления и контроля рисков, повышения эффективности деятельности и достижения Обществом поставленных целей. Это процесс, направленный на обеспечение разумной гарантии достижения стратегических целей Общества, операционной деятельности Общества, соблюдения требований действующего законодательства и предоставления достоверной отчетности.

Информация о рисках, которым подвержено Общество в процессе своей деятельности подробно приведена в Годовом отчете Общества за 2023 год.

По итогам проверки отмечено, что имеются в наличии и функционируют средства контроля, необходимые для соблюдения соответствующих принципов управления рисками. В целом система управления рисками и внутреннего контроля в Обществе действует довольно эффективно и отвечает интересам Общества.

Результаты оценки корпоративного управления:

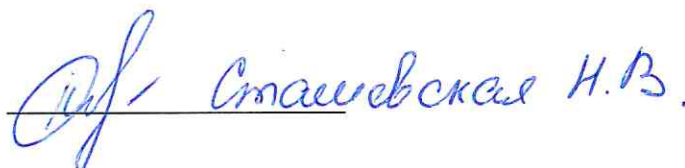
Оценка соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления, проводилась в соответствии с формой Отчета о соблюдении

принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, включенного в состав Годового отчета ПАО «ГТМ» за 2023 год. Соблюдение принципов корпоративного управления осуществлялось путем анализа и сопоставления Устава, внутренних документов Общества, а также имеющейся и доступной информации, с принципами и рекомендациями Кодекса корпоративного управления. Результаты проверки подтверждают, что Обществом соблюдается значительная часть рекомендаций Кодекса корпоративного управления, при этом ведется работа по совершенствованию системы корпоративного управления в Обществе.

Система корпоративного управления нацелена на обеспечение прав и интересов акционеров, повышение эффективности ведения бизнеса, увеличение уровня прозрачности инвестиционной привлекательности Общества, сохранение и приумножение акционерного капитала.

Результаты проверок подтверждают, что в целом системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления функционируют должным образом во всех существенных отношениях, отвечают масштабам и характеру деятельности Общества. Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности Общества, которые могут создать угрозу интересам акционеров или оказать влияние на его финансовую устойчивость, не установлены. Однако не смотря на положительную динамику необходимо осуществлять дальнейшее развитие систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления на основе лучших практик.

Руководитель службы внутреннего аудита
ПАО «ГТМ»

 Сташевская Н.В.