

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ Руководителя внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Челябинский кузнечно – прессовый завод» по итогам 2021 года**

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Положением о внутреннем аудите ПАО «ЧКПЗ», утвержденным на заседании Совета директоров ПАО «ЧКПЗ» протоколом № 22/20 от 31.12.2020 г.

Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» проведена оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления за отчетный 2021 год.

Заключение Руководителя внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» подготовлено на основании анализа внутренних нормативных документов Общества, финансовой и управленческой отчетности, результатов мониторинга процессов управления рисками и выполнения контрольных процедур, информации, полученной в ходе аудиторской проверки, результатов проверок других внутренних и внешних поставщиков гарантий (подразделений Общества, контролирующих и надзорных органов).

### **Общий вывод**

Результаты проведенной оценки надежности и эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля, а также корпоративного управления подтверждают, что в целом системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления ПАО «ЧКПЗ» адекватны характеру и масштабу осуществляемых Обществом операций, уровню и сочетанию принимаемых в Обществе рисков, что говорит об их надежности и эффективности.

Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности ПАО «ЧКПЗ», которые могут создать угрозу интересам акционеров или кредиторов и оказать влияние на его финансовую устойчивость, не установлены.

### **Независимость Руководителя внутреннего аудита**

Руководитель внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» подотчетен Совету директоров и административно подчинен генеральному директору, осуществляет свою деятельность с соблюдением принципов постоянства деятельности, независимости, беспристрастности, честности, объективности и профессиональной компетентности. Ограничений полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции, не установлено.

### **Оценка систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления**

По результатам проведенной оценки надежности и эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» были сделаны следующие выводы:

- элементы систем управления рисками и внутреннего контроля ПАО «ЧКПЗ» выстроены в соответствии с принципами и подходами к их организации, утвержденными Советом директоров;
- отдельные замечания к процессу управления ключевыми рисками Общества не оказали существенного влияния на результат деятельности ПАО «ЧКПЗ».

Данные, содержащиеся в Годовом отчете Общества за 2021 год, а также бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2021 г. достоверны, результаты финансовой деятельности отражены в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, о чем свидетельствует, в частности, Аудиторское заключение независимого аудитора ООО АФ «Экспертный центр «Партнеры» о годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ЧКПЗ» за 2021 год от 18.03.2022 г.

Руководство Общества несет ответственность за создание и поддержание адекватного внутреннего контроля над финансовой отчетностью. Финансовая отчетность и подготовка финансовой отчетности для внешних целей в соответствии с общепринятыми принципами бухгалтерского учета.

Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» была также проведена оценка качества корпоративного управления на предмет соответствия корпоративного управления Общества рекомендациям Кодекса корпоративного управления, а также принципам организации корпоративного управления в отечественной практике.

Оценка проводилась по следующим направлениям:

- нормативное обеспечение корпоративного управления ПАО «ЧКПЗ»;
- распределение, регламентация полномочий и ответственности участников процесса управления рисками и внутреннего контроля;

- соблюдение этических и корпоративных принципов ПАО «ЧКПЗ»;
- раскрытие информации о деятельности ПАО «ЧКПЗ».

Руководитель внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» приходит к выводу, что система корпоративного управления Общества нацелена на обеспечение прав и интересов акционеров, повышение эффективности работы Общества, увеличение уровня прозрачности и инвестиционной привлекательности.

Основываясь на оценке средств контроля и процедур раскрытия информации Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, Руководитель внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» приходит к выводу, что на указанную дату средства контроля и процедуры раскрытия информации были эффективными и позволяли Обществу своевременно принимать решения относительно требуемого раскрытия информации.

В результате оценки системы корпоративного управления Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» существенных нарушений не выявлено, о результатах проверок в установленном порядке проинформировано руководство Общества и профильные структурные подразделения.

В результате оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» подготовлены рекомендации по совершенствованию систем управления рисками и внутреннего контроля, практики корпоративного управления, а также определен перечень принципов корпоративного управления, внедрение которых ввиду специфики деятельности ПАО «ЧКПЗ», его структуры и состава акционеров нецелесообразно в настоящее время.

#### **Пояснительная информация**

Заключение Руководителя внутреннего аудита рассмотрено Комитетом по аудиту и Советом директоров Общества, и включено в перечень информации (материалов), предоставляемой для ознакомления лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров ПАО «ЧКПЗ» по итогам 2021 года, принято Советом директоров на заседании 18.05.2022 года.

**Руководитель внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ»**

**И.А. Рыкова**

**РЕКОМЕНДАЦИИ Руководителя внутреннего аудита Публичного акционерного общества  
«Челябинский кузнечно – прессовый завод» по итогам 2021 года**

В результате оценки надежности и эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» подготовлены следующие рекомендации по совершенствованию систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления:

- 1) соблюдать разумный баланс между открытостью общества и соблюдением его коммерческих интересов;
- 2) осуществлять текущий контроль за соблюдением требований законодательства в отношении раскрытия информации о деятельности общества, в том числе ограничений, связанных с неправомерным использованием инсайдерской информации, а также информационной политики Общества;
- 3) осуществлять контроль за практикой корпоративного управления в Обществе и оценкой корпоративного управления;
- 4) осуществлять контроль за крупными сделками, сделками с заинтересованностью;
- 5) проводить оценку независимости кандидатов в члены Совета директоров;
- 6) для системной оценки и определения количественных показателей эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления в Обществе на будущие периоды следует разработать и внедрить Методику оценки эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления и/или иной внутренний документ, регламентирующий порядок и количественные показатели оценки эффективности указанных систем;
- 7) совершенствовать и внедрять новые программные средства электронного документооборота, позволяющего интегрировать в бизнес-процессы Общества актуальный учет продукции, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженностей, претензионно-исковой работы, работы по управлению активами Общества.

Руководителем внутреннего аудита ПАО «ЧКПЗ» определен перечень принципов корпоративного управления, внедрение которых ввиду специфики деятельности ПАО «ЧКПЗ», его структуры и состава акционеров нецелесообразно в настоящее время:

- 1) п.1.1.6 Кодекса корпоративного управления о рассмотрении вопроса об использовании телекоммуникационных средств для обеспечения дистанционного доступа акционеров для участия в общих собраниях;
- 2) п.2.1.4 Кодекса корпоративного управления о разработке и внедрении политики по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества;
- 3) п.2.8.2 Кодекса корпоративного управления о создании комитета по вознаграждениям;
- 4) п.2.8.3 Кодекса корпоративного управления о создании комитета по номинациям (назначениям, кадрам);
- 5) п.2.8.4 Кодекса корпоративного управления о создании дополнительных комитетов (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.);
- 6) п.2.9.2 Кодекса корпоративного управления о проведении независимой оценки качества работы Совета директоров с привлечением внешней организации (консультанта).