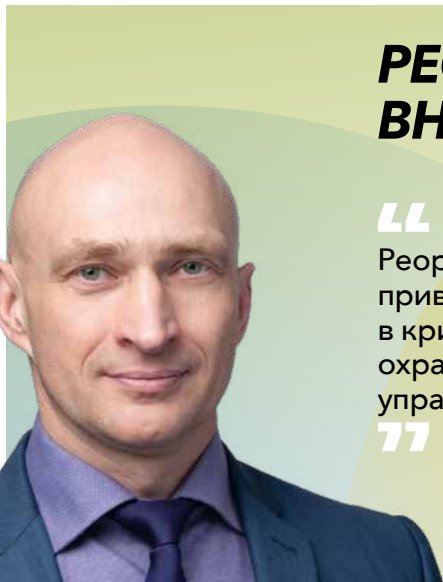


# ВНУТРЕННИЙ АУДИТ



## РЕОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

““

Реорганизация функции внутреннего аудита принесет необходимые знания и опыт в критические области бизнес-рисков – экологию, охрану труда и промышленную безопасность, управление крупными инвестиционными проектами.

””

**Владимир Креницкий,**  
ДИРЕКТОР ПО ВНУТРЕННЕМУ  
АУДИТУ

Ключевые цели Службы внутреннего аудита:

- способствовать повышению эффективности и результативности деятельности компании за счет предоставления независимых оценок и консультаций в области внутреннего контроля и корпоративного управления, а также оценки того, как распределение обязанностей по управлению рисками и внутреннему контролю соответствует лучшим мировым практикам;
- способствовать своевременному выявлению рисков и разработке мероприятий по их управлению путем оценки эффективности операций, соответствия нормативным требованиям, качества политик Группы, достоверности внешней и внутренней отчетности компании;
- обеспечивать менеджмент, Комитет по аудиту и Совет директоров информацией для принятия решений и получения обоснованной уверенности в оценке достижения компанией поставленных целей.

Независимость Службы обеспечивается функциональной подчиненностью Комитету по аудиту Совета директоров.

Комитет рассматривает отчеты о деятельности Службы ежеквартально, утверждает планы внутренних аудиторских проверок компании и бюджет Службы, проводит регулярные встречи с Директором по внутреннему аудиту.

При планировании работы Служба внутреннего аудита применяет риск-ориентированный подход, при этом учитываются внешние условия и показатели работы компании, области внимания Совета директоров и менеджмента, результаты оценки рисков.

В 2020 году особое внимание уделялось следующим вопросам:

- охрана труда и промышленная безопасность;
- охрана окружающей среды;
- развитие системы комплаенс;
- планирование производства;
- управление активами, техническое обслуживание и ремонт техники;
- реализация крупных инвестиционных проектов.

На основе рекомендаций Службы внутреннего аудита менеджмент разрабатывает и внедряет корректирующие мероприятия, повышающие

эффективность системы внутреннего контроля, бизнес-процессов и операций. Служба ведет мониторинг и анализирует результативность данных мероприятий.

В 2020 году СУЭК обновила стратегию Службы внутреннего аудита, приняв во внимание рекомендации Совета директоров. Обновленная стратегия предусматривает:

- скользящее планирование аудитов на основании регулярного анализа и оценки уровней рисков по областям;
- ориентацию на аудиты соблюдения регуляторных требований;
- обеспечение качества отчетов на уровне внешних консультантов при меньшей стоимости;
- систематический контроль корректирующих мероприятий менеджмента, результатов улучшений и остаточных рисков.

Ключевые области рисков и аудитов в 2021 году:

- экология (крупнотоннажные отходы, выбросы и сбросы);
- промышленная безопасность;
- управление инвестиционными проектами.