

Собранию акционеров ПАО «Группа Позитив»

Заключение

Внутреннего аудита ПАО «Группа Позитив» за 2022 год

Во исполнение требований Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Службой внутреннего аудита ПАО «Группа Позитив» подготовлено Заключение внутреннего аудитора ПАО «Группа Позитив» (далее – Компания) за 2022 год.

Служба внутреннего аудита ПАО «Группа Позитив»

Служба внутреннего аудита осуществляет работу в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Международными основами профессиональной практики внутреннего аудита, принятыми Международным Институтом внутренних аудиторов, а также действующими внутренними документами и процедурами Компании.

Для обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита, руководитель Службы внутреннего аудита функционально подчиняется Совету директоров, и административно подчиняется Единоличному исполнительному органу (Генеральному директору) Компании.

Служба внутреннего аудита предоставляет независимые и объективные гарантии и консультации, направленные на совершенствование деятельности Компании, а также помогает Компании достичь поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

Служба внутреннего аудита путем проведения объективных внутренних аудиторских проверок оценивает процессы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Компании и предоставляет рекомендации по их совершенствованию.

Вывод

По результатам проведенных в 2022 году аудиторских проверок Служба внутреннего аудита Компании имеет достаточные основания для формирования вывода о том, что существующие в Компании процессы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления соответствуют подходам и принципам, установленным Советом Директоров, во всех существенных аспектах обеспечивают объективное представление о текущем состоянии и развитии Компании, достоверность и прозрачность финансовой и нефинансовой отчетности, приемлемый уровень принимаемых рисков и соответствие действующему законодательству.

Служба внутреннего аудита оценивает общее состояние системы внутреннего контроля, процессов управления рисками и корпоративного управления как удовлетворительное и отмечает, что данные процессы имеют потенциал для улучшения.

Руководитель Службы внутреннего аудита
ПАО «Группа Позитив»

И.В.Барыкина