

Заключение
внутреннего аудитора ПАО "Завод "Буревестник" по результатам оценки
надежности и эффективности систем управления рисками и внутреннего
контроля

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ "Об акционерных обществах", рекомендациями Банка России (информационное письмо Банка России от 01.10.2020 N 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 Политики о внутреннем аудите ПАО "Завод "Буревестник" (далее - предприятие), утвержденной решением Совета директоров предприятия (Протокол от 28.09.2021 № 4).

В соответствии с Политикой о внутреннем аудите предприятия, функция внутреннего аудита на предприятии возложена на внутреннего аудитора, назначаемого на должность и освобождаемого от занимаемой должности приказом генерального директора на основании решения Совета директоров предприятия по согласованию с Комитетом по аудиту Совета директоров предприятия.

Внутренний аудитор административно подчинен генеральному директору предприятия, а функционально Совету директоров предприятия и осуществляет свою деятельность с соблюдением принципов независимости, объективности, честности, конфиденциальности и профессиональной компетентности. Существенных ограничений полномочий внутреннего аудитора при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на исполнение данной функции в отчетном году, не установлено.

Организация системы управления рисками и внутреннего контроля на предприятии регламентирована Политикой о системе управления рисками и внутреннего контроля, утвержденной решением Совета директоров предприятия (протокол от 24.03.2021 № 11). Система управления рисками и внутреннего контроля основана на разграничении компетенции входящих в систему контроля деятельности предприятия органов, осуществляющих разработку, утверждение, применение и оценку эффективности процедур внутреннего контроля. На предприятии в рамках управления рисками и внутреннего контроля обязанности распределены между органами управления, владельцами рисков, подразделениями, осуществляющими контрольные функции и внутренним аудитором. Система управления рисками и внутреннего контроля функционирует и совершенствуется постоянно, непрерывно и на всех

уровнях управления предприятия. Результаты выявления рисков находят свое отражение в отчетности, предоставляемой для утверждения Совету директоров предприятия (протокол от 13.05.2025 № 26) с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту Совета директоров предприятия (протокол от 11.04.2025 № 14). Контроль выполнения мероприятий осуществляет начальник отдела внутреннего контроля.

В рамках своей деятельности внутренний аудитор проводил оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО "Завод "Буревестник" в течение отчетного года, основываясь на результатах проверок, согласно план-графику внутреннего аудита, утвержденному решениями Комитета по аудиту Совета директоров предприятия (протокол от 18.12.2023 № 10, протокол от 07.06.2024 № 12).

Отчеты по результатам внутренних аудиторских проверок за отчетный год предварительно рассмотрены Комитетом по аудиту Совета директоров предприятия, результаты которых утверждены решением Совета директоров предприятия и доведены до генерального директора (протокол от 13.05.2025 № 26). По результатам проведенных проверок выявлены отдельные недостатки, составлены отчеты, в которых изложены рекомендации по устранению выявленных нарушений, уменьшению рисков и повышению эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля предприятия. В целях устранения выявленных недостатков владельцами рисков разрабатываются планы корректирующих мероприятий. Исполнение мероприятий находится на контроле внутреннего аудитора.

Таким образом, результаты проверок подтверждают, что система управления рисками и внутреннего контроля предприятия в целом достаточно надежна и эффективна, обеспечивает функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля, организована в соответствии с требованиями законодательства и соответствует масштабу осуществляемой деятельности ПАО "Завод "Буревестник". При этом, необходимо продолжить дальнейшее развитие системы управления рисками и внутреннего контроля.

Внутренний аудитор
ПАО "Завод "Буревестник"
"14" 05 2025г.



Я.Н. Антипьева

СОГЛАСОВАНО
Генеральный директор
ПАО "Завод "Буревестник"
"14" 05 2025г.



О.А.Федоров