



Консалтинговая группа

«Диктум-Фактум»

127051, Москва,

Б. Каретный пер, д. 21, стр 1, офис 404

тел.: (495) 504-36-61

ОТЧЕТ

по результатам проверки

системы внутреннего контроля

ПАО АЭК «Динамо»

за 2020 год

Москва, 2021

«УТВЕРЖДАЮ»

Генеральный директор

ООО «ДФ консалт»

О.А. Ильцова

«29» апреля 2021 г.



Исполнитель:

Руководитель проверки, аудитор Куфтин А.В.

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to A.V. Kufutin, the auditor mentioned in the text.

Содержание

Введение	4
1. Сведения о консультанте.....	5
2. Сведения о проверяемом партнере.....	6
4. Независимость консультанта	7
5. Оценка системы внутреннего контроля.....	7
6. Оценка системы управления рисками	7
7. Оценка системы корпоративного управления	8
8. Выводы.....	8

Введение

В соответствии с Договором № 535-К/2021 от 27.04.2021 года с ПАО Акционерная электротехническая компания «Динамо» нами была проведена оценка системы внутреннего контроля, а именно оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями ст. 87.1 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах»

1. Сведения о консультанте

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ДФ консалт»

Сокращенное наименование: ООО «ДФ консалт»

Юридический адрес: 127051, г. Москва, Б. Каретный пер, дом 21, стр. 1, офис 404

Свидетельство о государственной регистрации: серия 77 № 015406196 Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1137746030278 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве 21 января 2013 г.

Сведения о регистрации в качестве налогоплательщика (ИНН/КПП): 7721781593 / 770701001

Генеральный директор: Ильясова Ольга Александровна

Общероссийский классификатор видов экономической деятельности ОКВЭД

64.99 - Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Статистические коды видов деятельности:

ОКПО – 17047402

ОКТМО – 45382000000

ОКОГУ – 4210014

ОКФС – 16

ОКАТО – 45286585

ОКОПФ – 12300

2. Сведения о проверяемом партнере

Полное наименование организации: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АКЦИОНЕРНАЯ ЭЛЕКТРОТЕХНИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "ДИНАМО"

Сокращенное наименование: ПАО АЭК «Динамо»

Юридический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская слобода, д. 26

Сведения о государственной регистрации (ОГРН): 1027739172746

Сведения о регистрации в качестве налогоплательщика (ИНН/КПП): 7725003474/772501001

Генеральный директор: Митягин Владимир Сергеевич

Общероссийский классификатор видов экономической деятельности ОКВЭД

27.11.1 - Производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов, кроме ремонта

Статистические коды видов деятельности:

ОКПО – 05758196

ОКТМО – 45914000000

ОКОГУ – 4210008

ОКФС – 34

ОКАТО – 45296559

ОКОПФ – 12247

4. Независимость консультанта

Консультант является независимым юридическим лицом, осуществляющим работы по оценке Системы внутреннего контроля Общества на основании заключенного договора и утвержденным Протоколом заседания наблюдательного совета Общества №3НС-2020 от 27 апреля 2021 года.

Консультант 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.

5. Оценка системы внутреннего контроля

В соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Уставе Общества содержатся сведения о структуре и компетенциях органов управления Общества, порядок принятия ими решений;

Обществом обеспечено участие во внутреннем контроле всех работников Общества в соответствии с их должностными обязанностями.

Привлечение сторонней организации, как службы внутреннего аудита, дает независимую оценку эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками. В рамках заключенного договора Консультант осуществляет проверки по всем направлениям деятельности Общества. Объектом проверок является любое подразделение и работник организации.

Контрольные процедуры, выполнены полностью.

6. Оценка системы управления рисками

Общество управляет рисками в соответствии с утвержденной «Политикой управления рисками и внутренним контролем» Общества, утвержденной Наблюдательным советом Общества от 31 августа 2018 года и определяющей базовые принципы формирования системы управления рисками нормативных актов Российской Федерации.

Консультант, дает положительную оценку эффективности системы управления рисками и системы внутреннего контроля, в том числе в части эффективности методологии оценки и процедур управления рисками.

Для реализации цели, задач и принципов управления рисками Общество использует систему управления, которая включает следующие взаимосвязанные элементы:

- процессы управления рисками;
- организационную структуру управления рисками;
- ресурсы, обеспечивающие управление рисками (в том числе кадровые, финансовые ресурсы, ИТ-обеспечение).

В целях контроля и управления рисками Общество применяет следующие процессы:

- идентификация рисков;
- оценка рисков;
- реагирование на риски;
- мониторинг рисков;
- подготовка отчетности о рисках.

Используются следующие способы реагирования на возникающие риски:

- принятие риска;
- ограничение (снижение уровня, минимизация) риска;
- перенос (передача) риска;
- финансирование риска;
- уклонение от риска (избегание риска)

7. Оценка системы корпоративного управления

Основные подходы, требования и принципы функционирования системы управления Общества зафиксированы в утвержденной Наблюдательным советом «Политике управления рисками и внутреннего контроля» Общества. Конкретные процедуры и применяемая в Обществе практика корпоративного управления прописаны и регулируются внутренними документами Общества. Система корпоративного управления нацелена на обеспечение прав и интересов акционеров, повышение эффективности ведения бизнеса, увеличение уровня прозрачности и инвестиционной привлекательности Общества, сохранение и приумножение акционерного капитала.

В ходе осуществления проверки системы внутреннего контроля за 2020 год Консультант в том числе рассматривал следующие вопросы:

- соблюдение разграничений полномочий и ответственности при управлении бизнесом;
- соответствие компетентности и квалификации масштабам деятельности;
- соблюдение принципов деловой этики и противодействия коррупции

Также Консультант отмечает, что функционирование системы управления рисками Общества осуществляется в рамках ее организационной структуры. Все субъекты управления рисками Общества выполняют основные функции по управлению рисками Общества, относящейся к их компетенции, а именно:

- принимают решения по вопросам деятельности Общества, контролируют их выполнение;
- разрабатывают, рассматривают, согласовывают, утверждают и выполняют нормативные и иные акты Общества, в том числе регулирующие вопросы управления рисками Общества;
- подготавливают и рассматривают отчетность о рисках;

8. Выводы

Результат проверки системы внутреннего контроля по итогам 2020 года подтверждает, что в целом система контроля, управления рисками и корпоративного управления ПАО АЭК «Динамо» (далее также — Общество) адекватны характеру и масштабу осуществляемых операций, уровню и сочетанию принимаемых рисков.

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

Аудитор, руководитель проверки



А.В. Куфтин

Квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита K024877.
Дата выдачи 20.12.2005. Срок действия не ограничен.

Отчет составлен 29 апреля 2021 года.