

**Оценка
деятельности по внутреннему аудиту
Публичного акционерного общества «Коршуновский горно-обогатительный комбинат»
(далее также – Общество, ПАО
«Коршуновский ГОК») за 2024 год**

Оценка деятельности по внутреннему аудиту

Деятельность по внутреннему аудиту Общества в 2024 году осуществлялась на основании Договора от 15.05.2020 № Д/МБС/33/20 с ООО «Мечел-БизнесСервис» на оказание услуг по внутреннему аудиту и Плана работ, утверждённого Советом директоров Общества (протокол № 04 от 15.12.2023 г.). В соответствии с данным планом Отделом внутреннего аудита по Сибирскому региону (далее – ОВА) проведены следующие работы:

- оценка системы внутреннего контроля, управления рисками и системы корпоративного управления;
- внутренний аудит бизнес-процессов «Производственная деятельность», «Промышленная безопасность», «Экологическая деятельность»;
- консультирование по вопросам разработки мероприятий по устранению недостатков и нарушений, выявленных в ходе проверок;
- мониторинг плана согласованных действий менеджмента по итогам ранее проведённых проверок.

Все работы, предусмотренные Планом, выполнены в установленный срок и в полном объеме.

По результатам проведённых проверок внутренним аудитом сформированы отчёты, в которых обозначены выявленные проблемы и недостатки и предложены способы их устранения.

В ходе осуществления деятельности по внутреннему аудиту в 2024 году ОВА был обеспечен всеми необходимыми ресурсами и доступом к необходимой информации в Обществе.

ОВА не сталкивался с ограничениями и препятствиями для выполнения функций внутреннего аудита в Обществе в соответствии с профессиональными стандартами аудиторской деятельности.

В своей деятельности внутренний аудит придерживался принципа независимости и объективности. Факты отрицательного воздействия на независимость и объективность внутреннего аудита отсутствовали.

В целом деятельность по внутреннему аудиту способствует повышению эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Коршуновский ГОК».

Председатель Комитета по аудиту
ПАО «Коршуновский ГОК»



Е.Н. Полещук