

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АКЦИОНЕРНАЯ ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ «СИСТЕМА»
ЗА 2018 ГОД**

Дата и место составления заключения: 20 мая 2019 года, город Москва

В соответствии с вступившими в силу в 2018 году изменениями в Федеральный закон «Об акционерных обществах», в состав материалов, предоставляемых акционерам в связи с проведением годового Общего собрания акционеров ПАО АФК «Система» (далее также – «Общество»), включается новый документ – заключение внутреннего аудита (ст. 52 ФЗ об АО).

Структурное подразделение Общества, осуществляющее функции внутреннего аудита, носит наименование «Департамент внутреннего контроля и аудита» (далее также – «Департамент»). В соответствии с разделом 5 Положения о внутреннем аудите Общества (протокол № 10-14 от 17 декабря 2014 г.), руководитель Департамента назначается на должность и освобождается от занимаемой должности на основании решения Совета директоров Общества и подотчетен Совету директоров Общества.

В соответствии с Положением о внутреннем аудите, утвержденном решением Совета директоров ПАО АФК «Система», Департамент осуществляет деятельность по предоставлению независимых гарантий и консультаций, с целью содействия органам управления Общества в повышении эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля, а также корпоративного управления.

Департамент, основываясь на результатах проведенных проверок Общества в 2018 году, пришел к следующим выводам:

- не было отмечено существенных фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- данные, содержащиеся в Годовом отчете Общества за 2018 год и Отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, достоверны;

- годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2018 год и Годовой отчет Общества за 2018 год, в части бухгалтерской отчетности Общества, достоверно отражают во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года и финансовые результаты деятельности Общества за 2018 год, подготовлены в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и учетной политикой Общества.

**Вице-президент по внутреннему
контролю и аудиту ПАО АФК
«Система»**

А.А. Порох