

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АКЦИОНЕРНАЯ ФИНАНСОВАЯ КОРПОРАЦИЯ «СИСТЕМА»
ЗА 2021 ГОД**

Дата и место составления Заключения: 12 мая 2022 года, город Москва, Российская Федерация.

Заключение внутреннего аудита подготовлено во исполнение пункта 3 статьи 52 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (ред. от 25.02.2022) Службой внутреннего аудита (далее – «СВА») ПАО АФК «Система» (далее – «Общество»). СВА – независимое структурное подразделение Общества, функционально подчинённое Совету директоров Общества.

В соответствии с Положением о внутреннем аудите, утверждённым Советом директоров Общества, СВА предоставляет независимые гарантии и консультации с целью содействия органам управления Общества в повышении эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля, а также корпоративного управления.

В 2021 году ограничения полномочий СВА, способные негативно повлиять на реализацию функции внутреннего аудита, отсутствовали.

Для получения объективной оценки надёжности и эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2021 год СВА проводила внутренние проверки в соответствии с утверждённым Советом директоров Общества планом на 2021 год. План проверок был разработан преимущественно на основе риск-ориентированного подхода.

Методика и критерии оценки надёжности и эффективности систем управления рисков и внутреннего контроля, разработанные СВА, описаны во внутренних нормативных документах Общества.

В ходе проведённых в 2021 году проверок, в частности, установлено, что процедуры управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления интегрированы в стратегическую и операционную деятельность Общества и его дочерних и зависимых компаний и соответствуют подходам и принципам, установленным Советом директоров Общества. По результатам проверок СВА существенных недостатков,

которые могли бы повлиять на устойчивость бизнеса Общества, не выявлено. Отдельные замечания по областям проверок были своевременно доведены до сведения заинтересованных лиц; были выработаны и реализуются рекомендации по устранению выявленных недостатков.

По итогам 2021 года Комитет по аудиту, финансам и рискам Совета директоров Общества признал эффективной деятельность СВА.

Основываясь на результатах проведённых аудитов, СВА считает, что системы корпоративного управления, внутреннего контроля и управления рисками в Обществе в целом соответствуют текущим требованиям бизнеса и дают разумную уверенность в достижении поставленных целей.

**Главный аудитор
ПАО АФК «Система»**

_____ Е.Л. Мадорский