

Заключение Службы внутреннего аудита ПАО «ТГК-14»

по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, корпоративного управления ПАО «ТГК-14» за 2021 год.

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Общий вывод.

В соответствии с Политикой внутреннего аудита ПАО «ТГК-14», утвержденной решением Совета директоров ПАО «ТГК-14» (протокол от 03.10.2016 №204), организация и проведение внутреннего аудита в ПАО «ТГК-14» возложены на структурное подразделение ПАО «ТГК-14» - Службу внутреннего аудита (далее - СВА).

Результаты проверок СВА по итогам 2021 года подтверждают, что в целом системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления ПАО «ТГК-14» (далее – 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 или оказать влияние на её финансовую устойчивость, не установлены.

Независимость Службы внутреннего аудита.

Независимость СВА обеспечивается свободой от вмешательства третьих лиц в процессы определения объема внутреннего аудита, проведения проверок и предоставления отчетности о результатах. Служба внутреннего аудита функционально подотчетна Совету директоров Общества и административно подчинена Единоличному исполнительному органу Общества.

Ограничений полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2021 году, не установлено.

Система внутреннего контроля и управления рисками.

Система внутреннего контроля Общества основана на модели «Трех линий защиты», в соответствии с которой обязанности в рамках управления рисками и внутреннего контроля распределены между органами управления, подразделениями, осуществляющими контрольные и координирующие функции и Службой внутреннего аудита.

Служба внутреннего аудита, как третья линия защиты, дает независимую оценку надежности, эффективности и результативности корпоративного управления, бизнес-процессов, внутреннего контроля, а также системы управления рисками и применяемых способов обеспечения сохранности имущества Общества.

Система корпоративного управления.

Действующая система корпоративного управления Общества соответствует миссии и стратегии Общества, также в точности соответствует действующему законодательству Российской Федерации и правилам листинга ПАО «Московская Биржа», в целом соответствует Кодексу корпоративного управления Банка России и лучшим практикам корпоративного управления в ведущих российских компаниях.

Выполнение плана и рассмотрение результатов проверок.

В рамках своей деятельности Служба внутреннего аудита осуществляет проверки по всем направлениям деятельности ПАО «ТГК-14», в том числе любого структурного подразделения.

В соответствии с Планом деятельности Службы внутреннего аудита на 2021 год проводились проверки, направленные на оценку эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности, в том числе закупочной деятельности, бюджетирования и контроля исполнения бюджета, системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления.

По итогам проведения проверок в 2021 году СВА был дан ряд рекомендаций, направленных на совершенствование процессов Общества.


Службой внутреннего аудита осуществлялся последующий контроль выполнения рекомендаций. По итогам проведенных последующих проверок отмечен высокий уровень исполнения рекомендаций СВА со стороны подразделений Общества, ответственных за выполнение рекомендаций.

На полугодовой основе Начальник СВА представлял отчет о деятельности службы Совету директоров ПАО «ТГК-14».

Начальник Службы внутреннего аудита

ПАО «ТГК-14»

Д.В. Попов



(подпись)