

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Уральская кузница» об эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля в 2025 году

г. Челябинск

30.03.2026

В соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ и договором на оказание услуг внутреннего аудита № Д/МБС/35/20 (20/0156) от 21.04.2020 с Публичным акционерным обществом «Уральская кузница» (далее — Общество), внутренний аудит провел оценку эффективности системы управления рисков, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2025 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2025 год внутренний аудит использовал Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэ COSO «Внутренний контроль - Интегрированная модель» (2013г.) и Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэ COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017г.).

При проведении оценки эффективности корпоративного управления внутренний аудит руководствовался Кодексом корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 №06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

С целью оценки настоящего заключения внутренним аудитом были проведены следующие проверки:

1. Комплексная оценка организации и функционирования системы корпоративного управления за 2025 год.
2. Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2025 год.
3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2025 год.
4. Оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками за 2025 год по результатам проведенных аудитов бизнес-процессов и проверок финансово-хозяйственной деятельности в следующих процессах/областях: Система контроля качества выпускаемой продукции.

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система внутреннего контроля в 2025 году была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.

Начальник ОВА по Уральскому региону
ООО «Мечел-БизнесСервис»



И.В. Бурлачко