

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Уральская кузница»**  
**(ПАО «Уралкуз») об эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и**  
**корпоративного управления в 2023 году**

Город Чебаркуль

19.04.2024

В соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. №208-ФЗ и договором на оказание услуг внутреннего аудита №Д/МБС/35/20 (20/0156) от 21.04.2020 ПАО «Уралкуз» (далее – Общество), внутренний аудит провел оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2023 год.

При проведении оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля за 2023 год внутренний аудит использовал Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Внутренний контроль - Интегрированная модель» (2017 г.) и Концепцию Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017 г.).

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 2023 год.
2. Комплексная оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля за 2023 год.
3. Комплексная оценка организации и функционирования системы управления рисками за 2023 год.
4. Оценка организации и функционирования системы внутреннего контроля и управления рисками за 2023 год по результатам проведенных аудитов бизнес-процессов и проверок финансово-хозяйственной деятельности в следующих процессах/областях:
  - Производственное планирование;
  - Управление природоохранной деятельностью;
  - Управление промышленной безопасностью.

По результатам проведенных проверок Обществом сформирован, согласован и утверждён План мероприятий по повышению эффективности деятельности. В настоящее время срок исполнения мероприятий Плана не истёк.

Основываясь на результатах вышеуказанных проверок, внутренний аудит пришел к выводу, что система управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Общества в 2023 году была эффективна, но имеет потенциал для улучшения.

Начальник ОВА по Сибирскому региону  
(г. Новосибирск)  
ООО «Мечел-БизнесСервис»



Е.В. Питенко