

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ БЛОКА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНТЕР РАО ЕЭС»
ОБ ОЦЕНКЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ
РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ**

14 марта 2019 года

г. Москва

В соответствии с Уставом ПАО «Интер РАО» (далее – Общество), Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Политикой по внутреннему аудиту, утвержденной Советом директоров Общества (протокол от 24.08.2015 № 152) Блок внутреннего аудита ПАО «Интер РАО» провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества за 2018 год.

Оценка выполнена для определения надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества как инструмента корпоративного управления, который обеспечивает достижение целей и задач Группы «Интер РАО» в области управления рисками и внутреннего контроля.

Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля определены Советом директоров Общества. Ответственность за создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе несут исполнительные органы управления Общества.

Заключение Блока внутреннего аудита подготовлено на основании анализа внутренних нормативных документов Общества, финансовой и управленческой отчетности, результатов мониторинга процессов управления рисками и выполнения контрольных процедур, информации, полученной в ходе аудиторских проверок, результатов проверок других внутренних и внешних поставщиков гарантий (подразделений Общества, контролирующих и надзорных органов).

В ходе оценки установлено, что процедуры управления рисками и внутреннего контроля интегрированы в финансово-хозяйственную деятельность Общества на всех уровнях управления, осуществляются без существенных недостатков, которые могут повлиять на операционную

эффективность деятельности Общества и достоверность отчетности, выполняется постоянный мониторинг и совершенствование процедур.

Действующая система управления рисками и внутреннего контроля Общества в целом обеспечивает достижение целей Общества в области управления рисками и внутреннего контроля:

- обеспечение разумной уверенности Совета директоров Общества, исполнительных, контрольных органов, акционеров и инвесторов в достижении стратегических и операционных целей деятельности;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов;
- обеспечение сохранности активов;
- контроль соблюдения законодательных и внутренних нормативных документов;
- обеспечение полноты и достоверности отчетности.

На основании проведенной оценки Блок внутреннего аудита имеет достаточные основания для подтверждения того, что система управления рисками и внутреннего контроля Общества организована в соответствии с требованиями законодательства и масштабами деятельности Общества, функционирует во всех ключевых аспектах эффективно, отсутствуют существенные недостатки системы, препятствующие достижению ее целей. Система управления рисками и внутреннего контроля Общества обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.

Руководитель Блока внутреннего аудита



Н.А. Ананьева