

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ЛЕНЗОЛОТО»
ЗА 2023 ГОД**

25 марта 2024 года

В соответствии с Уставом ПАО «Лензолото» (далее – Общество), Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Положением о внутреннем аудите, утвержденным Советом директоров Общества, целью Внутреннего аудита является содействие Совету директоров и Комитету по аудиту Совета директоров, а также исполнительным органам в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной и операционной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке эффективности Системы управления рисками и внутреннего контроля (далее – СУРиБК) и корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей. В своей деятельности Внутренний аудит руководствуется международными стандартами и Рекомендациями Центрального банка России по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы Комитета Совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах.

Внутренний аудитор функционально подчиняется Совету директоров через Комитет по аудиту Совета директоров, а административно – Генеральному директору. Внутренний аудитор обладает достаточными полномочиями для обеспечения реализации всех функций внутреннего аудита, предусмотренных внутренними нормативными документами Общества. Внутренний аудитор не осуществляет управление функциональными направлениями деятельности Общества, требующими принятия управленческих решений в отношении объектов аудита. Внутренний аудитор назначается и освобождается от должности приказом Генерального директора Общества на основании решения Совета директоров (при предварительном согласовании с Комитетом по аудиту Совета Директоров). Ограничения, препятствующие эффективному выполнению задач внутреннего аудитора, в том числе ограничения в ресурсах, объеме работ или полномочиях, отсутствуют.

Внутренний аудит ПАО «Лензолото» за 2023 год осуществлялся по следующим направлениям:

- 1) проверка обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение того, насколько результаты деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Общества соответствуют поставленным целям;
- 2) проверка соблюдения органами управления, должностными лицами и работниками Общества требований действующего законодательства, нормативных и правовых актов по использованию инсайдерской информации и принятых в соответствии с этим внутренних документов Общества;
- 3) проверка организации работы в области информационной безопасности;
- 4) проверка достаточности элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками);
- 5) проверка уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками);
- 6) проверка обеспечения прав акционеров и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
- 7) проверка процедур раскрытия информации о деятельности Общества.

Заключение внутреннего аудитора подготовлено на основании анализа внутренних нормативных документов Общества, финансовой и управленческой отчетности, результатов мониторинга процессов управления рисками и выполнения контрольных процедур.

Установлено следующее:

1. Финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществлялась в рамках действующего законодательства Российской Федерации, а также в соответствии с Уставом Общества. Нарушений в учете и учетной политике, которые могли бы существенно повлиять на финансовую деятельность

Общества, не выявлено.

2. Действующая система управления рисками и внутреннего контроля Общества в целом обеспечивает достижение целей Общества в области управления рисками и внутреннего контроля: обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности, обеспечение сохранности активов, соблюдение законодательных и внутренних нормативных документов, обеспечение полноты и достоверности отчетности.

3. Общество своевременно и в полном объеме раскрывало все сведения в соответствии с законодательством о ценных бумагах и антимонопольном законодательством РФ, а также своевременно предоставляло информацию всем заинтересованным лицам.

4. Действующая система управления Общества соответствует стратегии, также соответствует действующему законодательству Российской Федерации.

Внутренний аудитор ПАО «Лензолото»

А.С. Спасская