

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

внутреннего аудита ПАО «Квадра» за 2021 год

г. Москва

15 апреля 2022 года

### **1. Основание для подготовки заключения**

Настоящее заключение подготовлено в соответствии с положениями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

В ПАО «Квадра» созданы и функционируют системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

Совет директоров ПАО «Квадра» играет ключевую роль в определении основных принципов и подходов к организации систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, осуществляет надзор за их эффективной работой.

Вопросы создания и эффективного функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в ПАО «Квадра» отнесены к компетенции исполнительных органов компании.

Информация о функционировании систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления доводится до сведения высшего руководства компании путём предоставления внутренним аудитом независимых и объективных гарантий и консультаций.

### **2. Организация функции внутреннего аудита**

Внутренний аудит в ПАО «Квадра» организован в соответствии с нормами и принципами, закреплёнными в законодательных и нормативных правовых актах Российской Федерации, с учетом общепризнанных практик и стандартов деятельности в области внутреннего аудита.

Функцию внутреннего аудита в ПАО «Квадра» осуществляет управление внутреннего аудита. Объективность и независимость внутреннего аудита в ПАО «Квадра» достигается путем разграничения функциональной и административной подчиненности: управление внутреннего аудита функционально подотчётно Совету директоров, административно – Генеральному директору компании.

Управлением внутреннего аудита ежегодно обеспечивается выполнение плана работы, утверждаемого Советом директоров, а также иных мероприятий по поручению органов управления компании. Результаты работы управления внутреннего аудита регулярно доводятся до сведения исполнительных органов и Совета директоров компании.

Исполнительные органы, Комитет по аудиту и Совет директоров ПАО «Квадра» на регулярной основе рассматривают вопросы повышения надёжности и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, а также корпоративного управления, в том числе по результатам мероприятий, проводимых управлением внутреннего аудита. По выявленным недостаткам и направлениям совершенствования руководством компании разрабатываются необходимые корректирующие мероприятия. Управление

внутреннего аудита осуществляет мониторинг разработки и статус исполнения корректирующих мероприятий, реализации рекомендаций и предложений по совершенствованию деятельности компании.

### **3. Основание для выражения мнения**

План работы управления внутреннего аудита на 2021 год выполнен в полном объёме. Ограничения полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способные негативно повлиять на эффективное осуществление функции, отсутствовали.

По итогам 2021 года Комитет по аудиту и Совет директоров ПАО «Квадра» подтвердили независимость и оценили результаты деятельности управления внутреннего аудита.

В соответствии с внутренними нормативными документами ПАО «Квадра» и утверждённым планом работы на 2021 год управление внутреннего аудита, руководствуясь общепринятыми профессиональными стандартами и профессиональными принципами деятельности внутреннего аудита, провело оценку надёжности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, практики корпоративного управления за 2021 год.

Объём оценки определён в пределах, достаточных для выражения мнения с учётом структуры компании, используемых учётных процессов и средств контроля, а также специфики отрасли, в которой ПАО «Квадра» осуществляет свою деятельность. Полученные управлением внутреннего аудита доказательства являются надёжными и достаточными, чтобы служить основанием для выражения мнения.

### **4. Общий вывод**

Системы внутреннего контроля и управления рисками, корпоративного управления ПАО «Квадра» организованы в соответствии с законодательно установленными нормами и правилами, методическими указаниями и рекомендациями, с учётом масштаба компании и специфики отрасли, и охватывают все основные направления деятельности и уровни управления. Существенные недостатки систем, препятствующие достижению их целей, не выявлены.

Руководство ПАО «Квадра» уделяет особое внимание организации и поддержанию эффективного функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления для достижения операционных и стратегических целей компании.

В ходе проведения проверок в течение 2021 года управлением внутреннего аудита были определены отдельные направления совершенствования деятельности, которые доведены до сведения исполнительных органов, Комитета по аудиту и Совета директоров ПАО «Квадра».

Начальник управления  
внутреннего аудита ПАО «Квадра»



М.А. Олефир