

**ОАО «АЭРОФЛОТ – РОССИЙСКИЕ АВИАЛИНИИ»
КОМИТЕТ ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

Исх. № _____

Москва, ул.Арбат, 10

Утверждено
на заседании Комитета по аудиту Совета директоров
ОАО «Аэрофлот – российские авиалинии»
«14» мая 2014 г., Протокол № 6

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Аэрофлот – российские авиалинии»
об итогах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013 год**

Настоящее Заключение подготовлено и представляется Совету директоров Общества и годовому Общему собранию акционеров Общества в соответствии с Положением о Комитете по аудиту Совета директоров ОАО «Аэрофлот – российские авиалинии», требованиями законодательства РФ и нормативных правовых актов.

Комитет по аудиту осуществлял текущий анализ финансовых результатов Общества в течение отчетного года во взаимодействии с департаментом внутреннего аудита, аудиторами Общества по РСБУ и МСФО, исполнительными органами Общества на основании представляемых оперативных и бухгалтерских данных квартальной отчетности.

Комитет по аудиту представлял Совету директоров и Правлению Общества рекомендации, направленные на обеспечение эффективного управления и контроля в области финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также рекомендации по вопросам, касающимся финансовых, коммерческих и иных рисков, связанных со сделками и операциями Общества, его дочерних обществ, организации учета, финансового планирования и бюджетирования. Следует отметить о повышении статуса департамента внутреннего аудита по результатам внедрения таких рекомендаций, и усилении степени контроля в области финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Комитет по аудиту уделял пристальное внимание работе по интеграции приобретенных авиакомпаний в целях повышения эффективности работы Общества.

Комитет по аудиту осуществлял также выборочные проверки организации и применения процедур внутреннего контроля в Обществе, в том числе операций, относящихся к выполнению плана (подготовка и исполнение бюджета и плана капитальных вложений Общества в разрезе отдельных проектов и статей), отдельных крупных проектов и сделок.

На основании представленной и имеющейся в распоряжении Комитета по аудиту и его членов информации, фактов мошенничества, коррупции, нарушений положения об аффилированности со стороны менеджмента Общества или членов Совета директоров Общества в течение отчетного периода не выявлено.

Комитет по аудиту рассмотрел Годовой отчет об итогах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2013 год в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2013 г., отчета о прибылях и убытках за январь-декабрь 2013 г. и приложений к бухгалтерскому балансу, а также заключения аудитора Общества и Ревизионной комиссии, представленные в составе годовой отчетности за 2013 год, и рекомендует Совету директоров и Годовому собранию акционеров утвердить представленные Обществом результаты финансовой деятельности за 2013 год.

Руководитель Комитета по аудиту



И.А. Ложевский