

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

г. Москва, ул. Арбат, 10

Утверждено
на заседании Комитета по аудиту Совета директоров
ОАО «Аэрофлот – российские авиалинии»
«17» апреля 2015 г., Протокол № 5

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Аэрофлот – российские авиалинии» об итогах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2014 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 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 повышение статуса департамента внутреннего аудита по результатам внедрения таких рекомендаций, и усиление степени контроля в области финансово-хозяйственной деятельности Общества.

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.

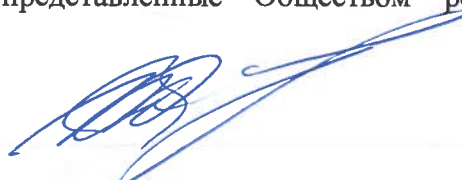
Комитет по аудиту уделял пристальное внимание работе по совершенствованию системы управления дочерними авиакомпаниями в целях повышения эффективности работы Общества. Также был продолжен курс на усиление системы управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК) в Группе «Аэрофлот» и приведения СУРиВК в соответствие с лучшими практиками. Одним из этапов данной работы явился запуск проекта по трансформации департамента внутреннего аудита в рамках Группы «Аэрофлот».

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 2014 год в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 г. и приложений к бухгалтерскому балансу, а также заключения аудитора Общества и Ревизионной комиссии, представленные в составе годовой отчетности за 2014 год, и рекомендует Совету директоров и Годовому собранию акционеров утвердить представленные Обществом результаты финансовой деятельности за 2014 год.

Руководитель Комитета по аудиту



И.В. Коган