

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

г. Москва, ул.Арбат, 10

---

Утверждено  
на заседании Комитета по аудиту Совета директоров  
ПАО «Аэрофлот – российские авиалинии»  
«22» мая 2017 г., Протокол № 8

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Аэрофлот – российские авиалинии»  
об итогах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2016 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 ПАО «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 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. Была успешно реализована работа над проектом по трансформации внутреннего аудита в рамках Группы «Аэрофлот» и повышении его статуса.

При непосредственном участии Комитета по аудиту был проведен анализ рисков, существующих в Группе «Аэрофлот», по итогам которого были подготовлены и утверждены Советом директоров Реестр рисков и Карта рисков Группы «Аэрофлот».

Особое внимание было уделено построению единой системы финансового хеджирования в ПАО «Аэрофлот», разработке и утверждению соответствующих правил и методик.

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 2016 год в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 г. и приложений к бухгалтерскому балансу, а также заключения аудитора Общества и Ревизионной комиссии, представленные в составе годовой отчетности за 2016 год, и рекомендует Совету директоров и Годовому собранию акционеров утвердить представленные Обществом результаты финансовой деятельности за 2016 год.

**Руководитель Комитета по аудиту**

**В.В. Сидоров**