

ПАО «Аэрофлот – российские авиалинии»

КОМИТЕТ ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

г. Москва, ул.Арбат, 1

Утверждено
на заседании Комитета по аудиту Совета директоров
ПАО «Аэрофлот – российские авиалинии»
«30» мая 2019 г., Протокол № 10

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Аэрофлот – российские авиалинии» об итогах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2018 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 (далее – Комитет) 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 внимания к отдельным областям финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В течение отчетного года Комитет осуществлял текущий анализ финансовых результатов Общества, а также отдельных аспектов деятельности Общества во взаимодействии с департаментом внутреннего аудита, департаментом управления рисками, аудиторами Общества по РСБУ и МСФО, исполнительными органами Общества на основании представляемых оперативных и бухгалтерских данных квартальной отчетности и результатов проверок внутреннего аудита.

Комитет уделял внимание работе по совершенствованию системы управления дочерними авиакомпаниями в целях повышения эффективности работы Общества.

Также было продолжено дальнейшее практическое внедрение системы управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК) в Группе Аэрофлот и приведения СУРиВК в соответствие с лучшими практиками и решениями Совета директоров. Была успешно реализована работа над проектом по трансформации и повышению статуса внутреннего аудита в рамках Группы Аэрофлот.

Комитет уделял внимание теме финансового и операционного хеджирования рыночных рисков.

При непосредственном участии Комитета, департаментом управления рисками был проведен дополнительный анализ рисков, существующих в Группе «Аэрофлот», по итогам которого был утвержден обновленный стандарт по управлению рисками, реализующий единую методологию управления рисками в Группе Аэрофлот». Проведена ежегодная актуализация Реестров рисков ПАО «Аэрофлот», а также разработаны Реестры рисков всех дочерних компаний. Разработана методология количественной оценки риск-аппетита на рыночные риски, а также методология количественной оценки стоимости задержек рейсов. Организован процесс ежемесячной отчетности дочерних компаний в рамках системы управления рисками.

Комитет посредством департамента внутреннего аудита осуществлял выборочные проверки организации и применения процедур внутреннего контроля в Обществе, а также непосредственно - 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 и его членов информации, фактов мошенничества, коррупции, нарушений положения об аффилированности со стороны менеджмента Общества или членов Совета директоров Общества в течение отчётного периода не выявлено.

Комитет рассмотрел Годовой отчет об итогах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2018 год в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 г., отчёта о финансовых результатах за 2018 г. и приложений к бухгалтерскому балансу, а также заключения аудитора Общества и Ревизионной комиссии, представленные в составе годовой отчётности за 2018 год, и рекомендует Совету директоров и годовому Общему собранию акционеров утвердить представленные Обществом результаты финансовой деятельности за 2018 год.

Руководитель Комитета по аудиту

В.В. Сидоров