

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»
«17» мая 2021 г., Протокол № 7

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Аэрофлот – российские авиалинии» об итогах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 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.

В соответствии с лучшими практиками и решениями Совета директоров в Группе Аэрофлот при участии Комитета продолжена работа по непрерывному совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК). Проведена актуализация основополагающих документов КСУР во всех компаниях Группы, разработан курс дистанционного обучения и тестирования работников компаний Группы Аэрофлот в области управления рисками, разработаны и внедрены нормативные документы и специализированные модели по оценке отдельных категорий рисков, усовершенствована система ключевых индикаторов риска.

Также при участии Комитета департаментом управления рисками в соответствии с требованиями обновленного стандарта по управлению рисками (реализующего единую методологию управления рисками в Группе Аэрофлот) всеми компаниями Группы проведена ежегодная актуализация реестров рисков, и по результатам соответствующей работы утверждены: Реестр рисков Группы Аэрофлот, Карта рисков Группы Аэрофлот, а также Декларации риск-аппетита Группы Аэрофлот.

Осуществляется ежемесячный мониторинг утилизации риск-аппетита на рыночные риски.

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, подтвержденных 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 2020 год в составе бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г., отчёта о финансовых результатах за 2020 г. и приложений к бухгалтерскому балансу, а также заключения аудитора Общества и Ревизионной комиссии, представленные в составе годовой отчётности за 2020 год, и рекомендует Совету директоров и годовому Общему собранию акционеров утвердить представленные Обществом результаты финансовой деятельности за 2020 год.

Руководитель Комитета по аудиту

Р.В. Пахомов