

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ДЕПАРТАМЕНТА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЯКУТСКАЯ ТОПЛИВНО-
ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» ОБ ОЦЕНКЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ
СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ**

27 марта 2019 года

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Положением о внутреннем аудите (утверждено Советом директоров ПАО «Якутская топливно-энергетическая компания» протоколом от 19.04.2017 № б/н) Департамент внутреннего аудита ПАО «Якутская топливно-энергетическая компания» (далее – Общество) провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества за 2018 год.

Оценка выполнена для определения надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества как инструмента корпоративного управления, который обеспечивает достижение целей и задач Общества в области управления рисками и внутреннего контроля.

Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля определены Советом директоров Общества. Ответственность за создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе несут исполнительные органы управления Общества.

Заключение Департамента внутреннего аудита подготовлено на основании анализа внутренних нормативных документов Общества, финансовой и управленческой отчетности, результатов мониторинга процессов управления рисками и выполнения контрольных процедур, информации, полученной в ходе аудиторских проверок, результатов проверок подразделений Общества, других внутренних и внешних проверок контролирующих и надзорных органов.

В ходе оценки установлено, что процедуры управления рисками и внутреннего контроля внедрены в финансово-хозяйственную деятельность Общества на всех уровнях управления, осуществляются без существенных недостатков, которые могут повлиять на достоверность отчетности, выполняется постоянный мониторинг и совершенствование процедур.

Действующая система управления рисками и внутреннего контроля Общества в целом обеспечивает достижение целей Общества в области управления рисками и внутреннего контроля.

На основании проведенной оценки Департамент внутреннего аудита имеет достаточные основания для подтверждения того, что система управления рисками и внутреннего контроля Общества организована в соответствии с требованиями законодательства и масштабами деятельности Общества, функционирует во всех ключевых аспектах эффективно, отсутствуют существенные недостатки системы, препятствующие достижению ее целей. Система управления рисками и внутреннего

контроля Общества обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых Обществом рисков.

Главный специалист
Департамента внутреннего аудита



Дремина Л.И.