

# Внутренний и внешний аудит

## Внутренний аудит

Внутренний аудит содействует повышению эффективности управления компанией, совершенствованию ее финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного анализа и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед компанией целей.

Отдел внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот» создан в апреле 2006 года (до февраля 2009 года – отдел внутреннего контроля), является самостоятельным структурным подразделением ПАО «Совкомфлот» и действует в соответствии с положением об отделе. Положение об отделе внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот» утверждено решением совета директоров от 26 мая 2017 года (протокол № 163) с изменениями и дополнениями, утвержденными решениями совета директоров от 26 февраля 2019 года (протокол № 179) и от 18 ноября 2020 года (протокол № 201).

Отдел внутреннего аудита функционально подотчетен совету директоров ПАО «Совкомфлот», административно – генеральному директору ПАО «Совкомфлот» (п. 2,1 положения об отделе внутреннего аудита). Отдел внутреннего аудита возглавляет начальник, назначаемый и освобождаемый от должности приказом генерального директора ПАО «Совкомфлот» на основании решения совета директоров (п. 1,4 положения об отделе внутреннего аудита). В составе отдела внутреннего аудита четыре сотрудника.

Отдел внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе принципов законности, независимости и объективности, руководствуется законодательством Российской Федерации, международными профессиональными стандартами внутреннего аудита, внутренними нормативными документами группы компаний «Совкомфлот», а также в своей работе взаимодействует

Основными задачами и функциями отдела внутреннего аудита являются:

- оценка эффективности и мониторинг адекватности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления;
- проверка полноты и достоверности финансовой, управленческой и иной отчетности;
- проверка эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками;
- контроль соблюдения в ПАО «Совкомфлот» требований внутренних документов, процедур и регламентов, а также их соответствия действующему законодательству РФ;
- внесение предложений по повышению эффективности действующей системы внутреннего контроля и управления рисками, в том числе по устранению выявленных нарушений и недостатков (пп. 3,2, 3,3 положения об отделе внутреннего аудита).

с комитетом по аудиту совета директоров, ревизионной комиссией и внешними аудиторами ПАО «Совкомфлот», его дочерними и зависимыми компаниями (п. 5,5 положения об отделе внутреннего аудита).

Для повышения качества функции внутреннего аудита не реже одного раза в пять лет по решению комитета по аудиту совета директоров ПАО «Совкомфлот» проводится внешняя оценка качества аудита. Внешняя оценка качества функции внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот» проведена в декабре 2018 года (результаты внешней оценки рассмотрены советом директоров 26 февраля 2019 года).