

ОТЧЕТ
Комитета Совета директоров по аудиту ПАО «ТД «Холдинг-Центр»
по итогам 2021 года.

Функции Комитета совета директоров по аудиту

Комитет совета директоров по аудиту ПАО «ТД «Холдинг-Центр» (далее - Комитет) действует на основании Положения о Комитете, утвержденного решением Совета директоров ПАО «ТД «Холдинг-Центр» от 09 сентября 2020 года (протокол № 09/09/20).

Комитет создается по решению Совета директоров ПАО «ТД «Холдинг-Центр» (далее – Общество) и является консультативно-совещательным органом.

Решения Комитета носят рекомендательный характер для Совета директоров Общества.

Компетенция и обязанности Комитета распространяются на следующие ключевые области: бухгалтерская (финансовая) отчетность, управление рисками, внутренний контроль и корпоративное управление (в части задач внутреннего аудита), внутренний и внешний аудит, а также противодействие противоправным действиям.

1. В области бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- контроль над обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- анализ существенных аспектов учетной политики Общества;
- участие в рассмотрении существенных вопросов и суждений в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2. В области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления:

- контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками и внутреннего контроля и системы корпоративного управления;
- анализ и оценка исполнения политики Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;
- контроль процедур, обеспечивающих соблюдение Обществом требований законодательства Российской Федерации, а также этических норм, правил и процедур Общества, требований бирж.

3. В области проведения внутреннего и внешнего аудита:

- обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;
- рассмотрение политики Общества в области внутреннего аудита;
- анализ и оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита;
- оценка независимости, объективности и отсутствия конфликта интересов внешних аудиторов Общества, включая оценку кандидатов в аудиторы Общества, выработку предложений по утверждению и отстранению внешних аудиторов Общества, по оплате их услуг и условиям их привлечения;
- надзор за проведением внешнего аудита и оценка качества выполнения аудиторской проверки и заключений аудиторов;
- обеспечение эффективного взаимодействия между подразделением внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества.

4. В области противодействия противоправным и (или) недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

- оценка и контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе;

- надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации;

- контроль за реализацией мер, принятых исполнительными органами и иными ключевыми руководящими работниками Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.

Персональный состав Комитета

За отчетный период работа Комитета осуществлялась в составе, утвержденном решением Совета директоров от 09 сентября 2020 г. (протокол № 09/09/20):

- Орлова Елена Юрьевна – председатель Комитета, член Совета директоров и финансовый директор - главный бухгалтер ПАО «ТД «Холдинг-Центр», образование - высшее;

- Антонов Дмитрий Владимирович – секретарь Комитета, член Совета директоров и директор по развитию бизнеса ПАО «ТД «Холдинг-Центр», образование - высшее;

- Барыкин Сергей Васильевич, член Совета директоров ПАО «ТД «Холдинг-Центр», образование - высшее.

Результаты оценки деятельности Комитета

Оценка деятельности Комитета за отчетный период осуществлялась Советом директоров ПАО «ТД «Холдинг-Центр» путем сравнения деятельности Комитета с задачами, определенными в Положении о Комитете совета директоров по аудиту. Такое сравнение позволило убедиться в том, что деятельность Комитета соответствовала поставленным целям и задачам, и может быть признана удовлетворительной.

Основные вопросы, рассмотренные Комитетом за отчетный период

В отчетном году в фокусе внимания Комитета оставались вопросы эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления, контроля за обеспечением полноты и достоверности финансовой отчетности ПАО «ТД «Холдинг-Центр».

Комитетом были, в частности, рассмотрены следующие ключевые вопросы:

- проведение оценки текущего состояния процесса управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в Обществе;

- надзор за обеспечением эффективности управления рисками, системы внутреннего контроля и корпоративного управления в Обществе;

- проведение оценки влияния COVID-19 на процессы управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита и обеспечения комплексной безопасности;

- рассмотрение плана мероприятий по управлению рисками на 2021г.;
- рассмотрение плана работы на 2021 год и результатов деятельности Отдела внутреннего аудита за 2021 год. Комитет положительно оценил результаты деятельности подразделения;
- согласование условий договора с внешним аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ТД «Холдинг-Центр» за 2021 год. В качестве аудитора Комитетом на 2021 год было рекомендовано Общество с ограниченной ответственностью «АНИКА-АУДИТ», является членом саморегулируемой организации аудиторов - Аудиторская Ассоциация Содружество;
- рассмотрение бухгалтерской отчетности ПАО «ТД «Холдинг-Центр» за 2021 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, и финансовой отчетности ПАО «ТД «Холдинг-Центр» за 2021 год, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности;
- оценка эффективности проведенного внешнего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г. Комитет дал положительную оценку аудиторских заключений по результатам аудита бухгалтерской отчетности ПАО «ТД «Холдинг-Центр» за 2021г., подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, и финансовой отчетности ПАО «ТД «Холдинг-Центр» за 2021г., подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.
- обсуждение и принятие к сведению Заключения Отдела внутреннего аудита ПАО «ТД «Холдинг-Центр» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления Общества за 2021г.;

Пояснения Комитета о результатах проведения оценки деятельности Отдела внутреннего аудита Общества

Отдел внутреннего аудита ПАО «ТД «Холдинг-Центр» действует на основании Политики в области внутреннего аудита, утвержденной решением Совета директоров ПАО «ТД «Холдинг-Центр» от 15 декабря 2020 года (протокол № 15/12/20) и Положения об отделе внутреннего аудита, утвержденного решением Совета директоров ПАО «ТД «Холдинг-Центр» от 30 декабря 2020 года (протокол № 30/12/20).

Отдел внутреннего аудита осуществляет свою деятельность с соблюдением принципов постоянства деятельности, независимости, беспристрастности, честности, объективности и профессиональной компетентности. Ограничений полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2021 году, не установлено.

Отделом внутреннего аудита была проведена оценка эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления ПАО «ТД «Холдинг-Центр».

Оценка проводилась в разрезе компонентов процесса внутреннего контроля и управления рисками, таких как: внутренняя (контрольная) среда, постановка целей, определение событий, оценка рисков, реагирование на риск, средства

контроля, информация и коммуникации, мониторинг. Текущий уровень организации и функционирования внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления признан соответствующим потребностям Общества.

Также отделом внутреннего аудита был рассмотрен ряд вопросов по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. В их число вошли такие аспекты, как уместность принятой учетной политики, объем и точность раскрываемой информации в отчетности. Пояснения к отчетности признаны беспристрастными, взвешенными и доступными для понимания.

Комитет положительно оценил результаты деятельности Отдела внутреннего аудита и считает, что ключевые показатели эффективности и цели внутреннего аудита на 2021 год были достигнуты в соответствии с ожидаемыми результатами.

Председатель Комитета

24.05.2022



Орлова Е.Ю.