

**Общему собранию акционеров
ПАО «ИНАРКТИКА»**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНАРКТИКА»
ЗА 2023 ГОД**

Дата и место составления Заключения: 27 апреля 2024 года, город Москва

В соответствии с пунктом 3 статьи 52 Федерального закона № 208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах» (ред. от 25.12.2023 г.) Служба внутреннего аудита ПАО «ИНАРКТИКА» (далее – СВА) подготовила заключение внутреннего аудита за 2023 год.

СВА является отдельным структурным подразделением ПАО «ИНАРКТИКА», функционально подчиненным Совету директоров, административно - Генеральному директору ПАО «ИНАРКТИКА». СВА руководствуется в своей деятельности Международными основами профессиональной практики внутреннего аудита, принятыми Международным Институтом внутренних аудиторов.

Компетенцией СВА является независимая и объективная оценка процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, а также предоставление рекомендаций по их совершенствованию.

Основной целью внутреннего аудита является содействие акционерам и менеджменту в повышении акционерной стоимости ПАО «ИНАРКТИКА», достижению поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

По результатам проведенных аудиторских проверок и оценки эффективности системы внутреннего контроля, процессов управления рисками и корпоративного управления за 2023 год СВА имеет достаточные основания для формирования вывода о том, что существующие в ПАО «ИНАРКТИКА» процессы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления соответствуют подходам и принципам, установленным Советом директоров и руководством ПАО «ИНАРКТИКА», а именно:

– во всех существенных аспектах обеспечивается объективное представление о текущем состоянии и перспективах ПАО «ИНАРКТИКА»;

- прозрачность, достоверность и своевременность финансовой и нефинансовой отчетности ПАО «ИНАРКТИКА»;
- приемлемость принимаемых ПАО «ИНАРКТИКА» рисков;
- соответствие требованиям нормативно – правового законодательства, в том числе и внутренним нормативно – правовым актам ПАО «ИНАРКТИКА»;
- по результатам проверок СВА существенных недостатков, которые могли бы повлиять на устойчивость бизнеса ПАО «ИНАРКТИКА» – не выявлено.

Руководитель
службы внутреннего аудита
ПАО «ИНАРКТИКА»



И.С. Сиваченко