

Заключение  
отдела внутреннего аудита  
Публичного акционерного общества  
«ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК «РУСС-ИНВЕСТ»

г.Москва

16.04.2019 г.

Отделом внутреннего аудита публичного акционерного общества «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК «РУСС-ИНВЕСТ» (далее - Общество) в течение 2018 года в рамках своей деятельности на регулярной основе проводилась оценка надежности и эффективности корпоративного управления, бизнес-процессов, управления рисками и внутреннего контроля Общества и его дочерних и зависимых обществ.

Оценка проводилась на основании сведений, получаемых в ходе плановых и внеплановых проверок деятельности Общества.

Приоритетными направлениями проверок отдела внутреннего аудита в 2018 году являлись:

- Правильность отражения операций по основной профессиональной деятельности Общества на рынке ценных бумаг.
- Правильность исполнения функций налогового агента по НДФЛ при осуществлении операций брокерского обслуживания.
- Полнота и правильность составления бухгалтерской и налоговой отчетности по отраслевым национальным и международным стандартам учета и отчетности.
- Анализ корректности осуществления обязательных корпоративных процессов и процедур в Обществе, включая антикоррупционные политики и политики противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.
- Анализ целостности и угроз в системе управления рисками Общества и его дочерних и зависимых обществ.
- Проверка организации работы в области информационной безопасности (в пределах компетенции).
- Анализ адекватности системы управления Общества существующим рискам и оценка продолжающегося функционирования (непрерывности деятельности).

Результаты проверок, проведенных отделом внутреннего аудита Общества, документировались надлежащим образом и предоставлялись для рассмотрения Президенту – Генеральному директору Общества и, при необходимости, Совету директоров Общества.

Фактов противодействия отделу внутреннего аудита в проведении проверок со стороны иных подразделений Общества и его должностных лиц в течение 2018 года не было.

Отдел внутреннего аудита по результатам проведенных проверок и анализа деятельности Общества в 2018 году выражает мнение, что деятельность Общества во всех существенных аспектах соответствует действующему законодательству РФ и профессиональным стандартам участников рынка, на котором Общество осуществляет свою деятельность; продолжающееся функционирование под сомнение не ставится; принятая в Обществе система управления рисками соответствует характеру и масштабам его деятельности.

Начальник отдела внутреннего аудита

Н.Е.Карелина