

Заключение отдела внутреннего аудита

ОАО «Комбин»

г.Ижевск

16 апреля 2025 года

В соответствии с Положением об отделе внутреннего аудита, утвержденным советом директоров Общества (протокол от 28.04.2021 № 6/н), отделом внутреннего аудита Общества в течение 2024, года в рамках осуществления своей деятельности проводилась оценка эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.

Отдел внутреннего аудита подотчетен совету директоров. Отдел внутреннего аудита осуществляет предварительный, текущий и последующий контроль использования денежных средств и ресурсов Организации, соблюдения установленного порядка совершения финансовых и иных хозяйственных операций, правильности оформления и представления бухгалтерской и иной отчетности, а также контроль за соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом Организации.

В 2024 году отдел внутреннего аудита осуществлял свою деятельность по следующим основным направлениям:

- внутренний контроль за законностью, своевременностью, целесообразностью доходных и расходных финансовых операций;
- проверка соблюдения установленного порядка материально-финансового планирования;
- соблюдением установленного порядка управления и распоряжения имуществом;
- контроль за расходованием средств и ресурсов;
- проверка обоснованности и законности планируемых и совершаемых финансовых и хозяйственных операций;
- контроль за взаимодействием с внешними органами контроля и аудиторами по вопросам своей компетенции.

Заключение отдела внутреннего аудита подготовлено на основании анализа внутренних нормативных документов, финансовой и управленческой отчетности.

Установлено следующее:

1. Финансово – хозяйственная деятельность общества осуществлялась в рамках действующего законодательства Российской Федерации, а также в соответствии с Уставом Общества. Нарушений, которые могли бы существенно повлиять на финансовую деятельность, не выявлено.

2. Действующая система управления рисками и внутреннего контроля в целом обеспечивает достижение целей общества в области управления рисками и внутреннего контроля: обеспечение сохранности активов, соблюдение законодательных и внутренних нормативных документов, обеспечение полноты и достоверности отчетности.

Председатель отдела внутреннего аудита



Е.А.Копылова