ЗАКЛЮЧЕНИЕ

внутреннего аудитора Публичного акционерного общества «Проектно-изыскательский институт промышленного и транспортного строительства «Моспромтранспроект» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, корпоративного управления ПАО Моспромтранспроект» за 2024 год

г. Москва «15» мая 2025 года

Внутренний аудитор общества, избранный на должность решением Совета Директоров ПАО «Моспромтранспроект» (далее – Общество) от 20.05.2022г. в соответствии с Положением о внутреннем аудиторе Общества, произвел оценку надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в Обществе в 2024 году.

Аудитором в процессе работы рассматривались решения собраний акционеров, протоколы заседаний Совета директоров, приказы единоличного исполнительного органа – генерального директора Токина К.А., а также финансовые документы по деятельности Общества, в том числе бухгалтерский баланс, материалы аудиторских проверок финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Моспромтранспроект», а также документы, определяющие политику Общества в системах внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления.

1. Мнение внутреннего аудитора.

По нашему мнению, система внутреннего контроля и управления рисками, корпоративного управления ПАО «Моспромтранспроект» функционирует должным образом во всех существенных отношениях.
В ходе оценки определены отдельные недостатки и направления совершенствования, которые доведены до исполнительного органа и Совета директоров ПАО «Моспромтранспроект».

2. Основание и предмет оценки.
В соответствии с Положением о внутреннем аудиторе Общества внутренний аудитор провел оценку надежности и эффективности системы внутреннего контроля (ВК) и управления рисками (УР), оценку корпоративного управления (КУ) за 2024 год.
2.1. Оценка надежности и эффективности ВК
Оценка надежности и эффективности ВК осуществлялась по результатам анализа ключевых элементов внутреннего контроля («Контрольная среда», «Мероприятия контроля», «Информация и коммуникации», «Мониторинг»),

связанных между собой в рамках общих целей и задач. Пятый элемент («Оценка рисков») рассматривался в рамках оценки УР.
По результатам проверки определяем уровень развития ВК как удовлетворительный.
2.2. Оценка надежности и эффективности УР
Оценка надежности и эффективности УР осуществлялась по следующим элементам: «Оценка рисков», «Выполнение мероприятий по управлению рисками», «Средства контроля», «Информация и коммуникации», «Мониторинг», «Внутренняя среда», «Постановка целей», «Определение событий».
По результатам проверки определяем уровень развития УР как удовлетворительный.
2.3. Оценка КУ
Практика корпоративного управления по итогам 2024 года оценивалась по следующим элементам: «Обеспечение прав акционеров», «Состав и деятельность Совета директоров», «Состав и деятельность исполнительных органов», «Раскрытие информации о деятельности Общества», «Управление рисками, внутренний контроль, внутренний аудит», «Корпоративная социальная ответственность, деловая этика».
По результатам проверки определяем уровень развития УР как удовлетворительный.

3. Основание для выражения мнения.
Мы провели оценку в соответствии с нормативными документами ПАО «Моспромтранспроект», разработанными в соответствии с законодательством Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 25.02.2022) «Об акционерных обществах», Уставом Общества и другими нормативными документами.
Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

4. Методология оценки.
Оценка системы внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Моспромтранспроект» по итогам 2024 года проведена в соответствии с Положением о внутреннем аудиторе Общества, утверждённым Советом директоров (протокол №2 от 20.05.2022г.).
Объём оценки определен таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объёме для выражения нашего мнения с учётом структуры ПАО «Моспромтранспроект», используемых учётных процессов и средств контроля, а также с учётом специфики отрасли, в которой ПАО «Моспромтранспроект» осуществляет свою деятельность.

5. Ответственность органов управления

Ответственность за создание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля в ПАО «Моспромтранспроект», а также за выполнение решений Совета директоров в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля несет исполнительный орган ПАО «Моспромтранспроект», который регулярно отчитываются перед Советом директоров за функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля в ПАО «Моспромтранспроект». Совет директоров играет ключевую роль в формировании эффективных исполнительных органов управления ПАО «Моспромтранспроект» и осуществлении контроля за их деятельностью, а также, при содействии внутреннего аудитора, играет важную роль в оценке и мониторинге практики корпоративного управления.

Внутренний аудитор общества О.А. Карташова