

**Заключение внутреннего аудита, осуществляемого в  
Открытом акционерном обществе «Соликамский магниевый завод»**  
заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от  
26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»

г. Соликамск

«30» мая 2023 года

### **1. Основание и методология оценки**

Руководитель внутреннего аудита в своей деятельности руководствуется Политикой в области внутреннего аудита утвержденной решением Совета директоров (протокол от 20.02.2021 № 3) и другими нормативными документами ОАО «СМЗ».

В основу оценки систем управления рисками и внутреннего контроля включены положения следующих документов:

- Политики в области организации управления рисками и внутреннего контроля ОАО «СМЗ», утвержденной решением совета директоров (протокол от 31.07.2020 № 6);

### **2. Условия функционирования внутреннего аудита в ОАО «СМЗ»**

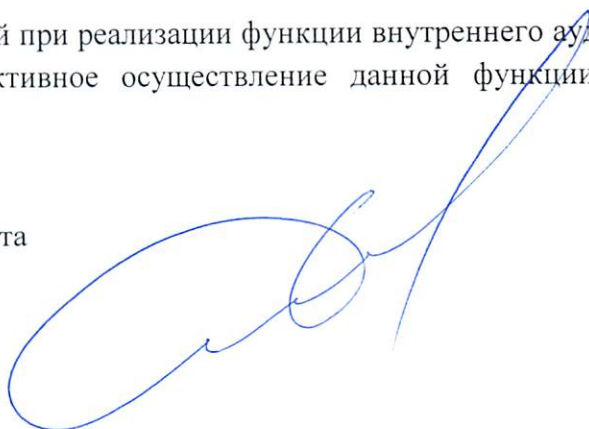
Внутренний аудит организационно независим, а лица, его осуществляющие, объективны, непредвзяты и профессиональны при выполнении своих обязанностей. Руководитель внутреннего аудита ОАО «СМЗ» в целях предотвращения конфликта интересов, обеспечения условий его независимости и объективности назначается на должность и освобождается от должности генеральным директором ОАО «СМЗ» на основании решения Совета директоров.

### **3. Общий вывод**

По результатам проведенных контрольных мероприятий в 2022 г. руководителем внутреннего аудита, существенных недостатков в системах управления рисками и внутреннего контроля Открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод» не выявлено. Выданы рекомендации, направленные на повышение эффективности данных систем.

Ограничения полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2022 году, отсутствуют.

Руководитель внутреннего аудита  
ОАО «СМЗ»



В.И.Афанасьев