

Заключение Дирекции внутреннего аудита компании ЛЕНТА по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, корпоративного управления компании ЛЕНТА за 2020 год

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями ФЗ от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Общий вывод

Результаты проверок Дирекции внутреннего аудита (далее – ДВА) по итогам 2020 года подтверждают, что в целом системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления компании ЛЕНТА (далее – Компании) адекватны характеру и масштабу осуществляемых операций, уровню и сочетанию принимаемых рисков.

Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности Компании, которые могут создать угрозу интересам акционеров, кредиторов и других заинтересованных сторон или оказать влияние на ее финансовую устойчивость, не установлены.

Независимость дирекции

Дирекция по внутреннему аудиту функционально подчиняется Совету Директоров Компании, а административно – Генеральному Директору Компании. ДВА осуществляет свою деятельность с соблюдением принципов независимости, беспристрастности, честности, объективности и профессиональной компетентности. Ограничений полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2020 году, не выявлено. Аудиторский комитет, полностью состоящий из независимых членов Совета директоров, осуществляет надзор за деятельностью ДВА.

Оценка системы внутреннего контроля

В соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» в Компании организованы системы управления рисками и внутреннего контроля.

В Компании утверждены внутренние документы, определяющие политику общества в области организации внутреннего контроля. В осуществлении внутреннего контроля участвуют все структурные подразделения Компании в рамках выполнения задач и функций подразделений в соответствии с регламентирующими документами Компании.

Дирекция внутреннего аудита дает независимую оценку эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками. В рамках своей деятельности ДВА осуществляет проверки по всем направлениям деятельности Компании исходя из риск-ориентированного подхода. Объектом проверки может стать любой бизнес-процесс или подразделение Компании.

В 2020 году выполнено 17 аудиторских проверок бизнес-процессов в различных подразделениях в соответствии с годовым планом внутреннего аудита, одобренным Советом Директоров, а также 5 внеплановых проверок бизнес-процессов. В рамках регулярной программы аудитов магазинов проверен 61 торговый комплекс. О результатах проверок в установленном порядке проинформирован Аудиторский комитет Совета Директоров, руководство Компании и руководители соответствующих подразделений Компании.

Руководителями Компании и проверенных подразделений по вынесенным ДВА замечаниям разработаны планы корректирующих мероприятий и приняты в соответствии с ними необходимые

меры: в 2020 году выполнено 300 мероприятий по совершенствованию бизнес-процессов и усилению контрольной среды. Выполнение корректирующих мероприятий находится на контроле руководства Компании и ДВА.

Аудиторский комитет на регулярных заседаниях рассматривает отчеты ДВА по результатам проверок, процессы организации внутреннего контроля, меры по повышению его эффективности, а также результаты выполнения планов корректирующих мероприятий.

Оценка системы управления рисками

Политика по управлению рисками, утвержденная Советом Директоров, определяет базовые принципы формирования системы управления рисками с учетом требований биржевых регуляторов и законодательства Российской Федерации. Согласно Политике по управлению рисками, Совет Директоров отвечает за эффективность процесса риск-менеджмента в Компании и надежность систем риск-менеджмента и внутреннего контроля. Аудиторский Комитет отвечает за осуществление контроля и проверку эффективности подхода Компании к процессу управления рисками. Руководство и сотрудники компании оценивают риски, обеспечивают реализацию средств контроля для эффективной работы системы управления рисками, обеспечивают соблюдение планов реагирования на риски.

В 2020 году ДВА рассмотрела реестр рисков Компании и дала обратную связь руководству Компании по направлениям дальнейшего совершенствования реестра. ДВА использовала реестр рисков, подготовленный в Компании во второй половине 2020 года, для годового планирования аудитов на 2021 год.

ДВА дает независимую оценку эффективности управления рисками в ходе проведения проверок и выносит рекомендации по совершенствованию процедур по управлению рисками.

Оценка системы корпоративного управления

В соответствии с требованиями ФЗ «Об акционерных обществах», в Уставе Компании содержатся сведения о системе органов управления, о порядке их образования и об их полномочиях. Также в Уставе зафиксированы основные подходы, требования и принципы функционирования системы корпоративного управления. Процедуры и практика корпоративного управления детально прописаны в Уставе и внутренних документах Компании. Система корпоративного управления нацелена на обеспечение прав и интересов акционеров, повышение эффективности ведения бизнеса, увеличения уровня прозрачности и инвестиционной привлекательности Компании и сохранение капитала Компании.

В ходе проверок в 2020 году ДВА в числе прочего рассматривала следующие вопросы:

- соблюдение разграничения полномочий и ответственности при управлении Компанией;
- соблюдение политик, устанавливающих полномочия руководителей Компании, а также установленных принципов конкурентного отбора поставщиков;
- соблюдение этической политики, принципов противодействия коррупции, предотвращения конфликта интересов, а также политики в области конфиденциальной информации;
- соблюдение требований законодательства.

О результатах проведенных проверок в части корпоративного управления в установленном порядке проинформирован Аудиторский комитет и руководство Компании.

Оценка деятельности ДВА Аудиторским комитетом

По итогам 2020 года Аудиторский комитет подтвердил, что Компанией обеспечена независимость ДВА, признал эффективной деятельность ДВА и выполнение руководителем ДВА и Дирекцией внутреннего аудита возложенных на них функций.

Пояснительная информация

Заключение ДВА рассмотрено Аудиторским комитетом.

Решение о включении заключения ДВА в перечень информации (материалов), предоставляемой для ознакомления лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Компании ЛЕНТА по итогам 2020 года, принято Аудиторским комитетом Компании на заседании 06.05.2021.