

# Контроль и аудит

## Система внутреннего контроля

Действующая в FESCO система управления рисками и внутреннего контроля является неотъемлемой частью системы корпоративного управления и охватывает все направления деятельности, ключевые бизнес-процессы и уровни управления. Основной целью системы является обеспечение разумной уверенности в достижении стратегических и операционных целей Компании в условиях неопределенностей и факторов неблагоприятного воздействия.

Процессы управления рисками и внутреннего контроля представляют собой взаимосвязанные непрерывные процессы, осуществляемые органами управления и работниками в ходе выполнения закрепленных за ними задач.

С целью обеспечения органов управления Группы достоверной и полной информацией о деятельности Компании создан Департамент внутреннего аудита.

Департамент на регулярной основе проводит независимую оценку надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и участвует в работе по ее совершенствованию. Также в задачи департамента входит повышение эффективности и результативности корпоративного управления и бизнес-процессов, снижение затрат, контроль сохранности и рационального использования активов, контроль соблюдения принципов корпоративного управления.

В своей деятельности Департамент внутреннего аудита руководствуется Политикой в области внутреннего аудита ПАО «ДВМП».

## Внешний аудит

Аудитором Компании на 2023 год годовым Общим собранием акционеров было избрано АО «Кэпт». Аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации на основании договора, заключаемого между Компанией и аудитором. Проведение открытого конкурса для выбора аудиторской организации эмитента в соответствии с п. 4 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не требуется.

Эмитент проводит процедуру отбора аудиторов путем проведения конкурсных процедур (на проводимые конкурсные процедуры законодательство Российской Федерации о закупках не распространяется). Процедура отбора аудиторов осуществляется Компанией путем сбора и сравнения предложений от аудиторских компаний. Кандидатура аудитора утверждается Общим собранием акционеров.

# Управление рисками

## Система управления рисками

Система управления рисками FESCO (СУР) – совокупность компонентов (культура, компетенции, методики, практики, ресурсы), методов и процессов по управлению рисками, интегрированных в стратегическое планирование и операционное управление компаний Группы и направленных на достижение ее целей. СУР базируется на международных и национальных стандартах в области управления рисками.

В современном мире компаниям требуется динамичное и гибкое управление рисками для оперативного реагирования на изменения внешней и внутренней среды. В FESCO осуществляются непрерывный процесс идентификации рисков и их мониторинг, оценивается эффективность мероприятий по управлению рисками, а выявленные возможности используются для развития бизнеса и повышения стоимости Компании.

FESCO постоянно совершенствует систему управления рисками, что позволяет своевременно реагировать на возникающие изменения, сохранять результативность и повышать эффективность деятельности в условиях риска и неопределенности.

В 2023 году развитие СУР осуществлялось в соответствии с утвержденным Планом развития системы управления рисками до 2023 года, в рамках которого были проведены следующие мероприятия:

- сформировано подразделение, ответственное за управление рисками Группы, – Департамент по управлению рисками (ДпУР);
- проведена работа по выявлению и первичной оценке стратегических рисков FESCO;
- внедрена практика регулярного мониторинга ключевых санкционных рисков, включая разработку планов по их управлению;
- сформирован перечень индикаторов риска (количественные или качественные показатели, которые с различной степенью опережения по времени отражают текущий уровень риска);
- внедрена практика регулярного информирования менеджмента о ключевых рисках FESCO и их изменениях.

### Концепция процесса управления рисками в Группе FESCO

