

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
Открытого акционерного общества
«Волжский абразивный завод»
за 2025 год

Настоящее заключение подготовлено во исполнение пункта п. 6 ст. 52 Федерального закона «Об акционерных обществах» ведущим специалистом по внутреннему аудиту ОАО «ВАЗ», ответственным за осуществление внутреннего аудита в Обществе. Независимость и объективность внутреннего аудита ОАО «ВАЗ» обеспечивается функциональной подотчетностью лица, ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, Совету директоров ОАО «ВАЗ» и административной подотчетностью - комитету Совета директоров ОАО «ВАЗ» по аудиту. Ограничения, препятствующие эффективному выполнению задач лица, ответственного за организацию и осуществление внутреннего аудита, в том числе ограничения в ресурсах, объеме работ или полномочиях, отсутствуют.

1. Основание для проведения проверки: *Федеральный закон № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также требования Политики управления рисками и внутреннего контроля Открытого акционерного общества «Волжский абразивный завод», утвержденной решением Совета директоров ОАО «ВАЗ» 17 декабря 2021 года (Протокол 205/11-21 от 17.12.2021г.).*

2. Проверяемый период: *2025 год*

3. Цель проверки: *оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ОАО «ВАЗ»*

4. Предмет проверки: *Система управления рисками и внутреннего контроля ОАО «ВАЗ»*

5. По результатам проверки установлено следующее:

Действующая система управления рисками и внутреннего контроля обеспечивает разумную уверенность в достижении поставленных целей и предотвращении (минимизация) рисков, возникающих в ходе деятельности Общества по направлениям:

- эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности, в том числе сохранность активов;
- достоверность, полноту и своевременность бухгалтерской, финансовой и иной отчетности;
- соблюдение применимого законодательства и требований внутренних нормативных документов Общества.

При оценке уровня организации и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля были изучены существующие в Обществе бизнес-процессы, организационная структура и сопутствующая нормативная документация, на основании которых можно сделать вывод, что все компоненты внутреннего контроля и применимые принципы не только присутствуют в Обществе, но и работают.

На основании проведенной проверки установлено, что процедуры управления рисками и внутреннего контроля интегрированы в финансово-хозяйственную деятельность Общества на всех уровнях управления и осуществляются без существенных недостатков, которые могут повлиять на комплексную эффективность деятельности Общества и достоверность отчетности. Руководство Общества уделяет особое внимание организации и поддержанию эффективного функционирования систем внутреннего контроля и управления рисками.

6. Замечания по результатам проверки: *Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности Общества, которые могут помешать интересам акционеров или оказать влияние на его финансовую устойчивость, не установлены.*

7. Выводы: *Результаты оценки подтверждают достаточную надежность и эффективность системы управления рисками и внутреннего контроля ОАО «ВАЗ». Деятельность Общества осуществляется в строгом соответствии с требованиями законодательства и внутренних нормативных документов.*

Ведущий специалист
по внутреннему аудиту
должность


подпись

О.С.Никитина
инициалы, фамилия

14.04.2026 г.