

Годовая отчетность о результатах деятельности внутреннего аудита Акционерного общества «Рикор Электроникс» 20 23г.

1. Информация о выполнении плана проведения внутренних аудиторских мероприятий: В соответствии с Планом-графиком проведения внутренних аудиторских мероприятий на 2023г., в отчетном периоде проведено 2 плановых внутренних аудиторских мероприятий. Изменения в План проведения внутренних аудиторских мероприятий на 2023 г. не вносились. Все запланированные внутренние аудиторские мероприятия проведены в полном объеме.
2. Информация о количестве и темах проведенных внеплановых аудиторских мероприятий: Внеплановые аудиторские мероприятия в 2023 г. не назначались.
3. Информация о степени надежности внутреннего аудиторского контроля: Внутренний аудиторский контроль оценивается как надежный. Он был направлен на соблюдение правил составления бухгалтерской и финансовой отчетности и ведения учета, обеспечение достоверности отчетности, а также на подготовку и реализацию мер по повышению экономности и результативности использования средств предприятия. Используемые методы внутреннего контроля позволили не допустить существенных нарушений и недостатков при осуществлении процедур, а также повысить эффективность использования средств предприятия.
4. Информация о достоверности (недостоверности) сформированной бухгалтерской отчетности: Сводная отчетность за 2023 г. соответствует требованию достоверности. При сверке показателей между формами отчетности расхождений не выявлено. Текстовая часть пояснительных записок отражает информацию о деятельности предприятия и содержит необходимые расшифровки показателей отчетности. Показатели отчетности соответствуют остаткам по счетам учета.
5. Информация о результатах оценки исполнения полномочий: Полномочия исполнялись в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Существенных нарушений, влияющих на исполнение полномочий не выявлено.
6. Информация о наиболее значимых выводах, предложениях и рекомендациях внутреннего аудита:
Цель внутреннего аудита в отчетном периоде достигнута. Он осуществлялся с учетом необходимости достижения целевых показателей качества финансового менеджмента и сыграл существенную роль в повышении экономности и результативности использования средств. При этом следует учитывать, что недостижение показателей качества финансового менеджмента взаимосвязано с финансовыми рисками при выполнении процедур.
По результатам аудиторских мероприятий предлагались эффективные способы устранения выявленных недостатков и нарушений, а также решения проблемных практических вопросов. Исходя из итогов проверок внутреннего аудита вынесены следующие рекомендации:
 - на регулярной основе проводить мероприятия, направленные на профессиональное развитие (обучение) сотрудников, осуществляющих полномочия по внутреннему контролю;
 - продолжить работу по совершенствованию автоматизированных информационных систем, применение (использование) которых направлено на развитие внутреннего контроля и обеспечение качественного и эффективного исполнения бюджетных процедур;
7. Информация о наиболее значимых нарушениях и недостатках, рисках, выявленных при проведении внутреннего аудита, их причинах: Внутренняя аудиторская проверка, проведенная в отчетном году, позволили выявить отдельные недостатки, допущенные в проверяемом периоде. Конкретные причины допущенных нарушений и недостатки детально рассмотрены в заключениях, составленных по итогам проверок.
8. Информация о наиболее значимых принятых мерах по повышению качества внутреннего аудита и минимизации (устранению) финансовых рисков: По результатам проведенных аудиторских мероприятий на рассмотрение Генеральному директору АО «РЭ» в установленные сроки представлялись заключения аудита с информацией о результатах оценки исполнения полномочий руководителями структурных подразделений,

степени надежности внутреннего контроля, достоверности бухгалтерской отчетности, соответствия порядка ведения бухгалтерского учета, составления, представления и утверждения бухгалтерской отчетности, а также о причинах и условиях допущенных недостатков и нарушений, рекомендациях и предложениях, направленных на повышение качества финансового менеджмента, устранение выявленных недостатков, нарушений и условий, способствующих их появлению, минимизацию рисков, совершенствование внутреннего контроля.

По результатам рассмотрения заключений приняты решения о реализации процедур выводов, предложений и рекомендаций аудита, а также о разработке плана мероприятий по совершенствованию организации выполнения процедур с установлением срока их выполнения и о выполнении указанных мероприятий.

9. Информация о результатах мониторинга реализации мер по минимизации (устранению) рисков:

В целях исполнения решений руководителя АО «РЭ», принятых по результатам аудиторских мероприятий, по повышению качества финансового менеджмента и минимизации (устранению) финансовых рисков, осуществлялся контроль за исполнением этих мер, путем проведения ежеквартального мониторинга их исполнения.

Мониторинг проводился с целью подтверждения исполнения принятых решений, оценки их влияния на повышение качества финансового менеджмента и (или) на минимизацию (устранение) рисков, выявления значимых остаточных рисков.

Нарушений при реализации мер по минимизации (устранению) финансовых рисков по результатам проводимых аудитом контроля и мониторинга не установлено.

11. Описание событий, оказавших существенное влияние на организацию и осуществление внутреннего аудита, а также на деятельность аудита: -

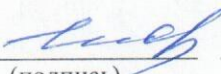
12. Сведения о внутреннем аудите:

Внутренний аудит осуществляется на основе принципа функциональной независимости.

Управление внутреннего аудита АО «РЭ» непосредственно подчинено Директору по экономике и финансам.

Руководитель внутреннего аудита

Директор по экономике и финансам
(должность)


(подпись)

Егоршина Марина Константиновна
(фамилия, имя, отчество
(при наличии))

«01» апреля 20 24 г.