



ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТА

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Общий вывод

Результаты проверок Отдела аудита по итогам 2022 года, с учетом разумной уверенности подтверждают, что состояние системы внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Таттелеком» в целом соответствует характеру и масштабу осуществляемой деятельности, уровню и сочетанию принимаемых рисков. Нарушений и недостатков в деятельности ПАО «Таттелеком», которые могли бы создать угрозу интересам акционеров и абонентов или оказать влияние на его финансовую устойчивость, не установлено.

Независимость Службы

Отдел аудита независим в своей деятельности. Независимость Отдела аудита установлена внутренними документами ПАО «Таттелеком» и достигается совокупностью организационных мер и принципов, в соответствии с которыми Отдел аудита:

- действует под непосредственным контролем Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Таттелеком»;
- не осуществляет деятельность, подвергаемую проверкам;
- докладывает Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «Таттелеком» о вопросах, возникающих в ходе осуществления своих функций, и предложениях по их решению.

Оценка системы внутреннего контроля

В соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах», в ПАО «Таттелеком» действует система внутреннего контроля, которая представляет собой совокупность органов и направлений внутреннего контроля, обеспечивающих соблюдение порядка осуществления и достижения целей ПАО «Таттелеком».

В то же время, с целью оказания непосредственного содействия органам управления ПАО «Таттелеком» в обеспечении его эффективного функционирования путем предоставления независимых и объективных гарантий, направленных на повышение эффективности внутреннего контроля, управления

рисками и корпоративного управления создан Отдел аудита. В процессе осуществления своей деятельности Отдел аудита подтверждает соответствие правил, процедур и практик проведения операций действующим нормативным актам, Уставу ПАО «Таттелеком», решениям органов управления ПАО «Таттелеком», осуществляет мониторинг эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, а также других систем обеспечения деятельности ПАО «Таттелеком».

В течение 2022 года проведено 159 внеплановых инвентаризаций товарно-материальных ценностей в офисах продаж и обслуживания. По итогам проведенных проверок руководителям соответствующих подразделений даны поручения и рекомендации. Из значимых рекомендаций в 2022 году исполнено 66% рекомендаций, исполнение 34% рекомендаций перенесено на 2023 год. Информация о результатах проведенных проверок доводится в установленном порядке до исполнительных органов управления и Совета директоров ПАО «Таттелеком».

В рамках деятельности, в 2022 году продолжены реорганизационные мероприятия по развитию и совершенствованию функции внутреннего аудита.

По мнению Отдела аудита, уровень внутреннего контроля в ПАО «Таттелеком» - удовлетворительный.

Оценка системы управления рисками

ПАО «Таттелеком» управляет рисками в соответствии с «Политикой в области организации внутреннего контроля и управления рисками», утвержденной Советом директоров ПАО «Таттелеком». Отдел аудита ежегодно осуществляет независимую оценку эффективности системы управления рисками, путем выполнения аудиторских проверок. Результаты проверок Отдела аудита учтены исполнительным органом ПАО «Таттелеком» при оценке установленных рисков.

По мнению Отдела аудита, дополнительные требования к системе управления рисками отсутствуют.

Оценка системы корпоративного управления

В целях обеспечения прав и интересов акционеров, повышения эффективности ведения бизнеса, увеличения уровня прозрачности ПАО «Таттелеком» постоянно совершенствует практику корпоративного управления. Корпоративное управление ПАО «Таттелеком» базируется на нормах Федерального закона "Об акционерных обществах", Кодекса корпоративного управления, рекомендованного ЦБ РФ, внутренних документах ПАО «Таттелеком» и направлено на построение сбалансированной системы взаимоотношений между всеми участниками корпоративных отношений.

Ежегодно Советом директоров ПАО «Таттелеком», при подготовке к годовому собранию акционеров, рассматривается Отчет ПАО «Таттелеком» о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, который содержит полную и достоверную информацию о соблюдении ПАО «Таттелеком» принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления,

одобренного Советом директоров Банка России 21 марта 2014 года, и является приложением к годовому отчету ПАО «Таттелеком». Совет директоров ПАО «Таттелеком» оценивает соблюдение ПАО «Таттелеком» Кодекса корпоративного управления, как достаточное.

Отделом аудита оценка качества корпоративного управления в ПАО «Таттелеком» в 2022 году не проводилась.

**Аудитор Отдела аудита
ПАО «Таттелеком»**



И.Р. Кондратьева

Пояснительная информация

Решение о включении заключения Отдела аудита в перечень информации (материалов), предоставляемой для ознакомления лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров ПАО «Таттелеком» по итогам 2022 года, принято Советом директоров ПАО «Таттелеком» на заседании 03.03.2023 года.