

АКЦИОНЕРАМ ПАО «НОВОШИП»

Заключение внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Новороссийское морское пароходство» по итогам 2025 года

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

Оценка системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Новошип» (далее – Общество) осуществлялась отделом внутреннего аудита посредством проведенных в 2025 году мероприятий.

При подготовке настоящего заключения также учитывались результаты мероприятий, направленных на самооценку управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, выполненных другими подразделениями ПАО «Новошип» в рамках своих компетенций при подготовке годовой отчетности. Достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год подтверждена независимым аудитором – ООО «Б1 – Аудит». Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией.

Независимость отдела внутреннего аудита

Независимость внутреннего аудита обеспечивается функциональным подчинением Совету директоров ПАО «Новошип», Комитету по аудиту ПАО «Новошип», начальнику отдела внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот», административным - Президенту ПАО «Новошип».

Ограничения полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способные негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции и выполнение запланированных контрольных мероприятий в 2025 году, отсутствовали.

Система внутреннего контроля и управления рисками

Система внутреннего контроля ПАО «Новошип» основана на модели «Трех линий защиты», в соответствии с которой обязанности в рамках управления рисками и внутреннего контроля распределены между подразделениями, непосредственно выполняющими управление рисками и осуществляющими контрольные процедуры в рамках своих функций, включая подразделение, ответственное за управление рисками и внутренний контроль в области профилактики коррупционных нарушений и обеспечения соблюдения кодекса этики, специально назначенным лицом, осуществляющим мониторинг функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, и отделом внутреннего аудита, осуществляющим оценку системы управления рисками и внутреннего контроля.

Выполнение плана и рассмотрение результатов проверок

Отдел внутреннего аудита взаимодействует с подразделениями ПАО «Совкомфлот», осуществляющими методологическое обеспечение и координацию деятельности внутреннего контроля и управления рисками.

Совет директоров ПАО «Совкомфлот» утверждает совместный план работы подразделений внутреннего аудита.

В рамках своей деятельности отдел внутреннего аудита осуществляет проверки по всем направлениям деятельности группы «Новошип» (далее – Группа), в том числе любого структурного подразделения, а также осуществляет консультирование по вопросам построения эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля.

В соответствии с планом работы подразделения внутреннего аудита на 2025 год проводились проверки отдельных направлений операционной деятельности Группы, проверки финансово-хозяйственной деятельности дочерних обществ ПАО «Новошип».

По итогам проведения проверок в 2025 году отделом внутреннего аудита был дан ряд рекомендаций, направленных на совершенствование процессов внутреннего контроля. Отделом внутреннего аудита осуществлялся последующий контроль выполнения рекомендаций. По итогам проведенных последующих проверок отмечен должный уровень исполнения рекомендаций отдела внутреннего аудита со стороны должностных лиц, ответственных за выполнение рекомендаций.

В целях поддержания профессионального уровня сотрудников отдела внутреннего аудита план работы предусматривает мероприятия по повышению квалификации. В 2025 году сотрудники отдела получали сертификаты, проходили образовательные курсы и тренинги, участвовали в конференциях, организуемых профессиональным сообществом.

Начальник отдела внутреннего аудита ПАО «Новошип» представлял отчеты о проведенных проверках, о мониторинге выполнения рекомендаций, о деятельности отдела руководству ПАО «Новошип», начальнику отдела внутреннего аудита ПАО «Совкомфлот», председателю комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Новошип». Отчеты о проведенных проверках и деятельности подразделений внутреннего аудита рассматривались в составе полугодовых отчетов подразделений внутреннего аудита «Совкомфлот» комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Совкомфлот» и Советом директоров ПАО «Совкомфлот».

Вывод

Учитывая вышеперечисленные факторы, внутренним аудитом сделан вывод о том, что в целом система управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления соответствуют характеру и масштабу осуществляемой деятельности, направлены на достижение целей и задач Общества.

Начальник отдела

внутреннего аудита ПАО «Новошип»

И.А. Дзадзамия