

## **Заключение Департамента внутреннего аудита ПАО «ПИК-специализированный застройщик» по итогам 2021 года**

**Г. Москва**

**19.04.2022 г.**

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

### **Общий вывод**

В рамках деятельности Департамента внутреннего аудита (далее - ДВА) по итогам 2021 проводилась оценка системы внутреннего контроля и корпоративного управления, системы управления рисками, эффективности осуществляемых операций ПАО «ПИК-специализированный застройщик» (далее - Компания).

Существенные нарушения и недостатки бизнес-процессов Компании, которые могут создать угрозу интересам акционеров или оказать влияние на его финансовую устойчивость, не установлены.

### **В 2021 году ДВА осуществлял свою работу по следующим основным направлениям:**

- Проверка соблюдения Компанией требований Федерального закона от 30 декабря 2004 г. N 214-ФЗ "Об участии в долевом строительстве многоквартирных домов и иных объектов недвижимости и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации": проверка своевременности публикации отчетов застройщика, полноты и корректности представленных сведений в отчетах застройщика, наличия штрафов за несвоевременное размещение информации.
- Проверка соблюдения Компанией процедур сверки с контрагентами и инвентаризации расчетов
- Мониторинг адекватности системы обеспечения закупок Компании требованиям тендерной процедуры
- Проверка соблюдения Компанией требований Федерального закона "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115
- Анализ соответствия и отклонений фактических расходов на строительство и прочих расходов от плановых значений

- Анализ экономической обоснованности расходов на выплату ежегодного вознаграждения Компании

## **Оценка системы управления рисками**

ДВА дает независимую оценку эффективности системы управления рисками и капиталом. В 2021 году ДВА проведены проверки эффективности процедур выявления и методов оценки существенных рисков. О результатах проверок в установленном порядке проинформировано руководство Компании и профильные подразделения Компании. Исполнение поручений по результатам проверок находится на контроле ДВА.

## **Результаты деятельности**

Результаты проведенных ДВА проверок предоставлялись для рассмотрения Комитету по аудиту. Выявленные в ходе проверок ДВА недостатки и нарушения рассматривались с должным вниманием. В случае необходимости предпринимались оперативные меры для устранения выявленных недостатков.

## **Роль Совета директоров**

Совет директоров Компании содействует созданию и функционированию системы управления рисками и внутреннего контроля. При содействии Комитета по аудиту проводит оценку и мониторинг практики корпоративного управления.