

Заключение Службы внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» по итогам 2023 года

Службой внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее - ПАО Московская Биржа) в течение 2023 года в рамках осуществления своей деятельности проводилась оценка надежности, эффективности организации и осуществления внутреннего контроля, корпоративного управления и бизнес-процессов ПАО Московская Биржа, а также организации системы управления рисками ПАО Московская Биржа, оценка эффективности применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества и информационной безопасности.

Общий вывод

По итогам проверок, проведенных Службой внутреннего аудита ПАО Московская Биржа (далее – Служба внутреннего аудита) в 2023 году и последующего контроля выполнения её рекомендаций, Служба внутреннего аудита подтверждает, что в целом системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления надежны и результативны, а также адекватны характеру и масштабу осуществляемых операций, уровню и сочетанию принимаемых рисков.

Нарушения, ошибки и недостатки в деятельности ПАО Московская Биржа, которые могут создать угрозу интересам акционеров или оказать влияние на её финансовую устойчивость, не установлены.

Независимость Службы внутреннего аудита

Независимость Службы внутреннего аудита обеспечивается свободой от вмешательства третьих лиц в процессы определения объема внутреннего аудита, проведения проверок, формирования выводов и предоставления отчетности о результатах. Служба внутреннего аудита функционально подотчетна Наблюдательному совету и административно подчинена Председателю Правления ПАО Московская Биржа.

Ограничений полномочий при реализации функции внутреннего аудита, способных негативно повлиять на эффективное осуществление данной функции в 2023 году, не установлено.

Система внутреннего контроля и управления рисками

Система внутреннего контроля ПАО Московская Биржа основана на модели «Трех линий защиты», в соответствии с которой обязанности в рамках управления рисками и внутреннего контроля распределены между органами управления, подразделениями, осуществляющими контрольные и координирующие функции и Службой внутреннего аудита.

Служба внутреннего аудита, как третья линия защиты, дает независимую оценку надежности, эффективности корпоративного управления, бизнес-процессов, внутреннего контроля, а также системы управления рисками и применяемых способов обеспечения сохранности имущества ПАО Московская Биржа.

Выполнение плана и рассмотрение результатов проверок

В рамках своей деятельности Служба внутреннего аудита осуществляет проверки по всем направлениям деятельности ПАО Московская Биржа, в том числе любого структурного подразделения.

В соответствии с Планом работ Службы внутреннего аудита на 2023 год, подготовленным по итогам риск-ориентированного планирования и утвержденным Наблюдательным советом ПАО Московская Биржа, Службой внутреннего аудита проводились проверки рынка облигаций, стандартизированных

производных финансовых инструментов, приостановки торгов на срочном рынке, маркет-даты и информационных сервисов, операционного сопровождения торгов, финансового маркетплейса, стратегического и корпоративного управления, создание резервного центра, защиты конфиденциальной информации, кибербезопасности, управления непрерывностью бизнеса, управления ИТ, управления персоналом, административно-хозяйственной деятельности, физической и экономической безопасности, бюджетирования и контроля расходов.

По итогам проведения проверок в 2023 году Службой внутреннего аудита был дан ряд рекомендаций, направленных на совершенствование процессов ПАО Московская Биржа.

Службой внутреннего аудита осуществлялся последующий контроль выполнения рекомендаций. По итогам проведенных последующих проверок отмечен достаточно высокий уровень (удовлетворительно) исполнения рекомендаций Службы внутреннего аудита со стороны Правления ПАО Московская Биржа и подразделений ПАО Московская Биржа, ответственных за выполнение рекомендаций.

Все отчеты по результатам проверок Службы внутреннего аудита направлялись на ознакомление Председателю Правления ПАО Московская Биржа и Правлению ПАО Московская Биржа. По итогам рассмотрения принимались решения о признании необходимой реализации всех рекомендаций Службы внутреннего аудита.

Все отчеты по результатам проверок Службы внутреннего аудита рассматривались очно на заседаниях Комиссии по аудиту Наблюдательного совета ПАО Московская Биржа. На полугодовой основе руководитель Службы внутреннего аудита представлял отчет о проведенных проверках Наблюдательному совету. Данные отчеты также рассматривались на заседаниях Наблюдательного совета ПАО Московская Биржа очно, что позволяло уделить достаточно внимания выводам и рекомендациям Службы внутреннего аудита.

Руководитель Службы внутреннего аудита

ПАО Московская Биржа

Е. И. Жданов

_____ (подпись)