

Кому:

Акционерам ПАО Московская Биржа

Заключение Службы внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» по итогам 2020 года

Службой внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» (далее - ПАО Московская Биржа) в течение 2020 года в рамках осуществления своей деятельности проводилась оценка надежности, эффективности и результативности организации и осуществления внутреннего контроля, корпоративного управления и бизнес-процессов организатора торговли, а также организации системы управления рисками организатора торговли, оценка эффективности применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества и информационной безопасности.

Общий вывод

Результаты проверок Службы внутреннего аудита ПАО Московская Биржа (далее – Служба внутреннего аудита) по итогам 2020 года подтверждают, что в целом системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления надежны и эффективны, 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 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 2020 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 и результативности 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 2020 год проводились проверки, направленные на оценку эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности, в том числе закупочной деятельности, бюджетирования и контроля исполнения бюджета, системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления, исключения вовлечения ПАО Московская Биржа и участия его работников в осуществлении

противоправной деятельности, в том числе, легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма, обеспечения информационной безопасности и операционной надежности.

По итогам проведения проверок в 2020 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 высокий уровень исполнения рекомендаций Службы внутреннего аудита со стороны Правления ПАО Московской Биржи 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 Московской биржи. На полугодовой основе руководитель Службы внутреннего аудита представлял отчет о проведенных проверках Наблюдательному совету. Данные отчеты также рассматривались на заседаниях Наблюдательного совета Московской биржи очно, что позволяло уделить достаточно внимания выводам и рекомендациям Службы внутреннего аудита.

Руководитель Службы внутреннего аудита

ПАО Московская Биржа

Е.И. Жданов



(подпись)