

Материал №5

в составе информации (материалов), предоставляемой к годовому Общему собранию акционеров ПАО «М.видео» (дата окончания приема бюллетеней для голосования - 14 июня 2024 года) лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров ПАО «М.видео»

Заключение, составляемое по итогам проведения внутреннего аудита

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «М.видео»
за 2023 год**

22.03.2024

г. Москва

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ Подразделение внутреннего аудита ПАО «М.видео» (далее – также Подразделение) подготовило заключение внутреннего аудита за 2023 год. Подразделение внутреннего аудита – это отдельное структурное подразделение ПАО «М.видео», функционально подчинённое и подконтрольное Совету директоров, административно – Генеральному директору ПАО «М.видео».

Компетенцией Подразделения является оценка процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, а также предоставление рекомендаций по их совершенствованию.

Основными целями внутренних аудитов является содействие акционерам и менеджменту в повышении акционерной стоимости ПАО «М.видео» и совершенствовании её деятельности посредством проведения регулярных объективных проверок и предоставления консультаций, направленных на повышение эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления.

Подразделение внутреннего аудита руководствуется в своей деятельности Международными основами профессиональной практики внутреннего аудита, разработанными Международным Институтом внутренних аудиторов, законодательством Российской Федерации, Уставом, решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, Положением о внутреннем аудите и иными внутренними документами ПАО «М.видео».

Подразделение путём проведения независимых проверок на основе риск-ориентированного подхода оценивает процессы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления в ПАО «М.видео» и предоставляет менеджменту рекомендации по повышению их эффективности, которые своевременно выполняются.

По результатам проведённых в 2023 году аудиторских проверок Подразделение внутреннего аудита имеет достаточные основания для формирования вывода о том, что существующие в ПАО «М.видео» системы внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления соответствуют подходам и принципам, установленным Советом директоров и руководством ПАО «М.видео», во всех существенных аспектах обеспечивают объективное представление о текущем состоянии и перспективах ПАО «М.видео»: достоверность, своевременность и прозрачность финансовой и нефинансовой отчётности ПАО «М.видео»; приемлемость принимаемых ПАО «М.видео» рисков; соответствие требованиям законодательства и внутренним нормативным документам ПАО «М.видео». При этом отмечается, что рассмотренные процессы имеют области для дальнейшего совершенствования.

Руководитель подразделения
внутреннего аудита ПАО «М.видео»



Буянова О.М.