

ПОЛИТИКА

Публичного акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Иркут» в области организации и функционирования системы внутреннего контроля

Система внутреннего контроля ПАО «Корпорация «Иркут» (далее – общество) представляет собой совокупность организационных структур управления, политик, норм корпоративной культуры, методик и процедур, методов и приёмов, принятых и постоянно осуществляемых Советом директоров, единоличным исполнительным органом, руководителями и иными работниками общества. Система внутреннего контроля направлена на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.

Система внутреннего контроля призвана обеспечивать объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.

Совет директоров определяет принципы организации системы внутреннего контроля в обществе, принимает необходимые и достаточные меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система внутреннего контроля соответствует определенным им принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.

Единоличный исполнительный орган обеспечивает организацию и поддержание функционирования эффективной системы контроля в обществе.

Руководители подразделений обеспечивают организацию и поддержание функционирования эффективной системы контроля во вверенных им подразделениях.

Иные работники осуществляют внутренний контроль процессов, находящихся в зоне их функциональной ответственности, в соответствии с принципами и подходами к организации системы внутреннего контроля, принятыми в обществе.

Для систематической независимой оценки надежности, зрелости и эффективности системы внутреннего контроля и практики корпоративного управления в обществе организовано проведение риск-ориентированного внутреннего аудита.

Для осуществления внутреннего аудита общество создает отдельное структурное подразделение внутреннего аудита. Для обеспечения независимости подразделения внутреннего аудита его функциональная и административная подотчетность разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчинено Совету директоров, а административно – непосредственно единоличному исполнительному органу общества.

Подразделение внутреннего аудита осуществляет оценку зрелости и эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, системы корпоративного управления, а также применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.

Годовой отчет о состоянии системы внутреннего контроля общества предоставляется Совету директоров как составная часть годового отчета общества

Президент ПАО «Корпорация «Иркут»



Ю.Б. Слюсарь