

### 3.7.1. Внутренний аудит

В целях совершенствования функции внутреннего аудита в ПАО «НМТП» создано отдельное структурное подразделение – Служба внутреннего аудита (СВА).

Основной целью СВА является эффективная реализация функций внутреннего аудита путем содействия органам управления Группы в повышении эффективности управления, совершенствовании их финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками, внутреннего контроля, а также корпоративного управления.

Деятельность СВА регламентируется «Положением о Службе внутреннего аудита ПАО «НМТП», утвержденным решением Совета директоров 24 ноября 2016 г. (протокол № 08 – Совета директоров НМТП).

СВА в своей деятельности подотчетна и функционально подчинена Совету директоров ПАО «НМТП» и Комитету по аудиту Компании. Административно СВА подчиняется генеральному директору ПАО «НМТП».

При выполнении поставленных задач СВА взаимодействует со всеми подразделениями Группы.

- ▶ В соответствии с утвержденным планом СВА в 2018 г. проведены три проверки:
- ▶ аудит процесса реализации (продаж) в Группе компаний ПАО «НМТП»;
- ▶ проверка эффективности организации процесса проведения погрузо-разгрузочных работ (генеральные, контейнерные и навалочные грузы) в ПАО «НМТП»;
- ▶ проверка уровня развития информационных систем в Группе компаний ПАО «НМТП».

Дополнительно была проведена проверка деятельности дирекции информационных технологий ПАО «НМТП».

По всем проведенным СВА проверкам подготовлены отчеты, содержащие рекомендации по исправлению выявленных нарушений, с последующим их доведением до сведения руководства и (или) Комитета по аудиту в установленном порядке.

На основании отчетов по результатам аудиторских проверок сформирован, утвержден руководством ПАО «НМТП» к исполнению План корректирующих мероприятий, направленный на устранение выявленных замечаний.

### 3.7.2. Внешний аудит

Сведения об аудиторе

Годовое Общее собрание акционеров 29 июня 2018 г. утвердило аудитором для проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании на 2018 г. АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

Сокращенное фирменное наименование: АО «ПВК Аудит».

Место нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

ИНН: 7705051102  
ОГРН: 1027700148431  
Тел.: +7 (495) 967-60-00  
Факс: +7 (495) 967-60-01  
Email: business.development@ru.pwc.com

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: «Российский Союз Аудиторов «Ассоциация».

Место нахождения: 107031, Российская Федерация, г. Москва, Петровский пер., д. 8, стр. 2.

Дополнительная информация: Свидетельство о членстве в «Российский Союз Аудиторов «Ассоциация» от 20 октября 2016 г. за номером (ОРНЗ) 11603050547.

Вид отчетности ПАО «НМТП», в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка

В соответствии с договором № 1775/18 от 13 июля 2018 г. аудиторской компанией АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» была проведена обзорная проверка промежуточного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2018 г. и соответствующих промежуточных отчетов о совокупном доходе, изменениях капитала и движении денежных средств, а также раскрытия основных принципов учетной политики и прочих пояснений за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, подготовленных в соответствии с Международными стандартами бухгалтерского учета № 34.

В соответствии с договором № 1817/18 от 17 июля 2018 г. на оказание аудиторских услуг аудиторской компанией АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» был проведен аудит:

- ▶ консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 г. и соответствующих консолидированных отчетов о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях капитала, а также краткого изложения основных принципов учетной политики и прочих пояснений за год, окончившийся 31 декабря 2018 г., подготовленных в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (проверка завершена 28 марта 2019 г.);
- ▶ консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 г., и соответствующих консолидированных отчетов о совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях капитала, а также краткого изложения основных принципов учетной политики и прочих пояснений за год, окончившийся 31 декабря 2018 г., подготовленных с учетом требований Федерального закона № 208-ФЗ от 27 июля 2010 г. «О консолидированной финансовой отчетности» (проверка завершена 28 марта 2019 г.);
- ▶ бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за год, окончившийся 31 декабря 2018 г., и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, подготовленных в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности (проверка завершена 28 марта 2019 г.).