

Акционерам ПАО «Криогенмаш»

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Службы внутреннего аудита Публичного акционерного общества  
криогенного машиностроения (ПАО «Криогенмаш»)

Об оценке эффективности системы управления рисками  
и внутреннего контроля ПАО «Криогенмаш»

19 марта 2021 года

г. Балашиха

Настоящее Заключение подготовлено на основании требований  
Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

### Общий вывод

Служба внутреннего аудита (далее также — Служба) подтверждает, что в  
2020 году система внутреннего контроля и управления рисками  
ПАО «Криогенмаш» (далее — Общество) адекватна характеру и масштабу  
деятельности, а также уровню принимаемых Обществом рисков, имея резервы  
для дальнейшего повышения собственной эффективности.

### Независимость Службы внутреннего аудита ПАО «Криогенмаш»

Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность с  
01.01.2021 на основе соблюдения принципов постоянства деятельности,  
независимости, беспристрастности, честности, объективности и  
компетентности.

Служба функционально подотчетна Совету директоров и  
административно подчинена Генеральному директору Общества. Вопросы,  
связанные с деятельностью Службы, проходят процедуры рассмотрения и  
одобрения Комитетом Совета директоров по аудиту. В 2020 году функции  
внутреннего аудита были возложены на Дирекцию по контролю за финансово-  
хозяйственной деятельностью.

### Оценка системы внутреннего контроля

В соответствии с требованиями ст. 87.1 Федерального закона от  
26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Службой внутреннего  
аудита ПАО «Криогенмаш» проведена оценка надежности и эффективности  
управления рисками и внутреннего контроля в Обществе. Учитывая, что  
Служба внутреннего аудита создана 01.01.2021 данная оценка базируется на

результатах работы и выводах Дирекции по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью по проектам 2020 года, а также анализе внутренних нормативных документов Общества, финансовой и управленческой отчетности, рассмотрения материалов коллегиальных органов и результатов проведенных проверок.

В результате оценки установлено, что процедуры управления рисками и внутреннего контроля адекватны и интегрированы в финансово-хозяйственную деятельность Общества на всех уровнях управления, а также направлены на повышение операционной эффективности ПАО «Криогенмаш».

В тоже время учитывая неопределенность бизнес-среды и сложную многокомпонентную структуру бизнес-процессов Общества система управления рисками и внутреннего контроля имеет резервы для дальнейшего повышения собственной эффективности.

Руководитель

Службы внутреннего аудита

ПАО «Криогенмаш»

Д.В. Актянов