

Заключение Отдела внутреннего аудита МКПАО «МД Медикал Груп» по итогам 2025 года

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Отдел внутреннего аудита (далее – ОВА/ Отдел) является отдельным структурным подразделением МКПАО «МД Медикал Груп» (далее - Общества). Руководитель Отдела функционально подотчетен Совету директоров и административно – генеральному директору Общества.

Цели и принципы функционирования Отдела определены в Положении о внутреннем аудите МКПАО «МД Медикал Груп», утвержденном Советом директоров МКПАО «МД Медикал Груп» (в ред. от 30.05.2024 г.), согласно которой цель ОВА заключается в предоставлении Совету директоров и менеджменту Общества независимых, объективных гарантий создания повышенной эффективности и консультационных услуг, которые помогают Обществу в достижении бизнес-целей и совершенствовании его деятельности. Отдел внутреннего аудита помогает Обществу достичь своих целей, применяя систематический и дисциплинированный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, контроля и корпоративного управления. Отдел внутреннего аудита в своей деятельности соответствует международным стандартам профессиональной практики внутреннего аудита Института внутренних аудиторов или превосходит их, содействует Совету директоров и менеджменту в сохранении и повышении стоимости Общества путем проведения внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода, предоставления рекомендаций и мониторинга их выполнения.

1. Система внутреннего контроля

Задачи оперативного и финансового контроля в Обществе выполняются путём проведения Отделом внутреннего аудита контрольных проверок. Кроме того, Отдел проводит внеплановые аудиты по поручению руководства и выносит независимые заключения в областях и сферах, требующих незамедлительного принятия решений руководством. Отдел внутреннего аудита направляет менеджменту результаты аудитов вместе со своими рекомендациями для разработки корректирующих мер, направленных на минимизацию или устранение любых нарушений, выявленных в ходе аудитов и проверок, и предотвращение таких нарушений в будущем.

2. Система управления рисками

Система управления рисками Общества предусматривает выявление, финансово-вероятностную оценку и контроль любых изменений рисков как из внутренней, так и из внешней среды в отношении финансовой и (или) хозяйственной деятельности операционных компаний и предприятий Общества. Ежеквартально проводится мониторинг статуса рисков с целью анализа всех изменений, обновления оценок существующих рисков и реализации мер по контролю выявленных рисков, а также поиска, выявления и оценки воздействия новых рисков, возникающих в течение квартала или года.

Для оценки системы внутреннего контроля, системы управления рисками и корпоративного управления использовались результаты проведенных за 2025 год аудиторских проверок, результаты мониторинга внедрения рекомендаций по устранению недостатков, проведенных интервью, а также иная информация, полученная от подразделений Общества. Проверки ОВА проводились по направлениям: оценка операционной эффективности бизнес-процессов, проверка соответствия требованиям законодательства, оценка эффективности системы внутреннего контроля за финансовой отчетностью.

ОВА оценивает общее состояние системы внутреннего контроля, системы управления рисками и корпоративного управления как удовлетворительное. При этом Отдел отмечает наличие областей для дальнейшего совершенствования.

В своей работе ОВА руководствуется действующим законодательством РФ, а также Правилами внутреннего контроля МКПАО «МД Медикал Груп» по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком, утвержденных решением Совета директоров (Протокол № 09 от 28.08.2025).


Руководитель Отдела внутреннего аудита Великанов Е.А