

Собранию акционеров Международной компании
Публичного акционерного общества «ЯНДЕКС»

Заключение Дирекции внутреннего аудита МКПАО «ЯНДЕКС» по итогам 2024 года

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

Дирекция внутреннего аудита (далее - ДВА) является отдельным структурным подразделением МКПАО «ЯНДЕКС» (далее - Компания). Руководитель ДВА функционально подотчетен Совету директоров и административно – руководству Компании.

Цели и принципы функционирования ДВА определены в Политике внутреннего аудита МКПАО «ЯНДЕКС», утвержденной Советом директоров МКПАО «ЯНДЕКС» (в ред. от 07.03.2024 г.), согласно которой цель ДВА заключается в предоставлении Совету директоров, Комитету по аудиту и высшему исполнительному руководству независимой и объективной оценки эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками и корпоративного управления. ДВА руководствуется в своей деятельности Международными стандартами внутреннего аудита, содействует Совету директоров и менеджменту в сохранении и повышении стоимости Компании путем проведения внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода, предоставления рекомендаций и мониторинга их выполнения.

Цели и принципы организации и функционирования системы управления рисками и системы внутреннего контроля определены Политикой СУРиВК, утвержденной Советом директоров (в ред. от 26.11.2024 г.). Исполнительное руководство несет ответственность за организацию, поддержание и развитие эффективной системы управления рисками и системы внутреннего контроля.

Для оценки системы внутреннего контроля, системы управления рисками и корпоративного управления использовались результаты проведенных за 2024 год плановых и внеплановых аудиторских проверок, результаты мониторинга внедрения рекомендаций по устранению недостатков, проведенных интервью, а также иная информация, полученная от подразделений Компании. Проверки ДВА проводились по направлениям: оценка операционной эффективности бизнес-процессов, проверка соответствия требованиям законодательства, оценка эффективности системы внутреннего контроля за финансовой отчетностью.

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

Директор по внутреннему аудиту

Гончарова Е.А.