

ВНУТРІШНІЙ І ЗОВНІШНІЙ АУДИТ

ПОСИЛЕНИЙ НАГЛЯД

Функція внутрішнього аудиту Метінвесту діє як незалежний орган, що забезпечує нагляд за процесами управління ризиками, внутрішнього контролю та управління. Відповідно до передових практик, Група також призначає незалежного зовнішнього аудитора для перевірки та погодження своєї фінансової звітності.

ВНУТРІШНІЙ АУДИТ

Дирекція з внутрішнього аудиту Метінвесту – це незалежна функція, створена для оцінки діяльності Групи.

У 2021 році ключові напрями роботи функції були наступними:

- підтримання керівництва в досягненні стратегічних цілей шляхом застосування системного та послідовного підходу до вдосконалення процесів оцінки ризиків й управління ними, а також приведення систем внутрішнього контролю та корпоративного управління у відповідність до найкращих практик
- допомога керівництву в оцінці та розробленні належних й ефективних засобів внутрішнього контролю в межах ключових процесів шляхом надання запевнення щодо якості діяльності інших функцій
- забезпечення того, щоб керівництво ідентифікувало та відстежувало усі ключові ризики у структурований та ефективний спосіб, а також усувало будь-які значні прогалини в операційному контролі в режимі реального часу
- застосування узгодженого підходу через координацію діяльності аудиторських перевірок усіх функцій в організації

Незалежність функції внутрішнього аудиту забезпечується її прямим підпорядкуванням Голові Комітету з аудиту та фінансів Наглядової Ради.

Функція складається з таких напрямів:

- внутрішній аудит
- внутрішній контроль
- управління ризиками

Щорічний план проведення внутрішнього аудиту розробляється з урахуванням ключових ризиків Метінвесту, стратегічних цілей, суттєвих питань, аудитів, що проходять на циклічній основі, запитів керівництва та пропозицій Комітету з аудиту та фінансів. У 2021 році команда функції внутрішнього аудиту реалізувала 37 проєктів. Основний фокус був спрямований на такі сфери: управління постачанням сировини та послуг; виробництво; управління якістю; ризик-менеджмент; управлінську звітність.

Керівництво Групи відповідає за вчасне вирішення питань, порушених функцією внутрішнього аудиту. Остання також відстежує рекомендації щодо заходів внутрішнього аудиту, узгоджених із керівництвом.

ЗОВНІШНІЙ АУДИТ

GRI 102-56

Починаючи з періоду, що охоплює 2006 рік, Метінвест готує зведену консолідовану фінансову звітність відповідно до МСФЗ, ухвалених в ЄС, та залучає незалежного зовнішнього аудитора для її перевірки.

За 12 місяців, що закінчилися 31 грудня 2021 року, компанія PwC провела зовнішній аудит і надала висновок щодо зведеної консолідованої фінансової звітності Групи, підготовленої за МСФЗ. Заходи, що передбачають незалежність зовнішнього аудитора та забезпечують високу якість послуг базуються на підході, що потребує ротації партнера-підписанта звітності та отримання попереднього погодження щодо надання послуг, які не пов'язані з аудитом.