

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **внутреннего аудита ПАО «ТМЗ» за 2021 год**

Деятельность внутреннего аудита ПАО «ТМЗ» в 2021 году осуществлена руководствуясь требованиями и полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 №208 - ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «ТМЗ», Политикой ПАО «ТМЗ» в области внутреннего аудита, Международными основами профессиональной практики внутреннего аудита, а также согласно плану деятельности внутреннего аудита, утвержденного Советом директором ПАО «ТМЗ».

Наша цель состоит в получении разумной уверенности надежности и эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления ПАО «ТМЗ». Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является абсолютной гарантией того, что аудит всегда выявляет существенные недостатки при их наличии. Данные ограничения обусловлены применением в ходе аудита выборочных методов и тестирования, а также тем, что любым системам бухгалтерского учета и внутреннего контроля присущи ограничения.

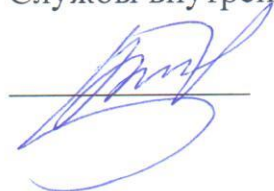
Уровень уверенности, предоставляемый внутренним аудитом, определен областями проведенных аудиторских проверок и не покрывает все хозяйственные операции.

При оценке уровня предоставляемых гарантий, внутренним аудитом ПАО «ТМЗ» было принято во внимание:

- выполнение плана внутренних аудиторских проверок в полном объеме;
- отсутствие не принятых руководством существенных рекомендаций внутреннего аудита;
- отсутствие каких-либо ограничений в отношении полномочий внутреннего аудита.

Основываясь на результатах проведенных аудиторских проверок, а также принимая во внимание результаты работы структурных подразделений и коллегиальных органов ПАО «ТМЗ», выполняющих контрольные функции, внутренний аудит ПАО «ТМЗ» подтверждает отсутствие существенных недостатков в системе внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления ПАО «ТМЗ», способных оказать негативное влияние на достижение целей ПАО «ТМЗ».

Руководитель  
Службы внутреннего аудита ПАО «КАМАЗ»



И.Д. Закиев

20.04.2022