



## 7.2. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Система внутреннего контроля АО «ОСК» – это совокупность организационных мер, политик, инструкций, методик, контрольных процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых субъектами внутреннего контроля АО «ОСК» и обществ Группы ОСК.

Система внутреннего контроля – постоянно функционирующая система, направленная на обеспечение выполнения миссии обществ Группы ОСК и достижения поставленных задач, а также повышающая эффективность системы управления деятельностью обществ Группы ОСК.

Целью системы внутреннего контроля АО «ОСК» является предоставление акционерам и органам управления Общества и (или) обществ Группы разумной степени уверенности в достижении поставленных целей при реализации задач по удовлетворению потребностей заказчиков в кораблях, судах и морской технике военного и гражданского назначения.

Принципы функционирования системы внутреннего контроля:

- **Взаимодействие** – согласованное участие субъектов внутреннего контроля.
- **Непрерывность функционирования** – постоянное и устойчивое функционирование системы внутреннего контроля, позволяющее своевременно выявлять существенные отклонения от нормы и предупреждать их появление в будущем.
- **Ответственность** – закрепление в локальных актах Общества и (или) обществ Группы прав и обязанностей субъектов внутреннего контроля по надлежащему выполнению контрольных

процедур, вовлечение работников Общества и (или) обществ Группы в процесс разработки контрольных процедур.

- **Существенность** – контрольные процедуры должны быть направлены на существенные риски.

Субъектами системы внутреннего контроля АО «ОСК» являются:

- общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Комитет по аудиту Совета директоров Общества;
- Правление Общества;
- Президент Общества;
- единоличный исполнительный орган обществ Группы ОСК;
- Ревизионная комиссия Общества и обществ Группы ОСК;
- Служба внутреннего аудита АО «ОСК»;
- Служба внутреннего контроля АО «ОСК»;
- специализированные органы внутреннего контроля обществ Группы ОСК;
- работники Общества и обществ Группы ОСК.

Ключевым элементом системы внутреннего контроля является Служба внутреннего контроля и управления рисками, которая была создана 29 октября 2015 года в соответствии с Уставом АО «ОСК». Служба имеет прямое административное подчинение Президенту АО «ОСК» и подотчетность Совету директоров АО «ОСК».

Основными задачами Службы внутреннего контроля и управления рисками являются:

- методологическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;
- общая координация процессов внутреннего контроля и управления рисками в Обществе и обществах Группы ОСК. Подразделение внутреннего контроля оказывает активное содействие органам управления и сотрудникам Общества и (или) обществ Группы в построении системы внутреннего контроля.

Деятельность в сфере внутреннего контроля и управления рисками в АО «ОСК» и обществах Группы ОСК регламентируется следующими документами, утвержденными Советом директоров АО «ОСК» (протокол от 18 октября 2015 г. № 152):

- Политика внутреннего контроля в АО «ОСК»;
- Положение о системе управления рисками.