

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Специализированного органа внутреннего контроля АО «Концерн Росэнергоатом» по результатам внутреннего аудита (аудиторской проверки) оценки системы внутреннего контроля АО «Концерн Росэнергоатом» в целях налогового мониторинга

1. Внутренний аудит проведен в соответствии с п. 12 подразд. 2.4 Сводного плана контрольных мероприятий специализированных органов внутреннего контроля Госкорпорации «Росатом» и ее организаций на I полугодие 2020 г. и приказом АО «Концерн Росэнергоатом» от 27.04.2020 № 9/01/613-П.

2. Внутренний аудит проведен во исполнение п. 13.10 Требований к организации системы внутреннего контроля, утвержденных Приказом ФНС России от 16.06.2017 №ММВ-7-15/509@, а также в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита.

3. Специализированный орган внутреннего контроля АО «Концерн Росэнергоатом» полагает, что полученные аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения мнения.

4. По результатам внутреннего аудита рабочей группой подтверждена оценка системы внутреннего контроля АО «Концерн Росэнергоатом» в целях налогового мониторинга – 55 баллов (уровень 3 – контролируемый). Расхождение с оценкой на 31.10.2019, направленной в МИФНС № 6 (58 баллов, уровню 3 – контролируемый), – 3 балла.

5. Выявленные рабочей группой отклонения изложены в Акте по результатам аудита, где также обозначены зоны для улучшения.

Директор по внутреннему контролю и аудиту -
главный контролер

 А.Н. Чепайкин