

**Общему собранию акционеров
ПАО «ГК «Космос»**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГОСТИНИЧНЫЙ КОМПЛЕКС «КОСМОС»
ЗА 2021 ГОД**

Дата и место составления Заключения: 23 мая 2022 года, город Москва, Российская Федерация.

Заключение внутреннего аудита подготовлено во исполнение пункта 3 статьи 52 Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 25.12.1995г Департаментом внутреннего контроля и аудита (далее – «ДВКиА») ПАО «ГК «Космос» (далее – «Общество»).

ДВКиА является отдельным структурным подразделением Общества, функционально и административно подчиненным ЕИО Общества.

ДВКиА руководствуется в своей деятельности Кодексом «внутренний контроль и аудит» (утв. Советом директоров Общества, протокол №6 от 11.12.2017г).

В 2021 году ограничения полномочий ДВКиА, способные негативно повлиять на реализацию функции внутреннего аудита, отсутствовали.

ДВКиА посредством проведения внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода оценивает процессы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в ПАО «ГК «Космос», предоставляет рекомендации по их совершенствованию и осуществляет мониторинг своевременного исполнения рекомендаций.

Для получения объективной оценки надежности и эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления за 2021 год ДВКиА проводил внутренние проверки.

В ходе проведенных в 2021 году проверок, в частности, установлено, что процедуры управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления интегрированы в стратегическую и операционную деятельность Общества соответствуют подходам и принципам, установленным руководством Общества.

По результатам проверок ДВКиА существенных недостатков, которые могли бы повлиять на устойчивость бизнеса Общества, не выявлено. Отдельные замечания по областям проверок были своевременно доведены до сведения заинтересованных лиц; были выработаны и реализуются рекомендации по устранению выявленных недостатков. При этом ДВКиА отмечает, что рассмотренные процессы имеют области для дальнейшего совершенствования.

Основываясь на результатах проведенных аудитов, ДВКиА считает, что общее состояние системы корпоративного управления, внутреннего контроля и управления рисками в Обществе в целом соответствует текущим требованиям бизнеса и оценивает ее как удовлетворительное.

**Директор Департамента
внутреннего контроля и аудита
ПАО «ГК «Космос»**

А.В. Гаврилов