

## **Заключение внутреннего аудита ПАО "ТЕНЗОР", осуществляемого в соответствии со статьей 87.1 Федерального закона об акционерных обществах**

Заключение внутреннего аудита по результатам оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления Общества составлено по результатам 2020 года.

В ходе внутреннего аудита проведена проверка сведений, содержащихся в Годовом отчёте ПАО «ТЕНЗОР» за 2020 год.

Содержание годового отчёта полностью соответствует требованиям главы 70 "Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг", утверждённого Банком России 30.12.2014 № 454-П и иных нормативных актов РФ.

В ходе проверки не были обнаружены существенные нарушения и/или иные обстоятельства, способные оказать влияние на достоверность данных, содержащихся в Годовом отчёте ПАО «ТЕНЗОР» за 2020 год.

В ходе внутреннего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Комиссией внутреннего контроля Публичного акционерного общества "Приборный завод "ТЕНЗОР" (ПАО "ТЕНЗОР", Общество), установлено, что бухгалтерский учёт Общества ведётся в соответствии с принятой на предприятии «Учётной политикой» на 2020 год, утверждённой приказом по заводу.

Основные допущения и основные требования учётной политики ПАО «ТЕНЗОР» не противоречат и соответствуют стандартам бухгалтерского и налогового учёта, применяемым на территории Российской Федерации.

Основываясь на результатах проверки, изложенных в Акте проверки годовой бухгалтерской отчетности ПАО "ТЕНЗОР" за 2020год, Комиссия внутреннего контроля подтверждает, что:

1. данные, отражённые в формах годовой бухгалтерской отчётности, соответствуют данным, отражённым в первичных документах, данным аналитического и синтетического учёта и не противоречат положениям Налогового кодекса РФ, «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99 и прочим нормативным документам;
2. фактов нарушения правовых актов РФ о порядке ведения бухгалтерского учёта и предоставления финансовой отчётности, а также правовых актов РФ по осуществлению финансово-хозяйственной деятельности, в 2020 году не обнаружено.

При подготовке заключения внутреннего аудита принимались во внимание результаты проверок, выполняемых другими подразделениями Общества, направленные на оценку управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления, в рамках своих компетенции, на основании которых составлен План на 2021год.

Надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля способствует использование Обществом международных стандартов ISO 9001, ISO 14001 и ISO 45001.

Цели проведенных бизнес-процессов и проектов будут достигнуты с учетом корректирующих мероприятий, установленных Планом 2021 года. Внутренним аудитом ПАО "ТЕНЗОР" даны рекомендации по повышению управляемости рисков, совершенствованию системы внутреннего контроля и корпоративного управления и предложения по реализации возможностей получения дополнительных доходов и экономии расходов.

Председатель комиссии внутреннего контроля

Вожов Н. Ю.