

По результатам оценки текущий уровень организации и функционирования внутреннего контроля и управления рисками признан устоявшимся и соответствующим потребностям Компании.

Отчет об оценке эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Магнит» и его дочерних обществ за 2017 г., содержащий результаты оценки, рассмотрен Советом директоров Компании на заседании 23 марта 2018 г. По результатам рассмотрения отчета согласованы итоги оценки эффективности системы и предлагаемые мероприятия по ее улучшению.

В декабре 2018 г. Советом директоров утвержден план деятельности Департамента внутреннего аудита на 2019 г.

Вознаграждение в 2018 году

Вид вознаграждения	Сумма (млн. руб.)
Заработная плата	8,6
Премии	3,2
Итого	11,9

Внешний аудит

Для проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности Компания ежегодно привлекает профессиональную аудиторскую организацию, не связанную имущественными интересами с ПАО «Магнит» или его акционерами, из числа крупнейших международных аудиторских компаний. Аудитор Компании утверждается Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров. Предварительная оценка кандидатов в аудиторские организации осуществляется Комитетом по аудиту.

Аудитор по МСФО

21 июня 2018 г. на годовом Общем собрании акционеров в качестве аудитора консолидированной финансовой отчетности ПАО «Магнит», подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), утверждено общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (ИНН 7709383532, юридический адрес: Российская Федерация, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1), являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА) (свидетельство о членстве от 20 октября 2016г., ОРНЗ 11603050648) и одним из мировых лидеров в области предоставления профессиональных услуг.

ООО «Эрнст энд Янг» входит в состав Ernst & Young Global Limited.

За высокое качество услуг и уникальную корпоративную культуру компания Ernst & Young Global Limited получила международное признание и многократно отмечалась наградами.

По итогам отчетного года аудитором проведен аудит консолидированной финансовой отчетности за 2018 г. ПАО «Магнит» и его дочерних организаций, подготовленной в соответствии с МСФО.

По результатам проведенного аудита аудитором было выражено мнение о достоверности консолидированной финансовой отчетности за 2018 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

Вознаграждение аудитора в 2018 г. составило 65 млн руб. (без НДС). Неаудиторские услуги аудитором в течение отчетного года не оказывались.

Аудит по РСБУ

21 июня 2018 г. на годовом Общем собрании акционеров в качестве аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Магнит» за 2018г., подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности (РСБУ), утверждено общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Фабер Лекс» (местонахождение: г. Краснодар, ул. Красных Партизан, д. 144/2).

ООО АФ «Фабер Лекс» является членом СРО РСА (свидетельство о членстве от 3 августа 2016 г., ОРНЗ 10203002910).

По результатам проведенной проверки аудитором выражено мнение о достоверном отражении в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового положения ПАО «Магнит» во всех его существенных аспектах.

Вознаграждение аудитора в 2018 г. составило 301,6 тыс. рублей (без НДС). Неаудиторские услуги аудитором в течение отчетного года не оказывались.