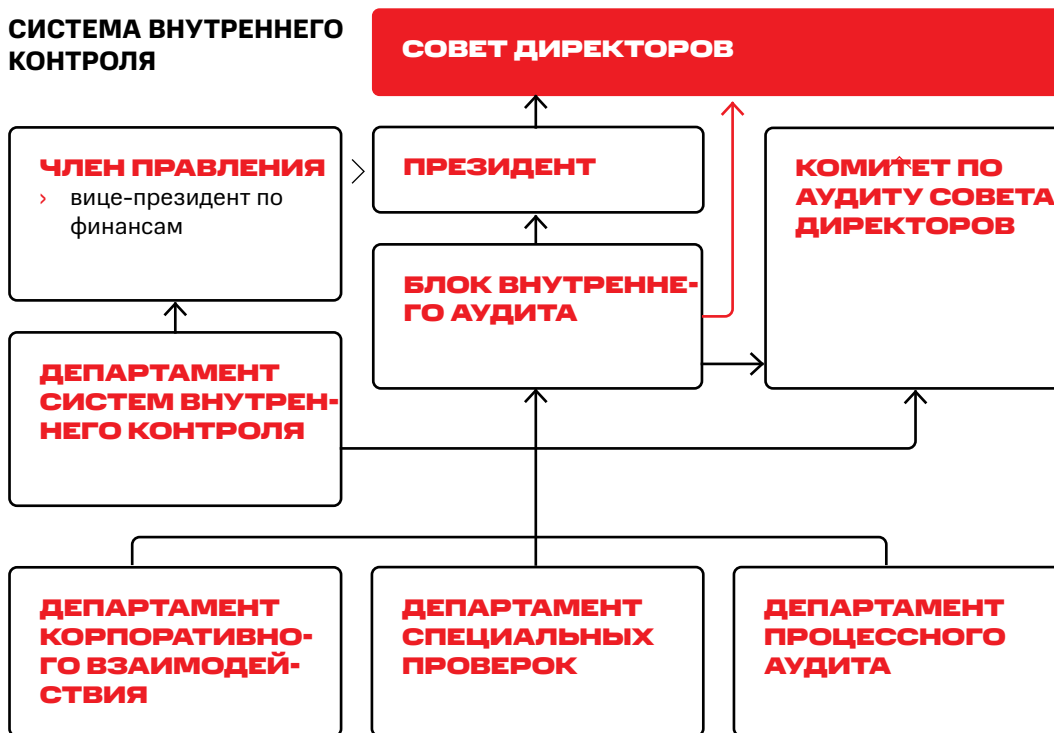


Член Правления	Размер доли соответствующего лица в уставном капитале ПАО «МТС» до совершения сделки	Размер доли соответствующего лица в уставном капитале ПАО «МТС» после совершения сделки	Дата, с которой изменилась доля соответствующего лица в уставном капитале ПАО «МТС»
Каменский Андрей Михайлович член Правления — вице-президент по финансам	0,0030%	0,0036%	09.04.2021
Корня Алексей Валерьевич член Совета директоров	0,0469%	0,0571%	09.04.2021
Николаев Вячеслав Константинович Президент, Председатель Правления	0,0051%	0,0058%	09.04.2021
Хомченко Дмитрий Александрович член Правления — вице-президент по информационным технологиям	0,0087%	0,0091%	09.04.2021

КОНТРОЛЬ И АУДИТ

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ



- Функциональное подчинение
- Административное (прямое) подчинение
- Подотчетность

Совет директоров МТС является центром принятия стратегических решений, которые транслируются ДО через представителей МТС в органах управления.

Влияние Совета директоров МТС на основные бизнес-процессы:

- > стратегия и инвестиции;
- > бизнес-план и бюджет;
- > функциональные стратегии;
- > система вознаграждений;
- > контроль менеджмента, аудит, комплаенс;
- > контроль активов.

Представители МТС участвуют в работе органов управления ДО, руководствуясь нормами внутренних документов МТС.

В целях эффективного исполнения своих обязанностей представители:

- > получают и анализируют информацию о деятельности компании;
- > инициируют вопросы в повестку дня органов управления;
- > принимают активное участие в заседаниях органов управления;
- > голосуют с учетом позиции органов управления МТС;
- > контролируют исполнение принятых решений;
- > участвуют в формировании культуры этичного ведения бизнеса и соблюдения применимого антикоррупционного законодательства;
- > информируют МТС о возникновении конфликта интересов и возможных нарушениях требований применимого антикоррупционного законодательства компаний.

Система внутреннего контроля ПАО «МТС» представляет собой совокупность процессов внутреннего контроля, осуществляемых субъектами СВК на базе существующей организационной структуры, внутренних политик и регламентов, процедур и методов внутреннего контроля и управления рисками, применяемых в Компании на всех уровнях управления и в рамках всех функциональных направлений.

Создание и эффективное функционирование системы внутреннего контроля направлены на обеспечение разумной уверенности в достижении стоящих перед Компанией целей и позволяють обеспечить надлежащий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Компании, а также ее эффективность.

Система внутреннего контроля ПАО «МТС» представляет собой совокупность взаимосвязанных между собой компонентов, структура которых

соответствует общепринятой методологии COSO Internal Control — Integrated Framework 2013.

В соответствии с моделью COSO в Компании формируется контрольная среда, действует система оценки рисков, внедряются контрольные процедуры и оценивается эффективность их исполнения, осуществляется мониторинг изменений организационной структуры и бизнес-процессов.

В рамках системы внутреннего контроля предусмотрен комплекс направленных на недопущение коррупции мер, снижающих репутационные риски и риски применения к ПАО «МТС» мер ответственности за подкуп должностных лиц. Для целей противодействия злоупотреблениям осуществляются санкционирование (авторизация) сделок и операций, разграничение полномочий и ротация обязанностей, контроль фактического наличия и состояния объектов.

В ПАО «МТС» утверждена Политика по соблюдению антикоррупционного законодательства, определяющая меры, направленные на формирование элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, обеспечивающих недопущение коррупции.

Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также практики корпоративного управления в ПАО «МТС» Блок внутреннего аудита ПАО «МТС» использует результаты проведенных аудитов, формируя заключение об уровне зрелости по Компании в целом. Блок внутреннего аудита — это отдельное структурное подразделение ПАО «МТС», функционально подчиненное Совету директоров, административно — непосредственно Президенту ПАО «МТС».

Комитет по аудиту Совета директоров ПАО «МТС» два раза в год рассматривает отчеты о работе Блока внутреннего аудита, Департамента систем внутреннего контроля, Департамента деловой этики и комплаенс и подразделения по управлению рисками и формирует выводы об эффективности функции внутреннего аудита, управления рисками, комплаенс и внутреннего контроля ПАО «МТС».

Комитет по аудиту положительно оценивает работу Блока внутреннего аудита в области оценки эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками, комплаенс и корпоративного управления, считает, что задачи Блока выполнены в полном соответствии с ожидаемыми результатами, и признает функцию эффективной.



По ряду основных направлений Блок внутреннего аудита МТС не только занимает лидирующие позиции в России, но и отвечает самым строгим мировым стандартам качества в части постановки целей и выполнения задач, выстраивания коммуникаций, а также организации работы и статуса службы внутреннего аудита. Сотрудник Блока внутреннего аудита, продолжая традиции 2019 года, стал в 2020 году лауреатом в номинации «Внутренний аудитор года» в рамках VIII Национальной премии, организованной Ассоциацией «Институт внутренних аудиторов» при поддержке Российского союза промышленников и предпринимателей и Московской биржи. Национальная премия является неотъемлемой частью популяризации профессии внутреннего аудитора в нашей стране, а также важной составляющей оценки личного вклада внутренних аудиторов и служб внутреннего аудита в развитие профессии.

Комитет по аудиту положительно оценивает работу Департамента систем внутреннего контроля в части построения, внедрения и развития эффективной системы внутреннего контроля, в том числе в новых видах бизнеса, за достоверностью процесса формирования финансовой отчетности Группы МТС за 2020 год.

Комитет по аудиту положительно оценивает деятельность функции управления рисками как эффективную и соответствующую задачам на данный момент.

Комитет по аудиту положительно оценивает работу Департамента деловой этики и комплаенс и считает, что задачи подразделения выполнены в полном соответствии с ожидаемыми результатами.

Комитет по аудиту ежеквартально рассматривает отчеты внешнего аудитора АО «Делойт и Туш СНГ» с одобрением результатов их работы.

Совет директоров ПАО «МТС» определяет политику в отношении внутреннего контроля и аудита и два раза в год рассматривает отчет Комитета по аудиту по итогам работы функций внутреннего аудита, управления рисками, комплаенс и внутреннего контроля ПАО «МТС» с анализом действующих систем контроля и выявленных нарушений.

\\ Отчет Ревизионной комиссии ежегодно прилагается к материалам годового Общего собрания акционеров ПАО «МТС»

Комитет по аудиту Совета директоров	<p>Комитет по аудиту является коллегиальным совещательным органом Совета директоров. Комитет создан в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании.</p> <p>Подробная информация об итогах работы Комитета по аудиту в отчетном году представлена в разделе «Комитеты Совета директоров».</p> <p>Результаты оценки Комитетом по аудиту эффективности процесса проведения внешнего и внутреннего аудита: указаны в разделе «Отчет о работе Комитета по аудиту».</p>
Ревизионная комиссия	<p>24 июня 2020 года на годовом Общем собрании акционеров ПАО «МТС» членами Ревизионной комиссии избраны:</p> <ul style="list-style-type: none"> > Борисенкова Ирина Радомировна, 1963 года р., занимает должность главного бухгалтера, управляющего директора Комплекса финансов и инвестиций ПАО АФК «Система»; > Михеева Наталья Андреевна, 1983 года р., занимает должность директора по внутреннему аудиту ПАО «МТС»; > Порох Андрей Анатольевич, 1979 года р., занимает должность вице-президента по внутреннему контролю и аудиту ПАО АФК «Система». <p>Отчет о работе Ревизионной комиссии</p> <p>В апреле 2020 года по итогам состоявшейся проверки за 2019 год Ревизионной комиссией не было отмечено существенных фактов нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества. Ревизионная комиссия подтвердила, что бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год и годовой отчет о деятельности Общества за 2019 год в части бухгалтерской отчетности Общества достоверны.</p> <p>В апреле 2021 года Ревизионной комиссией проводилась проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год. Заключение Ревизионной комиссии будет представлено на утверждение годового Общего собрания акционеров МТС в июне 2021 года.</p>

<p>Блок внутреннего аудита¹</p>	<p>Блок внутреннего аудита является самостоятельным структурным подразделением и состоит из Департамента корпоративного взаимодействия, Департамента специальных проверок, Департамента процессного аудита. Блок возглавляет директор по внутреннему аудиту, который функционально подчиняется Председателю Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МТС», административно — непосредственно Президенту ПАО «МТС».</p> <p>Блок внутреннего аудита выполняет следующие функции:</p> <ul style="list-style-type: none"> > оценка эффективности системы внутреннего контроля, процессов управления рисками и корпоративного управления с помощью анализа операционной деятельности Компании и ее информационных систем, достижения стратегических целей Компании, эффективности и результативности проектов и продуктов, достоверности и целостности информации о деятельности Компании, сохранности активов, соответствия внутренним нормативам и внешним требованиям; > разработка рекомендаций по совершенствованию процедур внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления и содействие менеджменту в разработке корректирующих мероприятий по результатам проведенных аудитов; > мониторинг выполнения рекомендаций по устранению нарушений и недостатков, выявленных по результатам аудитов; > разработка и внедрение ИТ-аналитики с целью непрерывного мониторинга риск-индикаторов на основе данных бизнес-процессов и повышения эффективности аудиторских процедур; > совершенствование методологии внутреннего аудита и системы контроля качества аудитов; > анализ и повышение эффективности работы Блока внутреннего аудита, координация совместной работы подразделений Блока и функций внутреннего аудита в дочерних компаниях; > регистрация и координация расследования сообщений, поступивших на Единую горячую линию; > оказание консультационных услуг. <p>В Блоке внутреннего аудита поддерживается программа обеспечения и повышения качества внутреннего контроля и аудита, предназначенная для проведения оценки соответствия деятельности Блока Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита и применения сотрудниками Блока Кодекса этики Института внутренних аудиторов (The IIA).</p> <p>Отчет о работе Блока внутреннего аудита</p> <p>В течение 2020 года Блок внутреннего аудита осуществлял свою деятельность в соответствии с поставленными целями, задачами и выполняемыми функциями.</p> <p>В декабре 2020 года разработана и утверждена новая редакция Регламента процесса РП-319-12 «Обработка сообщений Единой горячей линии Группы МТС», в ней учтены рекомендации независимого комплаенс-консультанта, ведущие практики в области работы с обращениями заявителей и опыт МТС.</p> <p>Результаты деятельности Блока внутреннего аудита за первое полугодие и в целом за 2020 год были рассмотрены и утверждены Комитетом по аудиту. Комитет по аудиту положительно оценил деятельность Блока внутреннего аудита и считает ее эффективной.</p> <p>В декабре 2020 года Комитетом по аудиту одобрены план работы, стратегия и бюджет Блока внутреннего аудита на 2021 год.</p>
<p>Департамент систем внутреннего контроля</p>	<p>Департамент систем внутреннего контроля является структурным подразделением, которое входит в состав Блока по финансам, и состоит из отдела развития СВК по ключевому бизнесу, отдела развития СВК по интеграторскому бизнесу, отдела развития СВК по финансовым технологиям и коммерции, функциональной группы по сертификации и общей методологии СВК. Департамент систем внутреннего контроля возглавляет директор департамента, который находится в прямом подчинении члена Правления — вице-президента по финансам ПАО «МТС» и подотчетен Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «МТС».</p> <p>Департамент систем внутреннего контроля выполняет следующие основные функции:</p> <ul style="list-style-type: none"> > построение, внедрение и развитие системы внутреннего контроля на основании риск-ориентированного подхода для целей подтверждения достоверности формирования финансовой отчетности Группы МТС; > проведение тестирования, оценки и сертификации системы внутреннего контроля над формированием финансовой отчетности Группы МТС; > управление разграничением полномочий в SOX-существенных информационных системах (SoD-анализ); > проведение экспертной оценки SOX-существенных бизнес-процессов с целью выявления потенциальных зон риска и последующая коммуникация с владельцами бизнес-процессов; > координация взаимодействия внешних аудиторов и функциональных подразделений Компании в ходе проведения ежегодного внешнего аудита системы внутреннего контроля для целей подтверждения достоверности формирования финансовой отчетности Группы МТС; > сопровождение проектной деятельности в части СВК, в том числе ДО.

¹ Изменения в организационной структуре ПАО «МТС»: изменение названия Блока (до 5 марта 2021 года — Блок внутреннего контроля и аудита).

Отчет о работе Департамента систем внутреннего контроля

В 2020 году в рамках развития системы внутреннего контроля для целей подтверждения достоверности формирования финансовой отчетности Группы МТС, включая построение и внедрение системы внутреннего контроля в новых видах бизнеса, а также с учетом результатов тестирования менеджмента и внешнего аудита за 2019 год, изменений организационной структуры и бизнес-процессов, проведены работы по актуализации и формализации контрольных процедур, направленных на покрытие существенных рисков, задокументированных для целей SOX.

Начиная с 2018 года Департамент систем внутреннего контроля изменил стратегию внедрения и развития СВК в новых ДО — управление функцией СВК в ДО осуществляется с уровня Корпоративного центра. Данный подход был сохранен в 2020 году применительно ко всем ДО, вошедшим в объем работ по SOX. Стратегия доказала свою действенность в части эффективного и гибкого распределения ресурсов и оптимизации времени на поддержку СВК в ДО.

В 2020 году была проведена актуализация 159 бизнес-процессов, 272 ELC/GCC процессов по Группе МТС. Тестирование 1,2 тыс. контрольных процедур по Группе МТС выполнено с учетом сокращения сроков раскрытия отчетности на восемь дней.

По итогам оценки эффективности СВК за достоверностью финансовой отчетности в 2020 году не выявлено существенных и значительных недостатков. Общее количество недостатков, не оказывающих существенного и значимого влияния по Группе МТС, также сократилось по сравнению с 2019 годом.

К существенным событиям/проектам Департамента систем внутреннего контроля 2020 года относятся следующие.

- › Введена в опытно-промышленную эксплуатацию система TR ERM. В системе в полном объеме было проведено тестирование, оценка и сертификация СВК.
- › Осуществлен пересмотр методологических нормативных документов Департамента систем внутреннего контроля по Группе МТС.
- › Запущен проект роботизации пересмотра прав доступа в четырех SOX-существенных системах. В рамках текущего этапа проведены работы по пересмотру полномочий сотрудников, сформированы заявки на закрытие избыточных доступов. На последующих этапах в периметр проекта будут включены дополнительные ИС и настроена регулярная процедура их пересмотра.

В соответствии с утвержденной методологией управления разграничением полномочий в SOX-существенных информационных системах проводятся работы по выявлению и снижению конфликтов ролей и полномочий (SOD):

- › в ключевой ERP-системе Oracle EBS количество SOD-рисков на уровне бизнес-процессов снижено в 2020 году за счет анализа созданных ролей/полномочий текущего года;
- › ведется проект роботизации SOD-анализа биллинговой системы Foris. Завершен этап ручного анализа конфликтов, выявленных роботом. Проведены подготовительные работы для автоматизации обработки матрицы SOD-рисков и присвоенных пользователям полномочий в системе Foris, предусматривающие встраивание в цепочку согласования процесса управления правами доступа к системе;
- › для трех SOX-существенных систем с опережением планируемого срока проведен анализ существующей ролевой модели (роли, функции, полномочия), первичная оценка ролей и полномочий пользователей, определение плана по разработке матрицы и автоматизации SOD-анализа;
- › выполнены процедуры по митигации SOD-рисков в учетной системе ПАО «МТС-Банк»: проанализирован полный перечень SOX-существенных счетов, конфликтов не выявлено.

Система внутреннего контроля Группы МТС протестирована и сертифицирована в соответствии со ст. 404 закона Сарбейнса — Оксли.

По результатам внутренней оценки и заключению внешнего аудита система внутреннего контроля для целей подтверждения достоверности формирования финансовой отчетности Группы МТС по состоянию на 31 декабря 2020 года признана эффективной, не имеющей существенных и материальных недостатков.

ВНЕШНИЙ АУДИТ

Аудитор	<p>24 июня 2020 года. на годовом Общем собрании акционеров ПАО «МТС» в качестве аудитора Общества утверждено акционерное общество «Делойт и Туш СНГ» (место нахождения: 125047, Российская Федерация, Москва, ул. Лесная, д. 5), ОГРН 1027700425444, свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (Ассоциация) от 31 января 2020 года., ОРНЗ 12006020384.</p> <p>АО «Делойт и Туш СНГ» — одна из ведущих аудиторских и консалтинговых фирм, предоставляющая услуги в области аудита, управленческого и финансового консультирования, управления рисками, налогообложения и сопутствующих услуг. Входит в международное объединение фирм «Делойт Туш Томацу Лимитед», которое является одним из мировых лидеров в области предоставления профессиональных услуг и насчитывает более 330 тыс. сотрудников более чем в 150 странах мира.</p> <p>В отчетном году аудитором проведены:</p> <ul style="list-style-type: none"> > аудит годовой бухгалтерской отчетности ПАО «МТС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, проведенный по Международным стандартам аудита (МСА); > аудит консолидированной финансовой отчетности ПАО «МТС» и его дочерних компаний, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), за 2020 год, проведенный по МСА; > интегрированный аудит консолидированной финансовой отчетности ПАО «МТС» и его дочерних компаний, подготовленной в соответствии с МСФО за 2020 год, и эффективности системы внутреннего контроля за ее подготовкой по состоянию на 31 декабря 2020 года., проведенный по стандартам Совета по надзору за бухгалтерской отчетностью публичных компаний США. <p>В марте и апреле 2021 года Комитетом по аудиту утверждены результаты внешнего аудитора по итогам проведенных аудитов за 2020 год, включая выводы об эффективности системы внутреннего контроля над формированием финансовой отчетности в Группе МТС.</p> <p>По результатам проведенных аудитов аудитором ПАО «МТС» выражены мнения о достоверности бухгалтерской отчетности ПАО «МТС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, и консолидированной финансовой отчетности ПАО «МТС» и его дочерних компаний за 2020 год, подготовленной в соответствии с МСФО.</p> <p>Порядок выбора аудитора эмитента</p> <p>Тендер по выбору внешнего аудитора ПАО «МТС» проводится не реже чем один раз в пять лет. Для проведения тендера ПАО «МТС» формирует тендерную комиссию. По результатам тендера тендерная комиссия формирует рекомендации по выбору внешнего аудитора, которые направляются на утверждение членам Комитета по аудиту при Совете директоров ПАО «МТС».</p> <p>В случае утверждения кандидатуры аудитора Комитетом по аудиту, Советом директоров и Общим собранием акционеров Общества с аудиторской компанией подписывается договор на оказание услуг по аудиту бухгалтерской отчетности.</p> <p>Размер вознаграждения аудитора за аудит отчетности ПАО «МТС» и его дочерних компаний за 2020 год утверждается Советом директоров ПАО «МТС» и по итогам 2020 года составил 162 675 тыс. рублей без учета НДС и накладных расходов, в том числе аудит отчетности ПАО «МТС» в размере 14 000 тыс. рублей.</p>
----------------	--

РЕГУЛИРОВАНИЕ ВОЗМОЖНЫХ КОНФЛИКТОВ ИНТЕРЕСОВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ПАО «МТС»

В целях недопущения конфликтов интересов в Компании проводится ежегодное тестирование знаний и сертификация соблюдения норм Кодекса делового поведения и этики для руководства и топ-менеджмента, результаты которого рассматриваются на Комитете по аудиту при Совете директоров ПАО «МТС».

Члены правления и сотрудники не вправе участвовать в одобрении, согласовании, ином принятии решений в отношении сделок, заключаемых Компанией, если находятся или могут оказаться под влиянием конфликта интересов.

В процессе управления конфликтом интересов Компания руководствуется принципами законности, конфиденциальности, непредвзятости, объективности и разумной достаточности, обязательности незамедлительного раскрытия сотрудниками Компании сведений о фактическом или потенциальном конфликте интересов или вероятности такого конфликта.

В Компании также созданы процедуры, исключая возможность возникновения конфликта интересов директоров. Члены Совета директоров обязаны воздерживаться от действий, которые могут привести к возникновению конфликта интересов, а в случае наличия или возникновения такой ситуации — раскрывать информацию о ней Совету директоров и не участвовать в голосовании по конфликтным вопросам повестки дня.

Члены Совета директоров, у которых имеется заинтересованность по вопросам повестки дня Совета директоров, не принимают участие в обсуждении и голосовании по указанным вопросам повестки дня.

В течение 2020 года конфликта интересов у членов органов управления ПАО «МТС» не установлено.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Управление рисками в Группе МТС соответствует общепринятым концептуальным основам управления рисками¹. Процесс интегрированного управления рисками эффективно функционирует в соответствии с потребностями Группы компаний и международными стандартами. Политика в области управления рисками состоит в минимизации непредвиденных потерь от рисков и максимизации капитализации с учетом приемлемого для акционеров и руководства Группы МТС соотношения между риском и доходностью вложений.

В Группе МТС утверждена Политика интегрированного управления рисками². Интегрированное управление рисками нацелено на обеспечение разумной гарантии достижения стратегических целей Компании и поддержание уровня риска Группы МТС в пределах, приемлемых для менеджмента Компании

▄ Основные принципы осуществления процесса управления рисками

Принцип интегрированности	предусматривает системный подход к управлению всеми типами рисков, присущих бизнесу МТС, по всей организационной структуре и географии присутствия Группы МТС. Поддерживается межфункциональное взаимодействие и координация структурных подразделений по управлению рисками вне рамок их специализаций, а также учет взаимного влияния рисков разных подразделений. Обеспечивается единый канал информирования менеджмента Компании по всему спектру рисков для гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации для каждого из уровней принятия решения
Принцип непрерывности	заключается в реализации на регулярной основе комплекса упорядоченных процедур управления рисками
Принцип обоснованности	предусматривает анализ соотношения затрат на снижение оценки риска к потенциальному ущербу от их реализации

¹ «Управление рисками организации. Интегрированная модель» Комитета спонсорских организаций Комиссии Тредвея, COSO
² Утверждена решением Совета директоров ПАО «МТС» 15 декабря 2017 года, протокол № 265. <https://moskva.mts.ru/about/investoram-i-akcioneram/korporativnoe-upravlenie/dokumenty-pao-mts/politika-integrirovannoe-upravlenie-riskami>.