

ПРОТОКОЛ

заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад»

27.09.2023

Москва

№3

Форма проведения заседания: совместное присутствие.

Место проведения заседания: Москва, ул. Самарская, д. 1, ПАО «Россети», каб. 621.

Время начала заседания: 11:00.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования):

Председатель Комитета – Пикин Сергей Сергеевич.

Член Комитета, принявший участие в заседании:

1. Головцов Александр Викторович
2. Парамонова Наталья Владимировна.

Заседание Комитета проведено с использованием видеоконференцсвязи со студиями:

- Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, ПАО «Россети Северо-Запад», каб. 607.

- Москва, ул. Беловежская, д. 4, ПАО «Россети», каб. А5-048.

Число членов Комитета, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 3 человек из 3 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

Решения на заседании Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.

Участники:

1. Царьков Виктор Владимирович – Первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Участники (по ВКС через внешнее подключение):

1. Околотина Татьяна Леонидовна – партнер ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (докладчик по вопросу №1, на вопросе №1).

2. Гладышева Дарья Сергеевна – менеджер отдела аудита ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (на вопросе №1).

Участники по видеоконференцсвязи от ПАО «Россети Северо-Запад»:

Санкт-Петербург, пл. Конституции, дом 3, лит. А, каб. 607:

1. Жданова Ирина Григорьевна – главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности (содокладчик по вопросу №1, на вопросе №1).

2. Лоншакова Наталья Григорьевна – главный специалист отдела методологии финансового учета и МСФО (на вопросе №1).

3. Шебек Владлена Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита (содокладчик по вопросу №1, докладчик по вопросам №2-5).

4. Брушневская Любовь Инкольевна – заместитель начальника департамента внутреннего аудита.

5. Бур Анна Владимировна – главный эксперт департамента внутреннего аудита (на вопросах №4-5).

6. Махаева Вера Сергеевна – секретарь Комитета по аудиту.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с аудиторской организацией и внутренним аудитором Общества, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

2. О рекомендациях Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» по вопросу: «Об утверждении скорректированного плана работы департамента внутреннего аудита Общества на 2023 год».

3. О рекомендациях Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» по вопросу: «Об утверждении Плана мероприятий по профессиональному развитию внутренних аудиторов ПАО «Россети Северо-Запад» в новой редакции».

4. О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы за 6 месяцев 2023 года и результатах деятельности внутреннего аудитора.

5. О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности корпоративного управления за 2022-2023 корпоративный год.

ВОПРОС №1: О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с аудиторской организацией и внутренним аудитором Общества, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

СЛУШАЛИ: партнера ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» **Околотину Татьяну Леонидовну**, менеджера отдела аудита ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» **Гладышеву Дарью Сергеевну**, главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» **Жданову Ирину Григорьевну**, начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну**.

В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Принять к сведению информацию о взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с аудиторской организацией и внутренним аудитором, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором в соответствии с приложением к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Внутреннему аудиту обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №2: О рекомендациях Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» по вопросу: «Об утверждении скорректированного плана работы департамента внутреннего аудита Общества на 2023 год».

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Парамонова Н.В., Царьков В.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Согласовать изменения в План работы департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» на 2023 год в соответствии с приложением к решению Комитета по аудиту.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад»:

Утвердить изменения в План работы департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» на 2023 год в соответствии с приложением к решению Совета директоров Общества.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №3: О рекомендациях Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» по вопросу: «Об утверждении Плана мероприятий по профессиональному развитию внутренних аудиторов ПАО «Россети Северо-Запад» в новой редакции».

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Согласовать План мероприятий по профессиональному развитию внутренних аудиторов ПАО «Россети Северо-Запад» на период с 2023 по 2024 годы в новой редакции в соответствии с приложением к решению Комитета по аудиту.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад»:

Утвердить План мероприятий по профессиональному развитию внутренних аудиторов ПАО «Россети Северо-Запад» на период с 2023 по 2024 годы в новой редакции в соответствии с приложением к настоящему решению Совета директоров Общества.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №4: О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы за 6 месяцев 2023 года и результатах деятельности внутреннего аудитора.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Парамонова Н.В., Царьков В.В., Брушневская Л.И., Бур А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2023 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита в соответствии с приложением к решению Комитета по аудиту.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

1. Рекомендовать департаменту внутреннего аудита Общества:

1.1 По итогам проведения аудита бизнес-процесса «Закупочная деятельность» – «Закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика)»:

- дополнительно направить пояснения, протокол о принятии управленческих решений Псковского филиала Общества в рамках исполнения договора подряда «под ключ» АО «Псковэнергоремонт» от 05.04.2021 № 76-Н121-КЛ;

- предоставить справочную информацию по закупочным мероприятиям, наблюдения/нарушения по которым не устранены с 2021 года.

1.2. Предоставить справочную информацию о причинах неисполнения корректирующего мероприятия в части доработки Дорожной карты по развитию дополнительных (нетарифных) услуг ПАО «Россети Северо-Запад» в рамках проведенного Аудита управления работой с дебиторской задолженностью Общества (Приказ об утверждении ПКМ от 22.11.2021 №598).

1.3. Предоставить предложения по укомплектованию, увеличению численности департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад».

2. При рассмотрении вопроса «О рассмотрении Информации менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «Россети Северо-Запад», внутренним аудитом ПАО «Россети Северо-Запад», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам I полугодия 2023 года» менеджменту Общества отчитаться о выполнении ПКМ в части нарушений бизнес-процесса «Закупочная деятельность», оценить недостатки процесса формирования Плана закупок, неэффективность планирования закупок, причины разрыва объема плановых и фактически внеплановых закупок в 2022 году.

ВОПРОС №5: О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности корпоративного управления за 2022-2023 корпоративный год.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Бур А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад»:

Принять к сведению Аудиторский отчет от 08.08.2023 № 08 2023-Россети СЗ «Оценка корпоративного управления в ПАО «Россети Северо-Запад» по итогам 2022-2023 корпоративного года» в соответствии с приложением к решению Совета директоров Общества.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	–	–	«Воздержался»
3	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

Отметить негативный фактор того, что Методика оценки корпоративного управления, утвержденная на основании Приказа ПАО «Россети» от 05.08.2020 №342 «Об утверждении Типовой методики оценки корпоративного управления в ДЗО ПАО «Россети», в редакции приказов ПАО «Россети» от 28.07.2021 №368, от 29.07.2022 №369, не предусматривает критериев оценки в части формы проведения Общего собрания акционеров.

ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:

По вопросу № 1 повестки дня:

1. Принять к сведению информацию о взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с аудиторской организацией и внутренним аудитором, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором в соответствии с приложением к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Внутреннему аудиту обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

По вопросу № 2 повестки дня:

1. Согласовать изменения в План работы департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» на 2023 год в соответствии с приложением к решению Комитета по аудиту.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад»:

Утвердить изменения в План работы департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» на 2023 год в соответствии с приложением к решению Совета директоров Общества.

По вопросу № 3 повестки дня:

1. Согласовать План мероприятий по профессиональному развитию внутренних аудиторов ПАО «Россети Северо-Запад» на период с 2023 по 2024 годы в новой редакции в соответствии с приложением к решению Комитета по аудиту.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад»:

Утвердить План мероприятий по профессиональному развитию внутренних аудиторов ПАО «Россети Северо-Запад» на период с 2023 по 2024 годы в новой редакции в соответствии с приложением к настоящему решению Совета директоров Общества.

По вопросу № 4 повестки дня:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2023 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита в соответствии с приложением к решению Комитета по аудиту.

По вопросу № 5 повестки дня:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад»:

Принять к сведению Аудиторский отчет от 08.08.2023 № 08 2023-Россети СЗ «Оценка корпоративного управления в ПАО «Россети Северо-Запад» по итогам 2022-2023 корпоративного года» в соответствии с приложением к решению Совета директоров Общества.

Дата составления протокола: 27 сентября 2023 года.

Председатель Комитета

С.С. Пикин

Секретарь Комитета

В.С. Махаева