

**Заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети»
по результатам оценки и эффективности систем внутреннего
контроля и управления рисками, эффективности корпоративного
управления ПАО «Россети»**

1. Основание для подготовки заключения внутреннего аудитора.

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», рекомендациями Банка России (письмо от 01.10.2020 № ИН-06-28/143) «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах», а также во исполнение Положения о внутреннем аудите ПАО «ФСК ЕЭС», утвержденной решением Совета директоров ПАО «ФСК ЕЭС», протокол от 22.12.2021 № 561.

Оценка произведена для определения надежности и эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, эффективности корпоративного управления.

2. Методология и критерии оценки системы управления рисками, системы внутреннего контроля, корпоративного управления ПАО «Россети».

2.1. Оценка эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Россети» (далее – Общество) проведена в соответствии с Методикой оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «ФСК ЕЭС», утвержденной приказом ПАО «ФСК ЕЭС» от 13.10.2022 № 339.

Оценка СВК Общества проводилась в разрезе 5 (пяти) компонентов (элементов) СВК: контрольная среда; оценка рисков; мероприятия контроля; информация и коммуникации; мониторинг.

Оценка СУР Общества проводилась в разрезе 5 (пяти) компонентов (элементов) СУР: корпоративное управление и культура; стратегия и постановка целей; эффективность деятельности; анализ и пересмотр; информация, коммуникация и отчетность.

2.2. Оценка корпоративного управления ПАО «ФСК ЕЭС» по итогам 2021/2022 корпоративного года проведена в соответствии с Методики оценки корпоративного управления в ПАО «ФСК ЕЭС», утвержденной приказом ПАО «ФСК ЕЭС» от 11.04.2019 № 116.

Оценка эффективности корпоративного управления проводилась в разрезе 6 (шести) компонентов: права акционеров; Совет директоров; исполнительное руководство; прозрачность и раскрытие информации;

управление рисками, внутренний контроль и внутренний аудит; корпоративная социальная ответственность, деловая этика, комплаенс.

3. Оценка надежности и эффективности системы внутреннего контроля ПАО «Россети».

Уровень зрелости системы внутреннего контроля ПАО «Россети» по результатам усреднения оценок соответствия текущего состояния системы внутреннего контроля критериям целевого состояния по итогам 2022 года оценен на «5,4» из «6» возможных. Данная оценка соответствует промежуточному уровню зрелости между «**Оптимальным**» и «**Высоким**».

Данный уровень зрелости характеризуется тем, что процессы в Обществе регламентированы и унифицированы, доведены до персонала путем размещения на общедоступном ресурсе. При выявлении низкой эффективности реализуемых процессов обеспечивается их оптимизация и улучшение показателей. Обеспечиваются мониторинг выполнения и оценка эффективности организации используемых в Обществе процессов. Исполнительные органы рассматривают ежеквартально результаты управления рисками и принимают управленческие решения. Инструменты управления рисками непрерывно совершенствуются, используются методы количественной оценки рисков.

4. Оценка надежности и эффективности системы управления рисками ПАО «Россети».

Уровень зрелости системы управления рисками ПАО «Россети» по результатам усреднения оценок соответствия текущего состояния системы управления рисками критериям целевого состояния по итогам 2022 года оценен на «5,3» из «6» возможных. Данная оценка соответствует промежуточному уровню зрелости между «**Оптимальным**» и «**Высоким**».

Данный уровень зрелости характеризуется тем, что проблемы (риски) управления деятельностью выявляются, система управления рисками интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Наблюдается повышение эффективности и результативности процесса управления рисками владельцами рисков. Исполнительные органы рассматривают ежеквартально результаты управления рисками и принимают управленческие решения. Предпочтительный риск (риск-аппетит) Общества утвержден Советом директоров. Управление рисками и контрольные процедуры, где возможно автоматизированы.

5. Оценка эффективности корпоративного управления ПАО «Россети».

По итогам анализа соответствия текущего состояния элементов корпоративного управления за 2021/2022 корпоративный год установлено, что в соответствии с заданными критериями целевого состояния элементов корпоративного управления принципам и рекомендациям, заложенным в Кодексе корпоративного управления, в Правилах листинга и лучших

корпоративных практик:

- корпоративное управление в ПАО «Россети» по итогам 2021/2022 корпоративного года соответствует **«Развитой практике»** (оценка составила 467 балла из 525 баллов, **89%¹**).

Директор по внутреннему аудиту -
начальник Департамента внутреннего
аудита ПАО «Россети»



А.С. Ульянов

¹ Отчет внутреннего аудитора ПАО «ФСК ЕЭС» № 07-2022-ФСК рассмотрен Советом директоров Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети» (протокол от 15.12.2022 № 601).