

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

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 положений Политики внутреннего аудита ПАО «Россети», утвержденной решением Совета директоров ПАО «Россети», протокол от 07.06.2023 № 620.

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

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

2.1. Оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети» (далее – Общество) проведена в соответствии с Методикой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля группы компаний «Россети», утвержденной приказом ПАО «Россети» от 15.12.2023 № 588.

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

2.2. Оценка корпоративного управления ПАО «Россети» по итогам 2022/2023 корпоративного года проведена в соответствии с Методикой 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 управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети»

Уровень зрелости системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети» по результатам усреднения оценок соответствия текущего состояния критериям целевого состояния по итогам 2023 года оценен на **5,4 балла** из «6,0» возможных.

Данная оценка соответствует уровню зрелости **«Промежуточный между «Оптимальный» и «Высокий»**, который характеризуется тем, что система управления рисками и внутреннего контроля интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Наблюдается повышение эффективности и результативности процесса управления рисками владельцами рисков. Предпочтительный риск (риск-аппетит) Общества утвержден Советом директоров. Инструменты управления рисками непрерывно совершенствуются, используются методы количественной оценки рисков. Все работники Общества задействованы в процессе управления рисками. Управление рисками и контрольные процедуры, где возможно, автоматизированы. Исполнительные органы управления рассматривают ежеквартально результаты управления рисками и принимают управленческие решения.

Процессы регламентированы, унифицированы в Обществе и доведены до работников путем размещения на общедоступном ресурсе. Процессы находятся в стадии непрерывного совершенствования. Обеспечивается мониторинг выполнения и оценка эффективности организации используемых в Обществе процессов.

4. Оценка эффективности корпоративного управления ПАО «Россети»

По итогам анализа соответствия текущего состояния компонентов корпоративного управления за 2022/2023 корпоративный год установлено, что в соответствии с заданными критериями целевого состояния компонентов корпоративного управления, принципами и рекомендациями, заложенными в Кодексе корпоративного управления, в Правилах листинга и лучших корпоративных практиках:

- корпоративное управление Общества по итогам 2022/2023 корпоративного года соответствует **«Развитой практике»** (оценка составила 469 баллов из 525 баллов, 89%¹).

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



А.С. Ульянов

¹ Отчет внутреннего аудитора ПАО «Россети» № 16-2023-Россети рассмотрен Советом директоров ПАО «Россети» (протокол от 28.12.2023 № 640).