

---

**КОМИТЕТ**  
**ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**  
**Публичное акционерное общество**  
**«Россети Сибирь»**  
*660021, г. Красноярск, ул. Богграда, д. 144а*

---

**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА № 140**  
**заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Сибирь»**

<b>Дата проведения:</b>	<b>29.04.2021</b>
<b>Форма проведения:</b>	<b>заочное голосование</b>
<b>Место проведения:</b>	<b>г. Красноярск, ул. Богграда, д. 144а</b>
<b>Дата составления протокола:</b>	<b>29.04.2021</b>

**Вопрос № 3: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год.**

**Принятое решение:**

1. Утвердить заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Сибирь» по результатам оценки процесса внешнего аудита и Аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, выданного ООО «Эрнст энд Янг» (далее – Заключение Комитета по аудиту) согласно приложению 1 к настоящему решению.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Заключение Комитета по аудиту в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с приложением 1 к настоящему решению.

Секретарь Комитета



Ю.А. Крылова

## **Оценка эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Сибирь» за 2020 год**

В соответствии с п.п. 294.2 и 294.3 Кодекса корпоративного управления, одобренного 21.03.2014 Советом директоров Банка России, Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Сибирь» (далее - Общество) проведена оценка эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – РСБУ), и оценка аудиторского заключения, выданного по результатам аудита.

По итогам проведенных открытых конкурентных переговоров без предварительного квалификационного отбора на право заключения договора на оказание услуг по аудиту консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Сибирь», победителем признано общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг» (далее – ООО «Эрнст энд Янг», внешний аудитор) (протокол заседания Конкурсной комиссии ПАО «Россети» от 16.04.2018 № 13/595р).

На основании решений годового общего собрания акционеров (протокол от 29.05.2020 № 17), Совета директоров Общества (протокол от 28.04.2020 №372/20), с ООО «Эрнст энд Янг» Обществом заключен договор № 18.4000.232.20 от 07.07.2020.

Юридический адрес внешнего аудитора: Россия, 115035, Москва, Садовническая набережная, 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций, регистрационный номер записи 12006020327, имеет необходимый опыт работы и располагает достаточным количеством квалифицированного персонала.

В 2019 году Федеральное казначейство провело внеплановую внешнюю проверку качества работы ООО «Эрнст энд Янг» с целью контроля за исполнением предписания Федерального казначейства об устранении выявленных по результатам плановой внешней проверки нарушений. По результатам проверки в связи с полученным предупреждением о недопустимости нарушений ООО «Эрнст энд Янг» приняло меры, направленные на устранение выявленных нарушений, и информировало об этом Федеральное казначейство.

ООО «Эрнст энд Янг» выполнены процедуры проверки независимости от ПАО «Россети Сибирь», по результатам выполненных процедур угроз независимости ООО «Эрнст энд Янг» не выявлено.

ООО «Эрнст энд Янг» проведен аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в два этапа: по итогам 9 месяцев и за 2020 год в целом.

Внешним аудитором подготовлены и представлены следующие документы:

– Письменная информация (аудиторский отчет) по итогам обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ПАО «Россети Сибирь» и его дочерних организаций за три и шесть месяцев 2020 г. на 16 листах;

– Письменная информация внешнего аудитора по результатам промежуточного аудита бухгалтерской отчетности, подготовленная в соответствии с РСБУ, за 9 месяцев 2020 года на 19 листах;

– Письменная информация (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Сибирь» по основным проблемам учета и отчетности по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2020 год, на 20 листах;

– Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Сибирь» за 2020 год на 8 листах, с приложениями на 96 листах.

Комитетом по аудиту Совета директоров Общества рассмотрена и принята к сведению Письменная информация внешнего аудитора по результатам промежуточного аудита бухгалтерской отчетности, подготовленная в соответствии с РСБУ, за 9 месяцев 2020 года (протокол от 26.01.2021 № 133).

Содержание письменной информации (аудиторского отчета), подготовленной ООО «Эрнст энд Янг», соответствует требованиям Международных стандартов.

Аудиторские процедуры, проведенные ООО «Эрнст энд Янг» в ходе внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, соответствуют условиям заключенного договора, требованиям Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 «Об аудиторской деятельности», Международных стандартов аудита.

Директор по внутреннему аудиту –  
начальник департамента внутреннего аудита



С.В. Прокопкина