

# **Заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Сибирь» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, 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 Сибирь», утвержденной решением Совета директоров ПАО «Россети Сибирь» от 23.12.2019 (протокол №352/19).

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

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

Оценка эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками проведена в соответствии со стандартом организации СО 2.152/0 «Оценка эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками. Методика», утвержденной приказом Общества от 28.01.2016 №77 (с учетом изменений, внесенных распоряжением от 23.01.2018 №35).

Оценка СВК Общества проводится в разрезе 5 (пяти) компонентов (элементов) СВК (далее - элементы): контрольная среда, оценка рисков, мероприятия контроля, информация и коммуникации, мониторинг.

Оценка СУР Общества проводится в разрезе 8 (восьми) компонентов (элементов) СУР (далее - элементы): внутренняя среда, постановка целей, определение событий, оценка рисков, выполнение мероприятий по управлению рисками, средства контроля, информация и коммуникации, мониторинг.

Определение соответствия текущего состояния элементов СВК/СУР установленным критериям целевого состояния элементов осуществляется по следующей шкале:

- соответствует лучшей практике (**6 баллов**) - элемент СВК/СУР полностью внедрен и соответствует лучшей практике. Уровень автоматизации высокий;

- полностью соответствует (**5 баллов**) - элемент СВК/СУР полностью внедрен и функционирует соответствующим образом, имеется потенциал для дальнейшего развития. Процедуры в значительной степени автоматизированы;

- в целом соответствует (**4 балла**) - элемент внедрен и функционирует должным образом во всех существенных отношениях. Имеются отдельные умеренные недостатки и потенциал для улучшения. Процедуры частично автоматизированы, идет планомерный процесс автоматизации;

- ограниченно соответствует (**3 балла**) - элемент внедрен ограниченно и/или имеются отдельные умеренные/значимые нарушения и недостатки. Имеются конкретные планы по развитию/улучшению элемента СВК/СУР, идет планомерный процесс внедрения/улучшения. Автоматизация процедур находится на начальном уровне, готовятся/утверждены планы по автоматизации;



- частично соответствует (**2 балла**) - элемент не внедрен или имеются отдельные значимые/критические нарушения и недостатки. Конкретные планы по развитию/улучшению элемента составлены, но их реализация пока не начата. Существуют значительные возможности для повышения эффективности СВК/СУР;

- не соответствует (**1 балл**) - элемент не внедрен и не планируется его внедрение, или имеются множественные критические/значимые недостатки.

Полученная расчетная оценка в баллах соотносится со шкалой зрелости, которая предусматривает уровни зрелости от нулевого до высокого (**6 баллов**).

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

Уровень зрелости системы внутреннего контроля ПАО «Россети Сибирь» по результатам усреднения оценок соответствия текущего состояния критериям целевого состояния по итогам 2020 года оценен на «**4,9**» из «**6**».

Данная оценка соответствует уровню зрелости «**ОПТИМАЛЬНЫЙ**», который характеризуется тем, что:

1. Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. Система управления рисками интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Однако СУР не автоматизирована, не все возможные контроли автоматизированы.

2. Процессы регламентированы, унифицированы в обществе, исполнительном аппарате и филиалах и доведены до персонала путем размещения на общедоступном ресурсе. Обеспечиваются мониторинг выполнения и оценка эффективности организации используемых в Обществе процессов. При выявлении низкой эффективности реализуемых процессов обеспечивается их оптимизация. Процессы находятся в стадии непрерывного совершенствования и основываются на хорошей практике. Средства автоматизации управления деятельностью используются частично и в ограниченном объеме.

Отчет внутреннего аудитора об оценке эффективности СВК и СУР рассмотрен Советом директоров «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2021 г. (протокол №\_\_\_/21)<sup>1</sup>.

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

Уровень зрелости системы управления рисками ПАО «Россети Сибирь» по результатам усреднения оценок соответствия текущего состояния критериям целевого состояния по итогам 2020 года оценен на «**4,8**» из «**6,0**» возможных.

Данная оценка соответствует уровню зрелости «**ОПТИМАЛЬНЫЙ**», который характеризуется тем, что:

1. Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. Система управления рисками интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Однако СУР не автоматизирована, не все возможные контроли автоматизированы.

2. Процессы регламентированы, унифицированы в обществе, исполнительном аппарате и филиалах и доведены до персонала путем размещения на общедоступном ресурсе. Обеспечиваются мониторинг выполнения и оценка эффективности организации используемых в Обществе процессов. При выявлении низкой эффективности реализуемых процессов обеспечивается их оптимизация. Процессы находятся в стадии непрерывного совершенствования и основываются на хорошей практике. Средства автоматизации управления деятельностью используются частично и в ограниченном объеме.

Отчет внутреннего аудитора об оценке эффективности СВК и СУР рассмотрен Советом директоров «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2021 г. (протокол №\_\_\_/21)<sup>1</sup>.

---

<sup>1</sup> Реквизиты протокола заседания Совета директоров Общества по рассмотрению оценки СВК и СУР за 2020 год будут актуализированы для ГОСА ПАО «Россети Сибирь».

## 5. Оценка эффективности корпоративного управления ПАО «Россети Сибирь»

По итогам анализа соответствия текущего состояния элементов корпоративного управления за 2019/2020 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 Общества по итогам 2019/2020 корпоративного года соответствует «**Развитой практике**» (оценка составила **449** из **525** баллов, **86%**)<sup>2</sup>.

По компонентам «Права акционеров» и «Корпоративная социальная ответственность, деловая этика» уровень развития достиг «Передовой практики» -  $\geq 96\%$ .

Уровень оценки отчетного периода соответствует уровню прошлого периода.

По отдельным вопросам, значительная часть из оцененных как «несоответствие», потенциал роста зависит от позиции крупнейшего акционера Общества - ПАО «Россети» и миноритарных акционеров Общества.

Отчет внутреннего аудита об оценке корпоративного управления за 2019/2020 корпоративный год рассмотрен Советом директоров Общества 16.10.2020 (протокол № 392/20).

Директор по внутреннему аудиту -  
начальник департамента внутреннего аудита



С.В. Прокопкина

---

<sup>2</sup> В соответствии с приказом ПАО «Россети» от 05.08.2020 № 342 «Об утверждении Типовой методики оценки корпоративного управления в ДЗО ПАО «Россети» оценка вопросов 16, 18, 19 не производилась.