



## ОТЧЕТ Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Кубань» о проделанной работе в 2022-2023 корпоративном году

Комитет по аудиту Совета директоров Общества (далее – Комитет) создан по решению Совета директоров Общества от 16.10.2009 (протокол №80/2009).

Деятельность Комитета регулируется Положением о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго», утвержденным решением Совета директоров от 17.03.2016 в новой редакции (протокол №233/2016) (далее – Положение о Комитете) с изменениями от 26.10.2016 (протокол №253/2016) и 25.10.2022 (протокол №494/2022). Деятельность Комитета по аудиту в отчетном периоде осуществлялась в соответствии с Планом работы Комитета на 2022-2023 корпоративный год.

### Персональный состав Комитета и участие членов Комитетов в заседаниях

В отчетном периоде действовал персональный состав Комитета, избранный решением Совета директоров Общества от 01.08.2022 (протокол №484/2022):

№	Ф.И. О.	Должность и место работы
1	Яворский Виктор Корнеевич, <b>Председатель Комитета по аудиту</b>	Член Совета директоров ПАО «Россети Кубань», Член Президиума Правления НП «ОПОРА РОССИИ», Генеральный директор ООО «ТОРИ-АУДИТ»
2	Калоева Мадина Валерьевна	Член Совета директоров ПАО «Россети Кубань», Директор по корпоративному управлению – начальник Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
3	Казаков Александр Иванович	Член Совета директоров ПАО «Россети Кубань»

Заместителем Председателя Комитета избрана Калоева Мадина Валерьевна, секретарем Комитета избрана Гура Юлия Юрьевна (протокол от 31.08.2022 №133/2022).

В соответствии с пунктом 9 раздела 4 Положения о Комитете, для осуществления возложенных задач, принятия взвешенных решений Комитет по аудиту вправе привлекать экспертов (консультантов). На заседании Комитета 31.08.2022 (протокол №133/2022) принято решение привлечь к участию в деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Кубань» в качестве эксперта Тришину Светлану Михайловну – заместителя начальника Департамента – начальника Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Степень участия членов Комитета в заседаниях Комитета отображена в таблице:

Ф.И.О.	Заседания, проводимые в заочной форме		Заседания, проводимые в форме совместного присутствия	
	Кол-во заседаний всего / в которых член Комитета участвовал	% участия	Кол-во заседаний всего / в которых член Комитета участвовал	% участия
Яворский Виктор Корнеевич	12/12	100%	2/2	100%
Калоева Мадина Валерьевна	12/12	100%	2/2	100%
Казаков Александр Иванович	12/12	100%	2/2	100%

В Плане работы Комитета было запланировано проведение 12 заседаний с повестками дня, включающими 37 вопросов. Фактически в 2022-2023 корпоративном году проведено 14 заседаний Комитета по аудиту, на которых рассмотрено 42 вопроса.

Вопросы, включенные в План работы, на момент рассмотрения данного отчета рассмотрены Комитетом по аудиту в полном объеме.

Расхождение в количестве планируемых и фактических заседаний Комитета по аудиту связано с необходимостью рассмотрения 5 (пяти) внеплановых вопросов: 1) О предварительном рассмотрении вознаграждения руководителя внутреннего аудита Общества (определение целевых значений функционального КПЭ) на 2022 год, 2) О предварительном рассмотрении изменений в Положение о Комитете по аудиту Совета директоров Общества, 3) Об утверждении Методики оценки качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудиторов и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Кубань», 4) О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу: «Об утверждении Политики управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Кубань», 5) О предварительном рассмотрении Политики внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань» в новой редакции».

### Основные направления работы Комитета

В 2022-2023 корпоративном году Комитетом проведено 14 заседаний, рассмотрено 42 вопроса. Календарь заседаний Комитета за период 2022-2023 корпоративный год:

	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль
Заседания Комитета	1	1	2	1	1	0	1	3	1	1	2	

Комитетом даны рекомендации Совету директоров по ряду направлений:

1. В части обеспечения деятельности Комитета:

– по утверждению бюджета Комитета на 2 полугодие 2022 года и 1 полугодие 2023 года (протокол от 31.08.20212 №133/2022);

2. В части обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита:

- по предварительному рассмотрению вознаграждения руководителя внутреннего аудита Общества (определение целевых значений функционального КПЭ) на 2022 год (протокол от 25.11.2022 №137/2022);

- по определению целевых значений функциональных ключевых показателей эффективности руководителя и работников подразделения внутреннего аудита на 2023 год (протокол от 26.12.2022 №138/2022);

- по утверждению плана работы внутреннего аудита на 2023 год (протокол от 26.12.2022 №138/2022);

- по утверждению бюджета внутреннего аудита на 2023 год (протокол от 26.12.2022 №138/2022);

- по утверждению отчета о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 2022 год, включая результаты самооценки качества деятельности, а также исполнения плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности (протокол от 24.03.2023 №141/2023).

3. В части осуществления контроля за надежностью и эффективностью функционирования системы внутреннего контроля, системы управления рисками, практики корпоративного управления:

- по принятию к сведению отчета внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань» об оценке корпоративного управления за 2021-2022 корпоративный год (протокол от 30.09.2022 №134/2022);

- по принятию к сведению отчета об организации, функционировании и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Россети Кубань» за 2022 год (протокол от 12.04.2023 №143/2023);

- по принятию к сведению отчетов внутреннего аудита Общества об оценке эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками (протокол от 12.04.2023 №143/2023).

4. В части контроля за проведением внешнего аудита и выбором аудитора подготовка рекомендаций:

- по определению размера оплаты услуг аудитора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год (протокол от 15.07.2022 №132/2022)<sup>1</sup>;

- по предварительному рассмотрению кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита отчетности Общества за 2023 год (протокол от 10.05.2023 №144/2023);

- по определению размера оплаты услуг аудитора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год (протокол от 13.06.2023 №146/2023).

5. В части проведения оценки эффективности процесса внешнего аудита:

---

<sup>1</sup> Решение принято членами Комитета по аудиту, действующими до 01.08.2022.

- по утверждению Методики оценки качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудиторов и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Кубань» (протокол от 14.10.2022 №135/2022);

- по оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, являющейся составной частью информации (материалов) к годовому Общему собранию акционеров Общества (протокол от 10.05.2023 №144/2023).

6. В части надзора за эффективностью функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

- по принятию к сведению информации о результатах антикоррупционного мониторинга ПАО «Россети Кубань» по итогам 2022 года (протокол от 31.03.2023 №142/2023);

- о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований, по итогам 2022 года (протокол от 24.03.2023 №141/2023).

Кроме того, Комитетом на регулярной основе рассматриваются вопросы:

- о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности, подготовленная в соответствии с МСФО, нестандартных операциях и событиях Общества, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств;

- о письменной информации, представленной внешним аудитором, по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

- о существенных аспектах учетной политики и изменений к ней;

- о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита;

- о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитором Общества, внешними контрольными органами.

Деятельность Комитета в отчетном периоде соответствовала Положению о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Кубань», требованиям Кодекса корпоративного управления, одобренного решением Совета директоров Банка России 21.03.2014.

Председатель Комитета

В.К. Яворский