

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

За выполнение функции внутреннего аудита в Обществе отвечает Департамент внутреннего аудита.

Департамент функционально подотчетен Совету директоров, что означает осуществление Советом директоров контроля и организации деятельности департамента, в том числе утверждение плана деятельности внутреннего аудита, отчета о выполнении плана деятельности внутреннего аудита и бюджета Департамента внутреннего аудита, утверждение решений о назначении, освобождении от должности, а также определение вознаграждения руководителя Департамента внутреннего аудита.

Цель внутреннего аудита – содействие Совету директоров и исполнительным органам Общества в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке СУР, СВК и корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

Цели и задачи, основные принципы организации и функционирования внутреннего аудита, функции и полномочия внутреннего аудита определены в Политике внутреннего аудита «Россети Центр и Приволжье»¹.

[С документом можно ознакомиться на официальном сайте Компании.](#)

Внутренний аудит выполняет следующие функции:

- внедрение единых принципов построения функции внутреннего аудита и оценки ее реализации, установленных в группе компаний «Россети»;
- планирование, организация и проведение внутренних аудитов бизнес-процессов (направлений деятельности), бизнес-функций, проектов/планов/программ, структурных и обособленных подразделений и иных объектов проверки Общества;
- оценка надежности и эффективности СУР и СВК;
- оценка корпоративного управления.

Функция внутреннего аудита в Обществе реализуется на основании следующих принципов:

- независимость;
- честность;
- объективность;
- конфиденциальность;
- профессиональная компетентность.

В 2022 году численность работников внутреннего аудита составляла 10 человек.

В Обществе утверждены следующие основные документы, регламентирующие функцию внутреннего аудита:

- Политика внутреннего аудита Общества и Кодекс этики внутренних аудиторов²;
- Положение о Департаменте внутреннего аудита³;
- Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита⁴;
- внутренние стандарты деятельности внутреннего аудита, разработанные в соответствии с международными профессиональными стандартами внутреннего аудита.

Получение обратной связи от Комитета по аудиту осуществляется руководителем внутреннего аудита в различных формах, включая анализ решений/рекомендаций Комитета по аудиту по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита, а также посредством анкетирования членов Комитета по аудиту.

Показатель удовлетворенности Комитета по аудиту Совета директоров Общества результатами работы подразделения внутреннего аудита (средневзвешенная сумма баллов по анкетам проголосовавших членов Комитета по аудиту к количеству проголосовавших членов Комитета) по итогам 2022 года соответствует оценке «соответствует» в соответствии с Программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества.

В 2019 году АО «КПМГ» проведена внешняя независимая оценка деятельности внутреннего аудита Общества. По итогам указанной оценки получено заключение АО «КПМГ», согласно которому деятельность внутреннего аудита Общества «в целом соответствует» требованиям международных профессиональных стандартов внутреннего аудита, Кодексу этики, Политике внутреннего аудита, выданы рекомендации по совершенствованию деятельности внутреннего аудита.

По отмеченным членами Комитета по аудиту в анкетах направлениям для совершенствования и выданным внешним независимым экспертом рекомендациям утвержден и исполняется План мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества.

¹ Утверждена решением Совета директоров Общества от 08.09.2021, протокол № 475.

² Приложение к Политике внутреннего аудита, утвержденное решением Совета директоров от 08.09.2021, протокол № 475.

³ Одобрено решением Совета директоров Общества от 29.12.2021, протокол № 500.

⁴ Утверждена решением Совета директоров Общества от 07.02.2022, протокол № 503.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

КОМПЕТЕНЦИЯ И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Компетенции Ревизионной комиссии определены Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом Общества и Положением о Ревизионной комиссии Общества⁵.

Согласно п. 24.5 Устава «Россети Центр и Приволжье» к компетенции Ревизионной комиссии Общества относятся:

- проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, настоящему Уставу и внутренним документам Общества;
- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования СВК и СУР, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, правильности и своевременности начисления и выплаты процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
- контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;
- контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;
- проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами и бюджетом, расчетных операций по оплате труда,

социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций;

- контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;
- проверка хозяйственных операций Общества, осуществляемых в соответствии с заключенными договорами;
- проверка соблюдения действующих договоров, норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества, при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в финансово-хозяйственной деятельности;
- контроль за сохранностью и использованием основных средств Общества;
- проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов, выявление причин непроизводительных потерь и расходов, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества;
- проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией Общества;
- выработка рекомендаций для органов управления Общества;
- осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Задачи Ревизионной комиссии определены п. 2.2 Положения о Ревизионной комиссии ПАО «Россети Центр и Приволжье» и включают:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете Общества о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

[С Положением о Ревизионной комиссии «Россети Центр и Приволжье» можно ознакомиться на официальном сайте Компании.](#)

Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. В состав комиссии входят пять человек.

Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества, подотчетна Общему собранию акционеров и ежегодно отчитывается перед ним. В своей деятельности Ревизионная комиссия независима от Совета директоров, исполнительных органов Общества и иных должностных лиц Общества. Ревизионная комиссия несет ответственность перед Общим собранием акционеров за достоверность и объективность результатов проведенных проверок (ревизий).

В 2022 году Ревизионная комиссия осуществляла свою деятельность в двух составах.

⁵ Утверждено решением Общего собрания акционеров Общества от 16.06.2022 № 19.

Состав Ревизионной комиссии ПАО «Россети Центр и Приволжье», избранный годовым Общим собранием акционеров 16.06.2022¹

Ковалева Светлана Николаевна,

Председатель Ревизионной комиссии

1980 года рождения, гражданка России.

Образование:

2002 год – Академия гражданской авиации, специальность «юриспруденция», квалификация «юрист».

2017 год – саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), учебно-методический центр Российского союза аудиторов «Интрекон-интеллект», квалификация «профессиональный внутренний аудитор».

2019 год – ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ», профессиональная переподготовка по программе подготовки управленческих кадров «Производственный менеджмент и управление проектами».

Должности, занимаемые в течение последних пяти лет:

С 2020 по 2022 год – ПАО «Россети», директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита (по совместительству).

С 2017 по 2022 год – ПАО «ФСК ЕЭС», директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита.

Дата первого избрания – 02.06.2021

Андриасова Гаянэ Робертовна

Дата первого избрания – 16.06.2022

1977 года рождения, гражданка России.

Образование:

1997 год – Ростовская государственная экономическая академия, специальность «маркетолог», квалификация «экономист».

2022 год – Ассоциация «Институт внутренних аудиторов», квалификация «главный аудитор» (7-й уровень квалификации).

Должности, занимаемые в течение последних пяти лет:

С 2020 года – ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети», заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита.

С 2020 по 2022 год – ПАО «Россети», заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита (по совместительству).

С 2019 по 2020 год – ПАО «ФСК ЕЭС», начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита.

С 2018 по 2019 год – ПАО «ФСК ЕЭС», главный эксперт отдела корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита.

С 2017 по 2018 год – ПАО «ФСК ЕЭС», ведущий эксперт отдела корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита.

Сорокин Виталий Викторович

Дата первого избрания – 16.06.2022

1972 года рождения, гражданин России.

Образование:

1998 год – Саратовская экономическая академия, специальность «финансы и кредит», квалификация «экономист по налогам и налогообложению».

Должности, занимаемые в течение последних пяти лет:

С 2020 года – ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети», первый заместитель начальника департамента внутреннего контроля и управления рисками.

С 2018 по 2020 год – начальник департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «ФСК ЕЭС».

Тришина Светлана Михайловна

Дата первого избрания – 02.06.2021

1979 года рождения, гражданка России.

Образование:

2001 год – Амурский государственный университет, специальность «финансы и кредит», квалификация «экономист по финансовой работе, банковский работник».

2018 год – Международная академия экспертизы и оценки, профессиональная переподготовка по специальности «внутренний аудит и контроль в коммерческих организациях».

2021 год – Международная академия экспертизы и оценки, повышение квалификации по специальности «внутренний аудит».

2021 год – ООО «Центр реформ предприятий», квалификационный сертификат (приказ Минтруда России № 398н). Код Е, квалификация 7 «управление (руководство) службой внутреннего аудита».

Должности, занимаемые в течение последних пяти лет:

С 2017 года – ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети», начальник отдела финансового аудита; начальник отдела финансового аудита, методологии и отчетности; начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДО; заместитель начальника департамента внутреннего аудита, заместитель начальника департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита.

С 2020 по 2022 год – ПАО «Россети», заместитель начальника департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО департамента внутреннего аудита (по совместительству).

Царьков Виктор Владимирович

Дата первого избрания – 02.06.2021

1977 года рождения, гражданин России.

Образование:

2005 год – Московский институт экономики, менеджмента и права, специальность «экономист».

2007 год – Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации, специальность «менеджмент».

2017 год – саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), учебно-методический центр Российского союза аудиторов «Интрекон-интеллект», квалификация «профессиональный внутренний аудитор».

Должности, занимаемые в течение последних пяти лет:

С 2017 года – ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети», первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита.

С 2020 по 2023 год – ПАО «Россети», первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита (по совместительству).

Члены Ревизионной комиссии не имеют долей участия в уставном капитале (обыкновенных акций) Общества и его ДО. Сделки между Обществом и членами Ревизионной комиссии в 2022 году не совершались. «Россети Центр и Приволжье» не предъявляли исков членам Ревизионной комиссии.

На основании предоставленных членами Ревизионной комиссии анкет Компания считает следующее:

- члены Ревизионной комиссии не имеют родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с членами Совета директоров, членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) ЕИО «Россети Центр и Приволжье»;

- члены Ревизионной комиссии не привлекались к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти;
- члены Ревизионной комиссии не занимали должности в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных ст. 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)».

В период с 02.06.2021 по 15.06.2022 действовала Ревизионная комиссия Общества в следующем персональном составе: Ковалева Светлана Николаевна, Остроухова Ольга Викторовна, Скрынникова Людмила Станиславовна, Тришина Светлана Михайловна, Царьков Виктор Владимирович.

Биографии членов Ревизионной комиссии Общества, избранных решением годового Общего собрания акционеров от 02.06.2021 (протокол № 17), опубликованы в [Годовом отчете Общества за 2021 год](#).

¹ Персональные данные, должности указаны по состоянию на 09.01.2023 в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о персональных данных.

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ В 2022 ГОДУ

В течение 2022 года проведено четыре заседания Ревизионной комиссии Общества в форме совместного присутствия, рассмотрено девять вопросов, основными из которых являются:

- утверждение и подписание заключения и акта Ревизионной комиссии;
- избрание председателя и секретаря Ревизионной комиссии;
- утверждение плана работы.

Решения Ревизионной комиссии размещены на [официальном сайте Общества](#).

В 2022 году проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год. Программа ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества включала следующие вопросы:

- оценка достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности «Россети Центр и Приволжье», сформированной по состоянию на 31.12.2021;
- анализ работы по управлению дебиторской задолженностью;
- проверка соблюдения порядка проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств;
- анализ финансового положения и финансового состояния Общества по состоянию на 31.12.2021;
- оценка достоверности Годового отчета Общества за 2021 год;
- проверка деятельности «Россети Центр и Приволжье» в области организации технологического и ценового аудитов отчетности о реализации ИПР «Россети Центр и Приволжье», а также мер, направленных на устранение нарушений и недостатков, содержащихся в заключениях экспертных организаций, подготовленных по результатам технологического и ценового аудита отчетов о реализации ИПР Общества;
- проверка исполнения законодательства Российской Федерации в части соблюдения порядка заключения сделок с заинтересованностью;
- иные вопросы.

В Заключении Ревизионной комиссии¹ выражено мнение о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2021 год, бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год, во всех существенных отношениях. Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2021 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено. Заключение было включено в состав материалов, предоставленных акционерам Общества при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров в 2022 году.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Вознаграждение члену Ревизионной комиссии выплачивается по итогам работы за корпоративный год на основании Положения о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций² и зависит от степени его участия в работе Ревизионной комиссии, а также величины базового размера вознаграждения.

С Положением о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций можно ознакомиться на [официальном сайте Компании](#).

Размер вознаграждения и компенсаций членам Ревизионной комиссии в 2020–2022 годах, тыс. руб. с НДС/ФЛ

Размер вознаграждения/компенсации	2020	2021	2022
Вознаграждение за проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности	647,5	640,0	794,2
Компенсация за осуществление функции члена Ревизионной комиссии	0,0	0,0	0,0

Базовое вознаграждение члену Ревизионной комиссии устанавливается исходя из выручки Общества, рассчитанной по РСБУ за финансовый год.

Степень участия рассчитывается исходя из числа календарных дней в корпоративном году, в течение которых член Ревизионной комиссии исполнял свои обязанности, и коэффициента личного участия. Указанный коэффициент определяется в отношении каждого члена Ревизионной комиссии и отражает его участие в заседаниях, а также исполнение им дополнительных обязанностей в качестве председателя или секретаря Ревизионной комиссии.

Члену Ревизионной комиссии, не принявшему участие более чем в половине заседаний, состоявшихся в период его членства в Ревизионной комиссии, вознаграждение не выплачивается.

В случае активного участия члена Ревизионной комиссии в дополнительных проверках или контрольных мероприятиях председатель Ревизионной комиссии вправе ходатайствовать перед Общим собранием акционеров об увеличении фактического размера вознаграждения.

Общество производит компенсацию документально подтвержденных расходов, связанных с участием в мероприятиях Ревизионной комиссии Общества, в случае посещения объектов Общества, участия в заседаниях Ревизионной комиссии, проводимых по месту фактического нахождения Общества, а также выполнения иных задач Ревизионной комиссии.

ВНЕШНИЙ АУДИТОР

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности «Россети Центр и Приволжье» за 2022 год по РСБУ, а также консолидированной финансовой отчетности за 2022 год по МСФО осуществляет независимый аудитор – ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) и АО «Аудиторская компания «Деловой профиль» (член коллективного участника).

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Центр – аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»

Адрес: 115035, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1

Телефон: +7 (495) 755-97-00

Сайт и электронная почта компании: www.b1.com, tender@b1.ru

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Акционерное общество Аудиторская компания «Деловой профиль»

Адрес: г. Москва, ул. Вятская, д. 70

Телефон: +7 (495) 740-16-01

Сайт и электронная почта компании: www.delprof.ru, info@delprof.ru

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи 11606087136.

Аффилированность ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» и АО «Аудиторская компания «Деловой профиль» с сотрудниками и менеджментом «Россети Центр и Приволжье» отсутствует.

Между аудитором и Обществом отсутствуют какие-либо деловые взаимоотношения (участие в продвижении продукции (услуг), участие в совместной предпринимательской деятельности и т. д.), помимо проведения аудита отчетности Общества. Родственные связи с должностными лицами аудитора у «Россети Центр и Приволжье» отсутствуют.

ВЫБОР АУДИТОРА

Кандидатура аудитора Общества была утверждена годовым Общим собранием акционеров Общества 16.06.2022 (протокол № 19) на основании рекомендации Совета директоров (протокол от 20.05.2022 № 524) с предварительным рассмотрением кандидатуры аудитора Комитетом по аудиту (протокол от 18.05.2022 № 08/169).

Выбор кандидатуры аудитора осуществлялся посредством конкурсной процедуры, что обеспечивает независимость и объективность отбора.

Для обеспечения независимости и объективности внешнего аудитора ПАО «Россети» по поручению Общества провело на единой электронной торговой площадке ПАО «Россети» (<https://www.roseltorg.ru>) конкурс в электронной форме на право заключения договора на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита отчетности РСБУ и аудита отчетности МСФО ДЗО ПАО «Россети» за 2022 год. По результатам сводной оценки экспертов и членов конкурсной комиссии (в баллах) по нестоимостным критериям (наличие документально подтвержденного опыта, квалификация, объем выручки) и предложенной цене контракта победителем стало объединение аудиторов (коллективный участник) в составе ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника) и АО «Аудиторская компания «Деловой профиль» (член коллективного участника).

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРА

Вознаграждение аудитора за аудит отчетности за 2022 год (по РСБУ и МСФО) определено Советом директоров Общества в размере 7,8 млн руб., включая НДС 20 %.

Аудитор не оказывает «Россети Центр и Приволжье» какие-либо сопутствующие услуги и услуги, не связанные с аудиторскими.

ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ВНЕШНЕГО АУДИТА

Комитет по аудиту Совета директоров Общества 16.05.2022 рассмотрел результаты оценки эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год (протокол № 07/168). По итогам рассмотрения Комитет рекомендовал Совету директоров включить заключение Комитета об уровне эффективности и качестве процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

¹ Утверждено решением Ревизионной комиссии Общества (протокол от 29.04.2022 № 3).

² Утверждено решением годового Общего собрания акционеров Общества от 01.06.2018 (протокол от 04.06.2018 № 12).