

## Комитет по аудиту

Дата создания Комитета	16 октября 2009 г.
Дата и номер протокола заседания Совета директоров Общества, на котором утверждено положение о Комитете (в действующей редакции)	От 18 марта 2016 г. № 233/2016, с изменениями от 28 октября 2016 г. № 253/2016, и от 26 октября 2022 г. № 494/2022
Основные задачи Комитета	<ul style="list-style-type: none"> <li>Рассмотрение бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и надзор за процессом ее подготовки;</li> <li>контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы внутреннего контроля, системы управления рисками, практики корпоративного управления;</li> <li>контроль за проведением внешнего аудита и выбором аудитора;</li> <li>обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита;</li> <li>надзор за эффективностью функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц</li> </ul>
Персональный состав Комитета, действовавший в отчетном году	<p>Состав Комитета, работавший в период с 1 августа 2022 г. до 1 августа 2023 г.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>Яворский Виктор Корнеевич</b> (председатель Комитета), член президиума правления Общероссийской общественной организации малого и среднего предпринимательства «ОПОРА РОССИИ», Генеральный директор ООО «Тори-Аудит», член Совета директоров ПАО «Россети Кубань»</li> <li><b>Гончаров Юрий Владимирович</b>, главный советник ПАО «Россети», член Совета директоров ПАО «Россети Кубань»</li> <li><b>Казаков Александр Иванович</b>, член Совета директоров ПАО «Россети Кубань»</li> </ol> <p>Действующий состав Комитета, избранный 1 августа 2023 г.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>Ульянов Антон Сергеевич</b> (председатель Комитета), директор по внутреннему аудиту — начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети», председатель Ревизионной комиссии ПАО «Россети Кубань»</li> <li><b>Казаков Александр Иванович</b>, член Совета директоров ПАО «Россети Кубань»</li> <li><b>Медведев Михаил Владимирович</b>, советник Генерального директора АО «Авангард», член Совета директоров ПАО «Россети Кубань»</li> </ol>

Итоги работы Комитета в отчетном году

Показатель	2021	2022	2023
Количество проведенных заседаний Комитета	17	15	14
• В том числе в очной (очно-заочной) форме	3	3	3
Количество рассмотренных вопросов	54	43	44
Доля вопросов, предварительно рассмотренных Комитетом с подготовкой рекомендаций Совету директоров, в общем количестве рассмотренных вопросов (%)	43,4	44,2	45,5
Участие членов Комитета в его заседаниях в среднем (%)	96,2	100,0	100,0

В отчетном году Комитет представил Совету директоров заключения (рекомендации) по следующим наиболее важным вопросам:

- об утверждении:
  - отчета о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита, включая результаты самооценки, а также мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита,
  - новой редакции Политики управления рисками и внутреннего контроля, Политики внутреннего аудита, Антикоррупционной политики,
  - плана работы и бюджета дирекции внутреннего аудита;
- о рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита отчетности Общества за 2023 г., а также об определении размера оплаты услуг аудитора;
- рассмотрении отчетов (информации):
  - внутреннего аудита о результатах оценки мероприятий по выявлению и реализации непрофильных активов,
  - результатах антикоррупционного мониторинга,
  - внутреннего аудита об оценке эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками Общества,
  - внутреннего аудита об эффективности корпоративного управления за 2022–2023 корпоративный год,
  - бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ,
  - отчета Комитета по аудиту Совета директоров о работе за 2022–2023 корпоративный год.

В отчетном году Комитет по аудиту Совета директоров также рассматривал:

- информацию внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- консолидированную финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с МСФО;
- заключение внутреннего аудита Общества об оценке эффективности и качества процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- отчеты (информацию) менеджмента Общества:
  - о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией и внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также по результатам проведенных расследований,
  - нестандартных операциях и событиях Общества, а также о формировании резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств