

Вознаграждение членов Ревизионной комиссии и выплата им компенсаций

В соответствии с действующим Положением о выплате членам Ревизионной комиссии Компании вознаграждений и компенсаций¹ вознаграждение члену Ревизионной комиссии выплачивается по итогам работы за корпоративный год и зависит от его участия в работе данного органа контроля.

Размер вознаграждения членов Ревизионной комиссии рассчитывается с учетом:

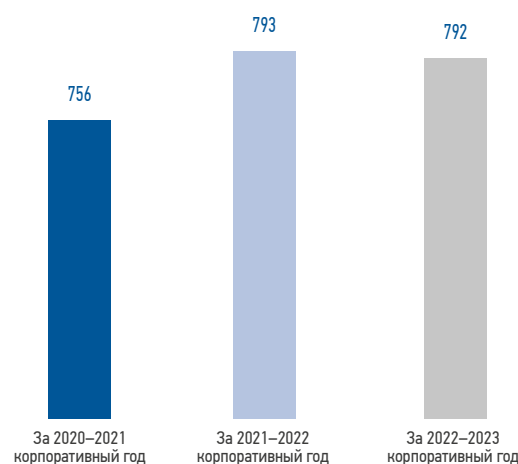
- размера базовой величины вознаграждения, которая устанавливается исходя из выручки Общества, рассчитанной по РСБУ за финансовый год;
- коэффициента личного участия, который отражает участие члена Ревизионной комиссии в ее заседаниях и проверочных мероприятиях, а также исполнение им дополнительных обязанностей в качестве председателя или секретаря Ревизионной комиссии.

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

Компенсация членам Ревизионной комиссии расходов, связанных с их участием в мероприятиях Ревизионной комиссии, определяется в размере фактических расходов, исходя из установленных указанным Положением нормативов.

Расходы членам Ревизионной комиссии в отчетном году Обществом не компенсировались. Задолженности по выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций расходов у Общества нет.

Вознаграждения, начисленные и выплаченные членам Ревизионной комиссии (тыс. руб.)



¹ Положение о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций, утвержденное решением годового Общего собрания акционеров Общества от 25 мая 2018 г. (протокол от 28 мая 2018 г. № 40), опубликовано на сайте Общества в разделе «О Компании / Учредительные и внутренние документы». Положение распространяется на членов Ревизионной комиссии, не являющихся лицами, в отношении которых федеральными законами предусмотрены ограничения или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций.

ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ СДЕЛКАХ, СОВЕРШЕННЫХ ПАО «РОССЕТИ КУБАНЬ» В 2023 ГОДУ

№ п/п	Категории существенных сделок	Существенные условия сделки (стороны, предмет, цена, срок действия) в отчетном году
1	Сделки, признаваемые в соответствии с главой X Федерального закона «Об акционерных обществах» крупными сделками	Такие сделки ПАО «Россети Кубань» в отчетном году не совершались
2	Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность (глава XI Федерального закона «Об акционерных обществах»)	В отчетном году Общество заключило одну сделку, в совершении которой имеется заинтересованность. Отчет о заключенных Обществом в 2023 г. сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, приведен в Приложении 2 к настоящему Отчету



№ п/п	Категории существенных сделок	Существенные условия сделки (стороны, предмет, цена, срок действия) в отчетном году
3	Сделки по продаже акций (долей) подконтрольных ПАО «Россети Кубань» ДЗО, имеющих для него существенное значение, в результате совершения которых Общество утрачивает контроль над такими юридическими лицами	У ПАО «Россети Кубань» нет подконтрольных ему ДЗО, имеющих для Общества существенное значение
4	Сделки с имуществом ПАО «Россети Кубань» (в том числе несколько взаимосвязанных сделок), совершенные Обществом, стоимость которого превышает указанную в Уставе Общества сумму или которое имеет существенное значение для его хозяйственной деятельности	Сделки (включая несколько взаимосвязанных сделок), предметом которых являются внеоборотные активы Общества в размере свыше 10% балансовой стоимости этих активов, по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату Сделки (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанные с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является осуществление основных видов деятельности в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров ПАО «Россети Кубань», либо если указанные случаи (размеры) Советом директоров Общества не определены Сделки (включая несколько взаимосвязанных сделок) по распоряжению любым способом (либо передаче прав в любом порядке) недвижимым имуществом и (или) оборудованием, используемым непосредственно для осуществления основных видов деятельности Общества, балансовой стоимостью свыше 5% от балансовой стоимости активов Общества, либо обременению любым способом указанного имущества Сделки (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанные с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, либо если указанные случаи (размеры) Советом директоров Общества не определены Сделки (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанные с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых не является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, либо если указанные случаи (размеры) Советом директоров Общества не определены Сделки на срок более пяти лет по передаче во временное владение и пользование или во временное пользование недвижимости, объектов электросетевого хозяйства или по приему во временное владение и пользование или во временное пользование объектов недвижимости, в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, либо если указанные случаи (размеры) Советом директоров Общества не определены
5	Создание подконтрольного ПАО «Россети Кубань» юридического лица, имеющего существенное значение для его деятельности	Такие сделки не совершались

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

Целью внутреннего аудита является содействие Совету директоров и исполнительным органам Общества в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности.

Содействие реализуется путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

При организации функционирования системы внутреннего аудита в Обществе применяется риск-ориентированный подход. Деятельность внутреннего аудита в Обществе осуществляется с учетом информации о ESG-факторах, рисках и возможностях, связанных с такими факторами, оказывающими существенное влияние на развитие Общества и показатели эффективности его деятельности, а также с учетом иных вопросов устойчивого развития Общества.

За реализацию функции внутреннего аудита в Обществе отвечает дирекция внутреннего аудита.

Внутренний аудит функционально подотчетен Совету директоров, который:

- определяет принципы и подходы к организации внутреннего аудита, в том числе утверждает внутренние документы, определяющие политику Общества в области внутреннего аудита;
- осуществляет контроль и организацию деятельности подразделения внутреннего аудита, в том числе одобряет положение о подразделении внутреннего аудита, утверждает план его деятельности, отчет о выполнении этого плана и бюджет внутреннего аудита, предварительно одобряет решения единоличного исполнительного органа Общества о назначении, освобождении от должности (не по инициативе работника) руководителя подразделения внутреннего аудита, применении к нему дисциплинарных взысканий, а также утверждает условия трудового договора и вознаграждение руководителя подразделения внутреннего

аудита, рассматривает результаты оценки качества функции внутреннего аудита.

Цели и задачи, основные принципы организации, функции и полномочия внутреннего аудита определены Политикой внутреннего аудита Компании, утвержденной решением Совета директоров (протокол от 16 июня 2023 г. № 521/2023).

Функцию внутреннего аудита Общества регламентируют следующие основные документы:

- Политика внутреннего аудита Общества и Кодекс этики внутренних аудиторов, утвержденные решением Совета директоров Общества от 15 июня 2023 г. (протокол от 16 июня 2023 г. № 521/2023);
- Положение о дирекции внутреннего аудита Общества, одобренное решением Совета директоров Общества от 18 апреля 2022 г. (протокол от 21 апреля 2022 г. № 473/2022);
- Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества, утвержденная решением Совета директоров Общества от 18 апреля 2022 г. (протокол от 21 апреля 2022 г. № 473/2022);
- корпоративные стандарты внутреннего аудита и стандарты практического применения, разработанные в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита.

Получение обратной связи от Комитета по аудиту осуществляется руководителем подразделения внутреннего аудита в ходе взаимодействия с Комитетом по аудиту, включая участие в его заседаниях, анализ его решений/рекомендаций по вопросам, относящимся к компетенции подразделения внутреннего аудита, а также посредством анкетирования членов Комитета по аудиту.

Показатель удовлетворенности Комитета по аудиту Совета директоров результатами работы подразделения внутреннего аудита по итогам 2023 г. оценен

как «полностью соответствует». Оценка удовлетворенности проведена в соответствии с Программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества путем анкетирования.

В Обществе разработан план мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности подразделения внутреннего аудита Общества на период с 2020 по 2024 гг., утвержденный решением Совета директоров Общества от 30 марта 2020 г. (протокол от 2 апреля 2020 г. № 383/2020) с изменениями, внесенными решением Совета директоров Компании от 19 февраля 2021 г. (протокол от 24 февраля 2021 г. № 420/2021). План мероприятий по развитию и совершенствованию внутреннего аудита Общества в части мероприятий 2023 г. полностью выполнен.

В 2019 г. АО «КПМГ» проведена внешняя независимая оценка деятельности подразделения внутреннего аудита Общества (проводится не реже одного раза в пять лет; следующая оценка — в 2024 г.). По итогам указанной оценки получено заключение АО «КПМГ», в соответствии с которым деятельность подразделения внутреннего аудита Общества «в целом соответствует» Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита, Кодексу этики, разработанному Институтом внутренних аудиторов, и Политике внутреннего аудита Общества.