

## Информация о подразделении внутреннего контроля и управления рисками

Решением Совета директоров (протокол от 31.05.2016 № 241/2016) утверждена организационная структура Общества с выделением самостоятельного подразделения, ответственного за внедрение, развитие и совершенствование в Обществе единых подходов к построению систем внутреннего контроля и управления рисками, а также методологическое и организационное сопровождение внедрения в Обществе превентивного и текущего контроля, — дирекции внутреннего контроля и управления рисками (ДВКиУР).

В соответствии с политикой управления рисками и внутреннего контроля ДВКиУР осуществляет следующие функции:

- координация процессов управления рисками и внутреннего контроля;
- организация и проведение обучения работников в области управления рисками и внутреннего контроля;
- анализ портфеля рисков и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления рисками;
- формирование отчетности по рискам;

- оперативный контроль за процессом управления рисками структурными подразделениями;
- проведение контрольных мероприятий в области организации и функционирования СУРиВК;
- подготовка и представление исполнительным органам информации об организации, функционировании и эффективности СУРиВК, а также по иным вопросам, предусмотренным политикой управления рисками и внутреннего контроля.

## Оценка надежности и эффективности СУРиВК за 2023 год

Дирекция внутреннего аудита ежегодно проводит внутреннюю независимую оценку эффективности СУРиВК.

Результаты оценки эффективности СУРиВК и рекомендации, направленные на ее повышение, отражены в отчете внутреннего аудитора, ежегодно выносимом на рассмотрение органов управления Общества.

Отчет внутреннего аудита об оценке эффективности СУРиВК по итогам 2023 г. рассмотрен на заседании Совета

директоров (протокол от 24.04.2024 № 552/2024). По итогам 2023 г. уровень зрелости СУРиВК оценен как «оптимальный» (среднее значение по всем критериям составило 5,0 балла).

Оценка эффективности СУРиВК по итогам отчетного периода проведена в соответствии с актуализированной в 2023 г. Методикой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, в связи с чем оценка динамики уровня зрелости СУРиВК по сравнению с предыдущим годом не проводится.

# 5,0

балла

уровень зрелости СУРиВК Компании («оптимальный»)

## Ключевые меры по совершенствованию СУРиВК, реализованные в 2023 году

В целях развития и совершенствования СУРиВК приказом Общества утверждена Программа развития СУРиВК ПАО «Россети Кубань».

В отчетном году Обществом реализованы следующие ключевые мероприятия, направленные на совершенствование СУРиВК:

- утверждена Политика управления рисками и внутреннего контроля Общества (протокол заседания Совета директоров Общества от 16.06.2023 № 521/2023);

- актуализирован предпочтительный риск (риск-аппетит) Общества (протокол заседания Совета директоров Общества от 05.10.2023 № 535/2023);
- разработана/актуализирована методологическая база СУРиВК:
  - глоссарий в области управления рисками и внутреннего контроля;
  - порядок определения предпочтительного риска (риск-аппетита);
  - порядок организации управления рисками и внутреннего контроля;

- порядок организации управления рисками и внутреннего контроля в области предупреждения коррупции и правонарушений;
- типовой перечень рисков и владельцев рисков;
- методика оценки и мониторинга рисков;
- руководство по подготовке отчета об организации, функционировании и эффективности СУРиВК;
- регламенты процессов, включая матрицы рисков и контрольных процедур;

- осуществлялся текущий контроль высокорисковых бизнес-процессов в рамках согласования документов на проведение закупочных процедур и участия ДВКиУР в коллегиальных органах Общества;
- согласовывались локальные нормативные акты, регламентирующие контрольные процедуры, в том числе на предмет наличия, эффективности и достаточности контролей;
- проводились контрольные мероприятия по оценке достаточности, эффективности и результативности СУРиВК, в том числе в рамках комплексных проверок финансово-хозяйственной деятельности филиалов Общества и ревизионных проверок дочерних обществ;
- осуществлялся ежемесячный контроль финансовой устойчивости, сопровождения процедур ликвидации и банкротства контрагентов.

## Динамика показателей СУРиВК за 2021–2023 годы

| Показатели  | 2021 | 2022  | 2023  | Изменение 2023/2022, % <sup>1</sup> |
|---|------|-------|-------|-------------------------------------|
| Количество проведенных контрольных мероприятий, направленных на выявление и минимизацию рисков (шт.)  | 4    | 2     | 4     | Рост в два раза                     |
| Количество рассмотренных материалов (вопросов) закупочной деятельности (шт.)  | –    | 1 216 | 1 149 | –5,5                                |
| Количество устраненных нарушений по результатам проверок, проведенных внешними органами контроля (шт.)  | 45   | 121   | 164   | +35,5                               |
| Общая сумма отмененных штрафов по результатам обжалования постановлений о привлечении к административной ответственности (млн руб.)   | 0    | 0     | 2,4   | –                                   |
| Общая сумма поступивших в бюджет Общества денежных средств от контрагентов, находящихся в процедурах банкротства и ликвидации (млн руб.)  | 0    | 12,9  | 25,2  | +95,3                               |
| Общая сумма сэкономленных Обществом денежных средств в связи с приобретением на торгах собственной задолженности перед должниками, находящимися в процедурах банкротства (млн руб.) | 0    | 0     | 0     | 0                                   |

## Основные мероприятия по совершенствованию СУРиВК на 2024 год

Основные задачи на 2024 г. в области совершенствования СУРиВК Компании:

- участие в проведении внутренних аудитов, ревизионных проверок, проверок финансово-хозяйственной деятельности дочерних обществ, служебных проверок;
- проведение контрольных мероприятий с учетом рискоориентированного подхода: при рассмотрении материалов,

выносимых на согласование коллегиальных органов; в ходе анализа информации о проверках, осуществляемых внешними органами контроля (надзора);

- применение обновленной методологии в части управления рисками, в том числе осуществление мониторинга рисков с использованием ключевых индикаторов рисков;

- участие в управлении рисками в процедурах ликвидации и банкротства;
- развитие культуры осведомленности о рисках, проведение обучающих мероприятий по вопросам организации и функционирования СУРиВК.

<sup>1</sup> В случае наличия существенного отклонения между показателями 2023 и 2022 гг. в соответствующий раздел Отчета должно быть включено обоснование причин такого отклонения.