

## Ключевые риски. Методология оценки рисков

В рамках функционирования СУРиВК Общество регулярно выявляет, оценивает риски и осуществляет их мониторинг, реализует мероприятия по снижению вероятности и потенциальных последствий реализации рисков, а также информирует об этом акционеров и иных заинтересованных лиц.

В 2023 г. риски в Обществе оценивались по трем уровням существенности, которые являются обобщенной оценкой вероятности и последствий реализации риска:

**«умеренный»** — не оказывающий существенного негативного влияния на показатели финансово-хозяйственной

деятельности, но требующий непрерывного мониторинга для своевременного выявления возможного роста уровня существенности риска;

**«значимый»** — уровень, при котором реализация риска может привести к значительным отклонениям ключевых показателей эффективности, краткосрочному приостановлению деятельности, снижению независимых рейтингов, негативному освещению деятельности;

**«критический»** — уровень, при котором реализация риска может привести к недостижению установленных органами управления целей, длительным

прерываниям деятельности, негативному освещению деятельности в СМИ и снижению рыночной котировки акций Общества.

### Предпочтительный риск (риск-аппетит) Общества и его целевые показатели

В соответствии с политикой управления рисками и внутреннего контроля в 2023 г. решением Совета директоров Общества актуализирован предпочтительный риск (риск-аппетит) (протокол от 05.10.2023 № 535/2023).

Установлены следующие целевые показатели предпочтительного риска (риск-аппетита):

|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
|   | ПАО «Россети Кубань» обеспечивает надежное и качественное электроснабжение  |   | ПАО «Россети Кубань» обеспечивает реализацию обязательств политики в области охраны труда, развитие и совершенствование системы управления охраной труда и культуры безопасности |
|  | ПАО «Россети Кубань» обеспечивает развитие и повышение доступности электросетевой инфраструктуры  |  | ПАО «Россети Кубань» стремится к снижению потерь электроэнергии при ее передаче и распределении  |
|  | ПАО «Россети Кубань» стремится к сохранению устойчивого финансового положения   |  | ПАО «Россети Кубань» стремится к снижению (минимизации) негативного воздействия на окружающую среду  |
|  | ПАО «Россети Кубань» обеспечивает соблюдение прав акционеров  |  | ПАО «Россети Кубань» не приемлет нарушение требований, установленных законодательством Российской Федерации  |
|  | ПАО «Россети Кубань» стремится к обеспечению технологического и инновационного развития путем проведения и внедрения научных разработок |  | ПАО «Россети Кубань» обеспечивает развитие кадрового потенциала электросетевого комплекса и поддерживает стабильно высокий уровень обеспеченности персоналом                     |

Деятельность в рамках заявленного предпочтительного риска (риск-аппетита) обеспечивает более высокую степень уверенности в достижении ПАО «Россети Кубань» установленных целей.

## Управление ключевыми рисками Общества

По результатам ежеквартальной переоценки рисков, проводимой в течение 2023 г., на конец отчетного периода оценку «критический» и «значимый» получили девять ключевых рисков.

По всем ключевым рискам Обществом разрабатываются мероприятия, направленные на снижение и минимизацию последствий от реализации рисков, утверждается план мероприятий по управлению рисками Общества.

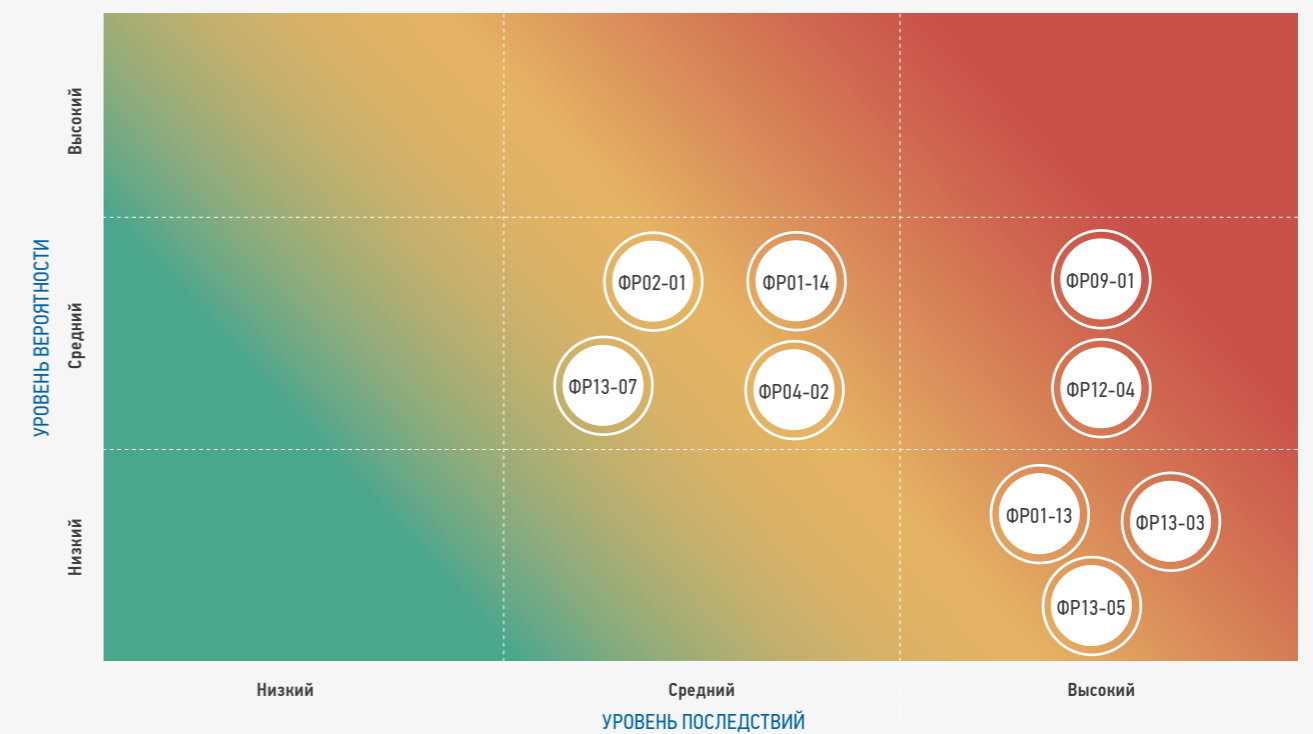
Результаты оценки уровня существенности ключевых рисков Общества в 2022 и 2023 гг., а также основные мероприятия, направленные на снижение и минимизацию последствий от реализации рисков, представлены ниже.

● Значимый уровень риска ● Критический уровень риска

| ID риска | Наименование и условное обозначение риска  | Уровень существенности риска на 31.12.2022 | Уровень существенности риска на 31.12.2023 | Мероприятия по управлению риском   |
|----------|--|--|--|--|
| ФР01-13  | Банкротство и ликвидация контрагентов  | ●  | ●  | <ol style="list-style-type: none"> <li>Своевременное направление заявлений в суд для включения требований Общества в реестр кредиторов.</li> <li>Подготовка ответственными структурными подразделениями — центрами финансовой ответственности, иницирующими судебную работу (далее по тексту — ЦФО), документов, подтверждающих фактическое исполнение со стороны Общества обязательств, услуг и понесенных затрат, в том числе обосновывающих материалов, несогласованности действий структурных подразделений и т. п.</li> </ol> |
| ФР01-14  | Вынесение судебных актов (разрешение споров) о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии не в пользу Общества       | ●  | ●  | <ol style="list-style-type: none"> <li>Передача документов ЦФО в департамент правового обеспечения для проведения исковой работы.</li> <li>Подготовка ЦФО документов, подтверждающих фактическое исполнение со стороны Общества обязательств, услуг и понесенных затрат, в том числе обосновывающих материалов, несогласованности действий структурных подразделений и т. п.</li> </ol>  |
| ФР02-01  | Увеличение объемов финансирования инвестиционной программы в целом и (или) по отдельным титулам (по отношению к установленным лимитам) | ●  | ●  | <ol style="list-style-type: none"> <li>Контроль неперевышения фактической удельной стоимости строительства (реконструкции) объектов по итогам работы за год.</li> <li>Контроль реализации инвестиционных проектов по стоимости и срокам.</li> <li>Применение методики планирования стоимости инвестиционных проектов при формировании инвестиционной программы Общества (при планировании, торгах и на этапе реализации инвестиционной программы)</li> </ol>   |
| ФР04-02  | Увеличение процентной ставки по кредитам и займам  | ●  | ●  | <ol style="list-style-type: none"> <li>Проведение переговоров с банками-кредиторами, направление писем о рассмотрении возможности снижения процентных ставок по кредитам.</li> <li>Проведение закупочных процедур по выбору финансовых организаций с целью снижения стоимости кредитных ресурсов в ходе конкурентной борьбы банков-участников.</li> <li>Поддержание показателей долговой нагрузки и ликвидности</li> </ol>   |

| ID риска | Наименование и условное обозначение риска   | Уровень существенности риска на 31.12.2022 | Уровень существенности риска на 31.12.2023 | Мероприятия по управлению риском   |
|----------|---|--|--|--|
| ФР09-01  | Производственный травматизм в Обществе  | ●  | ●  | <ol style="list-style-type: none"> <li>Обеспечение безопасных условий труда.</li> <li>Своевременное и качественное проведение работы с персоналом (инструктажи, стажировка, дублирование и т. п.).</li> <li>Проведение предварительных и периодических медицинских осмотров работников.</li> <li>Обеспечение видеофиксации подготовки и проведения работ на объектах.</li> <li>Организация психофизиологического обеспечения надежности профессиональной деятельности</li> </ol>   |
| ФР12-04  | Вовлечение Общества / работников Общества в коррупционную деятельность  | ●  | ●  | <p>Реализация мероприятий Плана противодействия коррупции в ПАО «Россети Кубань» на 2023 г., в том числе:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Проведение контрольных мероприятий на предмет соблюдения работниками принципов антикоррупционной политики Общества.</li> <li>Проведение служебных проверок и расследований по фактам нарушения принципов антикоррупционной политики Общества.</li> <li>Выявление и урегулирование конфликта интересов.</li> <li>Рассмотрение и разрешение информации о возможных фактах коррупции и иных злоупотреблениях.</li> <li>Просвещение и формирование основ законопослушного поведения работников, консультирование и обучение работников</li> </ol>                       |
| ФР13-03  | Нарушение и/или прекращение функционирования объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем объектов электросетевого комплекса  | ●  | ●  | <ol style="list-style-type: none"> <li>Включение в технические задания на создание объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем объектов электросетевого комплекса требований по информационной безопасности.</li> <li>Внедрение средств защиты информации на объектах информационной инфраструктуры в соответствии с техническими заданиями на их создание.</li> <li>Осуществление контроля за действиями работников Общества посредством систем информационной безопасности.</li> <li>Мониторинг и анализ внешних событий информационной безопасности.</li> <li>Применение сертифицированных средств защиты информации</li> </ol>  |
| ФР13-05  | Неправомерное воздействие на объекты электросетевого комплекса и их информационные и телекоммуникационные системы (террористического, диверсионного, криминального и иного характера), в том числе с использованием информационных технологий | ●  | ●  | <ol style="list-style-type: none"> <li>Установка на объектах электроэнергетики инженерных средств охраны, систем видеонаблюдения, систем контроля удаленного доступа, охранной сигнализации.</li> <li>Реконструкция инженерно-технических средств охраны на объектах ТЭК.</li> <li>Организация физической охраны наиболее важных объектов ТЭК Общества.</li> <li>Включение в технические задания на создание объектов информационной инфраструктуры и телекоммуникационных систем объектов электросетевого комплекса требований по информационной безопасности.</li> <li>Внедрение средств защиты информации на объектах информационной инфраструктуры в соответствии с техническими заданиями на их создание</li> </ol> |
| ФР13-07  | Умышленные противоправные действия как со стороны юридических и физических лиц, так и со стороны работников Общества, наносящие экономический ущерб и вред деловой репутации  | ●  | ●  | <ol style="list-style-type: none"> <li>Проверочные мероприятия финансово-хозяйственной деятельности.</li> <li>Выявление фактов неправомерных действий экономической направленности со стороны работников и сторонних юридических и физических лиц.</li> <li>Направление в правоохранительные органы заявительских материалов и их последующее сопровождение</li> </ol>   |

### Карта ключевых рисков Общества



Уровень существенности рисков по итогам актуализации оценки оставался неизменным в течение 2023 г.

### Реализация ключевых рисков

В 2023 г. зафиксирована реализация двух ключевых рисков:

- производственный травматизм, оцененный как «критический»;
- превышение объема финансирования инвестиционной программы над запланированными показателями.

| ID риска | Наименование риска   | Факт реализации риска с указанием последствий реализации  | Мероприятия, направленные на минимизацию последствий реализации риска  |
|----------|--|---|--|
| ФР09-01  | Производственный травматизм в Обществе   | Один групповой случай со смертельным исходом одного сотрудника, один случай легкого повреждения здоровья  | <ol style="list-style-type: none"> <li>Проведение внепланового инструктажа: <ul style="list-style-type: none"> <li>руководителям производственных структурных подразделений и производственному персоналу;</li> <li>персоналу, организующему и выполняющему работы на электроустановках.</li> </ul> </li> <li>Проработка комментариев по оформлению наряда-допуска и распоряжения для работы в электроустановках с лицами, имеющими право выдачи нарядов-допусков и распоряжений.</li> <li>Проведение внеочередной проверки знаний требований правил и норм по охране труда, отраслевых актов и инструктивно-технических документов.</li> <li>Проведение внеплановой специальной оценки условий труда на рабочих местах</li> </ol> |
| ФР02-01  | Увеличение объемов финансирования инвестиционной программы в целом и (или) по отдельным титулам (по отношению к установленным лимитам) | Объем финансирования объектов инвестиционной программы превысил на 10% плановые показатели, установленные в инвестиционной программе на 2023 г. Превышение плановых параметров обусловлено выполнением инвестиционных мероприятий в соответствии с условиями договоров технологического присоединения | <ol style="list-style-type: none"> <li>Корректировка инвестиционной программы ПАО «Россети Кубань» на 2023–2027 гг.</li> <li>Контроль соблюдения уровня долговой нагрузки в параметрах бизнес-плана</li> </ol>   |