

Внутренний контроль, управление рисками и внутренний аудит

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В Обществе функционирует система управления рисками (СУР), целью которой является обеспечение снижения неопределенности в отношении достижения поставленных перед Обществом целей, установленных на всех уровнях управления, в том числе Стратегией развития группы компаний «Россети», и в документах тактического и операционного планирования (бизнес-планах, бюджетах и т. д.). СУР направлена на определение событий, которые могут влиять на деятельность Общества, и управление связанными с этими событиями рисками, а также поддержанием предельно допустимого уровня рисков на уровне предпочтительного риска.

СУР является частью общего процесса управления, которая представляет собой механизмы и инструменты, обеспечивающие организационные меры и структуру для разработки, внедрения, мониторинга, пересмотра и постоянного улучшения процессов управления рисками Общества.

Цель Общества в области управления риском – обеспечение снижения неопределенности в отношении достижения поставленных перед Обществом целей, установленных на всех уровнях управления Общества, в том числе Стратегией развития Группы компаний «Россети» и в документах тактического и операционного планирования (бизнес-планах, бюджетах и т. д.).

Задачи Общества в области управления рисками:

- развитие риск-ориентированной корпоративной культуры;
- достижение оптимального соотношения между предпочтительным риском (риск-аппетитом) и стратегией развития;
- совершенствование процесса принятия решений по реагированию на возникающие риски;
- сокращение числа непредвиденных событий и убытков в хозяйственной деятельности;
- определение и управление всей совокупностью рисков в хозяйственной деятельности.

Управление рисками является непрерывным, постоянно функционирующим процессом.

Развитие и функционирование СУР осуществляются на основе единых принципов, которые принимаются и соблюдаются органами управления и работниками Общества на всех уровнях управления:

- 1) непрерывность и комплексность;
- 2) ориентация на цели;
- 3) интеграция в управление;
- 4) формирование и сохранение (защита) стоимости Общества;
- 5) баланс между рисками и доходностью;
- 6) неопределенность;
- 7) системность;
- 8) качество информации;
- 9) заинтересованность и лидерство;
- 10) закрепление ответственности за управление рисками;
- 11) эффективность;
- 12) кросс-функциональное взаимодействие;
- 13) разумная уверенность;
- 14) адаптивность;
- 15) динамичность;
- 16) постоянное улучшение.

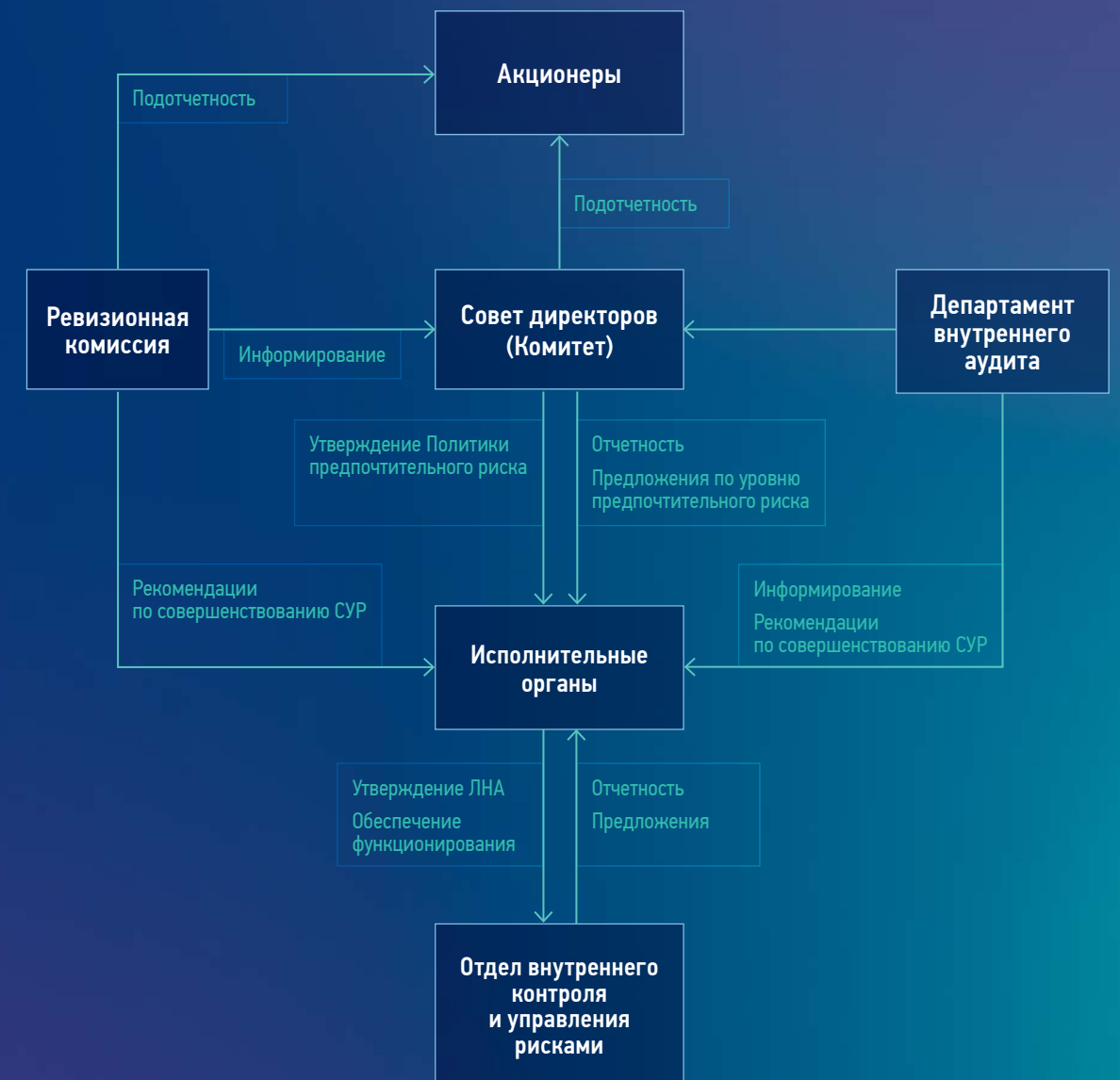
В целях функционирования СУР решением Совета директоров от 11.03.2021 (протокол № 389/25) утверждена Политика управления рисками Общества. Она определяет отношение Общества к рискам, устанавливающим общие принципы построения СУР, ее цели и задачи, общие подходы к ее организации, функционированию и совершенствованию, распределению ответственности между участниками СУР и характер их взаимодействия.

Кроме того, в Обществе действуют следующие нормативные документы в области управления рисками:

- Положение по управлению рисками;
- Модель «дерева» рисков Общества;
- Модель зрелости системы управления рисками;
- Методика самооценки эффективности СУР по категориям рисков (направлениям деятельности).

В Обществе организован отдел внутреннего контроля и управления рисками, на который в соответствии с Политикой управления рисками и Положением о подразделении возложены функции по общей координации процессов управления рисками, формированию методологии в области обеспечения процесса управления рисками и функционирования СУР, подготовке отчетности о результатах управления рисками и оценке эффективности СУР и т. д.

Взаимодействие участников СУР Общества



В целях повышения уровня зрелости СУР менеджментом Общества разработан и утвержден¹ План по поддержанию эффективности и развитию системы внутреннего контроля и управления рисками на 2021–2023 годы.

Функции участников СУР закреплены Политикой управления рисками Общества, положениями о структурных подразделениях, должностными инструкциями и приведены в [Приложении 29](#) в полной версии Годового отчета на сайте Общества: <https://rosseti-sz.ru/investors/shareholdersmeetinginfo/>

Соблюдение предпочтительного риска (риск-аппетита)

Предпочтительный риск (риск-аппетит) – это предельно допустимый уровень рисков, который Общество считает приемлемым в процессе достижения целей Общества и готово поддерживать.

Предпочтительный риск (риск-аппетит) Общества представляет собой совокупность приемлемых уровней отклонений (границ) и неприемлемости отклонений показателей, оказывающих влияние на достижение стратегических целей и обеспечение соблюдения антикоррупционного и антимонопольного законодательства.

Предпочтительный риск (риск-аппетит) Общества на 2022 год утвержден решением Совета директоров от 16.06.2022 (протокол № 430/31), приказом Общества от 07.07.2022 № 322 предпочтительный риск (риск-аппетит) ПАО «Россети Северо-Запад» введен в действие.

В 2022 году установлены следующие целевые показатели предпочтительного риска (риск-аппетита):

- Общество обеспечивает надежное и качественное электроснабжение;
- Общество обеспечивает реализацию обязательств Политики в области охраны труда и принципов Концепции «нулевого травматизма»;
- Общество обеспечивает развитие и повышение доступности электросетевой инфраструктуры;
- Общество стремится к снижению потерь электроэнергии при ее передаче и распределении;
- Общество стремится к сохранению устойчивого финансового положения;
- Общество стремится к снижению (минимизации) негативного воздействия на окружающую среду;
- Общество обеспечивает соблюдение прав акционеров;
- Общество не приемлет нарушение требований, установленных законодательством Российской Федерации;
- Общество стремится к обеспечению технологического и инновационного развития путем внедрения научных разработок и технологий;
- Общество обеспечивает развитие кадрового потенциала электросетевого комплекса и поддерживает стабильно высокий уровень обеспеченности производственным персоналом.

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Система внутреннего контроля (СВК) – совокупность организационных мер, методик и процедур, создаваемых и используемых для эффективного осуществления внутреннего контроля.

СВК обладает гибкостью в применении ко всей организации на уровне дочерних обществ, филиалов, структурных подразделений или в рамках отдельного процесса / функции, значимой для операционных целей, целей в области подготовки отчетности или целей комплаенс, исходя из специфических потребностей или обстоятельств организации.

Внутренний контроль является составной частью СУР Общества, в то время как управление рисками является непрерывным и постоянно функционирующим процессом в составе общей системы управления Обществом.

СВК охватывает все направления деятельности Общества, контрольные процедуры должны выполняться постоянно во всех процессах (направлениях деятельности) Общества на всех уровнях управления.

Цели Общества в области внутреннего контроля:

обеспечение эффективности и результативности деятельности Общества, сохранности активов Общества;

соблюдение применимых к Обществу требований законодательства и локальных нормативных актов Общества, в том числе при совершении фактов хозяйственной деятельности и ведении бухгалтерского учета;

обеспечение достоверности и своевременности бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности.

Основополагающие принципы:

- Общество действует добросовестно и придерживается этических ценностей;
- Совет директоров независим от менеджмента и осуществляет контроль за развитием и функционированием СВК;
- Совет директоров определяет организационную структуру Общества, в том числе линии подчиненности, а единоличный исполнительный орган распределяет соответствующие полномочия, обязанности и ответственность в процессе достижения целей;
- Общество стремится к привлечению, развитию и удержанию компетентных работников в соответствии с поставленными целями;
- Общество устанавливает ответственность органов управления и работников за выполнение ими своих обязанностей в сфере внутреннего контроля в процессе достижения целей
- Общество определяет четкие цели, что позволяет идентифицировать и оценить риски, препятствующие их достижению;
- Общество идентифицирует риски, препятствующие достижению полного спектра своих целей, осуществляет анализ и оценку рисков для принятия решения о необходимости воздействия на риск, установления приоритета воздействия на риск, а также принятия решения о методах реагирования на риск;
- Общество учитывает возможность мошенничества при оценке рисков, препятствующих достижению поставленных целей;
- Общество определяет и оценивает изменения, которые могут оказать значительное воздействие на СВК.

¹ Решение Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» от 25.03.2021 (протокол № 390/26).

Решением Совета директоров от 29.02.2016 (протокол № 197/12) утверждена Политика внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад». Политика внутреннего контроля определяет цели, принципы функционирования и элементы СВК Общества, основные функции и ответственность участников СВК, порядок оценки эффективности СВК.

В Обществе действует Порядок реализации требований Политики внутреннего контроля¹, раскрывающий прикладные аспекты применения норм, закрепленных Политикой.

В Обществе организован отдел внутреннего контроля и управления рисками, на который в соответствии с Политикой внутреннего контроля и Положением о подразделении возложены функции по общей координации и методологического обеспечения процессов внутреннего контроля, выработке рекомендаций по повышению эффективности и результативности деятельности Общества и ДЗО, совершенствованию корпоративного управления, эффективности внутренних контролей и т. д.

Функции участников процесса внутреннего контроля представлены в **Приложении 30** в полной версии Годового отчета на сайте Общества: <https://rosseti-sz.ru/investors/shareholdersmeetinginfo/>

При этом ответственность разграничена, каждая контрольная функция должна закрепляться за одним участником процесса внутреннего контроля.

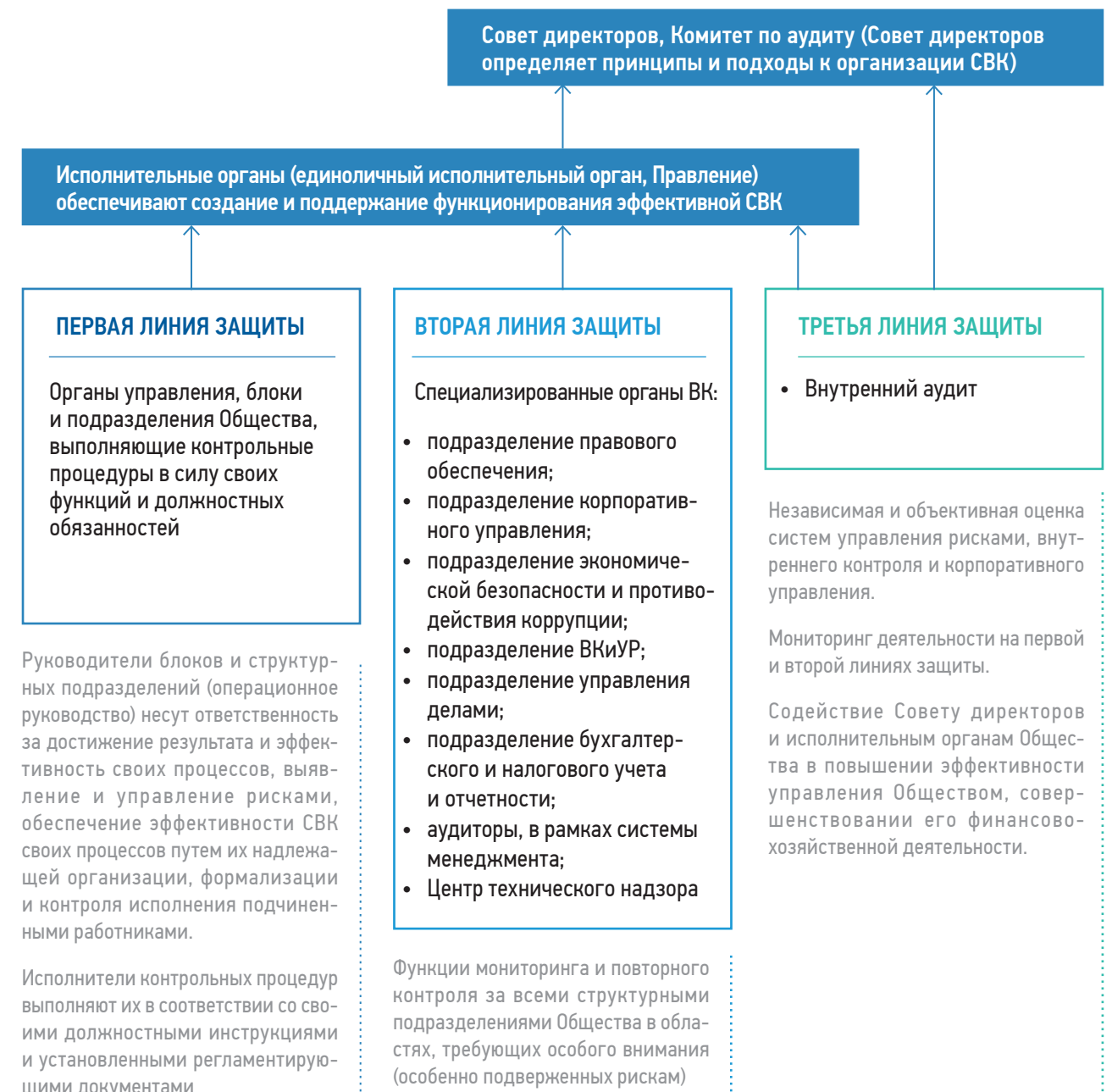
Роли участников процесса внутреннего контроля разграничены в зависимости от их участия в соответствующих этапах процесса внутреннего контроля.

Совершенствование СВК и выполнение контрольных процедур основано на эффективном и скоординированном взаимодействии всех участников процесса внутреннего контроля на всех уровнях управления.

СВК Общества функционирует в соответствии с моделью «трех линий защиты», что означает осуществление внутреннего контроля на трех уровнях:

- на уровне органов управления, блоков и подразделений Общества, выполняющих контрольные процедуры в силу своих функций и должностных обязанностей, – первая линия защиты;
- уровне контрольных подразделений Общества – вторая линия защиты;
- уровне подразделения внутреннего аудита – третья линия защиты.

Взаимодействие участников СВК Общества



Руководители блоков и структурных подразделений (операционное руководство) несут ответственность за достижение результата и эффективность своих процессов, выявление и управление рисками, обеспечение эффективности СВК своих процессов путем их надлежащей организации, формализации и контроля исполнения подчиненными работниками.

Исполнители контрольных процедур выполняют их в соответствии со своими должностными инструкциями и установленными регламентирующими документами

Функции мониторинга и повторного контроля за всеми структурными подразделениями Общества в областях, требующих особого внимания (особенно подверженных рискам)

Независимая и объективная оценка систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

Мониторинг деятельности на первой и второй линиях защиты.

Содействие Совету директоров и исполнительным органам Общества в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности.

¹ Утвержден приказом от 16.06.2021 № 277.

Контрольные процедуры по базовым, управляющим, обеспечивающим процессам и подпроцессам Общества задокументированы в матрицах контролей и рисков по направлениям деятельности.

Оценка эффективности функционирования СВК

Для гарантии того, что СВК и СУР эффективны и соответствуют объективно изменяющимся требованиям и условиям, внутренний аудитор Общества оценивает их эффективность и соответствие целевому состоянию и уровню зрелости.

Внутренняя независимая оценка эффективности СВК осуществлена внутренним аудитором Общества. Вопрос эффективности СВК по итогам 2022 года вынесен на рассмотрение Совета

директоров с предварительным обсуждением указанного вопроса Комитетом по аудиту Совета директоров. Уровень зрелости СВК оценен на 4,9 балла как «оптимальный».

Внутренняя независимая оценка эффективности СУР осуществлена внутренним аудитором Общества. Вопрос эффективности СУР по итогам 2022 года вынесен на рассмотрение Совета директоров с предварительным обсуждением указанного вопроса Комитетом по аудиту Совета директоров. Уровень зрелости СУР Общества за 2022 год составил 4,8 балла, что соответствует уровню «оптимальный».

Основные показатели в части управления рисками и внутреннего контроля

Показатель	2021	2022	Изменение 2022/2021
Внутренняя оценка эффективности СВК, баллов	4,8	4,9	0,1
Внутренняя оценка эффективности СУР, баллов	4,3	4,8	0,5

СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ СВК И СУР В 2022 ГОДУ

Решением Совета директоров от 25.03.2021 (протокол № 390/26) утвержден План по поддержанию эффективности и развитию СВК и СУР (далее – План).

Ключевые мероприятия по развитию СВК и СУР, реализованные в 2022 году:

- утвержден предпочтительный риск (риск-аппетит);
- актуализирована методология определения предпочтительного риска (риск-аппетита) в соответствии со стандартами Группы компаний «Россети»;
- актуализированы реестры рисков в увязке со стратегическими целями и задачами;
- актуализирована методология идентификации, оценки, паспортизации и управления рисками;
- проведены контрольные мероприятия по оценке достаточности, эффективности и результативности мероприятий по управлению рисками;
- осуществлен ежемесячный контроль финансовой устойчивости, сопровождения процедур ликвидации и банкротства контрагентов: общая сумма поступивших в бюджет Общества денежных средств от контрагентов, находящихся в процедурах банкротства и ликвидации, – 225,3 млн руб.;
- принято участие в формировании единой базы данных о контрагентах по вопросам инициированных / введенных процедур ликвидации и банкротства, опубликованных сообщений о проведении собраний кредиторов,

размещенных уведомлений о проведении торгов по продаже прав требований к Обществу, принятых в рамках дел о банкротстве судебных актов, выявленных признаков заинтересованности, установленных арбитражными управляющими фактов преднамеренного и фиктивного банкротства контрагентов;

- проведены обучающие мероприятия для менеджмента и работников Общества по вопросам организации и функционирования СВК и СУР.

Кроме того, Обществом выполнены следующие задачи:

- в целях распространения риск-ориентированного подхода в общей системе управления Общества разработаны и утверждены барьерные (пороговые) значения (уровни отсечения) для 54 рисков;
- целях поддержания и развития риск-культуры в Обществе разработан и утвержден Порядок проведения обучающих мероприятий / информирования работников Общества о действующих СВК, СУР, СМК, а также разработаны и распространены новые обучающие материалы и презентации, охватывающие работников Общества на всех уровнях;
- целях обеспечения информационной поддержки высшего менеджмента Общества при принятии управленческих решений осуществлен переход с платформы PowerBI на платформу быстрой аналитики LUXMSBI.

Основные задачи по развитию СВК и СУР на 2023 год:

- актуализация методологических документов в области СВК и СУР;
- совершенствование подходов к интеграции управления рисками в ключевые бизнес-процессы;
- разработка ключевых индикаторов риска;
- развитие культуры осведомленности о рисках, проведение обучающих мероприятий по вопросам организации и функционирования СВК и СУР.

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

Подразделением, отвечающим за реализацию функции внутреннего аудита в Обществе, является Департамент внутреннего аудита.

Внутренний аудит функционально подотчетен Совету директоров, который осуществляет контроль и организацию деятельности подразделения внутреннего аудита, в том числе утверждение плана деятельности, отчета о выполнении плана и бюджета подразделения, утверждение решений о назначении, освобождении от должности, а также определение вознаграждения руководителя подразделения.

Целью внутреннего аудита является содействие Совету директоров и исполнительным органам в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке систем управления рисками, внутреннего контроля 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 ПАО «Россети Северо-Запад» (новая редакция), утвержденной решением Совета директоров 30.09.2021 (протокол № 406/7), введенной в действие приказом Общества от 25.10.2021 № 543.

В Обществе утверждены стандарты деятельности внутреннего аудита и стандарты практического применения, разработанные в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита, в том числе:

- Политика внутреннего аудита Общества и Кодекс этики внутренних аудиторов, утвержденные решением Совета директоров от 30.09.2021 (протокол № 406/7);
- Положение о Департаменте внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада», одобренное решением Совета директоров Общества от 21.11.2016 (протокол № 223/14);
- Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита, утвержденная решением Совета директоров Общества от 24.02.2022 (протокол № 416/17), и т. д.

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

Оценка удовлетворенности Комитета по аудиту Совета директоров результатами работы подразделения внутреннего аудита по итогам 2022 года составила 3,9 балла при установленном целевом значении данного показателя на 2022 год «не менее 2,8 балла». Оценка качества проводилась в соответствии с Программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества, утвержденной решением Совета директоров от 24.02.2022 (протокол № 416/17).

По результатам внешней независимой оценки, проведенной в 2019 году, установлены области для усовершенствования деятельности внутреннего аудита Общества. Мероприятия по совершенствованию деятельности внутреннего аудита разработаны совместно с ПАО «Россети». Советом директоров Общества утвержден План мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества на период с 2020 по 2024 год (протокол от 31.03.2020 № 357/34).

План содержит мероприятия по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества по следующим направлениям:

- совершенствование нормативного обеспечения деятельности внутреннего аудита;
- повышение эффективности и результативности внутреннего аудита;
- разработка навыков и компетенций внутреннего аудита;
- внедрение ИТ-решений для целей внутреннего аудита.

План мероприятий по развитию деятельности внутреннего аудита в 2022 году выполнен своевременно и в полном объеме.

В 2022 году численность работников, выполняющих функцию внутреннего аудита, составляла семь человек.

СЛУЖБА КОМПЛАЕНС

Деятельность Общества в области противодействия коррупции направлена на повышение эффективности применения антикоррупционных мер, предусмотренных законодательством.

В Обществе создано структурное подразделение, ответственное за профилактику коррупционных и иных правонарушений, – отдел антикоррупционных комплаенс-процедур (далее – ОАКП).

В 2022 году численность отдела антикоррупционных комплаенс-процедур не изменилась (три человека).

Функции ОАКП включают:

- разработку и представление на утверждение Генеральному директору Общества проектов организационно-распорядительных документов, направленных на реализацию мер по предупреждению коррупции;
- организацию проведения контрольных мероприятий, направленных на выявление коррупционных правонарушений работниками Общества;
- прием и рассмотрение сообщений о случаях склонения работников к совершению коррупционных правонарушений в интересах или от имени иной организации, а также о случаях совершения коррупционных правонарушений работниками, контрагентами Общества или иными лицами;
- организацию заполнения работниками Общества и рассмотрение деклараций о конфликте интересов, об имуществе, доходах и обязательствах имущественного характера;
- организацию индивидуального консультирования работников Общества по вопросам профилактики и противодействия коррупции;
- оказание содействия уполномоченным представителям контрольно-надзорных и правоохранительных органов при проведении ими инспекционных проверок деятельности Общества по вопросам предупреждения и противодействия коррупции;
- оказание содействия уполномоченным представителям правоохранительных органов при проведении мероприятий по пресечению или расследованию коррупционных преступлений;
- проведение оценки результатов антикоррупционной работы и подготовку соответствующих отчетных материалов руководству Общества.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия – орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Количественный состав Ревизионной комиссии определен Уставом и составляет пять человек.

В 2022 году работало два состава Ревизионной комиссии, проведено четыре ее заседания. Действующий состав Ревизионной комиссии избран решением очередного Общего собрания акционеров Общества от 17.06.2022 (протокол № 18).

Состав Ревизионной комиссии Общества с 17.06.2022

<p>Ковалева Светлана Николаевна Председатель Ревизионной комиссии</p> <p>Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии: 28.05.2021</p>	<p>Родилась в 1980 году.</p> <p>Образование высшее. Академия гражданской авиации (окончила в 2002 году) с присвоением квалификации «юрист». ФГБОУ ВО «НИУ «МЭИ» (окончила в 2019 году) с присвоением квалификации «менеджер».</p> <p>Саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), «Учебно-методический центр Российского союза аудиторов «Интрекон-интеллект» (2017) с присвоением квалификации «профессиональный внутренний аудитор».</p> <p>Занимаемые должности за последние три года:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2017–2022 – директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети» (до 12.10.2022 – ПАО «Федеральная сетевая компания единой энергетической системы»); • 2020–2022 – директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству). <p>Акциями ПАО «Россети Северо-Запад» в 2022 году не владела. Сделок с ценными бумагами Общества в течение 2022 года не совершала</p>
<p>Царьков Виктор Владимирович</p> <p>Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии: 28.05.2021</p>	<p>Родился в 1977 году.</p> <p>Образование высшее. Московский институт экономики, менеджмента и права (окончил в 2005 году) с присвоением квалификации «экономист». Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации (окончил в 2007 году) с присвоением квалификации «менеджер».</p> <p>Саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), «Учебно-методический центр Российского союза аудиторов «Интрекон-интеллект» (2017) с присвоением квалификации «профессиональный внутренний аудитор».</p> <p>Занимаемые должности за последние три года:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2017 – настоящее время – первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети» (до 12.10.2022 – ПАО «Федеральная сетевая компания единой энергетической системы»); • 2020–2023 – первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству). <p>Акциями ПАО «Россети Северо-Запад» в 2022 году не владел. Сделок с ценными бумагами Общества в течение 2022 года не совершал</p>

Тришина Светлана Михайловна

Секретарь Ревизионной комиссии

Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии: 28.05.2021

Родилась в 1979 году.

Образование высшее. Амурский государственный университет (окончила в 2001 году) с присвоением квалификации «экономист по финансовой работе, банковской работник». Международная академия экспертизы и оценки (2018), профессиональная переподготовка по специальности «внутренний аудит и контроль в коммерческих организациях». Международная академия экспертизы и оценки (2021), повышение квалификации по специальности «внутренний аудит». ООО «Центр реформ предприятий», квалификационный сертификат (приказ Минтруда России № 398н). Код Е квалификация 7 «управление (руководство) службой внутреннего аудита», дата выдачи 01.12.2021.

Занимаемые должности за последние три года:

- 2017 – настоящее время – начальник отдела финансового аудита; начальник отдела финансового аудита, методологии и отчетности; начальник отдела корпоративного аудита и контроля дочерних обществ, заместитель начальника Департамента внутреннего аудита, заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля дочерних обществ Департамента внутреннего аудита публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети» (до 12.10.2022 – публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания единой энергетической системы»);
- 2020–2023 – заместитель начальника Департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля дочерних обществ Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству).

Акциями ПАО «Россети Северо-Запад» в 2022 году не владела. Сделок с ценными бумагами Общества в течение 2022 года не совершала

Рогачев Кирилл Евгеньевич

Родился в 1984 году.

Образование высшее. Российский государственный технологический университет (окончил в 2006 году) с присвоением квалификации «экономист-менеджер». МПИ Федеральной службы безопасности Российской Федерации (окончил в 2011 году) с присвоением квалификации «юрист». ОООДПО «Международная академия экспертизы и оценки», повышение квалификации «Внутренний аудит» (2021).

ООО «Центр реформ предприятий», квалификационный сертификат (приказ Минтруда России № 398н). Код Е, квалификация «управление (руководство) службой внутреннего аудита», дата выдачи 01.12.2021.

Занимаемые должности за последние три года:

- 2010–2022 – главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»;
- 2022 – настоящее время – начальник управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети» (до 12.10.2022 – публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания единой энергетической системы»);
- 2020–2022 – главный эксперт управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству);
- 2022–2023 – начальник управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству).

Акциями ПАО «Россети Северо-Запад» в 2022 году не владел. Сделок с ценными бумагами Общества в течение 2022 года не совершал

Сорокин Виталий Викторович

Родился в 1972 году.

Образование высшее. Саратовская экономическая академия (окончил в 1998 году) с присвоением квалификации «экономист по налогам и налогообложению».

Занимаемые должности за последние три года:

- 2020 – настоящее время – первый заместитель начальника Департамента внутреннего контроля и управления рисками публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети» (до 12.10.2022 – публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания единой энергетической системы»);
- 2020–2023 – первый заместитель начальника Департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» (по совместительству).

Акциями ПАО «Россети Северо-Запад» в 2022 году не владел. Сделок с ценными бумагами Общества в течение 2022 года не совершал

В период с 28.05.2021 до 16.06.2022 действовала Ревизионная комиссия Общества в следующем персональном составе: Ковалева С. Н., Царьков В. В., Тришина С. М., Цыганова Н. А., Роптанова Е. М. С 21.06.2021 Председателем Ревизионной комиссии избрана Ковалева С. Н.



Биографии членов Ревизионной комиссии Общества, избранных решением годового Общего собрания акционеров от 28.05.2021 (протокол № 17), опубликованы в [Годовом отчете Общества за 2021 год](#)

Сделки между Обществом и членами Ревизионной комиссии в 2022 году не совершались. ПАО «Россети Северо-Запад» не предъявляло исков членам Ревизионной комиссии.

На основании предоставленных анкет членами Ревизионной комиссии Общество считает:

- 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) единоличного исполнительного органа ПАО «Россети Северо-Запад»;
- члены Ревизионной комиссии не привлекались к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности (о наличии судимости) 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 статьей 27 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

Компетенция Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад» определена Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а также Уставом ПАО «Россети Северо-Запад».

К компетенции Ревизионной комиссии относятся¹:

- проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу и внутренним документам Общества;
- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления рисками, 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, а также 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 при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в финансово-хозяйственной деятельности действующих договоров, норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества;
- контроль за сохранностью и использованием основных средств;

¹ Согласно п. 24.4 Устава ПАО «Россети Северо-Запад».

- проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, 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:

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



Решения, принимаемые Ревизионной комиссией Общества, размещаются на официальном сайте Общества

Результаты деятельности Ревизионной комиссии в 2022 году

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, 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 ПАО «Россети Северо-Запад» в области организации технологического и ценового аудитов отчетности о реализации инвестиционной программы ПАО «Россети Северо-Запад», а также мер, направленных на устранение нарушений и недостатков, содержащихся в заключениях экспертных организаций, подготовленных по результатам технологического и ценового аудита отчетов о реализации инвестиционной программы Общества, проверка исполнения законодательства Российской Федерации

в части соблюдения порядка заключения сделок с заинтересованностью, иные вопросы по выявленным в ходе ревизии обстоятельствам.

Заключение Ревизионной комиссии утверждено Ревизионной комиссией Общества (протокол от 25.04.2022 № 3), согласно которому 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.

Указанное заключение было включено в состав материалов, предоставленных акционерам Общества при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров Общества в 2022 году.

Вознаграждение Ревизионной комиссии

Вознаграждение члену Ревизионной комиссии зависит от степени его участия в работе комиссии за прошедший корпоративный год и размера базовой части вознаграждения. Размер базовой части вознаграждения устанавливается исходя из выручки Общества, рассчитанной по РСБУ за прошедший финансовый год. Степень участия члена Ревизионной комиссии в работе комиссии определяется исходя из числа календарных дней в корпоративном году, в течение которых он исполнял обязанности члена комиссии, и коэффициента личного участия.

Коэффициент личного участия устанавливается Председателем Ревизионной комиссии для каждого члена Ревизионной комиссии и отражает его участие в заседаниях комиссии, а также исполнение им дополнительных обязанностей в качестве Председателя или секретаря Ревизионной комиссии.

Вознаграждение выплачивается по итогам работы за корпоративный год. В соответствии с Положением под корпоративным годом понимается период с момента избрания персонального состава Ревизионной комиссии на Общем собрании акционеров Общества и до момента проведения последующего Общего собрания акционеров Общества.

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

В случае, если член Ревизионной комиссии в корпоративном году принимал активное участие в дополнительных проверках Ревизионной комиссии или контрольных мероприятиях по отдельным вопросам, проведенных по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций

Общества, Председатель Ревизионной комиссии вправе ходатайствовать перед Общим собранием акционеров об увеличении фактического размера вознаграждения.

Кроме того, согласно Положению, члену Ревизионной комиссии компенсируются документально подтвержденные расходы, связанные с посещением объектов Общества, участием в заседаниях Ревизионной комиссии, проводимых по месту фактического нахождения Общества, и выполнением иных задач Ревизионной комиссии.

Вознаграждения и компенсации не выплачиваются членам Ревизионной комиссии, являющимся государственными служащими.

793 125 руб.

составила сумма вознаграждения членам Ревизионной комиссии, выплаченная в 2022 году

Компенсации не выплачивались.

Внешний аудит

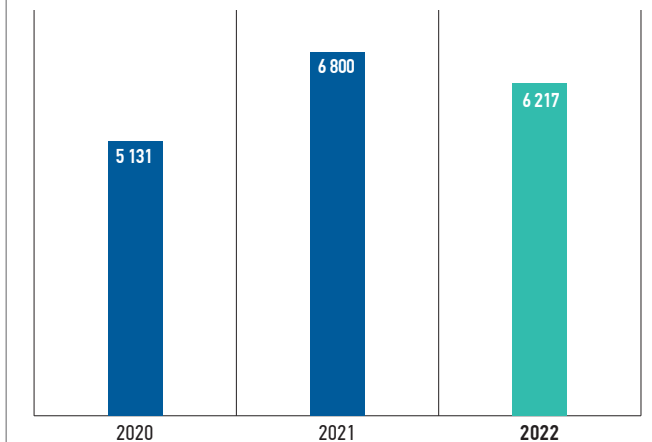
В целях обеспечения независимости и объективности внешнего аудитора выбор внешнего аудитора Общества осуществляется путем проведения открытого одноэтапного конкурса без предварительного квалификационного отбора.

В 2022 году был проведен отбор аудитора по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад», подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и аудита, консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Северо-Запад», подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, за 2022 год. Подведение итогов конкурса состоялось 11.05.2022. Организатором конкурса выступало ПАО «Россети»¹. Официальным методом проведения открытого конкурса был официальный сайт Российской Федерации для размещения информации о размещении заказов www.zakupki.gov.ru (№ 32211275141 от 31.03.2022), на ЭТП «Росэлторг» по поручению ПАО «Россети Северо-Запад». В соответствии с решением Конкурсной комиссии (протокол от 11.05.2022 № 7/468р) победителем конкурса признано ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника). Оценка участников конкурса проводилась по заранее установленным и заявленным в условиях конкурса критериям.

Утверждение аудитора Общества относится к компетенции Общего собрания акционеров. По результатам конкурсных процедур, с учетом рекомендаций Комитета по аудиту Совет директоров предлагает и Общее собрание акционеров ПАО «Россети Северо-Запад» утверждает независимого аудитора.

Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «Россети Северо-Запад» от 17.06.2022 независимым аудитором Общества на 2022 год было утверждено ООО «ЦАТР – аудиторские услуги». Вопрос определения размера оплаты услуг аудитора относится к компетенции Совета директоров Общества. В рамках договора на проведение аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, и аудита консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2022 год размер вознаграждения аудитору составил 6 217 тыс. руб., в том числе НДС.

Вознаграждение аудитору в динамике за три года, тыс. руб.



Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦАТР – аудиторские услуги»

Сокращенное наименование:
ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»

Место нахождения: Россия, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1

Почтовый адрес: Россия, 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 77, стр. 1

Телефон: +7 812 703 78 00

Адрес в сети Интернет: <https://b1.ru/>

Адрес электронной почты: tender@b1.ru

Полное наименование филиала: Филиал Общества с ограниченной ответственностью «ЦАТР – аудиторские услуги» в г. Санкт-Петербурге

Место нахождения: 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Малая Морская ул., д. 23

Почтовый адрес: 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Малая Морская ул., д. 23

Неаудиторские услуги Обществу не оказывались.

¹ На основании распоряжения от 28.09.2021 № 341р.

СИСТЕМА ПРЕДОТВРАЩЕНИЯ КОНФЛИКТОВ ИНТЕРЕСОВ И ИНСАЙДЕРСКАЯ ИНФОРМАЦИЯ

С целью ограничения влияния частных интересов, личной заинтересованности работников на деловые решения Обществом принимаются меры по выявлению, предотвращению и урегулированию конфликтов интересов.

Для предотвращения случаев или возможности возникновения конфликта интересов на постоянной основе ведется декларирование конфликтов интересов кандидатов на замещение должностей и работников Общества, работа по проверке деклараций конфликтов интересов. Для разрешения возникающих в структурных подразделениях предконфликтных ситуаций и обеспечения исполнения реализации требований статьи 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» создана и работает Комиссия по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликтов интересов (далее – Комиссия).

В 2022 году проверено 2 395 деклараций конфликта интересов работников Общества. 103 работника не предоставили декларации для проверки по уважительным причинам (нахождение в декретном отпуске, длительная болезнь, увольнение в I квартале 2022 года).

Оценка рисков возникновения конфликта интересов проводилась в том числе с учетом выявления фактов совместной трудовой деятельности близких родственников, которые могли стать причиной конфликта интересов; предоставления недостоверных либо неполных данных сотрудником и т. д.

В результате анализа деклараций конфликта интересов фактов конфликта интересов не было выявлено. Установлены две предконфликтные ситуации: одна из которых урегулирована внесением дополнительной информации в декларацию конфликта интересов и объявлением выговора работнику, вторая – переводом работника из непосредственного

подчинения руководителя, приходящегося ему близким родственником. Кроме того, с его родственником, занимающим должность руководителя, было подписано дополнительное соглашение к трудовому договору, устанавливающее запрет принимать решения в отношении работника, приходящегося ему родственником, без соответствующего согласования с вышестоящим руководителем.

Отчет о проведении декларационных мероприятий по конфликту интересов был рассмотрен Комиссией ПАО «Россети Северо-Запад» по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликта интересов 27.04.2022 (протокол № 1). Комиссия приняла решение утвердить итоги декларирования конфликта интересов работников Общества за 2021 год, работу по проведению декларационной кампании за 2021 год признать удовлетворительной.

ПАО «Россети Северо-Запад» уделяет особое внимание обращению инсайдерской информации, способной оказать существенное влияние на стоимость финансовых инструментов Общества (далее – инсайдерская информация) и обеспечивает равные условия для всех участников фондового рынка, направляя усилия на противодействие неправомерному ее использованию. Советом директоров Общества утверждено Положение об инсайдерской информации (протокол от 31.07.2019 № 328/5), которое определяет понятие «инсайдерская информация», а также устанавливает порядок доступа к ней, правила охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона от 13.07.2015 № 224-ФЗ и принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов. Перечень инсайдерской информации Общества утвержден приказом Генерального директора от 07.04.2022 № 161. В Обществе поддерживается в актуальном состоянии список инсайдеров, для которых установлен специальный порядок совершения операций с финансовыми инструментами Общества.

Информация для инвесторов и акционеров

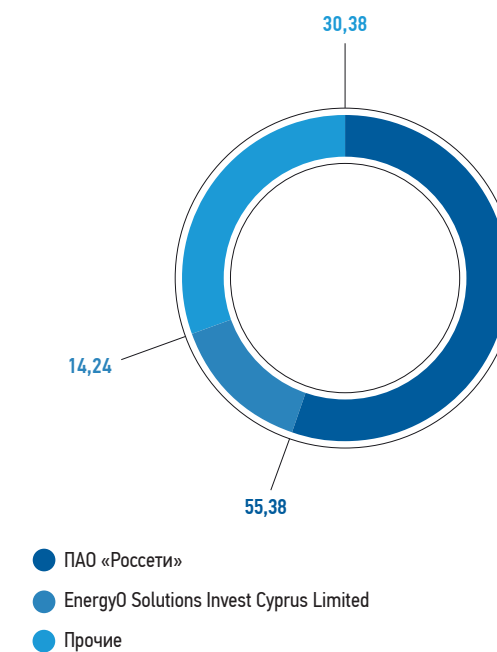
СТРУКТУРА КАПИТАЛА

9 578 592 313 руб. 80 коп. составляет размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022.

Сведения о каждой категории (типе) акций

Вид и категория акций	Обыкновенные именные
Форма выпуска	Бездокументарные
Количество обыкновенных акций, шт.	95 785 923 138
Номинальная стоимость 1 (одной) ценной бумаги, руб.	0,10
Сведения о государственной регистрации эмиссии ценных бумаг	№ 1-01-03347-D

Структура акционерного капитала ПАО «Россети Северо-Запад» по состоянию на 31.12.2022, %



В соответствии с Уставом Общества количество объявленных акций Общества дополнительно к размещенным акциям составляет 1 076 862 шт. обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 коп. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 107 686 руб. 20 коп.

На 31.12.2022 ПАО «Россети» является крупнейшим акционером с долей участия в уставном капитале Общества 55,38 %. Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом принадлежало 88,89 % обыкновенных акций ПАО «Россети»¹.

В таблице «Статистическая информация о структуре акционерного капитала» указаны доли федеральной и муниципальной собственности в уставном капитале ПАО «Россети Северо-Запад».

Решение об использовании специального права на участие Российской Федерации в управлении Обществом («золотая акция») не принималось.

¹ В январе 2023 года Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети» (ПАО «Россети») в связи с завершением реорганизации в форме присоединения к нему Публичного акционерного общества «Российские сети», Акционерного общества «Дальневосточная энергетическая управляющая компания – ЕНЭС», Открытого акционерного общества «Томские магистральные сети» и Акционерного общества «Нубанские магистральные сети» стало головной компанией Группы «Россети». В результате реорганизации Публичное акционерное общество «Федеральная сетевая компания – Россети» стало владельцем 55,38 % акций Общества. Доля Российской Федерации в уставном капитале Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети» составляет 75,000048 %.