

# ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ, УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

## Принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Деятельность Компании подвержена внешним и внутренним рискам. Своевременная идентификация, прогнозирование и оценка рисков различного типа – одни из важнейших задач ПАО «Россети Северо-Запад» и одни из факторов его устойчивого развития.

В ПАО «Россети Северо-Запад» организована и функционирует система управления рисками и внутреннего контроля (далее – СУРиВК), которая представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом:

- ▶ для достижения оптимального баланса между ростом стоимости Общества, прибыльностью и рисками;
- ▶ обеспечения финансовой устойчивости Общества, эффективного ведения хозяйственной деятельности;
- ▶ обеспечения сохранности активов;
- ▶ соблюдения законодательства, Устава и внутренних документов Общества;
- ▶ своевременной подготовки достоверной отчетности.

Целью СУРиВК Общества является обеспечение разумной уверенности в достижении стоящих перед Обществом целей и стратегии развития Группы компаний «Россети», включая обеспечение надежного, качественного и доступного энергоснабжения потребителей, а также операционных целей финансово-хозяйственной деятельности Общества. Эта уверенность достигается за счет поддержания оптимального соотношения между предпочтительным риском (риск-аппетитом) и стратегией развития Общества. Оценка предпочтительного риска происходит на этапе постановки целей и проработки стратегических альтернатив, а также при разработке механизмов управления соответствующими рисками.

СУРиВК Общества функционирует и развивается на основе единых принципов, которые принимаются и соблюдаются органами управления и работниками на всех уровнях управления Общества:

- ▶ принцип непрерывности и комплексности;
- ▶ принцип соответствия (ориентация на цели);
- ▶ принцип интегрированности;
- ▶ принцип методологического единства;
- ▶ принцип разумной уверенности;
- ▶ принцип адаптивности;
- ▶ принцип эффективности;
- ▶ принцип документирования;
- ▶ принцип динамичности;
- ▶ принцип качества информации;
- ▶ принцип приоритизации;
- ▶ принцип ответственности;
- ▶ принцип разделения полномочий и обязанностей;
- ▶ принцип кросс-функционального взаимодействия;
- ▶ принцип постоянного улучшения.

СУРиВК лежит в основе разработки и исполнения стратегии Общества и является неотъемлемой частью системы принятия решений на всех уровнях управления, включая решения об участии в инвестиционных проектах и формировании бюджета.

Учет факторов устойчивого развития при оценке и управлении рисками позволяет Обществу избегать негативных последствий реализации рисков в области человеческого капитала, охраны труда, производственной безопасности и окружающей среды. Оперативное управление рисками, включая их своевременную идентификацию и оценку, выбор метода реагирования, разработку и организацию выполнения конкретных мероприятий, ведется владельцами рисков. Отдел внутреннего контроля и управления рисками выстраивает единую политику и методологию в области управления рисками, а также координирует управление рисками.

СУРиВК лежит в основе разработки и исполнения стратегии Общества и является неотъемлемой частью системы принятия решений на всех уровнях управления

## Перечень внутренних документов, регламентирующих СУРиВК

В Обществе поддерживается трехуровневая структура документации СУРиВК по уровням принятия решений.

### Документы стратегического уровня (I уровень)

Определяют общие принципы организации и функционирования СУРиВК, устанавливаются решениями Совета директоров Общества

Политика УРиВК

Предпочтительный риск (риск-аппетит)

### Документы операционного уровня (II уровень)

Описывают взаимосвязанные процессы и деятельность, необходимые для внедрения СУРиВК

Программа развития СУРиВК

Порядок организации УРиВК

Реестр рисков

План мероприятий по управлению рисками

Типовой перечень рисков

Глоссарий в области УРиВК

Порядок определения предпочтительного риска (риск-аппетита)

Методика оценки и мониторинга рисков

Руководство по подготовке отчета об организации, функционировании и эффективности СУРиВК

### III уровень

Детально описывают конкретные действия отдельных работников

Регламенты процессов / матрицы рисков и контрольных процедур процессов

Паспорта рисков

## Основные функции и задачи подразделения УРиВК

В Обществе организован департамент внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества (далее – ДВКУРиМК), на который в соответствии с Положением о ДВКУРиМК возложены поддержание и развитие СМК и СУРиВК Общества. В том числе департамент:

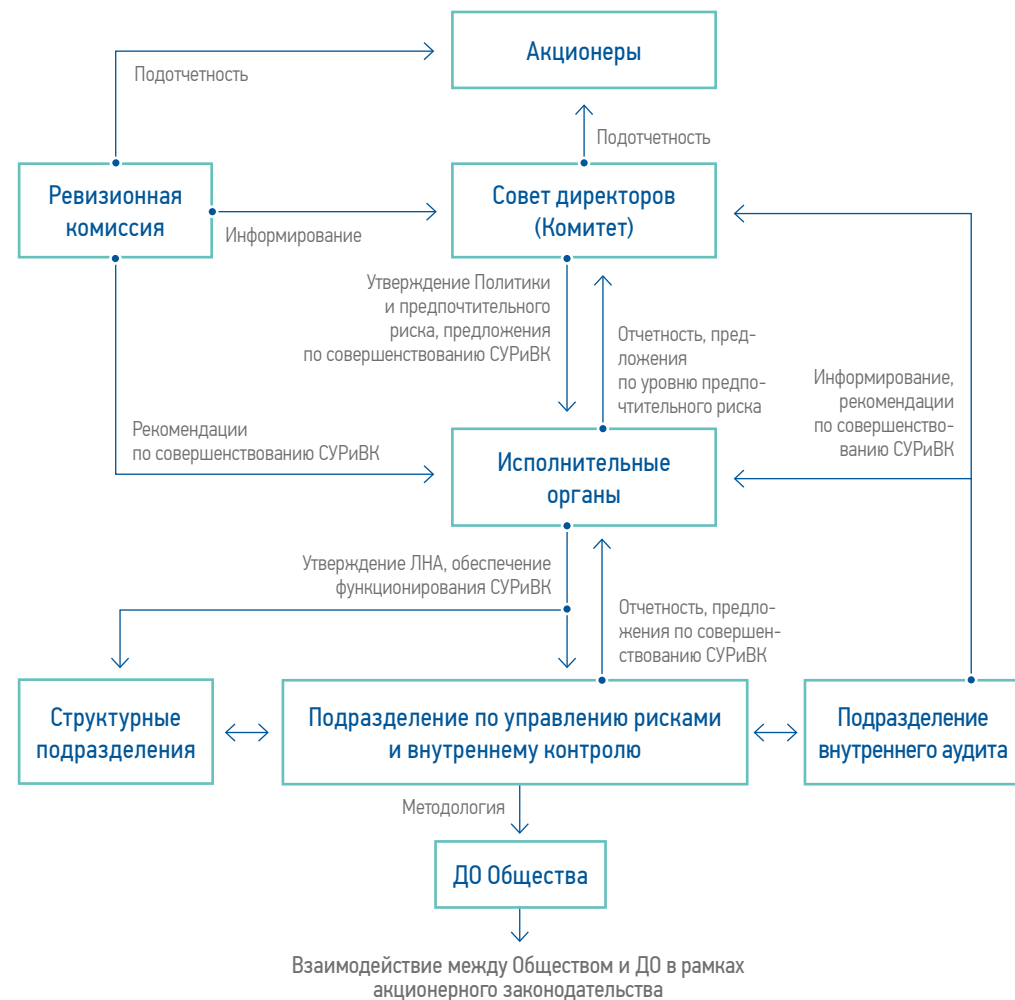
- ▶ координирует процессы управления рисками и внутреннего контроля;
- ▶ организует и проводит обучение работников в области управления рисками и внутреннего контроля;
- ▶ проводит анализ рисков и вырабатывает предложения по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления рисками;
- ▶ формирует отчетность по рискам;
- ▶ осуществляет оперативный контроль за управлением рисками структурными подразделениями;

- ▶ контролирует организацию и функционирование СУРиВК;
- ▶ готовит и представляет исполнительным органам информацию об организации, функционировании и эффективности СУРиВК, а также по иным вопросам, предусмотренным Политикой управления рисками и внутреннего контроля;
- ▶ организует мероприятия по предупреждению коррупции;
- ▶ организует контроль финансовой устойчивости контрагентов.

Кроме того, в задачи ДВКУРиМК входят поддержание процессной системы Общества в актуальном состоянии и повышение ее эффективности путем разработки и совершенствования бизнес-процессов, в том числе с учетом минимизации возможных рисков.

В задачи ДВКУРиМК входит поддержание процессной системы Общества в актуальном состоянии и повышение ее эффективности

### Схема вертикального взаимодействия участников СУРиВК



## Внутренняя оценка надежности и эффективности СУРиВК

Согласно пункту 10.4 Политики управления рисками и внутреннего контроля подразделение внутреннего аудита ежегодно проводит внутреннюю независимую оценку надежности и эффективности СУРиВК.

Результаты оценки и рекомендации по повышению надежности и эффективности СУРиВК отражаются в отчете внутреннего аудитора, который ежегодно выносится на рассмотрение органов управления Общества.

Текущий уровень зрелости СУРиВК был оценен на 4,9 балла («оптимальный уровень»). Оценка эффективности СУРиВК по итогам 2023 года проведена в соответствии с актуализированной Методикой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад», утвержденной приказом Общества от 25.12.2023 № 681, в связи с чем динамика оценки в сравнении с предыдущим годом не проводится.

4,9  
балла

текущая оценка уровня зрелости СУРиВК

## Совершенствование СУРиВК в 2023 году

Приказом Общества от 19.06.2023 № 295 утверждена Программа развития СУРиВК ПАО «Россети Северо-Запад» на 2023–2024 годы.

### Ключевые мероприятия, проведенные в 2023 году:

- ▶ Советом директоров Общества утверждены:
  - Политика управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад»<sup>1</sup>;
  - предпочтительный риск (риск-аппетит) Общества<sup>2</sup>;
- ▶ разработан/актуализирован комплект нормативно-методологических документов в области управления рисками и внутреннего контроля:
  - Глоссарий в области управления рисками и внутреннего контроля;
  - Порядок организации управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад»;
  - Порядок определения предпочтительного риска (риск-аппетита) Общества;
  - Методика оценки рисков и мониторинга рисков ПАО «Россети» и дочерних обществ (Группы компаний «Россети»);
  - Руководство по подготовке отчета об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад»;
  - Перечень ключевых рисков ПАО «Россети Северо-Запад»;
- ▶ проведены обучающие мероприятия для работников Общества по вопросам организации и функционирования СУРиВК, в том числе:

- работники ДВКУРиМК выступили с докладами на выездном семинаре-совещании для работников подразделений внутреннего аудита и подразделений по управлению рисками и внутреннему контролю Группы компаний «Россети», проведенном 04.10.2023–06.10.2023 в г. Екатеринбург;
- выездной семинар в Новгородский филиал 19–20.04.2023;
- выездной семинар в Псковский филиал 31.05–01.06.2023;
- выездной семинар в Карельский филиал 29.11–01.12.2023.

### Основные направления совершенствования СУРиВК на 2024 год:

- ▶ ежегодная актуализация регламентов, схем и матриц процессов с учетом новой методологии управления рисками и внутренним контролем;
- ▶ дополнительный контроль закупочной деятельности посредством участия ДВКУРиМК в соответствующих коллегиальных органах;
- ▶ проведение контрольных мероприятий с учетом риск-ориентированного подхода, а также с учетом анализа информации о проверках, осуществляемых внешними органами контроля (надзора);
- ▶ соблюдение единых стандартов и принципов контроля финансовой устойчивости контрагентов Группы «Россети»;
- ▶ развитие культуры осведомленности о рисках, проведение обучающих мероприятий по вопросам организации и функционирования СУРиВК.

	2021 год, факт	2022 год, факт	2023 год, факт	Изменение 2023/2022, %
Общая сумма поступивших в бюджет Общества денежных средств от контрагентов, находящихся в процедурах банкротства и ликвидации	млн руб. 37,9	225,3	140,3	-37,7

<sup>1</sup> Протокол заседания Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» от 29.06.2023 № 460/1.

<sup>2</sup> Протокол заседания Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» от 28.09.2023 № 468/9.

## Внутренний аудит

Внутренний аудит функционально подотчетен Совету директоров Общества, что означает осуществление Советом директоров контроля и организации деятельности подразделения внутреннего аудита, в том числе утверждение плана деятельности внутреннего аудита, отчета о выполнении плана деятельности и бюджета подразделения внутреннего аудита, утверждение решений о назначении, освобождении от должности, а также определение вознаграждения руководителя подразделения внутреннего аудита. За выполнение функции внутреннего аудита в Обществе отвечает департамент внутреннего аудита. В 2023 году численность работников, выполняющих функцию внутреннего аудита, составляла семь человек.

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.

Цели, задачи, основные принципы организации и функционирования и полномочия внутреннего аудита определены в Политике внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» (новая редакция), утвержденной решением Совета директоров от 29.06.2023.

В Обществе утверждены стандарты деятельности и практического применения внутреннего аудита, 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 29.06.2023 (протокол № 460/1);

- ▶ 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.

Руководитель подразделения внутреннего аудита получает от Комитета по аудиту обратную связь и рекомендации по вопросам, относящимся к его компетенции.

По итогам 2023 года Комитет по аудиту Совета директоров оценил результаты работы подразделения внутреннего аудита на 3,9 балла при установленном целевом значении не менее 2,8 балла. Оценка проводилась в соответствии с Программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества.

Советом директоров утвержден План мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества на 2020–2024 годы, включающий в том числе:

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

План мероприятий на 2023 год выполнен своевременно и в полном объеме.

**3,9 балла**

оценка Комитета по аудиту Совета директоров результатов работы подразделения внутреннего аудита по итогам 2023 года

## Ревизионная комиссия

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

Количественный состав Ревизионной комиссии Общества определен Уставом и составляет пять человек.

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 Общества относятся:

- ▶ проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, настоящему 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;
- ▶ 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 др.;
- ▶ 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 действующих договоров, норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества;
- ▶ контроль за сохранностью и использованием основных средств;
- ▶ проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов, выявление причин непроизводительных потерь и расходов, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества;
- ▶ проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;
- ▶ выработка рекомендаций для органов управления Общества;
- ▶ осуществление иных действий, связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Задачи Ревизионной комиссии включают:

- ▶ контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- ▶ независимую оценку достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- ▶ подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете Общества о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

В 2023 году работало два состава Ревизионной комиссии, проведено пять заседаний. Действующий состав Ревизионной комиссии избран решением очередного Общего собрания акционеров Общества от 13.06.2023 (протокол № 19).

**Состав Ревизионной комиссии Общества с 13.06.2023**

<p><b>Ульянов Антон Сергеевич</b> Председатель Ревизионной комиссии</p> <p>Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии: 13.06.2023</p>	<p>Родился в 1979 году.</p> <p>Образование высшее. ГОУВПО «Московская государственная юридическая академия» (окончил в 2004 году) с присвоением квалификации «юрист». Ассоциация «Институт внутренних аудиторов» профессиональная переподготовка (2021) с присвоением квалификации «аудитор-консультант». Учебный центр «ИВА» профессиональная переподготовка (2021) с присвоением квалификации «Внутренний аудитор» уровень «Профессионал». ООО «КУМЦ АПР» профессиональная переподготовка (2021) с присвоением квалификации «Руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля». Профстандарт «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер). Уровень 7».</p> <p>Занимаемые должности за последние пять лет:</p> <p>2017–2021 – заместитель начальника управления – начальник отдела Генеральная прокуратура Российской Федерации.</p> <p>2021–2021 – главный советник Аппарата Генерального директора ПАО «Россети».</p> <p>2021–2022 – директор по внутреннему контролю и управлению рисками – начальник департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Федеральная сетевая компания – Россети» (до 12.10.2022 – ПАО «Федеральная сетевая компания единой энергетической системы»);</p> <p>2021–2022 – директор по внутреннему контролю и управлению рисками – начальник департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» (по совместительству).</p> <p>2022– настоящее время – директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».</p> <p>Акциями ПАО «Россети Северо-Запад» в 2023 году не владел. Сделок с ценными бумагами Общества в течение 2023 года не совершал</p>
<p><b>Царьков Виктор Владимирович</b></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». Ассоциация «ИВА» (2023) присвоена квалификация «Главный аудитор» (7-й уровень квалификации).</p> <p>Занимаемые должности за последние пять лет:</p> <p>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»);</p> <p>2020–2023 – первый заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству).</p> <p>Акциями ПАО «Россети Северо-Запад» в 2023 году не владел. Сделок с ценными бумагами Общества в течение 2023 года не совершал</p>
<p><b>Тришина Светлана Михайловна</b> Секретарь Ревизионной комиссии</p> <p>Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии: 28.05.2021</p>	<p>Родилась в 1979 году.</p> <p>Образование высшее. Амурский государственный университет (окончила в 2001 году) с присвоением квалификации «экономист по финансовой работе, банковский 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.</p> <p>Занимаемые должности за последние пять лет:</p> <p>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»);</p> <p>2020–2023 – заместитель начальника департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля дочерних обществ департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству).</p> <p>Акциями ПАО «Россети Северо-Запад» в 2023 году не владела. Сделок с ценными бумагами Общества в течение 2023 года не совершала</p>

<p><b>Андриасова Гаянэ Робертовна</b></p>	<p>Родилась в 1977 году.</p> <p>Образование высшее. Ростовская государственная экономическая академия (окончила в 1997 году) с присвоением квалификации «экономист». Ассоциация «ИВА» (2022) присвоена квалификация «Главный аудитор» (7-й уровень квалификации).</p> <p>Занимаемые должности за последние пять лет:</p> <p>2017 – по настоящее время – ведущий эксперт Отдела корпоративного аудита и контроля ДДО; главный эксперт Отдела корпоративного аудита и контроля ДДО; начальник Отдела корпоративного аудита и контроля ДДО; заместитель начальника Управления корпоративного аудита и контроля ДДО департамента внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети» (до 12.10.2022 – ПАО «ФСК ЕЭС»);</p> <p>2020–2022 – заместитель начальника управления корпоративного аудита и контроля ДДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству).</p> <p>Акциями ПАО «Россети Северо-Запад» в 2023 году не владела. Сделок с ценными бумагами Общества в течение 2023 года не совершала</p>
<p><b>Кормильцев Максим Геннадьевич</b></p>	<p>Родился в 1988 году.</p> <p>Образование высшее. Московский государственный индустриальный университет (окончил в 2010 году) с присвоением квалификации «юрист».</p> <p>The Institute of Professional Financial Managers, квалификация – Internal Auditor (внутренний аудитор), дата выдачи – 07.10.2019.</p> <p>Ассоциация «Институт внутренних аудиторов», квалификация – «Главный аудитор» (7-й уровень квалификации), дата выдачи – 10.10.2022.</p> <p>Занимаемые должности за последние пять лет:</p> <p>2016 – по настоящее время – главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДДО департамента внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания – Россети» (до 12.10.2022 – ПАО «ФСК ЕЭС»);</p> <p>2020–2022 – главный эксперт Управления корпоративного аудита и контроля ДДО департамента внутреннего аудита ПАО «Россети» (по совместительству).</p> <p>Акциями ПАО «Россети Северо-Запад» в 2023 году не владел. Сделок с ценными бумагами Общества в течение 2023 года не совершал</p>

С 17.06.2022 до 12.06.2023 действовала Ревизионная комиссия Общества в следующем персональном составе: Ковалева С. Н., Царьков В. В., Тришина С. М., Сорокин В. В., Рогачев К. Е. С 20.07.2022 Председателем Ревизионной комиссии избрана Ковалева С. Н.

Биографии членов Ревизионной комиссии Общества, избранных решением годового Общего собрания акционеров от 17.06.2022 (протокол № 12), опубликованы в [Годовом отчете Общества](#) за 2022 год.

Сделки между Обществом и членами Ревизионной комиссии в 2023 году не совершались. Общество не предъявляло исков членам Ревизионной комиссии.

На основании предоставленных членами Ревизионной комиссии анкет 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, 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 за преступления в сфере экономики и (или) 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)».



## Результаты деятельности Ревизионной комиссии в 2023 году

Решения, принимаемые Ревизионной комиссией, размещаются на [официальном сайте Общества](#).

В 2023 году проведена ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год, включающая оценку достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, анализ финансового положения и финансового состояния Общества по состоянию на 31.12.2022, оценку достоверности Годового отчета Общества за 2022 год, проверку соблюдения законодательства Российской Федерации при заключении сделок с заинтересованностью, проверку деятельности по организации технологического и ценового аудитов отчетности о реализации инвестиционной программы Общества, а также мер, направленных на устранение нарушений и недостатков по результатам технологического и ценового аудита.

Ревизионная комиссия выразила мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в Годовом отчете за 2022 год и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год<sup>1</sup>. Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2022 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено.

Заключение Ревизионной комиссии было включено в состав материалов для подготовки к годовому Общему собранию акционеров Общества в 2023 году.

Членами нового состава Ревизионной комиссии избран Председатель комиссии и утвержден План работы на 2023/2024 корпоративный год.

## Вознаграждение Ревизионной комиссии

Согласно Положению о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, вознаграждение членов Ревизионной комиссии зависит от степени их 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 Ревизионной комиссии, и коэффициента личного участия.

Коэффициент личного участия устанавливается Председателем Ревизионной комиссии для каждого члена Ревизионной комиссии и отражает его участие в заседаниях, 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 до момента проведения последующего Общего собрания акционеров.

Члену Ревизионной комиссии, не принявшему участия более чем в 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 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, членам Ревизионной комиссии компенсируются документально подтвержденные расходы, связанные с посещением объектов Общества, участием в заседаниях Ревизионной комиссии и выполнением иных задач.

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

Сумма вознаграждения членам Ревизионной комиссии, выплаченная в 2023 году, составила 791 640 руб. Компенсации не выплачивались.

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



Решения, принимаемые Ревизионной комиссией, размещаются на [официальном сайте Общества](#).

<sup>1</sup> Заключение утверждено Ревизионной комиссией Общества (протокол от 27.04.2023 № 3).

## ВНЕШНИЙ АУДИТ

Для обеспечения независимости и объективности внешнего аудитора его выбор осуществляется путем проведения открытого конкурса без предварительного квалификационного отбора.

В 2023 году был проведен отбор аудитора по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад», подготовленной по РСБУ и МСФО, за 2023 год. Организатором конкурса

являлось ПАО «Россети». Оценка участников конкурса проводилась по критериям, установленным в конкурсной документации.

Победителем конкурса стало ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника), которое было утверждено независимым аудитором Общества по решению годового Общего собрания акционеров от 13.06.2023.

### Сведения о внешнем аудиторе ПАО «Россети Северо-Запад»

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – 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](mailto:tender@b1.ru)

**Полное наименование филиала:** Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» в г. Санкт-Петербурге

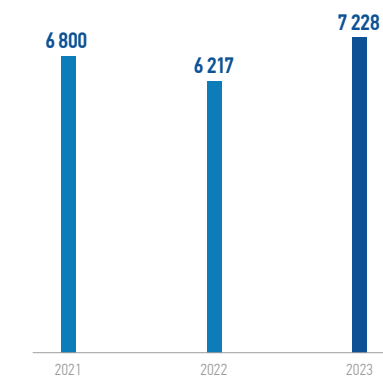
**Место нахождения:** 190000, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Малая Морская ул., д. 23

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

**7 228**  
тыс. руб.

размер вознаграждения внешнего аудитора за 2023 год

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



Размер вознаграждения внешнего аудитора за 2023 год составил 7 228 тыс. руб. с НДС.

В 2023 году ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» не оказывало Обществу неаудиторские услуги.