

ПРОТОКОЛ

заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад»

27.10.2022

Москва

№2

Форма проведения заседания: совместное присутствие.

Место проведения заседания: Москва, ул. Самарская, дом 1, ПАО «Россети», каб. 910.

Время начала заседания: 12:30.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования):

Председатель Комитета – Пикин Сергей Сергеевич.

Член Комитета, принявший участие в заседании:

1. Головцов Александр Викторович.

Член Комитета, предоставивший письменное мнение (опросный лист):

1. Шагина Ирина Александровна.

Заседание Комитета проведено с использованием видеоконференцсвязи со студиями:

- Москва, ул. Беловежская, дом 4, каб. А3-055;

- Санкт-Петербург, пл. Конституции, дом 3, лит. А, каб. 519.

Число членов Комитета, принявших участие в заседании, составляет 3 человек из 3 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

Решения на заседании Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.

Приглашенные:

1. Жданова Ирина Григорьевна – главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» (докладчик по вопросам № 1-2).

2. Шебек Владлена Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» (докладчик по вопросам № 1, 3-6).

3. Темнышев Александр Александрович – начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Россети Северо-Запад» (на вопросах № 1-3).

4. Махаева Вера Сергеевна – секретарь Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад».

Участники по видеоконференцсвязи: Москва, ул. Беловежская д. 4, каб. А5-033:

1. Ковалева Светлана Николаевна – Директор по внутреннему аудиту, начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети», эксперт Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» (на вопросах №1-3).

Участники, подключенные к видеоконференцсвязи через интернет (на вопросе №1):

1. Калмыкова Анна Борисовна – партнер, руководитель офиса в Санкт-Петербурге ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»¹.

2. Гладышева Дарья Сергеевна – менеджер отдела аудита ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (содокладчик по вопросу №1).

¹ 11.04.2022 зарегистрировано изменение наименования ООО «Эрнст энд Янг». С 12.04.2022 полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги», сокращенное наименование: ООО «ЦАТР – аудиторские услуги».

Участники по видеоконференцсвязи от ПАО «Россети Северо-Запад»:
Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, каб. 519:

1. Сидорова Татьяна Александровна – начальник департамента экономики (на вопросах № 1-2).
2. Кузьменко Елена Васильевна – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности (на вопросах № 1-2).
3. Чернигина Елена Николаевна – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела налогового учета и отчетности (на вопросах № 1-2).
4. Комогорцева Надежда Владимировна – начальник отдела методологии финансового учета и МСФО (на вопросах № 1-2).
5. Родионова Оксана Александровна – начальник отдела корпоративного финансирования (на вопросах № 1-2).
6. Козлов Николай Николаевич – начальник департамента правового обеспечения (на вопросах № 1-2).
7. Ковалев Антон Александрович – начальник управления правовой защиты (на вопросах № 1-2).
8. Зернова Оксана Викторовна – заместитель начальника департамента коммерческого учета и реализации услуг по передаче электроэнергии (на вопросах № 1-2).
9. Брушневская Любовь Инкольевна – заместитель начальника департамента внутреннего аудита.
10. Бур Анна Владимировна – главный эксперт департамента внутреннего аудита.
11. Назаренко Людмила Юрьевна – заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами (на вопросах № 1-3).

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. **О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.**
2. **О рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2022 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.**
3. **О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности корпоративного управления в Обществе по итогам 2021-2022 корпоративного года.**
4. **О предварительном рассмотрении изменений вознаграждения руководителя подразделения внутреннего аудита Общества (изменение целевого значения функционального КПЭ) на 2022 год.**
5. **О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы за 3 месяца 2022 года и результатах деятельности внутреннего аудита.**
6. **О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2022 года.**

ВОПРОС №1: О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» **Жданову Ирину Григорьевну**, начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-

Запад» **Шебек Владлену Владимировну**, менеджера отдела аудита ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» **Гладышеву Дарью Сергеевну**.

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Калмыкова А.Б.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Принять к сведению информацию о взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним аудитором, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

2. Внутреннему аудиту обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №2: О рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2022 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» **Жданову Ирину Григорьевну**.

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Сидорова Т.А., Родионова О.А., Зернова О.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» за 6 месяцев 2022 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 6 месяцев 2022 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

- существенную долю и рост просроченной дебиторской задолженности.

3. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу Общества принять меры к устранению указанных в п. 2 настоящего решения негативных тенденций.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №3: О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности корпоративного управления в Обществе по итогам 2021-2022 корпоративного года.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» принять следующее решение:

1. Принять к сведению Аудиторский отчет от 01.09.2022 №10 2022-Россети СЗ «Оценка корпоративного управления в ПАО «Россети Северо-Запад» по итогам 2021-2022 корпоративного года» согласно приложению к настоящему решению.

2. Рекомендовать менеджменту Общества продолжить работу по совершенствованию корпоративного управления в Обществе.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

Рекомендовать актуализировать Методику оценки корпоративного управления, утвержденную приказом ПАО «Россети» от 05.08.2020 №342.

ВОПРОС №4: О предварительном рассмотрении изменений вознаграждения руководителя подразделения внутреннего аудита Общества (изменение целевого значения функционального КПЭ) на 2022 год.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» принять следующее решение:

1. Одобрить изменения в Методику расчета и оценки выполнения функциональных ключевых показателей эффективности руководителя и работников подразделения внутреннего аудита Общества согласно приложению к настоящему решению Совета директоров Общества.

2. Определить целевые значения функциональных КПЭ руководителя и работников подразделения внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» на 2022 год согласно приложению к настоящему решению Совета директоров Общества.

3. Поручить единоличному исполнительному органу Общества утвердить указанные в пунктах 1 и 2 настоящего решения изменения в Методику расчета и оценки выполнения функциональных ключевых показателей эффективности руководителя и работников подразделения внутреннего аудита Общества и целевые значения функциональных КПЭ руководителя и работников подразделения внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» на 2022 год в порядке, установленном в Обществе.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–

3	Шагина И.А.	«За»	–	–
---	-------------	------	---	---

Решение принято.

ВОПРОС №5: О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы за 3 месяца 2022 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Брушневская Л.И., Бур А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении плана работы за 3 месяца 2022 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №6: О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2022 года.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Брушневская Л.И., Бур А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2022 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Пикин С.С.	«За»	–	–
2	Головцов А.В.	«За»	–	–
3	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:

По вопросу № 1 повестки дня:

1. Принять к сведению информацию о взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним аудитором, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

2. Внутреннему аудиту обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору своевременно информировать Комитет по

аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

По вопросу № 2 повестки дня:

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» за 6 месяцев 2022 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 6 месяцев 2022 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

- существенную долю и рост просроченной дебиторской задолженности.

3. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу Общества принять меры к устранению указанных в п. 2 настоящего решения негативных тенденций.

По вопросу № 3 повестки дня:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» принять следующее решение:

1. Принять к сведению Аудиторский отчет от 01.09.2022 №10 2022-Россети СЗ «Оценка корпоративного управления в ПАО «Россети Северо-Запад» по итогам 2021-2022 корпоративного года» согласно приложению к настоящему решению.

2. Рекомендовать менеджменту Общества продолжить работу по совершенствованию корпоративного управления в Обществе.

По вопросу № 4 повестки дня:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» принять следующее решение:

1. Одобрить изменения в Методику расчета и оценки выполнения функциональных ключевых показателей эффективности руководителя и работников подразделения внутреннего аудита Общества согласно приложению к настоящему решению Совета директоров Общества.

2. Определить целевые значения функциональных КПЭ руководителя и работников подразделения внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» на 2022 год согласно приложению к настоящему решению Совета директоров Общества.

3. Поручить единоличному исполнительному органу Общества утвердить указанные в пунктах 1 и 2 настоящего решения изменения в Методику расчета и оценки выполнения функциональных ключевых показателей эффективности руководителя и работников подразделения внутреннего аудита Общества и целевые значения функциональных КПЭ руководителя и работников подразделения внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» на 2022 год в порядке, установленном в Обществе.

По вопросу № 5 повестки дня:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении плана работы за 3 месяца 2022 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению.

По вопросу № 6 повестки дня:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2022 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению.

Дата составления протокола: 28 октября 2022 года.

Председатель Комитета

С.С. Пикин

Секретарь Комитета

В.С. Махаева