

ПРОТОКОЛ

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

29.11.2022

Москва

№3

Форма проведения заседания: совместное присутствие.

Место проведения заседания: Москва, ул. Самарская, дом 1, ПАО «Россети», каб. 845.

Время начала заседания: 11:00.

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 студией:

- Санкт-Петербург, пл. Конституции, дом 3, лит. А, каб. 607.

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 вопросу №1, содокладчик по вопросу №2, на вопросах №1-2).

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

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

Участники, подключенные к видеоконференцсвязи (на вопросах №1-2):

1. Калмыкова Анна Борисовна – партнер, руководитель офиса в Санкт-Петербурге ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (докладчик по вопросу №2).

2. Гладышева Дарья Сергеевна – менеджер отдела аудита ООО «ЦАТР – аудиторские услуги».

Участники по видеоконференцсвязи от ПАО «Россети Северо-Запад»:

Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, каб. 607:

1. Глотов Максим Александрович – заместитель генерального директора – руководитель Аппарата (на вопросах №1-3).

2. Сидорова Татьяна Александровна – начальник департамента экономики (на вопросах №1-2).

3. Силла Елена Евгеньевна – начальник департамента финансов (на вопросах №1-2).

4. Самарханова Екатерина Александровна – начальник департамента внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества (докладчик по вопросу №3, на вопросах №1-3).

5. Ларионова Надежда Николаевна – и.о. начальника департамента информационных технологий (содокладчик по вопросу №3, на вопросе №3).

6. Кулагин Вадим Евгеньевич - начальник департамента безопасности (на вопросе №3).
7. Кричашвили Вахтанг Теймуразович – начальник отдела региональной безопасности и проблемных активов (содокладчик по вопросу №3, на вопросе №3).
8. Шебек Владлена Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита (докладчик по вопросам №4-5).
9. Колпакова Ольга Вячеславовна – главный эксперт департамента внутреннего аудита.
10. Комогорцева Надежда Владимировна – начальник отдела методологии финансового учета и МСФО (на вопросах №1-2).
11. Ковалев Антон Александрович – начальник управления правовой защиты департамента правового обеспечения (на вопросах №1-2).
12. Торбаева Ирина Владимировна – начальник департамента коммерческого учета и реализации услуг по передаче электроэнергии (на вопросах №1-3).
13. Букреева Ирина Юрьевна – начальник департамента технологического присоединения (на вопросах №2-3).
14. Назаренко Людмила Юрьевна – заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами (на вопросах №1-4).

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О рассмотрении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30.06.2022.

2. О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 года, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам обзорной проверки отчетности.

3. О рассмотрении Информации менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «Россети Северо-Запад», внутренним аудитом ПАО «Россети Северо-Запад», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 1 полугодия 2022 года.

4. Об утверждении Методики оценки качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудиторов и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад».

5. О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2022 года.

ВОПРОС №1: О рассмотрении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30.06.2022.

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.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» за три и шесть месяцев 2022 года, подготовленную в соответствии с МСФО.

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 Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 3 и 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 года, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам обзорной проверки отчетности.

СЛУШАЛИ: партнера, руководителя офиса в Санкт-Петербурге ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» **Калмыкову Анну Борисовну**, 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., Гладышева Д.С., Ковалев А.А.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению Письменную информацию, представленную внешним аудитором по основным проблемам промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Общества за три и шесть месяцев, закончившихся 30.06.2022, подготовленной по МСФО, и информацию менеджмента Общества об отсутствии корректировок по результатам обзорной проверки консолидированной финансовой отчетности.

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 рассмотрении Информации менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «Россети Северо-Запад», внутренним аудитом ПАО «Россети Северо-Запад», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 1 полугодия 2022 года.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества ПАО «Россети Северо-Запад» **Самарханову Екатерину Александровну**, и.о. начальника департамента информационных технологий ПАО «Россети Северо-Запад» **Ларионову Надежду Николаевну**, начальник отдела региональной безопасности и проблемных активов ПАО «Россети Северо-Запад» **Кричашвили Вахтанга Теймуразовича**.

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

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «Россети Северо-Запад», внутренним аудитом ПАО «Россети Северо-Запад», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 1 полугодия 2022 года.

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 №4: Об утверждении Методики оценки качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудиторов и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад».

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:

1. Утвердить Методику оценки качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудиторов и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» согласно приложению к настоящему решению.

2. Рекомендовать единоличному исполнительному органу инициировать внесение изменений в Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» в части исключения формы заключения Комитета по аудиту Совета директоров Общества об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита.

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.	-	«Против»	–
3	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №5: О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 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., Колтакова О.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Одобрить Отчет Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении плана работы за 9 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.

ПРОТОКОЛЬНО:

Рекомендовать менеджменту Общества рассмотреть возможность внести изменения в локально-нормативные акты Общества, в части определения предельного срока исполнения ПКМ.

ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:

По вопросу № 1 повестки дня:

Принять к сведению промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» за три и шесть месяцев 2022 года, подготовленную в соответствии с МСФО.

По вопросу № 2 повестки дня:

Принять к сведению Письменную информацию, представленную внешним аудитором по основным проблемам промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Общества за три и шесть месяцев, закончившихся 30.06.2022, подготовленной по МСФО, и информацию менеджмента Общества об отсутствии корректировок по результатам обзорной проверки консолидированной финансовой отчетности.

По вопросу № 3 повестки дня:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «Россети Северо-Запад», внутренним аудитом ПАО «Россети Северо-Запад», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 1 полугодия 2022 года.

По вопросу № 4 повестки дня:

1. Утвердить Методику оценки качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудиторов и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» согласно приложению к настоящему решению.

2. Рекомендовать единоличному исполнительному органу инициировать внесение изменений в Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» в части исключения формы заключения Комитета по аудиту Совета директоров Общества об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита.

По вопросу № 5 повестки дня:

Одобрить Отчет Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении плана работы за 9 месяцев 2022 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению.

Дата составления протокола: 29 ноября 2022 года.

Председатель Комитета

С.С. Пикин

Секретарь Комитета

В.С. Махаева