

Заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Северо-Запад» по результатам оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, эффективности корпоративного управления Общества

1. Основание для подготовки заключения внутреннего аудитора

Заключение подготовлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», рекомендациями Банка России (письмо от 01.10.2020 № ИН-06-28/143) «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах», а также во исполнение положений Политики внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад», утвержденной решением Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад», протокол от 29.06.2023 № 460/1.

Оценка произведена для определения надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, эффективности корпоративного управления.

2. Методология и критерии оценки системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления ПАО «Россети Северо-Запад»

Критерии эффективности СУРиВК: эффективность СУРиВК Общества оценивается путем определения уровня зрелости СУРиВК, в соответствии с Методикой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества, утвержденной приказом ПАО «Россети Северо-Запад» от 25.12.2023 № 681.

Компоненты Оценки СУРиВК:

- корпоративное управление и культура;
- стратегия и постановка целей;
- эффективность деятельности;
- анализ и пересмотр;
- информация, коммуникация и отчетность.

Критерии эффективности Корпоративного управления: критерием оценки корпоративного управления является соответствие корпоративного управления принципам и рекомендациям, заложенным в Кодексе корпоративного управления, Правилах листинга и лучших корпоративных практиках. Оценка эффективности корпоративного управления проведена в соответствии с утвержденной приказом ПАО «Россети Северо-Запад» от 13.11.2020 № 643 Методикой оценки корпоративного управления.

Компоненты Оценки:

- права акционеров;
- Совет директоров;
- исполнительное руководство;

- прозрачность и раскрытие информации;
- управление рисками, внутренний контроль и внутренний аудит;
- корпоративная социальная ответственность, деловая этика, комплаенс.

3. Оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад»

Уровень зрелости системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Северо-Запад» по результатам усреднения оценок соответствия текущего состояния критериям целевого состояния по итогам 2023 года оценен на «4,9» из «6,0» возможных.

Данная оценка соответствует уровню зрелости «Оптимальный», который характеризуется тем, что:

1. Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. СУРиВК интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Наблюдается повышение эффективности и результативности процесса управления рисками владельцами рисков (реализация рисков не носит систематический характер). Исполнительные органы управления рассматривают ежеквартально результаты управления рисками и принимают управленческие решения. Однако СУРиВК не автоматизирована, не все возможные контроли автоматизированы.

2. Процессы регламентированы, унифицированы в Обществе и доведены до персонала путем размещения на общедоступном ресурсе. Обеспечиваются мониторинг выполнения и оценка эффективности организации используемых в Обществе процессов. При выявлении низкой эффективности реализуемых процессов обеспечивается их оптимизация и улучшение показателей. Процессы находятся в стадии непрерывного совершенствования и основываются на хорошей практике. Средства автоматизации управления деятельностью используются частично и в ограниченном объеме.

4. Оценка эффективности корпоративного управления ПАО «Россети Северо-Запад»

По итогам анализа соответствия текущего состояния компонентов корпоративного управления за 2022-2023 корпоративный год установлено, что в соответствии с заданными критериями целевого состояния компонентов корпоративного управления принципам и рекомендациям, заложенным в Кодексе корпоративного управления, в Правилах листинга и лучших корпоративных практик:

- корпоративное управление Общества по итогам 2022-2023 корпоративного года соответствует «Развитой практике» (оценка составила 460 баллов из 525 баллов, **88%**).

Вопрос «О рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности корпоративного управления в Обществе по итогам 2022-2023 корпоративного года» рассмотрен на заседании Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» 28.09.2023, протокол № 468/9.