

КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

Дата создания Комитета	16 октября 2009 г.
Дата и номер протокола заседания Совета директоров Общества, на котором утверждено положение о Комитете (в действующей редакции)	От 18.03.2016 № 233/2016, с изменениями от 28.10.2016 № 253/2016 и от 26.10.2022 № 494/2022
Основные задачи Комитета	<ul style="list-style-type: none"><li>Рассмотрение бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и надзор за процессом ее подготовки</li><li>Контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы внутреннего контроля, системы управления рисками, практики корпоративного управления</li><li>Контроль за проведением внешнего аудита и выбором аудитора</li><li>Обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита</li><li>Надзор за эффективностью функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц</li></ul>
Персональный состав Комитета, действовавший в отчетном году	<p>Состав Комитета, работавший с 1 августа 2023 г. до 23 июля 2024 г., действующий состав Комитета, избранный 23 июля 2024 г.</p> <ol style="list-style-type: none"><li><b>Ульянов Антон Сергеевич (председатель Комитета)</b>, директор по внутреннему аудиту — начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети», председатель Ревизионной комиссии АО «Россети Кубань»</li><li><b>Казанов Александр Иванович</b>, член Совета директоров АО «Россети Кубань»</li><li><b>Медведев Михаил Владимирович</b>, советник Генерального директора АО «Авангард», член Совета директоров АО «Россети Кубань»</li></ol>

О Компании	Стратегический отчет	Результаты операционной деятельности	Устойчивое развитие	Отчет о корпоративном управлении	Приложения
Итоги работы Комитета в отчетном году	Показатель	2022	2023	2024	
	Количество проведенных заседаний Комитета	15	14	18	
	• В том числе в очной (очно-заочной) форме	3	3	4	
	Количество рассмотренных вопросов	43	44	41	
	Доля вопросов, предварительно рассмотренных Комитетом с подготовкой рекомендаций Совету директоров, в общем количестве рассмотренных вопросов (%)	44,2	45,5	46,3	
	Участие членов Комитета в его заседаниях в среднем (%)	100	100	100	
В отчетном году Комитет предоставил Совету директоров заключения (рекомендации) по следующим наиболее важным вопросам:					
• об утверждении:					
– отчета о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита, включая результаты самооценки, а также мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита,					
– формата внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита,					
– Политики антимонопольного комплаенса,					
– плана работы и бюджета дирекции внутреннего аудита;					
• о рассмотрении кандидатуры аудиторской организации Общества для проведения аудита отчетности Общества за 2024 г., а также об определении размера оплаты услуг аудитора;					
• об одобрении Положения о дирекции внутреннего аудита в новой редакции;					
• о рассмотрении отчетов (информации):					
– об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества,					
– внутреннего аудита о результатах оценки мероприятий по выявлению и реализации непрофильных активов,					
– о результатах антикоррупционного мониторинга,					
– внутреннего аудита об оценке надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества,					
– бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ,					
– отчета Комитета по аудиту Совета директоров о работе за 2023/2024 корпоративный год					
В отчетном году Комитет по аудиту Совета директоров также:					
• рассматривал информацию аудиторской организации по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, консолидированную финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с МСФО;					
• утвердил заключение об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудитора и эффективности и качества процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;					
• рассматривал отчеты (информацию) менеджмента Общества:					
– о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией и внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также по результатам проведенных расследований,					
– нестандартных операциях и событиях Общества, а также о формировании резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств					