

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	- Рассмотрение бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и надзор за процессом ее подготовки - Контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы внутреннего контроля, системы управления рисками, практики корпоративного управления - Контроль за проведением внешнего аудита и выбором аудитора - Обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита - Надзор за эффективностью функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц
Персональный состав Комитета, действовавший в отчетном году	Состав Комитета, работавший с 1 августа 2023 г. до 23 июля 2024 г., действующий состав Комитета, избранный 23 июля 2024 г. Ульянов Антон Сергеевич (председатель Комитета), директор по внутреннему аудиту — начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети», председатель Ревизионной комиссии АО «Россети Кубань» Казанов Александр Иванович, член Совета директоров АО «Россети Кубань» Медведев Михаил Владимирович, советник Генерального директора АО «Авангард», член Совета директоров АО «Россети Кубань»

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					