

## ОТЧЕТ

### Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Кубань» о проделанной работе в 2023-2024 корпоративном году

Комитет по аудиту Совета директоров Общества (далее – Комитет) создан по решению Совета директоров Общества от 16.10.2009 (протокол №80/2009).

Деятельность Комитета регулируется Положением о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго», утвержденным решением Совета директоров от 17.03.2016 в новой редакции (протокол №233/2016) (далее – Положение о Комитете) с изменениями от 26.10.2016 (протокол №253/2016) и 25.10.2022 (протокол №494/2022). Деятельность Комитета по аудиту в отчетном периоде осуществлялась в соответствии с Планом работы Комитета на 2023-2024 корпоративный год.

#### Персональный состав Комитета и участие членов Комитетов в заседаниях

В отчетном периоде действовал персональный состав Комитета, избранный решением Совета директоров Общества от 01.08.2023 (протокол №528/2023):

№	Ф.И. О.	Должность и место работы
1	Ульянов Антон Сергеевич, <b>Председатель Комитета по аудиту</b>	Председатель Ревизионной комиссии ПАО «Россети Кубань», Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
2	Казаков Александр Иванович	Член Совета директоров ПАО «Россети Кубань»
3	Медведев Михаил Владимирович	Член Совета директоров ПАО «Россети Кубань», Советник Генерального директора АО «Авангард»

Заместителем Председателя Комитета избран Казаков Александр Иванович, секретарем Комитета избрана Гура Юлия Юрьевна (протокол от 30.08.2023 №147/2023).

В соответствии с пунктом 9 раздела 4 Положения о Комитете, для осуществления возложенных задач, принятия взвешенных решений Комитет по аудиту вправе привлекать экспертов (консультантов). На заседании Комитета 30.08.2023 (протокол №147/2023) принято решение привлечь к участию в деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Кубань» в качестве эксперта Тришину Светлану Михайловну – заместителя начальника Департамента – начальника Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Степень участия членов Комитета в заседаниях Комитета отображена в таблице:

Ф.И.О.	Заседания, проводимые в заочной форме		Заседания, проводимые в форме совместного присутствия	
	Кол-во заседаний всего / в которых член Комитета участвовал	% участия	Кол-во заседаний всего / в которых член Комитета участвовал	% участия
Ульянов Антон Сергеевич	12/12	100%	4/4	100%
Казаков Александр Иванович	12/12	100%	4/4	100%
Медведев Михаил Владимирович	12/12	100%	4/4	100%

В Плане работы Комитета было запланировано проведение 11 заседаний с повестками дня, включающими 38 вопросов. Фактически в 2023-2024 корпоративном году проведено 16 заседаний Комитета по аудиту, на которых рассмотрено 44 вопроса.

Вопросы, включенные в План работы, на момент рассмотрения данного отчета рассмотрены Комитетом по аудиту в полном объеме.

Расхождение в количестве планируемых и фактических заседаний Комитета по аудиту связано с необходимостью рассмотрения 6 внеплановых вопросов:

1. О рекомендациях Совету директоров ПАО «Россети Кубань» по вопросу «Об утверждении внутреннего документа Общества: Антикоррупционной политики ПАО «Россети Кубань»».

2. О предварительном рассмотрении внесения изменений в План работы Дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань» на 2023 год.

3. О предварительном рассмотрении плана мероприятий по профессиональному развитию внутренних аудиторов ПАО «Россети Кубань» в новой редакции.

4. О предварительном рассмотрении Положения о дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань» в новой редакции.

5. О предварительном рассмотрении формата внешней оценки (технического задания), существенных условий договора на оказание услуги по внешней независимой оценке деятельности внутреннего аудита.

6. О рекомендациях Совету директоров Общества по вопросу «Об утверждении внутреннего документа Общества: Политики антимонопольного комплаенса ПАО «Россети Кубань»».

### Основные направления работы Комитета

В 2023-2024 корпоративном году Комитетом проведено 16 заседаний, рассмотрено 44 вопроса. Календарь заседаний Комитета за период 2023-2024 корпоративный год:

	август	сентябрь	октябрь	ноябрь	декабрь	январь	февраль	март	апрель	май	июнь	июль
Заседания Комитета	1	1	2	0	2	1	1	1	3	0	4	

Комитетом даны рекомендации Совету директоров по ряду направлений:

1. В части обеспечения деятельности Комитета:

- по утверждению бюджетов Комитета на 2 полугодие 2023 года и 1 полугодие 2024 года (протоколы от 16.10.2023 №150/2023 и 14.02.2024 №154/2024);

2. В части обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита:

- по внесению изменений в План работы Дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань» на 2023 год (протокол от 14.09.2023 №148/2023);

- по утверждению Плана мероприятий по профессиональному развитию внутренних аудиторов ПАО «Россети Кубань» в новой редакции (протокол от 14.09.2023 №148/2023);

- по определению целевых значений функциональных ключевых показателей эффективности руководителя и работников подразделения внутреннего аудита на 2024 год (протокол от 26.12.2023 №152/2023);

- по утверждению плана работы внутреннего аудита на 2024 год (протокол от 26.12.2023 №152/2023);

- по утверждению бюджета внутреннего аудита на 2024 год (протокол от 26.12.2023 №152/2023);

- по одобрению Положения о дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань» в новой редакции (протокол от 14.02.2024 №154/2024);

- по утверждению отчета о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 2023 год, включая результаты самооценки качества деятельности, а также исполнения плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности (протокол от 26.03.2024 №155/2024).

3. В части осуществления контроля за надежностью и эффективностью функционирования системы внутреннего контроля, системы управления рисками, практики корпоративного управления:

- по принятию к сведению отчета внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань» об оценке корпоративного управления за 2022-2023 корпоративный год (протокол от 13.10.2023 №149/2023);

- по принятию к сведению отчета об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Кубань» за 2023 год (протокол от 16.04.2024 №156/2024);

- по принятию к сведению отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля (протокол от 16.04.2024 №156/2024).

4. В части контроля за проведением внешнего аудита и выбором аудитора подготовка рекомендаций:

- по предварительному рассмотрению кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита отчетности Общества за 2024 год (протокол от 27.04.2024 №158/2024);

- по определению размера оплаты услуг аудитора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год (протокол от 27.04.2024 №158/2024).

5. В части проведения оценки эффективности процесса внешнего аудита:

- по оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Кубань» за 2023 год, являющейся составной частью информации (материалов) к годовому Общему собранию акционеров Общества (протокол от 27.04.2024 №158/2024).

6. В части надзора за эффективностью функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

- по утверждению внутреннего документа Общества: Антикоррупционной политики ПАО «Россети Кубань» (протокол от 30.08.2023 №147/2023);

- по принятию к сведению информации о результатах антикоррупционного мониторинга ПАО «Россети Кубань» по итогам 2023 года (протокол от 14.02.2024 №154/2024);

- о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований, по итогам 2023 года (протокол от 26.03.2024 №155/2024).

Кроме того, Комитетом на регулярной основе рассматриваются вопросы:

- о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности, подготовленная в соответствии с МСФО, нестандартных операциях и событиях Общества, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств;

- о письменной информации, представленной внешним аудитором, по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

- о существенных аспектах учетной политики и изменений к ней;

- о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита;

- о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитором Общества, внешними контрольными органами.

Деятельность Комитета в отчетном периоде соответствовала Положению о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Кубань», требованиям Кодекса корпоративного управления, одобренного решением Совета директоров Банка России 21.03.2014.

Председатель Комитета

А.С. Ульянов