

## **ПРОТОКОЛ**

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

13.06.2024

Санкт-Петербург

№16

Форма проведения заседания Комитета по аудиту – заочное голосование.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования):

Председатель Комитета - Пикин Сергей Сергеевич

Члены Комитета, участвующие в заочном голосовании:

1. Головцов А.В.

2. Парамонова Н.В.

Число членов Комитета, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 3 человек из 3 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

Решения на заседании Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.

### **ПОВЕСТКА ДНЯ:**

1. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 3 месяца 2024 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

2. О предварительном рассмотрении формата внешней оценки (технического задания), существенных условий договора на оказание услуг по проведению внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита.

3. О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы за 3 месяца 2024 года и результатах деятельности внутреннего аудитора.

**ВОПРОС № 1: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 3 месяца 2024 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.**

**Вопрос, поставленный на голосование:**

1. Принять к сведению промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 3 месяца 2024 года, подготовленную в соответствии с РСБУ, согласно приложению к настоящему решению.

2. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 3 месяца 2024 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

- существенную долю просроченной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам в составе дебиторской задолженности, учтенной по условиям договоров.

3. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу Общества принять меры к устранению указанных в п. 2 настоящего решения негативных тенденций.

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	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

**ВОПРОС № 2: О предварительном рассмотрении формата внешней оценки (технического задания), существенных условий договора на оказание услуг по проведению внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита.**

**Вопрос, поставленный на голосование:**

1. Согласовать формат внешней оценки (техническое задание), существенные условия договора на оказание услуг по проведению внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению.

2. Рекомендовать Обществу осуществить закупочные процедуры на право заключения договора на оказание услуг по проведению внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита путем участия в централизованном конкурсе, организованном ПАО «Россети».

3. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад»:

«1. Принять к сведению формат внешней оценки (техническое задание) согласно приложению к настоящему решению Совета директоров Общества.

2. Поручить Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» утвердить кандидатуру организации на оказание услуг по проведению внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита, выбранной победителем по итогам централизованной закупочной процедуры.

3. Поручить Единоличному исполнительному органу ПАО «Россети Северо-Запад» представить на рассмотрение Совета директоров Общества отчет по итогам проведения внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

Срок: 31.12.2024.».

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	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

**ВОПРОС № 3: О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы за 3 месяца 2024 года и результатах деятельности внутреннего аудитора.**

**Вопрос, поставленный на голосование:**

1. Одобрить Отчет Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении плана работы за 3 месяца 2024 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению.

2. Отметить неисполнение в утвержденные сроки корректирующих мероприятий, направленных на устранение и недопущение в дальнейшем нарушений, уровень существенности которых оценен внутренним аудитом как «значимый».

3. Рекомендовать единоличному исполнительному органу ПАО «Россети Северо-Запад» состав функциональных ключевых показателей эффективности для

работников ДВА ПАО «Россети Северо-Запад» устанавливать в соответствии с действующей Методикой расчета и оценки выполнения функциональных ключевых показателей эффективности руководителя и работников подразделения внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад», одобренной решением Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» от 12.11.2019 (протокол № 336/13).

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	Парамонова Н.В.	«За»	–	–

Решение принято.

### **ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:**

#### **По вопросу № 1 повестки дня:**

1. Принять к сведению промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 3 месяца 2024 года, подготовленную в соответствии с РСБУ, согласно приложению к настоящему решению.

2. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 3 месяца 2024 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

- существенную долю просроченной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам в составе дебиторской задолженности, учтенной по условиям договоров.

3. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу Общества принять меры к устранению указанных в п. 2 настоящего решения негативных тенденций.

#### **По вопросу № 2 повестки дня:**

1. Согласовать формат внешней оценки (техническое задание), существенные условия договора на оказание услуг по проведению внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению.

2. Рекомендовать Обществу осуществить закупочные процедуры на право заключения договора на оказание услуг по проведению внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита путем участия в централизованном конкурсе, организованном ПАО «Россети».

3. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад»:

«1. Принять к сведению формат внешней оценки (техническое задание) согласно приложению к настоящему решению Совета директоров Общества.

2. Поручить Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» утвердить кандидатуру организации на оказание услуг по проведению внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита, выбранной победителем по итогам централизованной закупочной процедуры.

3. Поручить Единоличному исполнительному органу ПАО «Россети Северо-Запад» представить на рассмотрение Совета директоров Общества отчет по итогам проведения внешней независимой оценки деятельности внутреннего аудита с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

Срок: 31.12.2024.».

**По вопросу № 3 повестки дня:**

1. Одобрить Отчет Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении плана работы за 3 месяца 2024 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению.

2. Отметить неисполнение в утвержденные сроки корректирующих мероприятий, направленных на устранение и недопущение в дальнейшем нарушений, уровень существенности которых оценен внутренним аудитом как «значимый».

3. Рекомендовать единоличному исполнительному органу ПАО «Россети Северо-Запад» состав функциональных ключевых показателей эффективности для работников ДВА ПАО «Россети Северо-Запад» устанавливать в соответствии с действующей Методикой расчета и оценки выполнения функциональных ключевых показателей эффективности руководителя и работников подразделения внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад», одобренной решением Совета директоров ПАО «Россети Северо-Запад» от 12.11.2019 (протокол № 336/13).

*Дата составления протокола: 13 июня 2024 года.*

**Председатель Комитета**

**С.С. Пикин**

**Секретарь Комитета**

**В.С. Махаева**