

## **Заключение внутреннего аудитора ПАО «МРСК Северо-Запада» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, 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 «МРСК Северо-Запада», утвержденной решением Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада», протокол от 02.12.2019 №339/16.

Оценка произведена для определения надежности и эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками (далее – СВК, СУР), эффективности корпоративного управления.

### **2. Методология и критерии оценки системы внутреннего контроля, системы управления рисками, корпоративного управления ПАО «МРСК Северо-Запада»**

**Критерии эффективности СВК и СУР:** эффективность СВК и СУР Общества оценивается путем определения уровня зрелости СВК и УР, в соответствии с Методикой оценки эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками Общества, утвержденной приказом ПАО «МРСК Северо-Запада» от 18.01.2018 № 24.

#### **Компоненты Оценки:**

- 1) Оценка эффективности СВК Общества:
  - контрольная среда;
  - оценка рисков;
  - мероприятия контроля;
  - информация и коммуникации;
  - мониторинг.
- 2) Оценка эффективности СУР Общества:
  - внутренняя среда;
  - постановка целей;
  - определение событий;
  - оценка рисков;
  - выполнение мероприятий по управлению рисками;
  - средства контроля;
  - информация и коммуникации;
  - мониторинг.

**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 «МРСК Северо-Запада» 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 внутреннего контроля ПАО «МРСК Северо-Запада»**

Уровень зрелости системы внутреннего контроля ПАО «МРСК Северо-Запада» по результатам усреднения оценок соответствия текущего состояния критериям целевого состояния по итогам 2020 года оценен на «4,8» из «6».

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

– Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. Система управления рисками интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Однако СУР не автоматизирована, не все возможные контроли автоматизированы.

– Процессы регламентированы, унифицированы в Обществе, исполнительном аппарате и филиалах Общества 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. Процессы находятся в стадии непрерывного совершенствования и основываются на хорошей практике. Средства автоматизации управления деятельностью используются частично и в ограниченном объеме.

### **4. Оценка надежности и эффективности системы управления рисками ПАО «МРСК Северо-Запада»**

Уровень зрелости системы управления рисками ПАО «МРСК Северо-Запада» по результатам усреднения оценок соответствия текущего состояния критериям целевого состояния по итогам 2020 года оценен на «4,5» из «6,0» возможных.

Данная оценка соответствует уровню зрелости «**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ**» между «**УМЕРЕННЫЙ**» и «**ОПТИМАЛЬНЫЙ**», который характеризуется тем, что:

– Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. Однако система управления рисками не полностью интегрирована в процесс принятия решений.

– Процессы регламентированы и доведены до персонала. Однако порядок использования данных процессов оставлен на усмотрение самого персонала. Это определяет вероятность отклонений от стандартных процедур, которые могут быть не выявлены. Применяемые процедуры не оптимальны и недостаточно современны, но являются отражением практики, используемой в обществе.

– Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. Система управления рисками интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Однако СУР не автоматизирована, не все возможные контроли автоматизированы.

– Процессы регламентированы, унифицированы в обществе, исполнительном аппарате и филиалах ДЗО 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. Процессы находятся в стадии непрерывного совершенствования и основываются на хорошей практике. Средства автоматизации управления деятельностью используются частично и в ограниченном объеме.

## **5. Оценка эффективности корпоративного управления ПАО «МРСК Северо-Запада»**

По итогам анализа соответствия текущего состояния элементов корпоративного управления за 2019-2020 корпоративный год установлено, что в соответствии с заданными критериями целевого состояния элементов корпоративного управления принципам и рекомендациям, заложенным в Кодексе корпоративного управления, в Правилах листинга и лучших корпоративных практиках:

- корпоративное управление Общества по итогам 2019-2020 корпоративного года соответствует «Развитой практике» (оценка составила 462 баллов из 525 баллов, **88%**).