

ПРОТОКОЛ

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

03.05.2023

Санкт-Петербург

№9

Форма проведения заседания: совместное присутствие.

Место проведения заседания: Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.3, ПАО «Россети Северо-Запад», каб. 607.

Время начала заседания: 13:00.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования):

Председатель Комитета – Пикин Сергей Сергеевич.

Член Комитета, принявший участие в заседании:

1. Головцов Александр Викторович.

Член Комитета, предоставивший письменное мнение (опросный лист):

1. Шагина Ирина Александровна.

Заседание Комитета проведено с использованием видеоконференцсвязи со студиями:

– Москва, ул. Самарская, дом 1, ПАО «Россети», каб. 910.

– Москва, ул. Беловежская, дом 4, ПАО «Россети», каб. А5-048.

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.

Участники, подключенные к видеоконференцсвязи:

1. Околотина Татьяна Леонидовна – партнер ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (докладчик по вопросу № 2, 4).

2. Гладышева Дарья Сергеевна – менеджер отдела аудита ООО «ЦАТР – аудиторские услуги».

Участник по видеоконференцсвязи: Москва, ПАО «Россети», ул. Самарская, д. 1, каб. 910:

1. Ульянов Антон Сергеевич – директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Участник по видеоконференцсвязи: Москва, ул. Беловежская, дом 4, каб. А5-048:

1. Кабизьскина Елена Александровна – главный эксперт департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Участники по видеоконференцсвязи от ПАО «Россети Северо-Запад»:

Санкт-Петербург, пл. Конституции, дом 3, лит. А, каб. 607:

1. Жданова Ирина Григорьевна – Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности (докладчик по вопросам № 1-6, содокладчик по вопросу № 2, 4 на вопросах № 1-6).

2. Самарханова Екатерина Александровна – начальник департамента внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества (докладчик по вопросу №7).

3. Баранов Егор Геннадьевич – главный эксперт отдела экономической безопасности департамента безопасности (содокладчик по вопросу №7, на вопросе №7).

4. Шебек Владлена Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита (докладчик по вопросам № 6, 8).

5. Беловол Ольга Владимировна – директор по экономике и тарифообразованию (на вопросах № 1-6).
6. Морозова Ольга Владимировна – заместитель начальника департамента экономики (на вопросах № 1-6).
7. Силла Елена Евгеньевна – начальник департамента финансов (на вопросах № 1-6).
8. Кулагин Вадим Евгеньевич – начальник департамента безопасности (на вопросе №7).
9. Кузьменко Елена Васильевна – заместитель главного бухгалтера – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности (на вопросах № 1-6).
10. Комогорцева Надежда Владимировна – начальник отдела методологии финансового учета и МСФО (на вопросах № 1-6).
11. Ковалев Антон Александрович – начальник управления правовой защиты департамента правового обеспечения (на вопросах № 1-7).
12. Зернова Оксана Викторовна – заместитель начальника департамента – начальник службы реализации (на вопросах № 1-7).
13. Чилибьев Антон Геннадьевич – начальник отдела контроля технологического присоединения (на вопросах № 1-4).
14. Бур Анна Владимировна – главный эксперт департамента внутреннего аудита.
15. Темнышев Александр Александрович – начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами (на вопросах № 1-3).
16. Назаренко Людмила Юрьевна – заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами.
17. Махаева Вера Сергеевна – секретарь Комитета по аудиту Совета директоров.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О предварительном рассмотрении проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

2. О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

3. О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

4. О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

5. О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

6. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

7. О рассмотрении Информации менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «Россети Северо-Запад»,

внутренним аудитом ПАО «Россети Северо-Запад», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 2022 года.

8. О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками за 2022 год.

ВОПРОС №1: О предварительном рассмотрении проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

СЛУШАЛИ: Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности **Жданову Ирину Григорьевну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Зернова О.В., Ковалев А.А., Беловол О.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

- получение чистого убытка по итогам 2022 года;
- существенную долю просроченной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам.

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

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

Вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2022 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить положительную динамику свободного денежного потока по итогам 2022 года.

ВОПРОС №2: О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

СЛУШАЛИ: партнера ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» **Околотину Татьяну Леонидовну**, главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности **Жданову Ирину Григорьевну**.

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Гладышева Д.С.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленную внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленную в соответствии с РСБУ, и информацию менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №3: О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

СЛУШАЛИ: Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности **Жданову Ирину Григорьевну**.

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Беловол О.В., Силла Е.Е.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год, подготовленную в соответствии с МСФО.

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.	–	–	«Воздержался»
3	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

Рекомендовать менеджменту Общества подготовить материалы для предварительного рассмотрения Комитетом по аудиту проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и проекта консолидированной финансовой отчетности Общества за 2023 год, подготовленной в соответствии с МСФО, до опубликования отчетности.

ВОПРОС №4: О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО,

и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

СЛУШАЛИ: партнера ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» **Околотину Татьяну Леонидовну**, главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности **Жданову Ирину Григорьевну**.

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Гладышева Д.С.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению Письменную информацию, представленную внешним аудитором по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества об отсутствии корректировок по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №5: О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

СЛУШАЛИ: Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности **Жданову Ирину Григорьевну**.

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС №6: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну**.

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Жданова И.Г., Беловол О.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Утвердить Заключение об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита

бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год согласно приложению к настоящему решению.

2. Рекомендовать единоличному исполнительному органу включить Заключение об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

Рекомендовать департаменту внутреннего аудита Общества ознакомить внешнего аудитора с результатами оценки эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год.

ВОПРОС №7: О рассмотрении Информации менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «Россети Северо-Запад», внутренним аудитом ПАО «Россети Северо-Запад», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 2022 года.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества ПАО «Россети Северо-Запад» Самарханову Екатерину Александровну, главного эксперта отдела экономической безопасности департамента безопасности ПАО «Россети Северо-Запад» Баранова Егора Геннадьевича.

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Ковалев А.А., Кулагин В.Е.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «Россети Северо-Запад», внутренним аудитом ПАО «Россети Северо-Запад», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 2022 года.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–
---	-------------	------	---	---

Решение принято

ВОПРОС №8: О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об оценке эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками за 2022 год.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Северо-Запад» **Шебек Владлену Владимировну.**

В обсуждении вопроса приняли участие: Пикин С.С., Головцов А.В., Бур А.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» принять следующее решение:

1. Принять к сведению отчет внутреннего аудитора от № 03-2023-Россети СЗ по итогам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Россети Северо-Запад» в 2022 году, заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Северо-Запад» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления Общества согласно приложениям к настоящему решению Совета директоров Общества.

2. Рекомендовать единоличному исполнительному органу Общества включить заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Северо-Запад» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления Общества в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

Отметить излишне оптимистичной оценку зрелости на уровне «ОПТИМАЛЬНЫЙ» системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Россети Северо-Запад» по итогам 2022 года, при систематической реализации аналогичных рисков и формальном подходе определения риск-аппетита Общества.

ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:

По вопросу № 1 повестки дня:

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

- получение чистого убытка по итогам 2022 года;
- существенную долю просроченной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам.

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

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

Вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2022 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

По вопросу № 2 повестки дня:

Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленную внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год, подготовленную в соответствии с РСБУ, и информацию менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

По вопросу № 3 повестки дня:

Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год, подготовленную в соответствии с МСФО.

По вопросу № 4 повестки дня:

Принять к сведению Письменную информацию, представленную внешним аудитором по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности Общества за 2022 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества об отсутствии корректировок по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности.

По вопросу № 5 повестки дня:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

По вопросу № 6 повестки дня:

1. Утвердить Заключение об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год согласно приложению к настоящему решению.

2. Рекомендовать единоличному исполнительному органу включить Заключение об оценке качества выполнения аудиторской проверки, заключений аудитора и эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северо-Запад» за 2022 год в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

По вопросу № 7 повестки дня:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Северо-Запад» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «Россети Северо-Запад», внутренним аудитом ПАО «Россети Северо-Запад», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 2022 года.

По вопросу № 8 повестки дня:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «Россети Северо-Запад» принять следующее решение:

1. Принять к сведению отчет внутреннего аудитора от № 03-2023-Россети СЗ по итогам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Россети Северо-Запад» в 2022 году, заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Северо-Запад» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления Общества согласно приложениям к настоящему решению Совета директоров Общества.

2. Рекомендовать единоличному исполнительному органу Общества включить заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Северо-Запад» по результатам оценки надежности и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, эффективности корпоративного управления Общества в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

Дата составления протокола: 03 мая 2023 года.

Председатель Комитета

С.С. Пикин

Секретарь Комитета

В.С. Махаева