

## **Заключение внутреннего аудитора ПАО «Россети Юг» 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 «Россети Юг», утвержденной решением Совета директоров ПАО «Россети Юг», протокол от 30.12.2019 №351/2019.

Оценка произведена для определения надежности и эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, эффективности корпоративного управления.

### **2. Методология и критерии оценки системы внутреннего контроля, системы управления рисками, корпоративного управления ПАО «Россети Юг»:**

Оценка эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками за 2020 год проводилась на основании Методики оценки эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, утверждена приказом ПАО «Россети Юг» от 18.01.2016 № 14 (с изм. приказ от 19.01.2018г. №25). Методикой предусмотрено определение соответствия текущего состояния элементов системы внутреннего контроля (далее – СВК) и системы управления рисками (далее – СУР) установленным критериям целевого состояния.

#### Критерии целевого состояния СВК:

1. Контрольная среда:
  - Философия Системы внутреннего контроля.
  - Честность и Этические ценности.
  - Организационная структура, распределение полномочий и ответственности в Обществе.
  - Управление персоналом.
2. Оценка рисков.
3. Мероприятия контроля.
4. Информация и коммуникация.
5. Мониторинг.

#### Критерии целевого состояния СУР.

1. Внутренняя среда.
2. Постановка целей.

3. Определение событий.
4. Оценка рисков.
5. Выполнение мероприятий по управлению рисками.
6. Средства контроля.
7. Информация и коммуникации.
8. Мониторинг.

Оценка корпоративного управления ПАО «Россети Юг» за 2019 – 2020 корпоративной год проводилась на основании Методики оценки эффективности корпоративного управления, утверждена приказом ПАО «Россети Юг» от 25.08.2020 №481. Методикой определены критерии, которые раскрываются через ответы на вопросы по каждому из компонентов корпоративного управления, включая:

- 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 «Россети Юг».**

Уровень зрелости системы внутреннего контроля ПАО «Россети Юг» по результатам усреднения оценок соответствия текущего состояния критериям целевого состояния по итогам 2020 года оценен на «**5,3**» из «**6**».

Данная оценка соответствует промежуточному уровню зрелости между «**ОПТИМАЛЬНЫЙ**» и «**ВЫСОКИЙ**», который сочетает в себе следующие характеристики:

1. Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. Система управления рисками интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Однако СУР не автоматизирована, не все возможные контроли автоматизированы (*характеристики «оптимального» уровня*).

2. Проблемы (риски) управления деятельностью выявляются. Система управления рисками интегрирована в процессы планирования и принятия решений. Управление рисками и контрольные процедуры, где возможно, автоматизированы (*характеристики «высокого» уровня*).

3. 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 (*характеристики «оптимального» уровня*).

4. Процессы проработаны до уровня лучшей практики, основанной на результатах непрерывного совершенствования и сравнения уровня зрелости относительно других организаций, регламентированы, унифицированы в обществе, исполнительном аппарате и филиалах ДЗО, доведены до персонала путем размещения на общедоступном ресурсе. Обеспечиваются мониторинг выполнения и оценка эффективности организации используемых в обществе процессов. Общество способно к быстрой адаптации процессов при изменениях в окружении и бизнесе (*характеристики «высокого» уровня*).

#### **4. Оценка надежности и эффективности системы управления рисками ПАО «Россети Юг».**

Уровень зрелости системы управления рисками ПАО «Россети Юг» по результатам усреднения оценок соответствия текущего состояния критериям целевого состояния по итогам 2020 года оценен на «**5,0**» из «**6,0**» возможных.

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

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

2. 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 «Россети Юг».**

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 практик:

- корпоративное управление ПАО «Россети Юг» по итогам 2019 - 2020 корпоративного года соответствует «**Развитой практике**» (оценка составила 417,5 баллов из 489 баллов, **85%**).