

Отчет Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Юг» о проделанной работе за 2024-2025 корпоративный год¹

Комитет по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Юг» (далее – Комитет) создан по решению Совета директоров ПАО «Россети Юг» (далее также Общество) 01.12.2009 (протокол от 04.12.2009 № 37/2009).

Деятельность Комитета в отчетном периоде регулировалась Положением о Комитете по аудиту Совета директоров Общества, утвержденным решением Совета директоров Общества от 11.03.2016, (протокол от 14.03.2016 №180/2016) с учетом изменений, утвержденных 02.11.2016 (протокол от 07.11.2016 № 206/2016), 10.10.2022 (протокол от 13.10.2022 №499/2022) (далее – Положение о Комитете). С Положением Комитета можно ознакомиться на официальном сайте Общества.

Деятельность Комитета в отчетный период осуществлялась в соответствии с планом работы Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Юг» на 2024-2025 корпоративный год, утвержденным решением Комитета 07.10.2024 (протокол от 07.10.2024 № 181) (далее – План работы).

Информация об исполнении Плана работы Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Юг» на 2024-2025 корпоративный год представлена в приложении 1 к настоящему Отчету.

Персональный состав и участие в заседаниях (заочных голосованиях) Комитета

В 2024-2025 корпоративном году действовало два состава Комитета.

В соответствии с решением Совета директоров Общества 02.08.2023 (протокол от 03.08.2023 №537/2023) количественный состав Комитета – 3 человека.

Персональный состав Комитета с 02.08.2023 по 20.08.2024:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент избрания
1.	Короткова Мария Вячеславна <i>Председатель</i>	Директор по развитию ООО «Техноинновация», Член Совета директоров ПАО «Россети Юг»
2.	Ульянов Антон Сергеевич <i>Заместитель Председателя²</i>	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
3.	Казаков Александр Иванович	Член Совета директоров ПАО «Россети Юг»

В соответствии с решением Совета директоров Общества 21.08.2024 (протокол от 23.08.2024 №588/2024) количественный состав Комитета – 3 человека.

¹ Информация представлена с 19.06.2024 (дата проведения ГОСА) по состоянию на 30.06.2025 (дата подготовки настоящего Отчета).

² Решением Комитета 07.09.2023 (протокол от 07.09.2023 № 162) избран заместителем Председателя Комитета.

Персональный состав Комитета с 21.08.2024:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность на момент избрания
4.	Короткова Мария Вячеславна <i>Председатель</i>	Директор по развитию ООО «Техноинновация», Член Совета директоров ПАО «Россети Юг»
5.	Ульянов Антон Сергеевич <i>Заместитель Председателя</i> ³	Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»
6.	Казаков Александр Иванович	Член Совета директоров ПАО «Россети Юг»

Согласно пункту 8.1 Положения о Комитете техническое (информационное, документарное, протокольное, секретарское) обеспечение текущей деятельности Комитета как в связи с подготовкой и проведением заседаний, так и в период между заседаниями Комитета, осуществляет Секретарь Комитета.

На основании пункта 8.2 Положения о Комитете Секретарь Комитета избирается большинством голосов участвующих в заседании членов Комитета и срок его полномочий распространяется до проведения первого заседания Комитета в новом составе.

В соответствии с решением Комитета 07.09.2023 (протокол от 07.09.2023 №162) секретарем Комитета избрана Кириченко Татьяна Сергеевна, главный специалист департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Россети Юг».

В соответствии с решением Комитета 18.09.2024 (протокол от 18.09.2024 № 178) секретарем Комитета избрана Кузнецова Лариса Николаевна, заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Россети Юг».

На основании пункта 9.1 Положения о Комитете для реализации возложенных функций Комитет по аудиту вправе привлекать экспертов для получения независимого, объективного, профессионального мнения.

Согласно решениям Комитета 07.09.2023 (протокол от 07.09.2023 № 162), 18.09.2024 (протокол от 18.09.2024 № 178) к участию в деятельности Комитета в качестве эксперта привлечен Царьков Виктор Владимирович – первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Степень участия членов Комитета на заседаниях представлена в Таблице 1.

Таблица 1.

Ф.И.О.	Количество заседаний (заочных голосований) всего / количество заседаний (заочных голосований), в которых член Комитета участвовал	% участия
Состав Комитета с 19.06.2024 по 20.08.2024		
Короткова Мария Вячеславна	1/1	100%

³ Решением Комитета 18.09.2024 (протокол от 18.09.2024 № 178) избран заместителем Председателя Комитета.

Казаков Александр Иванович	1/1	100%
Ульянов Антон Сергеевич	1/1	100%
Состав Комитета с 21.08.2024		
Короткова Мария Вячеславна	17/17	100%
Казаков Александр Иванович	17/17	100%
Ульянов Антон Сергеевич	17/17	100%

В соответствии с Планом работы в отчетном периоде запланировано проведение 11 Комитетов с повестками дня, включающими 39 вопросов.

Фактически в 2024-2025 корпоративном году проведено 18 Комитетов, на которых рассмотрено 37 вопросов, из них:

- 34 вопроса, предусмотренных Планом работы на 2024-2025 корпоративный год;
- 1 вопрос, предусмотренный Планом работы на 2023 - 2024 корпоративный год;
- 2 вопроса вне Плана работы (О рассмотрении и согласовании структуры подразделения внутреннего аудита; О согласовании решения об освобождении от должности руководителя внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»).

Расхождение в количестве планируемых и фактических заседаний (заочных голосований) Комитета по аудиту связано с включением в повестки дня Комитета меньшего количества вопросов, чем предусмотрено планом, так как вопросы включаются в повестку и выносятся на рассмотрение Комитета по мере их готовности.

Бюджет и вознаграждения за участие в заседаниях (заочных голосованиях) Комитета

Виды, размер и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Комитета в отчетном периоде регулировались Положением о выплате вознаграждений и компенсаций членам Комитетов Совета директоров ПАО «Россети Юг», утвержденным решением Совета директоров Общества 31.01.2024 (протокол от 02.02.2024 № 560/2024).

Бюджет Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Юг» на 2 полугодие 2024 года предварительно рассмотрен Комитетом 28.10.2024 (протокол от 28.10.2024 № 182) и утвержден решением Совета директоров Общества 18.11.2024 (протокол от 18.11.2021 № 594/2024).

Бюджет Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Юг» на 1 полугодие 2025 года предварительно рассмотрен Комитетом 26.03.2025 (протокол от 26.03.2025 № 188) и утвержден решением Совета директоров Общества 30.04.2025 (протокол от 06.05.2025 № 616/2025).

Результаты исполнения бюджета Комитета в 2024-2025 корпоративном году представлены в Таблице 2.

Таблица 2.

Период планирования	Бюджет, руб.		
	План	Факт	Экономия (-)/ перерасход (+)
2 полугодие 2024 года	284 692,50	202 229,0	-82 463,5
1 полугодие 2025 года	303 210,00	148 140,0	-155 070,0
ВСЕГО	587 902,5	350 369,0	- 237 533,5

Бюджет Комитета расходовался на вознаграждения члену Комитета (Ульянов А.С.) и секретарю Комитета за участие в заседаниях (заочных голосованиях) Комитета, а также на компенсацию Председателю Комитета расходов, связанных с проездом к месту проведения заседаний и проживанием по месту проведения заседаний. Иные расходы бюджета Комитета отсутствовали.

Бюджет Комитета исполнен не в полном объеме, исполнение составило 350 369,0 рублей или 59,6% от общей суммы бюджета.

Экономия бюджета Комитета составила 237 533,5 рублей.

Экономия бюджета по 2 полугодю 2024 года обусловлена следующими факторами:

- проведение меньшего количества очных заседаний Комитета, чем предусмотрено в плановом бюджете.

Экономия бюджета по 1 полугодю 2025 года обусловлена следующими факторами:

- проведение меньшего количества очных заседаний Комитета, чем предусмотрено в плановом бюджете.

Основные направления работы Комитета

Основными задачами Комитета являются рассмотрение бухгалтерской (финансовой) отчетности и надзор за процессом ее подготовки, контроль за надежностью и эффективностью функционирования системы внутреннего контроля, системы управления рисками, практики корпоративного управления, контроль за проведением внешнего аудита и выбором аудитора, обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита, а также надзор за эффективностью функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц.

В 2024-2025 корпоративном году Комитетом проведено 4 заседания и 14 заочных голосований для принятия решений Комитетом, на которых рассмотрено 37 вопросов.

Календарь заседаний (заочных голосований) Комитета:

2024-2025 корпоративный год	Июнь 2024	Июль 2024	Август 2024	Сентябрь 2024	Октябрь 2024	Ноябрь 2024	Декабрь 2024	Январь 2025	Февраль 2025	Март 2025	Апрель 2025	Май 2025	Июнь 2025
Заседания Комитета	1			8	3	1	5	2	1	4	4	6	1
	25			18, 27, 30	07, 28	08	16, 17	29	26	26, 31	10	15, 19, 28	27

Информация о вопросах, рассмотренных Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Юг» за 2024-2025 корпоративный год, представлена в приложении 2 к настоящему Отчету.