

Основные показатели в области внутреннего контроля и управления рисками, млн руб.

| Показатель                                                                                                                                                                | 2022 | 2023 | 2024 | Отклонение 2023/2024 |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|----------------------|----|
|                                                                                                                                                                           |      |      |      | млн руб.             | %  |
| Общая сумма поступивших в бюджет Общества денежных средств от контр-агентов, находящихся в процедурах банкротства и ликвидации                                            | 38,8 | 32,1 | 19,9 | −12,2                | 38 |
| Общая сумма сэкономленных Обществом денежных средств в связи с приобретением на торгах собственной задолженности перед должни-ками, находящимися в процедурах банкротства | —    | —    | —    | —                    | —  |

Оценка эффективности СУРиВК

«Оптимальный»

уровень зрелости СУРиВК

Чтобы подтвердить, что СУРиВК работает качественно и соответствует объективно изменяющимся требованиям и условиям, внутренний аудитор Общества проводит оценку ее надежности и эффективности, в том числе оценку соответствия целевому состоянию и уровню зрелости.

Отчет внутреннего аудитора об оценке надежности и эффективности СУРиВК Общества по итогам 2024 года рассмотрен на заседании Совета директоров (протокол от 07.05.2025 № 700) с предварительным обсуждением указанного вопроса Комитетом по аудиту Совета директоров (протокол от 25.03.2025 № 13/234).

Уровень зрелости СУРиВК Общества по итогам оценки за 2023 год составил 5,0 балла, что, согласно

шкале оценки уровней зрелости, соответствует пятому уровню зрелости — «оптимальному».

Уровень зрелости СУРиВК Общества по итогам оценки за 2024 год составляет 5,0 балла, что, согласно шкале оценки уровней зрелости, соответствует пятому уровню зрелости — «оптимальному».

- отчета об управлении рисками ПАО «Россети Центр» и ПАО «Россети Центр и Приволжье»<sup>2</sup>;
- разработку и утверждение реестра рисков корпоративного уровня «Россети Центр и Приволжье» на 2025 год<sup>3</sup>;
- проведение обучающих мероприятий для менеджмента и работников по вопросам организации и функционирования СУРиВК.

ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ СОВЕРШЕНСТВОВАНИЯ СУРиВК НА 2025 ГОД

- Разработка/актуализация комплекта нормативно-методологических документов в области управления рисками и внутреннего контроля (Методики оценки рисков);
- декомпозиция и взаимоувязка рисков корпоративного уровня с рисками бизнес-процессов;
- проведение контрольных мероприятий с учетом рискориентированного подхода:

— при рассмотрении материалов, выносимых на согласование коллегиальных органов,

— в ходе анализа информации о проверках, осуществляемых внешними органами контроля (надзора);
- реализация единых стандартов и принципов контроля финансовой устойчивости контрагентов Общества. Участие в управлении рисками в процедурах ликвидации и банкротства;
- развитие культуры осведомленности о рисках, проведение обучающих мероприятий по вопросам организации и функционирования СУРиВК.

<sup>1</sup> Утверждена приказом ПАО «Россети Центр» от 09.06.2023 № 215-ЦА.  
<sup>2</sup> Утверждены приказом ПАО «Россети Центр» от 29.11.2024 № 383-ЦА.  
<sup>3</sup> Утверждены Правлением Общества 20.12.2024 (протокол от 20.12.2024 № 83/984).

# ВНУТРЕННИЙ АУДИТ И КОНТРОЛЬ

## ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

Цели, задачи и функции внутреннего аудита

7

работников

внутреннего аудита

За выполнение функции внутреннего аудита в Обществе отвечает Департамент внутреннего аудита.

- Департамент функционально подотчетен Совету директоров, который контролирует и организует его деятельность, в том числе:
- утверждает план деятельности внутреннего аудита, отчет о выполнении плана деятельности внутреннего аудита и бюджет Департамента внутреннего аудита;
- утверждает решения о назначении, освобождении от должности, а также определяет размер вознаграждения руководителя Департамента внутреннего аудита.

Цель внутреннего аудита — содействие Совету директоров и исполнительным органам в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, и корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

Цели и задачи, основные принципы организации и функционирования внутреннего аудита, функции и полномочия внутреннего аудита определены в Политике внутреннего аудита «Россети Центр и Приволжье»<sup>1</sup>. [С документом можно ознакомиться на официальном сайте Компании.](#)

- Функции внутреннего аудита:**
- внедрение единых принципов построения функции внутреннего аудита и оценки ее реализации, установленных в группе «Россети»;
- планирование, организация и проведение внутренних аудитов бизнес-процессов (направлений деятельности), бизнес-функций, проектов/планов/программ, структурных и обособленных подразделений и иных объектов проверки Общества;
- оценка надежности и эффективности СУРиВК;
- оценка корпоративного управления.

Внутренний аудит Общества действует на основании следующих принципов:

- независимость
- честность
- объективность
- конфиденциальность
- профессиональная компетентность

В 2024 году численность работников внутреннего аудита составляла семь человек.

Внутренние документы, регламентирующие функцию внутреннего аудита

- Основные документы, регламентирующие функцию внутреннего аудита в Компании:
- [Политика внутреннего аудита Общества и Кодекс этики внутренних аудиторов](#)<sup>2</sup>;
- [Положение о Департаменте внутреннего аудита](#)<sup>3</sup>;

- [Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита](#)<sup>4</sup>;
- внутренние стандарты деятельности внутреннего аудита и стандарты практического применения, разработанные в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита<sup>5</sup>.

Оценка эффективности внутреннего аудита

Деятельность внутреннего аудита «в целом соответствует» требованиям МПСВА, Кодексу этики и Политике внутреннего аудита — высший уровень соответствия.

«Соответствует»

показатель удовлетворенности Комитета по аудиту

В соответствии с пунктом 4.1.4 Положения о Комитете по аудиту Совета директоров Общества<sup>6</sup> организация деятельности внутреннего аудита, оценка эффективности его работы, а также обеспечение его независимости и объективности отнесены к компетенции Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Руководитель внутреннего аудита получает обратную связь от Комитета по аудиту, анализируя его решения и рекомендации, а также проводя анкетирование членов Комитета.

По итогам 2024 года показатель удовлетворенности<sup>7</sup> Комитета по аудиту результатами работы подразделения внутреннего аудита

<sup>1</sup> Утверждена решением Совета директоров Общества от 07.06.2023 (протокол от 07.06.2023 № 597).  
<sup>2</sup> Приложение к Политике внутреннего аудита Общества, утвержденной решением Совета директоров Общества от 07.06.2023 (протокол от 07.06.2023 № 597).  
<sup>3</sup> Одобрено решением Совета директоров Общества от 14.12.2023 (протокол от 14.12.2023 № 625).  
<sup>4</sup> Утверждена решением Совета директоров Общества от 07.02.2022 (протокол от 07.02.2022 № 503).  
<sup>5</sup> В связи с вступлением в действие с 09.01.2025 новых Международных стандартов внутреннего аудита Института внутренних аудиторов внутренние стандарты, регламентирующие деятельность внутреннего аудита Общества, планируются к актуализации.  
<sup>6</sup> Утверждено решением Совета директоров Общества от 11.03.2016 (протокол от 14.03.2016 № 216) с изменениями, утвержденными решениями Совета директоров Общества (протоколы от 02.11.2016 № 246, от 11.10.2022 № 550).  
<sup>7</sup> Отношение средневзвешенной суммы баллов по анкетам проголосовавших членов Комитета по аудиту к количеству проголосовавших.

получил оценку «соответствует» согласно Программе гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества.

В соответствии с Программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита внешняя независимая оценка качества деятельности внутреннего аудита Общества производится не реже одного раза в пять лет. В отчетном году ООО «Б1 – Консалт» провело внешнюю независимую

оценку деятельности внутреннего аудита. По итогам оценки компания выдала заключение о том, что деятельность внутреннего аудита Общества «в целом соответствует» требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита (МПСВА), Кодексу этики и Политике внутреннего аудита — это высший уровень соответствия. Также выданы рекомендации по совершенствованию деятельности внутреннего аудита.

На основании рекомендаций членов Комитета по аудиту и внешних независимых экспертов в Компании утвержден и исполняется План мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита<sup>1</sup>. В рамках его исполнения также разработан и действует План мероприятий по профессиональному развитию внутренних аудиторов на период 2022–2024 годов<sup>2</sup>. Все мероприятия выполнены в полном объеме.

## РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия — орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Компетенции Ревизионной комиссии определены:

Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»

Уставом Общества и Положением о Ревизионной комиссии Общества<sup>3</sup>

С Положением о Ревизионной комиссии «Россети Центр и Приволжье» можно ознакомиться на [официальном сайте Общества](#).

### Компетенция и задачи Ревизионной комиссии

Компетенции Ревизионной комиссии Общества<sup>4</sup>:

- проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, настоящему Уставу и внутренним документам Общества;
- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, правильности и своевременности начисления и выплаты процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
- контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденным бизнес-планом и бюджетом Общества;
- контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;

- проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами и бюджетом, расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций;
- контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;
- проверка хозяйственных операций Общества, осуществляемых в соответствии с заключенными договорами;
- проверка соблюдения действующих договоров, норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества, при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в финансово-хозяйственной деятельности;
- контроль за сохранностью и использованием основных средств Общества;
- проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов, выявление причин

непроизводственных потерь и расходов, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества;

- проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией Общества;
- выработка рекомендаций для органов управления Общества;
- осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Задачи Ревизионной комиссии<sup>5</sup>:

- контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- независимая оценка достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете Общества о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

### Принцип формирования Ревизионной комиссии Общества

Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. В состав комиссии входят пять человек.

Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества, подотчетна Общему собранию акционеров и ежегодно отчитывается перед ним. В своей деятельности Ревизионная комиссия независима от Совета директоров, исполнительных органов Общества и иных должностных лиц Общества. Ревизионная комиссия несет ответственность перед Общим собранием акционеров за достоверность и объективность результатов проведенных проверок (ревизий).

### Состав Ревизионной комиссии

В 2024 году Ревизионная комиссия «Россети Центр и Приволжье» осуществляла свою деятельность в двух составах.

До 14.06.2024<sup>1</sup>

Ульянов  
Антон Сергеевич

1

Андриасова  
Гаянэ Робертовна

2

Кормильцев  
Максим Геннадьевич

3

Тришина Светлана  
Михайловна

4

Царьков Виктор  
Владимирович

5

С 14.06.2024<sup>2</sup>

Ульянов  
Антон Сергеевич

1

Зайцева  
Татьяна Викторовна

2

Рогачев  
Кирилл Евгеньевич

3

Тришина Светлана  
Михайловна

4

Царьков Виктор  
Владимирович

5

В октябре 2024 года в составе Ревизионной комиссии Общества произошли изменения: из ее состава выбыл Рогачев К. Е.<sup>3</sup> По состоянию на 31.12.2024 в состав Ревизионной комиссии входили четыре члена.

Биографии членов Ревизионной комиссии действующего состава<sup>4</sup>

**УЛЬЯНОВ  
Антон Сергеевич**  
Председатель Ревизионной комиссии  
Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии:  
**09.06.2023**  
Основная занимаемая должность  
Директор по внутреннему аудиту — начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

Год рождения. Гражданство: 1979. Российская Федерация

Образование: высшее

2004 — Московская государственная юридическая академия, специальность «юриспруденция», квалификация «юрист».

2021 — Ассоциация «Институт внутренних аудиторов», профессиональная переподготовка по специальности «аудитор-консультант».

2021 — ООО «Учебный центр «ИВА», профессиональная переподготовка по специальности «внутренний аудитор», уровень «профессионал».

2021 — ООО «КУМЦ АПР», профессиональная переподготовка по специальности «руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля», профстандарт «специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер), уровень 7»

2024 — Ассоциация «Институт внутренних аудиторов», профессиональная переподготовка по специальности «главный аудитор».

Должности, занимаемые в течение последних трех лет

2021 — н. в. — директор по внутреннему аудиту — начальник Департамента внутреннего аудита, директор по внутреннему контролю и управлению рисками — начальник департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети».

2021–2022 — директор по внутреннему контролю и управлению рисками — начальник департамента внутреннего контроля и управления рисками публичного акционерного общества «Российские сети» (по совместительству).

2017–2021 — заместитель начальника управления — начальник отдела Генеральной прокуратуры Российской Федерации.

<sup>1</sup> Утвержден решением Совета директоров Общества от 26.03.2020 (протокол от 27.03.2020 № 403) с учетом изменений, утвержденных решением Совета директоров Общества от 30.12.2020 (протокол от 30.12.2020 № 439).

<sup>2</sup> Утвержден решением Совета директоров Общества (протокол от 21.03.2022 № 513), в новой редакции утвержден решением Совета директоров Общества (протокол от 15.08.2023 № 607).

<sup>3</sup> Утверждено решением годового Общего собрания акционеров Общества от 16.06.2022 (протокол от 16.06.2022 № 19).

<sup>4</sup> В соответствии с п. 24.5 Устава Общества.

<sup>5</sup> В соответствии с п. 2.2 Положения о Ревизионной комиссии Общества.

<sup>1</sup> Избрана решением годового Общего собрания акционеров Общества от 09.06.2023 (протокол от 09.06.2023 № 21).

<sup>2</sup> Избрана решением годового Общего собрания акционеров Общества от 14.06.2024 (протокол от 14.06.2024 № 22).

<sup>3</sup> На основании п. 3.7 Положения о Ревизионной комиссии Общества.

<sup>4</sup> Персональные данные, должности указаны в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации о персональных данных по состоянию на дату избрания.

ЗАЙЦЕВА

Татьяна Викторовна

Дата первого избрания  
в состав Ревизионной комиссии:  
14.06.2024

Основная занимаемая должность  
Начальник отдела методологии  
и отчетности Департамента внутреннего  
аудита ПАО «Россети»

Год рождения. Гражданство: 1969. Российская Федерация

Образование: высшее

1991 — Новосибирский институт народного хозяйства, специальность «бухгалтерский учет и анализ хозяйственной деятельности», квалификация «экономист».

Должности, занимаемые в течение последних трех лет

2023 — н. в. — начальник отдела методологии и отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

2020–2023 — начальник отдела методологии и отчетности Департамента внутреннего аудита публичного акционерного общества «Российские сети».

2020–2022 — начальник отдела методологии и отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС» (по совместительству).

ТРИШИНА

Светлана Михайловна

Дата первого избрания  
в состав Ревизионной комиссии:  
02.06.2021

Основная занимаемая должность  
Заместитель начальника  
Департамента внутреннего аудита —  
начальник управления корпоративного  
аудита и контроля ДО Департамента  
внутреннего аудита ПАО «Россети»

Год рождения. Гражданство: 1979. Российская Федерация

Образование: высшее

2001 — Амурский государственный университет, специальность «финансы и кредит», квалификация «экономист по финансовой работе, банковский работник».

2018 — Международная академия экспертизы и оценки, профессиональная переподготовка по специальности «внутренний аудит и контроль в коммерческих организациях».

2021 — Международная академия экспертизы и оценки, повышение квалификации по специальности «внутренний аудит».

2024 — ООО «Центр реформ предприятий», квалификационный сертификат (приказ Минтруда России № 398н). Код Е квалификация 7 «управление (руководство) службой внутреннего аудита».

Должности, занимаемые в течение последних трех лет

2017 — н. в. — заместитель начальника Департамента внутреннего аудита — начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита, начальник отдела корпоративного аудита и контроля ДО; начальник отдела финансового аудита, методологии и отчетности, начальник отдела финансового аудита ПАО «Россети».

2020–2022 — заместитель начальника Департамента внутреннего аудита — начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита публичного акционерного общества «Российские сети» (по совместительству).

ЦАРЬКОВ

Виктор Владимирович

Дата первого избрания  
в состав Ревизионной комиссии:  
02.06.2021

Основная занимаемая должность  
Первый заместитель начальника  
Департамента внутреннего аудита  
ПАО «Россети»

Год рождения. Гражданство: 1977. Российская Федерация

Образование: высшее

2005 — Московский институт экономики, менеджмента и права, специальность «финансы и кредит», квалификация «экономист».

2007 — Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации, специальность «государственное и муниципальное управление», квалификация «менеджер».

2017 — саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), «Учебно-методический центр Российского союза аудиторов «Интрекон-интеллект», квалификация «профессиональный внутренний аудитор».

2023 — Ассоциация «Институт внутренних аудиторов», квалификация «главный аудитор (7-й уровень квалификации)».

Должности, занимаемые в течение последних трех лет

2017 — н. в. — первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

2020–2023 — первый заместитель начальника Департамента внутреннего аудита публичного акционерного общества «Российские сети» (по совместительству).

➔ Информация о выбывшем члене Ревизионной комиссии Общества доступна в [Приложении 3](#).

Результаты деятельности Ревизионной комиссии в 2024 году

Основные вопросы, рассмотренные на заседаниях в 2024 году:

- ➔ утверждение программы ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год;
- ➔ утверждение и подписание заключения и акта Ревизионной комиссии;
- ➔ избрание Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии;
- ➔ утверждение плана работы.

Решения Ревизионной комиссии размещены на [официальном сайте Общества](#).

В соответствии с планом работы Ревизионной комиссии в 2024 году была проведена одна проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год. По результатам проверки Ревизионная комиссия Общества составила заключение<sup>2</sup>, в котором выразила мнение о достоверности данных во всех существенных отношениях, содержащихся в Годовом отчете за 2023 год и годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год. Фактов искажения информации, содержащейся в отчете о заключенных в 2023 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не выявлено. Заключение было включено в состав материалов, предоставленных акционерам Общества при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров в 2024 году.

Биографии членов Ревизионной комиссии Общества, состав которой действовал до 14.06.2024<sup>1</sup>, опубликованы в [Годовом отчете Общества за 2023 год](#).

Члены Ревизионной комиссии не имеют долей участия в уставном капитале (обыкновенных акций) Компании и ее дочерних обществ.

Сделки между Обществом и членами Ревизионной комиссии в 2024 году не совершались. «Россети Центр и Приволжье» не предъявляли исков членам Ревизионной комиссии.

На основании предоставленных членами Ревизионной комиссии анкет Компания пришла к следующим выводам:

- ➔ члены Ревизионной комиссии не имеют родственных связей (супруги, родители, дети, усыновители, усыновленные, родные братья и сестры, дедушки, бабушки, внуки) с членами Совета директоров, членами коллегиального исполнительного органа, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) ЕИО «Россети Центр и Приволжье»;
- ➔ члены Ревизионной комиссии не привлекались к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг или к уголовной ответственности за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти;
- ➔ члены Ревизионной комиссии не занимали должности в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных ст. 27 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)».

5 заседаний  
Ревизионной комиссии

12 вопросов  
рассмотрено

<sup>1</sup> Избран решением годового Общего собрания акционеров Общества от 09.06.2023 (протокол от 09.06.2023 № 21).

<sup>2</sup> Утверждено решением Ревизионной комиссии Общества от 18.04.2024 (протокол от 18.04.2024 № 4).