

## ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

Подразделением, отвечающим за реализацию функции внутреннего аудита в Обществе, является департамент внутреннего аудита. По состоянию на 31 декабря 2018 года штатная численность департамента внутреннего аудита составляла 12 человек, фактическая численность – 11 человек.

Внутренний аудит функционально подотчетен Совету директоров Общества, а административно – Генеральному директору Общества.

Совет директоров осуществляет контроль и организацию деятельности подразделения внутреннего аудита.

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

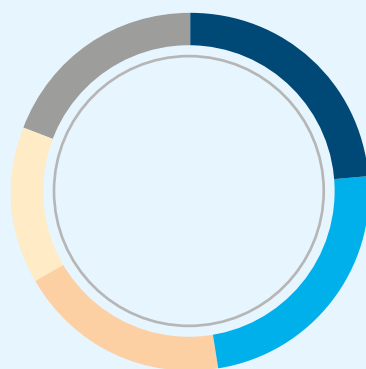
Задачи, основные принципы организации и функционирования внутреннего аудита, функции и полномочия внутреннего аудита определены в Политике внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»<sup>1</sup>.

В Обществе утверждены следующие основные документы, регламентирующие функцию внутреннего аудита:

- Политика внутреннего аудита Общества и Кодекс этики внутренних аудиторов<sup>2</sup>;
- Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита<sup>3</sup>;
- Положение о департаменте внутреннего аудита<sup>4</sup>;
- Внутренние стандарты деятельности внутреннего аудита и стандарты практического применения, разработанные в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита.

В 2018 году департаментом внутреннего аудита (ДВА) проведено 21 контрольное мероприятие.

### Структура и количество контрольных мероприятий ДВА в 2018 году, шт.



Аудиты в соответствии с единой программой ПАО «Россети»	5
Внутренние проверки обособленных подразделений Общества	5
Проверки, аудиты по поручению СД, КА, исполнительных органов	4
Оценки СВК, СУР, корпоративного управления	3
Ревизионные проверки ДЗО	4

1. Утверждена решением Совета директоров от 28 февраля 2017 года (Протокол № 223/17 от 3 марта 2017 года).

2. Утверждены решением Совета директоров от 28 февраля 2017 года (Протокол № 223/17 от 3 марта 2017 года).

3. Утверждена решением Совета директоров от 26 декабря 2016 года (Протокол № 216/16 от 28 декабря 2016 года).

4. Одобрено решением Совета директоров Общества от 31 августа 2016 года (Протокол № 202/16 от 2 сентября 2016 года).

По итогам контрольных мероприятий, проведенных внутренним аудитом в 2018 году, в Обществе разработано 190 корректирующих мероприятий, направленных на устранение и недопущение в дальнейшем выявленных нарушений и недостатков, в том числе из запланированных 139 мероприятий, срок исполнения которых – 2018 год, исполнено 137.

Исполнение корректирующих мероприятий контролируется Комитетом по аудиту Совета директоров путем заслушивания периодических отчетов менеджмента Общества о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитором Общества, внешними контролирующими органами.

## ВНЕШНИЙ АУДИТ

Аудитор эмитента осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности эмитента в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, на основании заключаемого с ним договора.

По результатам конкурсного отбора, проведенного ПАО «Россети», Совет директоров эмитента рекомендует соответствующую кандидатуру аудитора для утверждения Общим собранием акционеров Общества.

Кандидатура ООО «Эрнст энд Янг» рекомендована<sup>1</sup> органам управления ПАО «МРСК Сибири» для утверждения в качестве аудитора для проведения аудита бухгалтерской отчетности за 2018–2020 годы, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и аудита консолидированной финансовой отчетности за годы, оканчивающиеся 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Сибири» принято решение рекомендовать Совету директоров Общества представить для утверждения на годовом Общем собрании акционеров кандидатуру ООО «Эрнст энд Янг» для проведения аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год, подготовленной в соответствии с РСБУ и аудита консолидированной финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Сибири» аудитором Общества на 2018 год утверждена кандидатура ООО «Эрнст энд Янг».

Работ аудитора в рамках специальных аудиторских заданий не проводилось.

---

1. Протокол заочного заседания Конкурсной комиссии ПАО «Россети» от 16 апреля 2018 года № 13/595р.