

ОЦЕНКА КОМИТЕТОМ ПО АУДИТУ ЭФФЕКТИВНОСТИ ПРОЦЕССА ПРОВЕДЕНИЯ ВНЕШНЕГО И ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

В соответствии с Программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»¹ получение обратной связи от Комитета по аудиту осуществляется руководителем внутреннего аудита в различных формах в ходе взаимодействия с Комитетом по аудиту, включая анализ решений/рекомендаций Комитета по аудиту по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита, а также посредством анкетирования членов Комитета по аудиту.

В рамках проведения самооценки деятельности внутреннего аудита за 2018 год получены результаты анкетирования членов Комитета по аудиту, согласно которым показатель удовлетворенности Комитета по аудиту результатами работы подразделения внутреннего аудита Общества в 2018 году – «соответствует».

В соответствии с Положением о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Сибири»² Комитет по аудиту проводит оценку эффективности процесса проведения внешнего аудита.

Вопрос об оценке эффективности процесса проведения внешнего аудита за 2018 год рассмотрен Комитетом по аудиту³. Указанным решением аудиторское заключение и процедуры, проводимые внешним аудитором Общества в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год, признаны соответствующими условиям договора и требованиям законодательства Российской Федерации.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров ПАО «МРСК Сибири» для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет пять человек. Согласно Положению о Ревизионной комиссии⁴ Ревизионная комиссия Общества является постоянно действующим выборным органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим периодический контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества путем документальных и фактических проверок:

- законности, экономической обоснованности и эффективности (целесообразности) совершенных Обществом в проверяемом периоде хозяйственных и финансовых операций;
- полноты и правильности отражения хозяйственных и финансовых операций в документах Общества.

Задачами Ревизионной комиссии Общества являются:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности.

Ревизионная комиссия Общества действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

1. Утверждена Советом директоров Общества 26 декабря 2016 года (Протокол от 28 декабря 2016 года № 216/16).

2. Утверждено Советом директоров Общества 29 февраля 2016 года с учетом изменений, внесенных решением Совета директоров 26 октября 2016 года (Протокол от 28 октября 2016 года № 208/16).

3. Протокол № 111 от 17 апреля 2019 года.

4. Утверждено решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Сибири» (Протокол № 13 от 16 июня 2017 года).

При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия Общества независима от должностных лиц органов управления Общества.

Ревизионная комиссия Общества несет ответственность перед Общим собранием акционеров за достоверность и объективность результатов проведенных проверок.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций Общества.

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В Компании действует система управления рисками (далее – СУР), целью которой является обеспечение устойчивого непрерывного функционирования и развития Общества путем своевременной идентификации, оценки и эффективного управления рисками, представляющими угрозу эффективному осуществлению хозяйственной деятельности и репутации Общества, здоровью работников, окружающей среде, а также имущественным интересам акционеров и инвесторов.

В целях развития СУР в Обществе Советом директоров утверждена Политика управления рисками¹.

Основные участники процесса управления рисками

Наименование участника	Основные функции в области СУР
Совет директоров	Утверждает внутренние документы Общества, определяющие организацию и функционирование системы управления рисками Общества; рассматривает отчеты исполнительных органов Общества об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками, оценивает функционирование указанной системы и вырабатывает рекомендации по ее улучшению
Уполномоченный комитет при Совете директоров	Осуществляет контроль за эффективностью процедур управления рисками, а также оценку эффективности мероприятий по управлению рисками и совершенствованию СУР
Исполнительные органы (Правление, Генеральный директор)	Устанавливают требования к формату и полноте информации о рисках Общества; формируют направления и планы развития и совершенствования СУР; проводят анализ портфеля рисков и вырабатывают меры по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками
Владельцы рисков	Отвечают за своевременное выявление и оценку рисков, выбор метода реагирования на риски, своевременную разработку и организацию выполнения мероприятий по управлению рисками, регулярный мониторинг рисков
Исполнители мероприятий по управлению рисками	Отвечают за своевременное выявление и (или) минимизацию рисков, выполнение мероприятий, направленных на управление рисками, своевременно и в полном объеме
Подразделение по управлению рисками	Осуществляет функции по общей координации процессов управления рисками
Подразделение внутреннего аудита	Осуществляет внутреннюю независимую оценку эффективности системы управления рисками и выдачу рекомендаций по повышению эффективности и результативности СУР

1. Протокол от 24 марта 2016 года № 182/16.