

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.

Основные факторы риска, связанные с деятельностью акционерного общества

Значимость риска – комбинация вероятности наступления риска и величины последствий для Общества. Оценка значимости риска осуществляется в соответствии со шкалой.

Краткое описание рисков, которые могут оказать влияние на достижение целей Общества, в том числе стратегических, основные мероприятия по управлению рисками, а также динамика значимости рисков по сравнению с 2017 годом и в течение 2018 года отражены в нижеприведенной таблице.

УРОВЕНЬ СУЩЕСТВЕННОСТИ РИСКА

- Критический
- Значимый
- Умеренный

ДИНАМИКА ЗНАЧИМОСТИ РИСКОВ

- ↑ Рост существенности риска
- ↓ Снижение существенности риска
- При отсутствии обозначения – неизменность оценки риска

Оценка существенности рисков

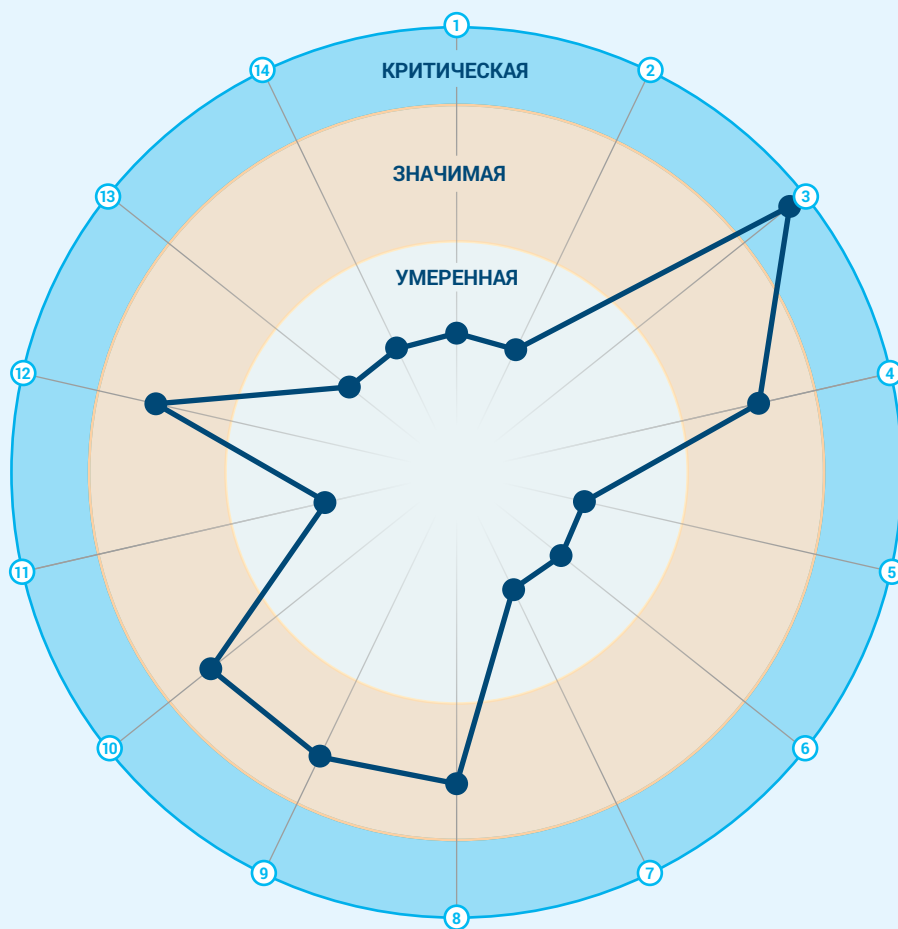
№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значимости риска и динамика
Отраслевые риски				
1	Тарифные риски	1. Сокращение потенциальных доходов Общества в результате утверждения регулятором необходимой валовой выручки на уровне, не покрывающем экономически обоснованные расходы Общества	1. Подача заявлений в судебные, надзорные органы о рассмотрении разногласий по тарифно-балансовым решениям. 2. Разработка предложений по оптимизации законодательства в области тарифообразования. 3. Подготовка и направление в регулирующие органы материалов по обоснованию включения выпадающих доходов в тарифы следующего периода регулирования	● ↓
2	Риски технологического присоединения	1. Снижение объемов услуг по технологическому присоединению вследствие изменения состава заявителей относительно первоначально заявленных. 2. Привлечение Общества к ответственности за несоответствие требованиям антимонопольного законодательства при осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям	1. Контроль поступления заявок, заключения и исполнения договоров технологического присоединения. 2. Ведение претензионно-исковой работы в отношении заявителей, нарушивших сроки выполнения мероприятий, предусмотренных условиями договоров. 3. Контроль исполнения договоров технологического присоединения льготной категории заявителей	●
3	Риски роста просроченной и безнадежной дебиторской задолженности	Увеличение объема просроченной дебиторской задолженности ввиду неплатежей крупных контрагентов (гарантирующих поставщиков) может привести: <ul style="list-style-type: none"> • к изменению объема привлеченных заемных ресурсов и величины затрат по их обслуживанию; • изменению величины резерва по сомнительным долгам; • сокращению чистой прибыли Общества 	1. Подача исков по взысканию задолженности; 2. Контроль взыскания задолженности по исполнительным листам. 3. Контроль очередности погашения просроченной задолженности, включенной в реестр требований кредиторов в рамках конкурсного производства	●

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значимости риска и динамика
Страновые и региональные риски				
4	Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе	1. Снижение общей деловой активности в результате влияния мирового финансового кризиса. 2. Рост процентных ставок по кредитам и займам	1. Реализация мероприятий, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала. 2. Повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов	●
5	Риски, связанные с географическими особенностями страны или региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения	Системные нарушения работоспособности и эффективности функционирования электросетевого оборудования и сбои в энергоснабжении потребителей вследствие чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий (ураганов, ливневых и ледяных дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов и т. п.)	1. Расширение парка резервных источников питания электроэнергией и автоспецтехники для аварийно-восстановительных работ. 2. Модернизация электросетевых активов. 3. Совершенствование систем сбора и передачи информации	●
Финансовые риски				
6	Риски, связанные с кредитно-денежной политикой Банка России	Рост процентных ставок по кредитам и займам, который влечет за собой рост соответствующих затрат Общества	1. Мониторинг мер реализации кредитно-денежной политики Банка России. 2. Подготовка предложений и формирование комплекса мер по обеспечению финансовой устойчивости Общества. 3. Заключение кредитных договоров с наиболее крупными банками, имеющими существенные кредитные ресурсы по сравнительно низким процентным ставкам	●
7	Риски, связанные с изменением валютных курсов	Нестабильность курса валют. Удорожание закупаемой продукции, оборудования, комплектующих, услуг	Заключение договоров с поставщиками на долгосрочной основе с фиксированием цен и объемов на основании проведения конкурсных закупок	●
8	Риски, связанные с влиянием инфляции	1. Обесценивание дебиторской задолженности при существенной оторочке или задержке платежа. 2. Рост операционных затрат	Контроль и своевременное исполнение мероприятий по работе с дебиторской задолженностью и операционной эффективностью	●
Правовые риски				
9	Правовые риски	1. Заключение договоров на условиях, ущемляющих финансовые интересы Общества и впоследствии – рост прочих расходов. 2. Риск несоблюдения Обществом законодательства в связи с вариативностью толкования нормативных актов, изменением практики применения. 3. Вынесение судебных решений не в пользу Общества	1. Контроль ведения договорной работы в Обществе. 2. Анализ практики применения норм законодательства Российской Федерации. 3. Согласованность действий с Центром ответственности (ЦО) в части представления обосновывающих материалов, исполнение предписаний. 4. Повышение квалификации персонала	●
Налоговые риски				
10	Налоговые риски	Риски привлечения Общества к налоговой ответственности в случае изменений в государственной фискальной политике в отношении отдельных налогов и сборов, а также изменения (не в пользу налогоплательщика) судебной практики по отдельным категориям налоговых дел	1. Своевременный мониторинг налогового законодательства. 2. Обучение персонала. 3. Контроль соблюдения требований законодательства в области налогов. 4. Обзор и анализ судебной практики по вопросам налогового законодательства Российской Федерации	●

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значимости риска и динамика
Риск потери деловой репутации				
11	Репутационный риск	Негативные информационные сообщения, необъективное и некомпетентное освещение проблем распределительного сетевого комплекса со стороны СМИ	1. Подготовка пресс-релизов о различных аспектах деятельности ПАО «МРСК Сибири», рассылка пресс-релизов в СМИ. 2. Взаимодействие со СМИ, формирование положительного имиджа	
Риски, связанные с деятельностью Общества				
12	Операционно-технологический риск	Системные нарушения энергоснабжения потребителей услуг	1. Выполнение реновации сети, целевых программ повышения надежности для повышения технического состояния сети. Анализ причин технологических нарушений. 2. Качественное планирование ремонтов и своевременный мониторинг и контроль состояния оборудования подстанций и элементов воздушных линий (ПС и элементов ВЛ). 3. Модернизация электросетевых активов, коммутационного оборудования и систем телемеханизации	
13	Инвестиционный риск	1. Нарушение плановых сроков освоения капитальных вложений. 2. Низкая рентабельность социально значимых инвестиционных проектов	1. Планирование инвестиционных программ с учетом ключевых критериев эффективности: <ul style="list-style-type: none"> повышение доступности сетевой инфраструктуры, снижение износа и модернизация объектов электросетевого хозяйства; достижение высокой загрузки вводимых мощностей. 2. Реализация импортозамещающих мероприятий. 3. Контроль выполнения обязательств подрядчиками	
14	Экологический риск	Негативное воздействие на окружающую среду	1. Охрана атмосферного воздуха. 2. Охрана и рациональное использование водных и земельных ресурсов. 3. Защита животного мира. 4. Проведение производственного экологического контроля	

Положительное влияние на снижение тарифных рисков оказали соглашения о социально-экономическом сотрудничестве Общества с администрациями регионов присутствия.

Оценка существенности рисков



- | | |
|--|---|
| ① Тарифные риски | ⑧ Риски, связанные с влиянием инфляции |
| ② Риски технологического присоединения | ⑨ Правовые риски |
| ③ Риски роста просроченной и безнадежной дебиторской задолженности | ⑩ Налоговые риски |
| ④ Риски, связанные с политической, экономической ситуацией в стране и регионе | ⑪ Репутационный риск |
| ⑤ Риски, связанные с географическими особенностями страны | ⑫ Операционно-технологический риск |
| ⑥ Риски, связанные с кредитно-денежной политикой ЦБ РФ | ⑬ Инвестиционный риск |
| ⑦ Риски, связанные с изменением валютных | ⑭ Экологические риски |

Основные направления совершенствования деятельности в сфере управления рисками

Обществом проводится обучение сотрудников в соответствии с последними изменениями в сфере управления рисками. Используются различные инструменты для идентификации и оценки рисков, документирования, их последующей оценки и управления. На постоянной основе проводится мониторинг и пересмотр рисков.

Сформированы и актуализированы реестры ключевых операционных рисков, операционных рисков основных и прочих бизнес-процессов, значимых экологических аспектов, рисков профессионального здоровья и безопасности. План мероприятий по управлению рисками на 2018 год выполнен в полном объеме.

В целях совершенствования деятельности в сфере управления рисками Обществом предусмотрены:

- разработка и внедрение ключевых индикаторов рисков, риск-аппетита;
- продолжение деятельности по автоматизации контрольных процедур по направлениям деятельности.

АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПОЛИТИКА

Система реализации Антикрупционной политики в Обществе (о принятых в отчетном периоде локальных нормативных актов в рамках реализации требований федерального антикоррупционного законодательства)

В соответствии со ст. 13.3 Федерального закона от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» на ПАО «МРСК Сибири» возложена обязанность по разработке и принятию мер по предупреждению и противодействию коррупции.

В 2018 году в ходе реализации Антикрупционной политики проведены мероприятия в области совершенствования правового регулирования антикоррупционной деятельности Общества, принят ряд локальных нормативных актов, издано три приказа, четыре распоряжения, дважды актуализированы пять стандартов, разработано две методики.

Основные направления Антикрупционной политики

О мероприятиях по выявлению и урегулированию конфликта интересов

Одним из основополагающих вопросов реализации Антикрупционной политики является управление конфликтом интересов. Основными инструментами урегулирования конфликта интересов являются первоначальное ежегодное декларирование конфликта интересов и декларирование сведений о доходах.

На этапе первоначального декларирования проверено 750 деклараций (2017 год – 1 001; 2016 год – 372), представленных кандидатами на замещение вакантных должностей. По двум кандидатам на трудоустройство выявлены признаки конфликта интересов, с подготовленными заключениями ознакомлены руководители.

Проведены мероприятия по проверке сведений о доходах руководителей за 2018 год – 64 (за 2017 год – 61; за 2016 год – 62), проверено 294 (за 2017 год – 285; за 2016 год – 291) справки о доходах и обязательствах имущественного характера декларантов и их близких родственников. В ходе проверки признаков аффилированности, конфликта интересов, предконфликтных ситуаций и иных злоупотреблений, связанных с занимаемыми должностями, не выявлено.