

Внешний аудит

В целях независимой оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания ежегодно привлекает внешнего аудитора для проведения аудита отчетности, подготовленной в соответствии со стандартами МСФО и РСБУ. Кандидатура внешнего аудитора финансовой отчетности утверждается годовым Общим собранием акционеров Компании. Кандидатура определяется на основании конкурсных процедур, обеспечивающих объективный выбор.

Комитет по аудиту на регулярной основе рассматривает итоги аудиторских проверок, вопросы эффективности внешнего аудита отчетности и иные аспекты, связанные с взаимодействием внешнего аудитора и Общества.

Итоги аудиторской проверки, заключение аудитора и эффективность процесса внешнего аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год были рассмотрены Комитетом по аудиту на заседании 20.06.2023¹. По итогам оценки, проведенной на основании утвержденной Комитетом методики, Комитет по аудиту принял решение о соответствии качества выполнения аудиторской проверки ожиданиям Общества, о соответствии внешнего заключения, процедур взаимодействия внешнего аудитора и Комитета требованиям нормативных актов. Также Комитетом были даны рекомендации по повышению качества взаимодействия и оказываемых услуг, подготовленные по итогам проведенного анализа.

Результаты оценки эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год будут также вынесены на рассмотрение Комитета по аудиту.

В соответствии с п. 4 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» договор на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, в уставном (складочном) капитале которой доля государственной собственности составляет не менее 25%, заключается по результатам проведения открытого конкурса в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

Кандидатура аудитора ПАО «Россети» определена по итогам проведенного ПАО «Россети» открытого конкурса в электронной форме на право заключения договора на оказание услуг по проведению обязательного аудита

отчетности РСБУ и МСФО ПАО «Россети» за 2023 год, проведенного в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Аудитор Общества — АО «Технологии Доверия — Аудит»

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Технологии Доверия — Аудит»
Сокращенное фирменное наименование: АО «Технологии Доверия — Аудит»
Место нахождения: г. Москва
ИНН: 7705051102
ОГРН: 1027700148431

Годовым Общим собранием акционеров Общества от 30.06.2023 принято решение утвердить в качестве аудитора ПАО «Россети» аудиторскую организацию АО «Технологии Доверия — Аудит» (протокол от 30.06.2023 № 29).

Советом директоров Общества² принято решение определить размер оплаты услуг АО «Технологии Доверия — Аудит» — аудитора ПАО «Россети» по обзорной проверке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы «Россети» по МСФО за три и шесть месяцев, закончившихся 30.06.2023, аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети» за 2023 год по РСБУ, аудиту консолидированной финансовой отчетности Группы «Россети» за 2023 год по МСФО в размере 88 800 000 (восемьдесят восемь миллионов восемьсот тысяч) руб. 00 коп., включая НДС.

В соответствии с дополнительным соглашением к договору на оказание аудиторских услуг за 2023 год аудитором оказаны услуги по обзорной проверке раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30.06.2023, и пересмотренной раскрываемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30.06.2023; размер вознаграждения составил 3 600 000 (три миллиона шестьсот тысяч) руб. 00 коп., включая НДС.

Аудитор не оказывал Обществу в 2023 году неаудиторских и иных консультационных услуг.

Показатели	2019	2020	2021	2022	2023
Аудит отчетности по РСБУ и МСФО, руб. (с НДС)	22 175 308	22 175 308	37 730 133	39 147 900	92 400 000
Иные услуги, руб. (с НДС)	Не оказывались				
Всего	22 175 308	22 175 308	37 730 133	39 147 900	92 400 000

¹ Протокол заседания Комитета по аудиту Совета директоров от 20.06.2023 № 156.

² Выписка из протокола от 31.05.2023 № 619/10.

Соблюдение принципов этики

Антикоррупционная деятельность

Осознавая высокую степень ответственности перед обществом, регуляторами и органами власти, Группа компаний «Россети» реализует единые высокие требования в области законодательства по противодействию коррупции. Эта деятельность носит системный характер и закреплена в Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, согласно которой ПАО «Россети» призвано координировать деятельность всех сетевых организаций в области антикоррупционной политики.

Компании Группы «Россети» присоединились к Антикоррупционной хартии российского бизнеса РСПП, разрабатывают и внедряют комплекс организационных, разъяснительных и иных мер по соблюдению работниками запретов, ограничений и требований, установленных в целях предупреждения коррупции и унификации антикоррупционных стандартов.

В Группе компаний «Россети» приняты единые Антикоррупционная политика¹, Кодекс корпоративной этики и должностного поведения работников², Положение о предотвращении и урегулировании конфликта интересов,

порядок приема и рассмотрения поступивших по горячей линии обращений заявителей о возможных фактах коррупции, антикоррупционный стандарт, другие локальные нормативные акты в области предупреждения и профилактики коррупции.

Компании электросетевого комплекса заявляют о полном неприятии коррупции в любых ее формах и проявлениях, что означает запрет для руководителей, работников, а также для иных лиц, действующих от имени компаний и (или) в ее интересах, прямо или косвенно, лично или через какое-либо посредничество участвовать в коррупционных действиях.

Антикоррупционная деятельность в Группе компаний «Россети» направлена на снижение рисков причинения Обществу материального и репутационного ущерба от коррупционных правонарушений.

Действие положений Антикоррупционной политики и Кодекса этики распространяется на работников ПАО «Россети», деловых партнеров и контрагентов, а также на иные заинтересованные стороны в силу антикоррупционных обязательств и соглашений.



100% РАБОТНИКОВ

и подрядчиков были проинформированы об антикоррупционных политиках и процедурах в 2023 году: через информационные рассылки, подписание антикоррупционных обязательств и оговорок, публикации на корпоративных сайтах и в корпоративных СМИ.

¹ Утверждена решением Совета директоров Общества от 07.09.2023 (протокол от 07.06.2023 № 620).

² Утвержден решением Совета директоров Общества, протокол от 29.06.2017 № 372.

— Каковы результаты внедрения Антикоррупционной политики в Группе «Россети»?

— Экономическое развитие России невозможно без объединения усилий государства и бизнеса по вопросам предупреждения коррупции. Входя в перечень организаций, имеющих стратегическое значение для экономики, «Россети» реализуют лучшие бизнес-практики и высокие стандарты деловой этики.

Единый подход к реализации требований закона¹ «О противодействии коррупции» определяет Антикоррупционная политика ПАО «Россети» и ДО, новая редакция которой утверждена Советом директоров в 2023 году. Работа по профилактике и предупреждению коррупции носит системный характер. ПАО «Россети» призвано координировать деятельность в этой области всех сетевых организаций.

Присоединившись к Антикоррупционной хартии российского бизнеса, Компания добровольно разрабатывает и внедряет комплекс организационных, разъяснительных и иных мер по соблюдению работниками запретов, ограничений и требований, установленных в целях предупреждения коррупции, унификации антикоррупционных стандартов. Результаты нашей работы высоко оценены бизнес-сообществом. В сентябре 2023 года уровень системы антикоррупционных мер в Группе «Россети» был отмечен наивысшим

классом «AAA+» и местом в группе лидеров в четвертом национальном Антикоррупционном рейтинге российского бизнеса, организованном РСПП в соответствии с поручениями Президента Российской Федерации по Национальному плану противодействия коррупции. В рейтинге участвовало более 70 компаний, независимые эксперты провели оценку по 30 критериям соответствия.

Победа в национальном рейтинге важна для укрепления деловой репутации Группы «Россети», для органов государственной власти различных уровней, инвесторов, кредитных организаций, партнеров и контрагентов, коллегиальных органов управления, должностных лиц и работников, СМИ, населения регионов присутствия.

Вместе с тем действенность мер по предупреждению коррупции зависит не только от нормативной базы и реализуемых мероприятий, но и от честности и порядочности всех работников в повседневной жизни. Мы вместе должны стремиться к формированию такой атмосферы в трудовых коллективах, чтобы исключить саму возможность коррупционных правонарушений в Группе «Россети», контролирующим акционером которой является государство.

Заместитель Генерального директора по безопасности

Управление конфликтом интересов

В целях ограничения влияния частных интересов, личной заинтересованности работников на реализуемые ими трудовые функции в Группе компаний «Россети» принимаются меры по выявлению, предотвращению и урегулированию конфликта интересов.

В соответствии с п. 2.4.5. Антикоррупционной политики в ПАО «Россети» и его дочерних обществах проводится ежегодное декларирование конфликта интересов.

С 2017 года в компаниях Группы «Россети» действует отдельная подсистема электронного декларирования конфликта интересов, интегрированная с единой информационно-аналитической системой проверки юридических и физических лиц Группы компаний «Россети» (ЕИАС «Безопасность»), а также внутренней системой — Автоматизированной системой анализа и сбора информации о бенефициарах (АС АСИБ).

В 2023 году проведено ежегодное декларирование конфликта интересов 50 272 работников ПАО «Россети» и 20 дочерних обществ. В результате проверки выявлено 17 ситуаций конфликта интересов и 46 предконфликтных ситуаций, которые урегулированы в течение 2023 года.

В 2023 году Центральной комиссией ПАО «Россети» по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликта интересов, комиссиями по соблюдению

норм корпоративной этики и урегулированию конфликта интересов Группы компаний «Россети» проведено более 190 заседаний с участием работников блока безопасности. По итогам заседаний комиссий выявлено и урегулировано более 170 случаев предконфликтной ситуации.

В 2023 году проведена проверка справок о доходах, имуществе и обязательствах имущественного характера за 2022 год руководителей ПАО «Россети» и ДО ПАО «Россети» и их близких родственников (по 396 декларантам, в том числе по 55 руководителям ПАО «Россети» и 341 руководителю ДО ПАО «Россети») и 1 551 близкому родственнику декларантов на предмет выявления признаков аффилированности, конфликта интересов, предконфликтных ситуаций, полноты заполнения справок.

По результатам проверки наличие признаков аффилированности, конфликта интересов, предконфликтной ситуации и иных злоупотреблений не выявлено.

В отчетном периоде проведены проверочные мероприятия в отношении 591 кандидата на трудоустройство в Общество (в целом по Группе проверены более 29 510 кандидатов), дано четыре отрицательных заключения (несоответствие квалификационным требованиям, наличие информации компрометирующего характера). В целом по Группе компаний «Россети» дано более 1 170 отрицательных заключений.

¹ Статья 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ.

Антикоррупционный контроль закупочной деятельности

В Группе компаний «Россети» применяется Автоматизированная система анализа и сбора информации о бенефициарах, позволяющая подтверждать достоверность предоставляемых контрагентами сведений, выявлять признаки аффилированности, конфликта интересов и иных злоупотреблений. В 2023 году в Группе компаний «Россети» с раскрытием цепочки собственников контрагентов выявлено более 48,5 тыс. бенефициаров.

За 2023 год в Группе компаний «Россети» проверено более 78 160 участников закупочных процедур Группы компаний «Россети». В ходе проверочных мероприятий выявлено более 3,5 тыс. нарушений (в том числе наличие конфликта интересов, признаки аффилированности, ценовой сговор, подделка документов, лоббирование интересов участника со стороны работников), по которым были приняты действенные меры, в том числе из-за выявленных нарушений отклонено более 2,9 тыс. участников закупочных процедур.

По результатам проверки обоснованности начальной (максимальной) цены экономия по итогам выданных заключений в Группе компаний «Россети» при проведении закупочных процедур по инициативе блоков безопасности ДО составила более 1,69 млрд руб.

Все мероприятия антикоррупционного комплаенса реализованы с учетом требований Национального плана противодействия коррупции на 2021–2024 годы¹, Плана противодействия коррупции ПАО «Россети» на 2023 год. Все поручения исполнены, замечания контрольно-надзорных органов отсутствуют.

Компания активно взаимодействует с органами государственной власти, а также обеспечивает публичность своих антикоррупционных мер.

В 2023 году ПАО «Россети» приняло участие в Антикоррупционном рейтинге российского бизнеса, проводимом в рамках исполнения Национального плана противодействия коррупции, утвержденного Указом Президента Российской Федерации.

Решением Рейтингового комитета ПАО «Россети» четвертый год подряд присвоен наивысший класс — «AAA+». Общество получило максимальные оценки и сохранило место в числе лидеров среди компаний Российской Федерации, что, как отмечено организатором рейтинга 2023 года, РСПП, «является следствием особого внимания руководства Компании к вопросам совершенствования системы предупреждения и противодействия коррупции».

В 2023 году подтвержденных случаев коррупции и судебных дел в отношении работников Общества не было.



Обеспечение безопасности экономической деятельности

Антитеррористическая и противокриминальная защита

Антитеррористическая политика Общества проводится в строгом соответствии с требованиями Федерального закона от 21.07.2011 № 256-ФЗ «О безопасности объектов топливно-энергетического комплекса», требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 19.09.2015 № 993 «Об утверждении требований к обеспечению безопасности линейных объектов топливно-энергетического комплекса» и заключается в организации и проведении мероприятий, направленных на усиление инженерно-технической и антитеррористической защищенности объектов Общества.

Проведенные в отчетном периоде организационно-плановые мероприятия позволили сохранить на должном уровне защищенность объектов Общества от совершения в отношении них актов незаконного вмешательства.

С учетом складывающейся оперативной обстановки проводились мероприятия по совершенствованию состояния антитеррористической и противодиверсионной защищенности объектов, усилению охраны объектов.

Указанные мероприятия осуществлялись с учетом новых моделей угроз в отношении объектов электросетевого комплекса и выработанных мер по минимизации негативных последствий от их реализации.



Экономическая безопасность

В рамках реализации мероприятий по защите экономических интересов Компании в 2023 году:

- предотвращен экономический ущерб интересам Компании на сумму 16 577 млн руб.;
- по 2 273 заявлениям, направленным в правоохранительные органы, возбуждено 542 уголовных дела. При этом 63% уголовных дел связаны с хищением третьими лицами изделий из черных и цветных металлов с объектов электроэнергетики, электротехнического оборудования;
- реализовывались мероприятия по взысканию просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги по передаче электроэнергии на основании исполнительных документов. По результатам проведенной работы Обществу возмещено 7 139 млн руб.

Информацию о судебной работе по взысканию дебиторской задолженности с контрагентов и результатах данной работы за отчетный период, а также о размере исковых требований по неоконченным судебным разбирательствам, в которых Общество выступает в качестве истца, и неоконченным судебным разбирательствам, в которых Общество выступает в качестве ответчика, см. в Приложении 8

¹ Утвержден Указом Президента Российской Федерации от 16.08.2021 № 478.