

## ПРЕДОТВРАЩЕНИЕ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

В соответствии с Положением о Совете директоров\* член Совета директоров обязан уведомлять Совет директоров Общества о возникновении потенциального конфликта интересов, в том числе при наличии заинтересованности в совершении обществом сделки, и в любом случае ставить интересы Общества выше собственных интересов. Такое сообщение должно быть в любом случае сделано до начала обсуждения вопроса, по которому у такого члена Совета директоров имеется конфликт интересов, на заседании Совета директоров.

**Кроме того, члены Совета директоров в течение двух месяцев со дня, когда они узнали или должны были узнать о наступлении обстоятельств, в силу которых они могут быть признаны заинтересованными в совершении Обществом сделок, обязаны уведомить Общество:**

- о юридических лицах, в отношении которых они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их подконтрольные организации являются контролирующими лицами или имеют право давать обязательные указания
- о юридических лицах, в органах управления которых они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их подконтрольные лица занимают должности
- об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами.

В случае изменения указанных сведений члены Совета директоров Общества обязаны уведомить Общество об изменении таких сведений в течение 14 дней со дня, когда они узнали или должны были узнать об их изменении.

Компания также уделяет повышенное внимание вопросам предотвращения и минимизации последствий возможного конфликта интересов членов исполнительных органов. В Обществе действует система комплексного урегулирования конфликта интересов исполнительных органов, призванная предотвратить возможные ситуации конфликта интересов и минимизировать негативные последствия для интересов ПАО «Россети Урал».



\* С полным текстом Положения Вы можете ознакомиться в разделе «Учредительные и внутренние документы» корпоративного сайта (Главная / О компании / Учредительные и внутренние документы)

**В соответствии с Положением о Правлении\* члены Правления обязаны:**

- в течение 2 (Двух) месяцев со дня, когда они узнали или должны были узнать о наступлении обстоятельств, в силу которых они могут быть признаны заинтересованными в совершении Обществом сделок, уведомить Общество:
  - а) о юридических лицах, в отношении которых они, их супруги, родители, дети, полнородные или неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их подконтрольные организации являются контролирующими лицами или имеют право давать обязательные указания
  - б) о юридических лицах, в органах управления которых они, их супруги, родители, дети, полнородные или неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их подконтрольные лица занимают должности
  - в) об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами
- в случае изменения указанных сведений, уведомление о которых ранее предоставлено Обществу, члены Правления обязаны уведомить Общество об изменении таких сведений в течение 14 (Четырнадцати) дней со дня, когда они узнали или должны были узнать об их изменении

Кроме того, совмещение членами Правления должностей в органах управления других организаций, а также иных оплачиваемых должностей в других организациях, допускается только с согласия Совета директоров Общества.

## ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ, УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

В Обществе действует система управления рисками и внутреннего контроля, целью которой является обеспечение разумной уверенности в достижении стоящих перед Обществом целей и стратегии развития группы компаний «Россети», включая обеспечение надежного, качественного и доступного энергоснабжения потребителей, а также операционных целей финансово-хозяйственной деятельности. Развитие и функционирование СУРиВК в Обществе осуществляется на основе единых принципов, которые принимаются и соблюдаются органами управления и работниками на всех уровнях управления Общества: непрерывности и комплексности; ориентации на цели; интегрированности; методологического единства; разумной уверенности; адаптивности; эффективности; документирования; динамичности; качества информации; приоритизации; ответственности; разделения полномочий и обязанностей; кросс-функционального взаимодействия; постоянного улучшения.

Основными документами, регламентирующими систему управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, являются Политика управления рисками и внутреннего контроля<sup>64</sup>, Порядок организации управления рисками и внутреннего контроля<sup>65</sup> и Порядок определения предпочтительного риска (риск-аппетита)<sup>66</sup>.

Для гарантии того, что СУРиВК эффективна и соответствует объективно изменяющимся требованиям и условиям, внутренний аудитор Общества проводит оценку надежности и эффективности СУРиВК на предмет соответствия целевому состоянию и уровню зрелости. В Обществе утверждена Программа развития системы управления рисками и внутреннего контроля<sup>67</sup>.



### В отчетном году Обществом реализованы следующие ключевые мероприятия, направленные на совершенствование СУРиВК:

- Решением Совета директоров Общества утверждена Политика управления рисками и внутреннего контроля, актуализирован риск-аппетит
- Разработана / актуализирована методологическая база по СУРиВК
- Утвержден Глоссарий в области управления рисками и внутреннего контроля и Типовой перечень рисков
- Утвержден План мероприятий по развитию культуры управления рисками (риск-культура) в Обществе
- Организован процесс по актуализации матриц рисков и контрольных процедур бизнес-процессов / направлений деятельности
- Ведется работа по интеграции действующей системы антикоррупционного комплаенса в общую систему внутреннего контроля и систему управления рисками: участие в проведении антикоррупционного контроля закупочной деятельности; проведение экспертиз локально-нормативных актов на предмет соответствия требованиям внутреннего контроля
- Проведены обучающие мероприятия для менеджмента и работников Общества по вопросам организации и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля

### В 2024 году запланированы к реализации следующие мероприятия по совершенствованию СУРиВК:

- Совершенствование единой методологии управления коррупционными рисками
- Совершенствование механизма контроля финансовой устойчивости, сопровождения процедур ликвидации и банкротства контрагентов Общества
- Развитие культуры осведомленности о рисках, проведение обучающих мероприятий по вопросам организации и функционирования СУРиВК

| Показатель   | 2021   | 2022 | 2023    | 2023/2022, % |
|--|--------|------|---------|--------------|
| Количество проведенных контрольных мероприятий, направленных на выявление и минимизацию рисков, шт.                                      | 455    | 302  | 410     | 35,8 %       |
| Количество рассмотренных материалов (вопросов) закупочной деятельности, шт.  | 3462   | 2179 | 4177    | 91,7 %       |
| Количество устраненных нарушений по результатам проверок, проведенных внешними органами контроля, шт./%                                  | 74,6   | 86,0 | 72,4%   | -13,6 %      |
| Общая сумма отмененных штрафов по результатам обжалования постановлений о привлечении к административной ответственности, млн. руб.      | 9,6    | 7,6  | 19,5    | 61,1 %       |
| Общая сумма поступивших в бюджет Общества денежных средств от контрагентов, находящихся в процедурах банкротства и ликвидации, млн. руб. | 18,985 | 200  | 144,465 | -27,77 %     |

Подразделением, отвечающим за реализацию функции внутреннего аудита в Обществе, является департамент внутреннего аудита. Внутренний аудит функционально подотчетен Совету директоров Общества (через Комитет по аудиту Совета директоров Общества), что означает осуществление Советом директоров контроля и организации деятельности департамента внутреннего аудита, в т.ч. утверждение плана деятельности внутреннего аудита, отчета о выполнении плана деятельности внутреннего аудита и бюджета департамента внутреннего аудита, утверждение решений о назначении, освобождении от должности, а также определение вознаграждения руководителя департамента 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 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, функции и полномочия внутреннего аудита определены в Политике внутреннего аудита Общества<sup>68</sup>. В 2023 году штатная численность работников, выполняющих функцию внутреннего аудита, составляла 8 человек.

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

- Политика внутреннего аудита Общества и Кодекс этики внутренних аудиторов<sup>69</sup>
- Положение о департаменте внутреннего аудита<sup>70</sup>
- Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита<sup>71</sup>
- Внутренние стандарты деятельности внутреннего аудита и стандарты практического применения, разработанные в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита

В соответствии с Положением о Комитете по аудиту Совета директоров<sup>52</sup> организация осуществления функции внутреннего аудита, оценка эффективности осуществления функции внутреннего аудита, обеспечение независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита отнесено к компетенции Комитета по аудиту Совета директоров Общества. Получение обратной связи от Комитета по аудиту Совета директоров Общества 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. Показатель удовлетворенности Комитета по аудиту Совета директоров Общества результатами работы департамента внутреннего аудита (средневзвешенная сумма баллов по анкетам проголосовавших членов Комитета по аудиту к количеству проголосовавших членов Комитета) по итогам 2023 г. соответствует оценке «Полностью соответствует» в соответствии с Программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества.

В соответствии с Программой гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества внешняя оценка качества деятельности внутреннего аудита Общества производится независимым внешним экспертом не реже одного раза в 5 (пять) лет. Внешняя независимая оценка деятельности внутреннего аудита Общества проведена в 2019 г. АО «КПМГ». По итогам указанной оценки получено заключение АО «КПМГ», в соответствии с которым деятельность внутреннего аудита Общества «в целом соответствует» требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита, Кодексу этики, Политике внутреннего аудита, выданы рекомендации по совершенствованию деятельности внутреннего аудита. По отмеченным членами Комитета по аудиту в анкетах направлениям для совершенствования и выданным внешним независимым экспертом рекомендациям разработан и реализуется План мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества<sup>72</sup>. В рамках исполнения плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита разработан План мероприятий по профессиональному развитию внутренних аудиторов на период 2021-2024 годы<sup>73</sup>.

## РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «Россети Урал» осуществляет Ревизионная комиссия в соответствии с Уставом<sup>74</sup>.

### К компетенции Ревизионной комиссии Общества в соответствии с Уставом<sup>75</sup> относятся:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности Общества, счете прибылей и убытков Общества
- анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества
- организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:
  - проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним и иным документам Общества
  - контроль за сохранностью и использованием основных средств
  - контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов
  - контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества
  - контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества
  - проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам
  - проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями)
  - осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества

### Согласно Положению о Ревизионной комиссии Общества<sup>76</sup> задачами Ревизионной комиссии Общества являются:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества
- осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете Общества о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

В соответствии с Уставом Общества количественный состав Ревизионной комиссии определен в количестве 5 человек. В 2023 г. действовало два состава Ревизионной комиссии.