

Заключение Отдела внутреннего аудита (далее «ОВА») Публичного Акционерного Общества «Энел Россия» (далее ПАО «Энел Россия») о надежности и эффективности управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Общества за 2021 год

Независимость ОВА ПАО «Энел Россия»

В соответствии с Положением об ОВА ПАО «Энел Россия», для обеспечения необходимого уровня независимости при осуществлении деятельности, ОВА ПАО «Энел Россия» функционально подотчетен Комитету по аудиту и корпоративному управлению Совета директоров и административно Генеральному директору ПАО «Энел Россия».

Директор ОВА ПАО «Энел Россия» назначается и освобождается от должности решением Совета директоров ПАО «Энел Россия».

Организационная структура и бюджет ОВА ПАО «Энел Россия» рассматриваются и утверждаются Советом директоров ПАО «Энел Россия».

Критерии определения плана аудиторских проверок на отчетный год

План аудиторских проверок ПАО «Энел Россия» определяется по результатам ежегодной оценки рисков, проводимой ОВА. Ежегодная оценка рисков рассматривается и утверждается Комитетом по аудиту и корпоративному управлению Совета директоров ПАО «Энел Россия».

В соответствии с планом аудиторских проверок на 2021 год, утвержденным Советом директоров ПАО «Энел Россия», ОВА были проведены проверки комплаенс-программ, управления закупками и тендерами, технического обслуживания оборудования электростанций, управления договорами на газовых электростанциях, материальных активов и кибербезопасности электростанций, одобрения инвестиций в ветряные электростанции, закупки консультационных и профессиональных услуг, проверки эффективности средств контроля второго уровня по вопросам охраны труда и техники безопасности, управляемых соответствующими бизнес-подразделениями ПАО «Энел Россия». Комплаенс-программа ПАО «Энел Россия» разработана для предотвращения таких уголовных преступлений, как взяточничество, бухгалтерское мошенничество, злоупотребление рынком, финансирование терроризма, отмывание денег, нарушение прав человека, нарушение правил охраны труда и техники безопасности, экологические преступления, киберпреступления и нарушение прав интеллектуальной собственности.

Ограничения объема аудиторских проверок в течение отчетного года

В течение отчетного года ОВА не сталкивался с ограничениями в объеме проводимых проверок.

Общий подход и критерии, используемые для оценки системы внутреннего контроля и управления рисками (далее «СВКиУР»)

СВКиУР представляет собой набор политик, организационных процедур и организационных структур, предназначенных для выявления, измерения, управления и мониторинга основных рисков в ПАО «Энел Россия». СВКиУР интегрирована в модель корпоративного управления ПАО «Энел Россия» и разработана в соответствии с лучшими российскими и международными практиками в этой области.

Эффективная СВКиУР способствует достижению целей, определенных Советом директоров ПАО «Энел Россия», поскольку позволяет выявлять, оценивать, управлять и контролировать основные риски в отношении их способности влиять на достижение поставленных целей. В частности, СВКиУР помогает обеспечить сохранность активов ПАО «Энел Россия», эффективность и

результативность бизнес-процессов, достоверность информации, поступающей в Совет директоров ПАО «Энел Россия» и на рынок, соблюдение действующего законодательства Российской Федерации, а также внутренних политик и процедур.

Рассмотрение результатов аудиторских проверок с Комитетом по аудиту и корпоративному управлению Совета директоров ПАО «Энел Россия»

В течение отчетного года директор по внутреннему аудиту встречался и обсуждал результаты проведенных аудиторских проверок с руководством и Комитетом по аудиту и корпоративному управлению Совета директоров ПАО «Энел Россия». По результатам проверок руководством ПАО «Энел Россия» был реализован ряд корректирующих действий и рекомендаций, предложенных ОВА для совершенствования СВКиУР ПАО «Энел Россия».

Мониторинг планов мероприятий в течение отчетного года

В течение отчетного года ОВА проводил мониторинг своевременного выполнения корректирующих действий и рекомендаций руководством ПАО «Энел Россия».

Общая оценка СВКиУР

По результатам аудиторских проверок, проведенных ОВА ПАО «Энел Россия» в 2021 году, ОВА сделал вывод о том, что структура и функционирование СВКиУР и корпоративного управления ПАО «Энел Россия» адекватны для целей эффективного управления рисками, связанными с деятельностью, осуществляемой ПАО «Энел Россия».

Подпись: Шукран Алакбаров



Должность: Директор по внутреннему аудиту ПАО «Энел Россия»

Место: Москва, Российская Федерация

Дата: 22.04.2022