

КОМИТЕТ ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
Публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго»

196247, Санкт-Петербург, Площадь Конституции, д. 1
тел./факс: (812) 494-37-34

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА №143
ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «РОССЕТИ ЛЕНЭНЕРГО»

г. Санкт-Петербург

27 мая 2021 года

Форма проведения заседания: опросным путем (заочная).

Дата и время окончания приема опросных листов: 26.05.2021 17:00 ч.

Количественный состав Комитета: 6 человек.

Кворум имеется.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год.

Вопрос № 1: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год.

Решение:

1. Утвердить заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго» по результатам оценки процесса внешнего аудита и Аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, выданного ООО «Эрнст энд Янг» (далее – Заключение Комитета по аудиту), согласно приложению 1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Рекомендовать включить Заключение Комитета по аудиту в качестве материалов к годовому Общему собранию акционеров Общества.

В соответствии с п. 10.5.4. ст.10. Положения о Комитете по аудиту Совета директоров Общества **решение принято.**

Приложение:

1. Заключение Комитета по аудиту.

Секретарь Комитета



О.Н. Тажирова

**Заключение Комитета по аудиту Совета директоров
ПАО «Россети Ленэнерго» об уровне эффективности и качества
процесса внешнего аудита**

В соответствии с п.п.294.2 и 294.3 Кодекса корпоративного управления, одобренного 21.03.2014 Советом директоров Банка России, Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго» (далее - Общество) проведена оценка эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и оценка Аудиторского заключения, выданного по результатам указанного аудита.

По итогам проведенного открытого одноэтапного конкурса без предварительного квалификационного отбора на право заключения договоров на проведение обязательного ежегодного аудита отчетности ДЗО ПАО «Россети» за 2018-2020 годы, победителем признано ООО «Эрнст энд Янг» (протокол заседания Закупочной комиссии от 16.04.2018 № 13/595р).

На основании решений Годового общего собрания акционеров от 29.05.2020 (протокол от 01.06.2020 №2/2020), Совета директоров Общества (протокол от 30.04.2020 № 53), с ООО «Эрнст энд Янг» (далее - Внешний аудитор) Обществом заключен Договор об оказании услуг по проведению обязательного аудита отчетности ПАО «Россети Ленэнерго» за 2020 год от 06.07.2020 №20-5561.

Юридический адрес Внешнего аудитора: Россия, 115035, г. Москва, Садовническая набережная 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (свидетельство о членстве б/н от 20.10.2016 ОРНЗ 11603050648), местонахождение: Россия, 119192, Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.

Независимость и объективность Внешнего аудитора подтверждены следующими сведениями, предоставленными ООО «Эрнст энд Янг»:

– ООО «Эрнст энд Янг» соблюдают стандарты профессиональной этики, установленные Кодексом профессиональной этики аудиторов;

– отсутствует конфликт интересов у ООО «Эрнст энд Янг», как у независимого аудитора финансовой отчетности. При возникновении угроз независимости аудитор в порядке, предусмотренном стандартами по аудиту, кодексом этики, а также правилами независимости, будет осуществлять мероприятия, нацеленные на снижение рисков до приемлемого уровня. При невозможности урегулировать риски, независимый аудитор в обязательном порядке информирует органы управления аудируемого лица, в том числе Комитет по аудиту.

– внешним аудитором приняты эффективные меры для минимизации основных угроз независимости, возникающих в ходе оказания неаудиторских услуг.

Кроме того, следует отметить, что независимость внешнего аудитора

подтверждена отсутствием у ООО «Эрнст энд Янг» продолжительного периода оказания услуг по внешнему аудиту Общества.

Внешним аудитором подготовлены и представлены следующие документы:

– Письменная информация (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго» по итогам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ПАО «Россети Ленэнерго» и его дочерних обществ за 3 и 6 месяцев 2020 года, на 20 листах.

– Письменная информация (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго» по результатам промежуточного аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 9 месяцев 2020 года, на 26 листах.

– Письменная информация (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Ленэнерго» по основным проблемам учета и отчетности по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 2020 год, на 23 листах.

– Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год на 87 листах (вместе с отчетностью).

Письменная информация (аудиторский отчет) руководству ПАО «Россети Ленэнерго» по результатам промежуточного аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 9 месяцев 2020 года, рассмотрена Комитетом по аудиту Совета директоров Общества (протокол №134 от 31.12.2020).

Письменная информация (аудиторский отчет) руководству ПАО «Россети Ленэнерго» по основным проблемам учета и отчетности по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 2020 год, рассмотрена Комитетом по аудиту Совета директоров Общества на заседании 30.04.2021 (протокол от 30.04.2021 №141).

Содержание Письменной информации (отчета), подготовленной ООО «Эрнст энд Янг», соответствует требованиям п.10 Правил (Стандарта) №22 «Сообщение информации, полученной по результатам аудита, руководству аудируемого лица и представителям его собственника».

Процедуры, проведенные ООО «Эрнст энд Янг» в ходе внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, соответствуют условиям заключенного договора и требованиям Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ, Международных стандартов аудита, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.01.2019 № 2н (ред. от 30.12.2020).

Аудиторское заключение составлено в соответствии с Международными стандартами аудита, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.01.2019 № 2н (ред. от 30.12.2020).