

## **Заключение Отдела внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Энел Россия»**

г. Москва

22.04.2021 г.

Отдел внутреннего аудита Публичного акционерного общества «Энел Россия» (далее - ПАО «Энел Россия») в течение 2020 года в рамках своей деятельности провел оценку эффективности и результативности системы внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Энел Россия» в соответствии с планом аудитов, утвержденным Советом директоров ПАО «Энел Россия».

В 2020 году Отдел внутреннего аудита ПАО «Энел Россия» провел работу следующим образом:

- ✓ выполнил оценку рисков, направленную на определение приоритетности аудиторских мероприятий по процессам и рискам, которые могут больше всего повлиять на достижение корпоративных целей, защиту конфиденциальных активов и информации, и соблюдение действующих законов и нормативных актов;
- ✓ предложил Комитету по аудиту и корпоративному управлению ПАО «Энел Россия» риск-ориентированный план аудитов с целью его последующего утверждения Советом директоров ПАО «Энел Россия»;
- ✓ провел аудиторские мероприятия, определенные риск-ориентированным планом аудитов, и специальные аудиторские мероприятия, признанные необходимыми на основании новой информации, полученной в течение 2020 года;
- ✓ проконтролировал фактическое выполнение планов действий, определенных владельцем процесса, для устранения недостатков, выявленных в ходе аудиторской деятельности;
- ✓ периодически информировал высшее руководство и Комитет по аудиту и корпоративному управлению ПАО «Энел Россия» о результатах аудитов и соответствующих вопросах;
- ✓ осуществлял надзор за Глобальной программой соблюдения нормативных требований Энел, принятой ПАО «Энел Россия»;
- ✓ провел оценку эффективности антикоррупционных практик, установленных стандартом ISO 37001:2016 «Системы управления противодействием коррупции» для ПАО «Энел Россия»;
- ✓ рассмотрел результаты тестовых процедур, координируемых финансовой дирекцией ПАО «Энел Россия», для оценки эффективности системы внутреннего контроля над финансовой отчетностью (ВКФО);
- ✓ рассмотрел обращения о нарушениях, адресованные Отделу внутреннего аудита.

В частности, что касается риск-ориентированного плана аудитов, в отношении бизнес и внутренних процессов ПАО «Энел Россия» были выполнены следующие мероприятия:

- ✓ оценка системы внутреннего контроля за подачей и одобрением заявок на продажу электроэнергии на рынке на сутки вперед (РСВ) и деятельности управления оперативного учета в коммерческой дирекции;
- ✓ проверка соблюдения ПАО «Энел Россия» требований по охране труда при эксплуатации тепловых электростанций;
- ✓ оценка затрат и сроков строительства ветропарков;
- ✓ оценка управления проектами модернизации тепловых электростанций;
- ✓ постоянный аудит управления контрактами на ремонт и техническое обслуживание тепловых электростанций;
- ✓ оценка практик в области охраны труда и их соответствия российским федеральным законам, включая оценку эффективности расследований инцидентов и аварий на тепловых электростанциях;

- ✓ оценка процесса квалификации поставщиков и подрядчиков с целью повышения эффективности закупок товаров, работ, услуг и оборудования для нужд ПАО «Энел Россия»;
- ✓ оценка системы внутреннего контроля за казначейскими операциями и платежами;
- ✓ постоянный аудит закупок консалтинговых и профессиональных услуг;
- ✓ постоянный аудит «красных флажков» при закупке товаров, работ, услуг и оборудования для нужд ПАО «Энел Россия».

Результаты проверок, проведенных Отделом внутреннего аудита, были отражены в отдельных аудиторских отчетах и представлены на рассмотрение Комитету по аудиту и корпоративному управлению и Совету директоров ПАО «Энел Россия». При этом с должным вниманием были рассмотрены недостатки и слабые места, выявленные в ходе проверок Отдела внутреннего аудита. При необходимости были приняты оперативные меры по устранению выявленных недостатков.

Директор по внутреннему аудиту ПАО «Энел Россия»



Шукран Алакбаров