

# КОНТРОЛЬ

## СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Советом директоров Компании утверждена Политика внутреннего контроля (протокол от 22.08.2014 № 18/14). Политика определяет цели, принципы функционирования и элементы системы внутреннего контроля (СВК), основные функции и ответственность ее участников, а также порядок оценки ее эффективности.

СВК охватывает все направления деятельности Компании, контрольные процедуры выполняются постоянно во всех процессах на всех уровнях управления и направлены на обеспечение разумных гарантий достижения целей по следующим направлениям:

- эффективность и результативность деятельности Компании, сохранность активов Компании;
- соблюдение применимых требований законодательства и локальных нормативных актов Компании, в том числе при совершении фактов хозяйственной деятельности и ведении бухгалтерского учета;
- обеспечение достоверности и своевременности бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности.

Участниками внутреннего контроля являются Совет директоров, Ревизионная комиссия, исполнительные органы и все работники МРСК Центра. Управление рисками осуществляется руководителями и работниками на всех уровнях Общества и включает в себя выявление (идентификацию) и оценку рисков, их ранжирование, а также воздействие на риски для обеспечения разумной гарантии для достижения стратегических и операционных целей Компании.

### ПЛАНЫ НА 2016 ГОД

#### НА 2016 ГОД ЗАПЛАНИРОВАНЫ СЛЕДУЮЩИЕ МЕРОПРИЯТИЯ ПО СОВЕРШЕНСТВОВАНИЮ СВК:

Произвести утверждение и внедрение Политики внутреннего аудита, Политики внутреннего контроля и Политики управления рисками в новых редакциях.

Разработать и утвердить матрицы рисков и контрольных процедур по неохваченным бизнес-процессам и бизнес-сервисам.

Обеспечить исполнение положений Руководства «Проведение внутренних аудиторских проверок в МРСК Центра (утверждено распоряжением от 27.01.2016 № ЦА/18/6-р).

Обеспечить исполнение положений методической инструкции «Оценка эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками в МРСК Центра» (утверждено распоряжением от 29.01.2016 № ЦА/18/7-р).

В отчетном году Обществом были реализованы следующие ключевые мероприятия, направленные на совершенствование СВК:

- Разработаны и утверждены матрицы рисков и контрольных процедур по 7 бизнес-процессам и бизнес-сервисам. По состоянию на 31.12.2015 утверждено 16 матриц рисков и контрольных процедур бизнес-процессов и бизнес-сервисов.
- Внесены изменения в Устав Общества в части отнесения к компетенции Совета директоров МРСК Центра функций по определению принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, оценке ключевых операционных рисков и установлению их приемлемой величины, контролю и организации деятельности подразделения внутреннего аудита и других.
- Осуществлена взаимосвязка системы управления рисками с системой бизнес-планирования посредством дополнительного формата бизнес-плана «Сведения о ключевых операционных рисках Общества» и соответствующего раздела пояснительной записки.

Реализованные в 2015 году мероприятия по совершенствованию СВК позволили повысить уровень зрелости СВК с «умеренного» по итогам оценки за 2014 год до промежуточного уровня зрелости между «умеренным» и «оптимальным» по итогам оценки за 2015 год.

## ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

Подразделением, отвечающим за реализацию функции внутреннего аудита в Компании, является департамент внутреннего аудита и контроля, контроль и организацию деятельности которого осуществляет Совет директоров.

Цели, принципы осуществления, функции и полномочия внутреннего аудита определены в Политике внутреннего аудита МРСК Центра, утвержденной решением Совета директоров (протокол от 20.08.2014 №18/14).

Кроме того, функцию внутреннего аудита регламентируют следующие документы:

- Положение о департаменте внутреннего аудита и контроля;
- форма и структура отчета о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита;
- методическая инструкция «Формирование и использование Единого классификатора нарушений и недостатков».

## РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия, которая избирается Общим собранием акционеров сроком до следующего годового Общего собрания акционеров и действует на основании Федерального закона «Об акционерных обществах», статьи 24 Устава Общества, а также Положения о Ревизионной комиссии.

Задачи Ревизионной комиссии:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности.

### СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Действующий состав Ревизионной комиссии избран на годовом Общем собрании акционеров 25 июня 2015 года. В состав Ревизионной комиссии вошли 5 человек, не являющихся членами органов управления либо работниками Компании, что обеспечивает объективность и независимость их суждений.

Департаментом внутреннего аудита и контроля в 2015 году проведено 42 контрольных мероприятия.

По итогам контрольных мероприятий, проведенных подразделением внутреннего аудита в 2015 году, к исполнению предписано 577 корректирующих мероприятий, направленных на устранение и недопущение в дальнейшем выявленных нарушений и недостатков.

Из 378 мероприятий, срок исполнения которых наступил в отчетном году, исполнено 378 корректирующих мероприятий.

Исполнение корректирующих мероприятий контролируется комитетом по аудиту Совета директоров.

В 2015 году годовое Общее собрание акционеров утвердило новую редакцию Положения о Ревизионной комиссии.



С документом можно ознакомиться на сайте Общества.

Информация о членах Ревизионной комиссии представлена по состоянию на 31.12.2015

<p>Ким Светлана Анатольевна, председатель Ревизионной комиссии</p> <p><i>Впервые избрана в состав Ревизионной комиссии 25 июня 2015 года</i></p>	<p>1981 года рождения, гражданка России.</p> <p>В 2004 году окончила Московский государственный университет путей сообщения по специальности «коммерция».</p> <p>С 2013 года руководит управлением ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети».</p> <p>С 2008 по 2013 год занимала должность руководителя направления контроля инвестиций департамента контроля и ревизий ОАО «ФСК ЕЭС».</p>
<p>Зайцева Татьяна Викторовна</p> <p><i>Впервые избрана в состав Ревизионной комиссии 25 июня 2015 года</i></p>	<p>1969 года рождения, гражданка России.</p> <p>В 1991 году окончила Новосибирский институт народного хозяйства, получив специальность «бухгалтер промышленного предприятия».</p> <p>До 2012 года – руководитель Службы внутреннего аудита ОАО «Нефтяная компания «Магма».</p> <p>С 2012 по 2014 год возглавляла Службу внутреннего аудита ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС».</p> <p>В период 2014–2015 годов работала в ПАО «Россети» и занимала должности заместителя начальника управления контроля и рисков департамента контрольной деятельности, главного эксперта отдела методологии управления контроля и рисков департамента внутреннего аудита и контроля.</p>
<p>Малышев Сергей Владимирович</p> <p><i>Впервые избран в состав Ревизионной комиссии 26 июня 2014 года</i></p>	<p>1965 года рождения, гражданин России.</p> <p>В 1986 году окончил Ярославское высшее военное финансовое училище по специальности «экономист-финансист».</p> <p>С 2013 года – ведущий эксперт управления ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети». До этого времени работал в департаменте контроля и ревизий ОАО «ФСК ЕЭС», отделе капитального строительства ЗАО «Газпромнефть-Аэро», ведущим консультантом в Финансовой инспекции Министерства обороны Российской Федерации.</p>
<p>Медведева Оксана Алексеевна</p> <p><i>Впервые избрана в состав Ревизионной комиссии 25 июня 2015 года</i></p>	<p>1978 года рождения, гражданка России.</p> <p>Окончила филиал Российской академии предпринимательства в г. Магадане по специальности «бухгалтерский учет, анализ и аудит».</p> <p>В 2010–2011 годах – начальник отдела внутреннего аудита ООО «Байкал-Сервис ТК».</p> <p>В период с 2011 до 2014 год – начальник отдела департамента контроля и ревизий ОАО «ФСК ЕЭС».</p> <p>С 2014 года – главный эксперт управления ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности, начальник отдела общего аудита и ревизий управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети».</p>
<p>Очиков Сергей Иванович</p> <p><i>Впервые избран в состав Ревизионной комиссии 26 июня 2014 года</i></p>	<p>1983 года рождения, гражданин России.</p> <p>В 2004 году окончил Красноярский государственный технический университет по специальности «электрические станции и подстанции». В 2007 году – Сибирский федеральный университет, получив специальность «экономика и управление на предприятии в энергетике».</p> <p>С 2009 года работал в энергетических компаниях экспертом в области внутреннего аудита и управления рисками.</p> <p>С 2013 года – ведущий эксперт отдела общего аудита и ревизий управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита департамента внутреннего аудита и контроля в ПАО «Россети». В настоящее время – главный эксперт дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети».</p>

Члены Ревизионной комиссии МРСК Центра не владеют акциями Общества и его ДЗО, а также не совершали сделок по приобретению или отчуждению акций в 2015 году.

ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

В 2015 году проведено 6 заседаний Ревизионной комиссии Общества, на которых рассматривались вопросы по утверждению плана работы Ревизионной комиссии, избранию председателя и секретаря комиссии, а также вопросы, непосредственно связанные с проведением проверок.

В отчетном году Ревизионная комиссия провела одну плановую проверку финансово-хозяйственной деятельности МРСК Центра за 2014 год, по итогам которого выдано положительное заключение.



Решения Ревизионной комиссии Общества размещены на сайте Общества.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

До 25 июня 2015 года выплата вознаграждений членам Ревизионной комиссии осуществлялась в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, утвержденным Общим собранием акционеров в июне 2014 года. Согласно Положению за участие в проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности членам Ревизионной комиссии выплачивалось вознаграждение в размере 25 минимальных тарифных ставок рабочего первого разряда. При этом председателю Ревизионной комиссии выплата вознаграждения производилась с коэффициентом 1,5.

вознаграждения применяется коэффициент личного участия члена Ревизионной комиссии. Также при расчете вознаграждения учитывается период, в течение которого исполнялись обязанности члена Ревизионной комиссии. Председателю Ревизионной комиссии вознаграждение может быть увеличено на 30 %.

Начиная с 25 июня 2015 года действует новая редакция Положения о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций. В соответствии с данным Положением, базовое вознаграждение члену Ревизионной комиссии устанавливается исходя из выручки Компании, рассчитанной по РСБУ за финансовый год. Максимальный размер базового вознаграждения установлен в размере 150 тыс. руб. К базовому размеру

В 2015 году Компания выплатила членам Ревизионной комиссии 558 тыс. руб. за проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности. Кроме того, к работе в составе Ревизионной комиссии в отчетном году были привлечены эксперты, которым выплачено вознаграждение в размере 319 тыс. руб. Выплата осуществлялась в соответствии с условиями договоров, одобренных Советом директоров МРСК Центра (протокол от 27.07.2015 № 15/15).



Подробнее с данным документом можно ознакомиться на сайте Общества.

АУДИТОР

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности МРСК Центра за 2015 год по РСБУ, а также консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2015 год осуществлена независимым аудитором – ООО «РСМ РУСЬ».

Размер оплаты услуг аудитора определен Советом директоров МРСК Центра в сумме 2,9 млн руб., включая НДС. Данная сумма включает в себя оплату услуг за проверку отчетности за 2015 год как по РСБУ, так и по МСФО.

ООО «РСМ РУСЬ» утверждено в качестве аудитора 25 июня 2015 года на годовом Общем собрании акционеров Общества. Кандидатура аудитора определена по результатами конкурсного отбора и предложена комитетом по аудиту. Впоследствии кандидатура также прошла предварительное одобрение Советом директоров Общества.

Аудитор не оказывал Компании неаудиторских услуг.



Подробная информация об аудиторе приведена на сайте Общества.

Выбор внешнего аудитора производится по итогам открытой конкурсной процедуры, что обеспечивает независимость и объективность аудитора. Конкурс производится с использованием электронной торговой площадки [www.b2b-energo.ru](http://www.b2b-energo.ru). Критерии оценки участников конкурса были определены заранее и заявлены в условиях конкурса.

## ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ

Антикоррупционная деятельность в МРСК Центра осуществляется в соответствии с лучшими российскими и международными стандартами. Подтверждением служит присоединение в 2015 году МРСК Центра к Антикоррупционной хартии российского бизнеса.

Деятельность по противодействию коррупции осуществляется в соответствии с Антикоррупционной политикой МРСК Центра, утвержденной Советом директоров в 2014 году.

В рамках реализации Антикоррупционной политики в Компании в 2015 году проведены следующие мероприятия:

- Образована Комиссия по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликта интересов МРСК Центра. Цель данной комиссии – урегулирование конфликта интересов, предконфликтных ситуаций и иных злоупотреблений в Компании.
- Заключены соглашения с работниками Компании о соблюдении требований Антикоррупционной политики. Все работники Компании уведомлены об имеющихся политиках и методах противодействия коррупции.
- В целях предупреждения конфликта интересов проведено декларирование работниками конфликта интересов.
- Проводились проверки информации о цепочке собственников контрагентов МРСК Центра на предмет достоверности представленных сведений о юридических и физических лицах, правильности заполнения форм представлений информации и полноты ее раскрытия.
- В рамках закупочной деятельности осуществлялась антикоррупционная экспертиза документации – проверка на наличие аффилированности и конфликта интересов между контрагентами (конечными бенефициарами) и работниками МРСК Центра.
- Утверждено Руководство «Информирование работниками МРСК Центра о получении подарка в связи с их должностным положением или исполнением ими должностных обязанностей, сдаче и оценке подарка, реализации (выкупе) и зачислении средств, вырученных от его реализации».

- Введено в действие Руководство «Порядок приема, рассмотрения и разрешения обращений заявителей (работников, контрагентов МРСК Центра и иных физических и юридических лиц) о возможных фактах коррупции».
- Утверждено Руководство (Положение) «Об урегулировании конфликта интересов МРСК Центра, Комиссия по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликта интересов МРСК Центра».
- Начиная с сентября 2015 года во все заключаемые договоры включается антикоррупционная оговорка. На постоянной основе ведется работа по антикоррупционному мониторингу на соответствие эффективности мер антикоррупционной политики, по формированию у акционеров, инвестиционного сообщества, контрагентов, органов управления и работников единого понимания позиции Общества о неприятии коррупции в любых формах и проявлениях.
- В 2015 году продолжила работу «линия доверия» МРСК Центра, по которой принимается информация о возможных фактах коррупции и нарушении корпоративной этики в Компании.

**«Линия доверия»: +7 (495) 747-9299, [doverie@mrsk-1.ru](mailto:doverie@mrsk-1.ru).**

В период 2014–2015 годов фактов коррупции в отношении работников МРСК Центра выявлено не было.



Действующая редакция Антикоррупционной политики опубликована на корпоративном сайте Общества.

## РИСК-МЕНЕДЖМЕНТ

Управление рисками, возникающими в результате финансово-хозяйственной деятельности, Компания осуществляет в соответствии с Политикой управления рисками (протокол заседания Совета директоров от 22.08.2014 № 18/14).

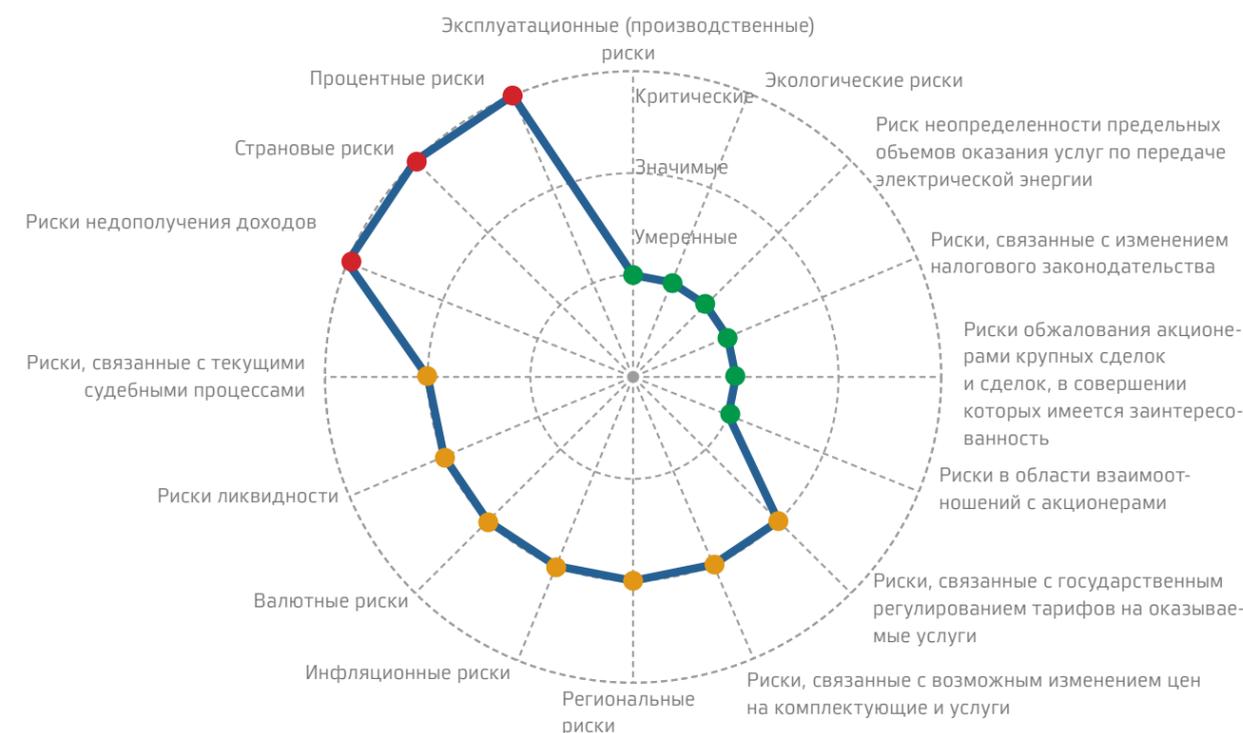
Ниже приведена карта рисков МРСК Центра с указанием уровня значимости риска, которая является комбинацией вероятности наступления риска и величины послед-

ствий для Компании в денежном и ином выражении, а также динамики значимости риска по сравнению с 2014 годом и в течение 2015 года.



С данным документом можно ознакомиться на корпоративном сайте Общества.

### ОЦЕНКА ЗНАЧИМОСТИ РИСКОВ МРСК ЦЕНТРА



#### Уровень значимости риска

- Критический
- Значимый
- Умеренный

#### Динамика значимости риска в 2015 году

- ↑ Рост значимости риска
- ↓ Снижение значимости риска