



## НЕЗАВИСИМЫЙ АУДИТОР

В целях обеспечения независимости и объективности внешнего аудитора, выбор внешнего аудитора ОАО «МРСК Урала» осуществлялся организатором конкурса ПАО «Россети» путем открытой конкурентной процедуры с использованием электронной торговой площадки B2B-energo ([www.b2b-mrsk.ru](http://www.b2b-mrsk.ru)). Информация о проведении конкурса на право заключения договоров о предоставлении аудиторских услуг за 2015-2017 гг. была размещена 27.02.2015 в единой информационной системе [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru) №31502075235, на ЭТП B2B-energo. В соответствии с результатами переторжек, проведенными с использованием функционала электронной торговой площадки [b2b-mrsk.ru](http://b2b-mrsk.ru), победителем конкурса признано ООО «РСМ РУСЬ»<sup>77</sup>. Оценка участников конкурса проводилась по заранее установленным и заявленным в условиях конкурса критериям.

В соответствии с Уставом ОАО «МРСК Урала» кандидатура аудитора для осуществления независимой проверки годовой бухгалтерской отчетности эмитента рекомендуется Общему собранию акционеров Советом директоров Общества по итогам конкурсных процедур. Общее собрание акционеров Общества утверждает аудитора Общества. На годовом общем собрании акционеров Общества, прошедшем 05 июня 2017 г.<sup>61</sup>, было принято решение утвердить аудитором Общества ООО «РСМ РУСЬ». В соответствии с Уставом размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров Общества. Стоимость услуг и порядок оплаты услуг аудитора указываются в договоре, заключаемом между Обществом и аудитором<sup>78</sup>. Размер вознаграждения аудитора за оказание услуг по аудиту отчетности за 2017 год, подготовленной в соответствии с РСБУ и МСФО, определен решением Совета директоров 31.08.2017<sup>79</sup> в размере 2 611 251,46 руб. с НДС.

Иные выплаты вознаграждения аудитору за неаудиторские услуги не производились.



## ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Система внутреннего контроля Общества — элемент общей системы управления Общества, направленный на обеспечение разумных гарантий достижения целей по следующим направлениям:

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

СВК охватывает все направления деятельности Общества, контрольные процедуры выполняются постоянно во всех процессах (направлениях деятельности) Общества на всех уровнях управления. Система внутреннего контроля Общества функционирует в соответствии с моделью «трех линий защиты». Данная модель означает осуществление внутреннего контроля в Обществе на трех уровнях:

- на уровне органов управления (единоличного и коллегиального исполнительных органов), блоков и подразделений Общества, выполняющих контрольные процедуры в силу своих функций и должностных обязанностей — первая линия защиты;
- на уровне контрольных подразделений Общества — вторая линия защиты;
- на уровне подразделения внутреннего аудита — третья линия защиты.

Функции участников СВК закреплены Политикой внутреннего контроля Общества<sup>80</sup>, положениями о структурных подразделениях.

В Обществе действует Порядок реализации требований Политики внутреннего контроля, раскрывающий прикладные аспекты применения норм, закрепленных Политикой внутреннего контроля. Контрольные процедуры по процессам и подпроцессам основной

и обеспечивающей деятельности, а также процессам управления Общества задокументированы в матрицах контролей и рисков. В соответствии с приказом<sup>81</sup> утверждены и реализуются планы совершенствования системы внутреннего контроля.

Для гарантии того, что СВК эффективна и соответствует объективно изменяющимся требованиям и условиям, внутренний аудитор Общества проводит оценку эффективности СВК, ее соответствие целевому состоянию и уровню зрелости. Внутренняя независимая оценка эффективности СВК осуществлена внутренним аудитором Общества, внешняя независимая оценка не проводилась. Уровень зрелости СВК оценен как «оптимальный»<sup>82, 83</sup>, по итогам 2016 г. уровень зрелости СВК был оценен на уровне между «умеренный» и «оптимальный».

### Модель «трех линий защиты»

