

3. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Собранию акционеров ПАО «Интер РАО»

13 марта 2019 года

г. Москва

В соответствии с Уставом ПАО «Интер РАО» (далее – Общество), Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 №208-ФЗ, на основании Положения о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Интер РАО ЕЭС», утверждённого годовым Общим собранием акционеров ОАО «Интер РАО» 29.05.2015 (Протокол от 01.06.2015 №15) и в соответствии с решением Ревизионной комиссии ПАО «Интер РАО» от 05.07.2018 (протокол от 05.07.2018 №2), Ревизионной комиссией Общества в период с 19.02.2019 по 12.03.2019 в составе:

1. Председателя Ревизионной комиссии – Букаева Геннадия Ивановича, Генерального директора АО «РОСНЕФТЕГАЗ», вице-президента – руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть»;

Членов комиссии:

1. Зальцман Татьяны Борисовны – Руководителя Департамента экономического планирования Общества Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»;
2. Ковалёвой Светланы Николаевны – Директора по внутреннему аудиту – начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС»;
3. Феоктистова Игоря Владимировича – Директора по внутреннему контролю ПАО «ФСК ЕЭС»;
4. Фисенко Татьяны Владимировны – Директора Департамента Бюджетного планирования и учёта Минэнерго России, –

Проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Интер РАО» по итогам работы за 2018 год.

В рамках проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Интер РАО» Ревизионная комиссия выполняла следующие задачи:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества;
- осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества.

Заключение Ревизионной комиссии подготовлено на основании проверки следующих материалов.

1. Бухгалтерская (финансовая) отчётность ПАО «Интер РАО» за 2018 год со всеми приложениями и пояснениями.
2. Годовой отчёт ПАО «Интер РАО» за 2018 год.
3. Аудиторское заключение независимого аудитора (ООО «Эрнст энд Янг») к бухгалтерской отчётности ПАО «Интер РАО» за 2018 год.
4. Отчёт об исполнении бизнес-плана ПАО «Интер РАО» и Группы «Интер РАО» за 2017 и 2018 годы.
5. Отчёт об исполнении Годовой комплексной программы закупок ПАО «Интер РАО» за 2018 год.
6. Протоколы Совета директоров ПАО «Интер РАО», материалы Правления ПАО «Интер РАО».

1. Отчёт аудитора об оценке системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Интер РАО» за 2018 год.
2. Отчёт об исполнении инвестиционной программы ПАО «Интер РАО» за 2018 год.
3. Отчёт аудитора об оценке системы корпоративного управления ПАО «Интер РАО» за 2018 год.
4. Отчёт о заключённых сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.
5. Выборочно – договоры и первичные документы, другие документы.

По итогам рассмотрения предоставленных материалов Ревизионная комиссия отмечает следующее:

1. Годовой отчёт Общества за 2018 год включает в себя данные не только по юридическому лицу – ПАО «Интер РАО», но и по юридическим лицам, входящим в Группу «Интер РАО»;
2. Годовой отчёт Общества за 2018 год сформирован с использованием данных МСФО-отчётности Группы «Интер РАО».

Ответственность за подготовку достоверной бухгалтерской отчётности Общества и соблюдения порядка ведения бухгалтерского учёта и других требований правовых актов Российской Федерации несёт руководство ПАО «Интер РАО» в соответствии с законодательством Российской Федерации.

По мнению Ревизионной комиссии, материалы, предоставленные и рассмотренные при проведении проверки, в достаточной степени позволяют сделать обоснованные выводы и заключения.

Общие результаты проверки и рекомендации менеджменту Общества изложены в Акте проверки.

По результатам проверки Ревизионная комиссия сообщает:

1. Ревизионной комиссией не было отмечено случаев существенного несоблюдения требований нормативных актов Российской Федерации и внутренних нормативных документов;
2. Ревизионной комиссией не было отмечено существенных недостатков в отражении финансовых показателей деятельности Общества, которые могли бы привести к существенному искажению величины активов и пассивов по состоянию на 31.12.2018 и финансовых результатов деятельности Общества за 2018 год;
3. Система управления рисками и внутреннего контроля, система корпоративного управления и внутренний аудит ПАО «Интер РАО» обеспечивают эффективный контроль над основными бизнес-процессами Общества.

На основании проведённой ревизионной проверки, с учётом мнения внешнего аудитора Общества, Ревизионная комиссия имеет достаточные основания для подтверждения достоверности всех существенных аспектов годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2018 год, а также подтверждения достоверности сведений, содержащихся в годовом отчёте ПАО «Интер РАО» за 2018 год и в отчёте о заключённых ПАО «Интер РАО» в 2018 году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

ЧЛЕНЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «ИНТЕР РАО»

| | |
|--|-----------------|
| Председатель Ревизионной комиссии, Генеральный директор АО «РОСНЕФТЕГАЗ», вице-президент – руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть» | Г.И. Букаев |
| Руководитель Департамента экономического Планирования Общества Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО» | Т.Б. Зальцман |
| Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «ФСК ЕЭС» | С.Н. Ковалёва |
| Директор по внутреннему контролю ПАО «ФСК ЕЭС» | И.В. Феоктистов |
| Директор Департамента Бюджетного планирования и учёта Минэнерго России | Т.В. Фисенко |

С заключением ознакомлены:



Председатель Правления
ПАО «Интер РАО»

Б.Ю. Ковальчук

Главный бухгалтер
ПАО «Интер РАО»

А.П. Вайнилавичуте