

**ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2021 ГОД****ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ****Общее собрание акционеров**

Решения, принятые по результатам голосования на годовом общем собрании акционеров ПАО «Ростелеком» 28 июня 2021 года:

- утвержден годовой отчет за 2020 год и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Ростелеком» за 2020 год;
- чистый убыток ПАО «Ростелеком» за 2020 год переведен в состав нераспределенной прибыли прошлых лет;
- нераспределенная прибыль прошлых лет направлена на выплату дивидендов по результатам 2020 года;
- установлен размер дивидендов по результатам 2020 года и дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов по результатам 2020 года;
- избраны новые составы совета директоров и ревизионной комиссии;
- ООО «Эрнст энд Янг» утверждено аудитором компании на второе полугодие 2021 года и первое полугодие 2022 года;
- установлены годовые вознаграждения и компенсационные выплаты предыдущим составам совета директоров и ревизионной комиссии;
- утверждена новая редакция Устава ПАО «Ростелеком»;
- дано согласие на совершение сделок, в которых имеется заинтересованность, - кредитных договоров между ПАО «Ростелеком» и Банком № 1, ПАО «Ростелеком» и Банком № 2<sup>1</sup>.

**Совет директоров****Оценка совета директоров, действовавшего в период с 01.01.2021 по 01.01.2022**

В соответствии с Положением об оценке работы совета директоров компании<sup>2</sup> в 2022 году независимый консультант АО «ВТБ Регистратор» провел оценку работы совета директоров в целом, а также оценку деятельности его комитетов и каждого члена совета директоров, включая оценку председателя совета директоров, по итогам работы совета директоров в 2021 году.

Методология оценки предусматривала проведение анонимного анкетирования, личные интервью с членами совета директоров, анализ положений внутренних документов и материалов работы совета директоров и его комитетов.

В качестве критериев оценки работы совета директоров были использованы, в том числе, следующие критерии:

- эффективность выполнения советом директоров своей функции по общему руководству деятельностью компании и определению ее стратегии;
- соответствие структуры совета директоров масштабу и характеру, целям деятельности и потребностям, профилю рисков компании;
- соответствие практики работы совета директоров и комитетов интересам компании и ее акционеров, включая индивидуальную посещаемость заседаний совета и комитетов, а также достаточность времени для работы в совете директоров, в том числе в его комитетах;
- достаточность профессиональной квалификации, опыта и навыков членов совета директоров для эффективной работы в краткосрочной и долгосрочной перспективе;
- качество взаимодействия совета директоров, комитетов совета директоров и менеджмента компании;
- эффективность и качество работы председателя совета директоров;
- эффективность и качество индивидуальной работы каждого из членов совета директоров.

По итогам оценки независимый консультант отметил сбалансированность состава совета директоров, в том числе в части количества и квалификации его членов, опыта, знаний и деловых качеств. Была отмечена высокая степень качества взаимодействия членов совета директоров и менеджмента, удовлетворенность членов совета директоров качеством подготовки материалов к заседаниям и их достаточностью, оперативность реакции компании на запросы членов совета директоров об уточнении или дополнении представленной информации.

Отмечено высокое качество работы комитетов. Текущая структура, количество и персональный состав комитетов признаны соответствующими бизнесу «Ростелекома», потребность в создании дополнительных комитетов на текущий момент отсутствует.

Независимые члены совета директоров также высоко оценили работу председателя совета директоров, в частности эффективность организации работы совета директоров и взаимодействия его с иными органами компании, атмосферу открытости и свободной дискуссии на заседаниях совета директоров, выработку наиболее эффективных решений по вопросам повестки дня.

Респонденты единогласно оценили работу председателя совета директоров наивысшим баллом (5,00 по шкале от 1 до 5), в том числе качество организации работы совета директоров, модерации очных заседаний совета директоров, вклад в обеспечение эффективной коммуникации между членами совета директоров, между советом директоров и менеджментом, создание конструктивной атмосферы в работе совета директоров.

Средневзвешенная оценка деятельности совета директоров составила 5 из 5 баллов.

По итогам оценки было рекомендовано дополнительно сфокусироваться на вопросах импортозамещения и кибербезопасности, также системе управления рисками в целом.

Отчет об оценке совета директоров за 2021 год был рассмотрен и утвержден советом директоров в мае 2022 года.

**Биографии членов совета директоров**

Информация не раскрывается согласно Постановлению Правительства Российской Федерации № 351 от 12.03.2022.

<sup>1</sup> Часть информации не раскрывается согласно Постановлению Правительства Российской Федерации № 351 от 12.03.2022.

<sup>2</sup> Утверждено советом директоров 27 октября 2017 года – Протокол № 6 от 27 октября 2017 года.

## Президент и правление

Информация не раскрывается согласно Постановлению Правительства Российской Федерации № 351 от 12.03.2022.

## Страхование ответственности органов управления

В 2021 году «Ростелеком» заключил с крупной страховой компанией договор страхования ответственности членов совета директоров и должностных лиц компании на следующих условиях:

- общий лимит ответственности по договору (страховая сумма) – 25 млн евро;
- дополнительная страховая сумма для каждого независимого директора – 920 тыс. евро;
- совокупная дополнительная страховая сумма для независимых директоров – 4,6 млн евро;
- страховая премия – 339 тыс. евро;
- период действия договора страхования – с 1 августа 2021 года до 31 июля 2022 года.

Страховое покрытие распространяется на дочерние и зависимые общества группы «Ростелеком».

## Внутренний аудит

Внутренний аудит в компании регламентируется Политикой в области внутреннего аудита (утверждена советом директоров 26 апреля 2019 года – Протокол № 06 от 26 апреля 2019 года) и Положением о внутреннем аудите (утверждено советом директоров 25 июня 2021 года – Протокол № 13 от 25 июня 2021 года).

Блок внутреннего аудита (далее – БВА) организационно независим, а лица, осуществляющие внутренний аудит, объективны, непредвзяты и профессиональны при выполнении своих обязанностей. Деятельность БВА контролируется непосредственно советом директоров «Ростелекома». БВА отчитывается о проделанной работе комитету по аудиту совета директоров и совету директоров. БВА возглавляет главный аудитор. В соответствии с Уставом руководство БВА осуществляет главный аудитор.

БВА активно применяет передовые практики, в т.ч. дата аналитику и цифровые методы обработки массива больших данных, процедуры непрерывного мониторинга с использованием дашбордов, внедряет новые технологии в процессы внутреннего аудита, участвует в стратегически важных корпоративных инициативах, предлагает новые решения и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля.

Структура внутреннего аудита «Ростелекома» состоит из следующих уровней:

- главный аудитор;
- департамент контроля качества аудита и методологии;
- департамент непрерывного мониторинга системы внутреннего контроля;
- внутренние аудиторы в дочерних и зависимых обществах.

Миссией БВА является сохранение и повышение стоимости «Ростелекома» посредством проведения объективных внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода, предоставления рекомендаций и обмена знаниями.

Основные цели БВА:

- содействие совету директоров и исполнительным органам компании в повышении эффективности управления, совершенствовании финансово-хозяйственной деятельности;
- независимая объективная проверка и выработка рекомендаций, обеспечение систематизированного и последовательного подхода к оценке и повышению эффективности внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления.

БВА не испытывает каких-либо ограничений как в части полномочий, так и иных ограничений (в ресурсах, бюджете, технологиях), способных оказать влияние на достижение целей аудита. В 2021 году БВА обеспечена работа в удаленном режиме в соответствии с корпоративными процедурами «Ростелекома», соблюдением независимости в соответствии с Международными основами профессиональной практики.

План деятельности БВА, включая проверки и задачи, определяющие приоритеты внутреннего аудита в соответствии с целями «Ростелекома», утверждается советом директоров.

Объекты аудита включаются в план по результатам ранжирования по уровню рисков с учетом результатов анализа рисков и дополнительных факторов.

Задачи БВА:

- оценка надёжности и эффективности систем внутреннего контроля (далее – СВК), управления рисками (далее – СУР), оценка систем корпоративного управления (далее – СКУ) и предоставление рекомендаций по совершенствованию СВК, СУР, СКУ;
- непрерывный аудит, основанный на анализе индикаторов, характеризующих эффективность бизнес-процессов компании в целях непрерывного мониторинга.

Для решения поставленных задач и достижения целей внутренний аудит осуществляет следующие функции:

- проведение аудиторских проверок с применением риск-ориентированного подхода, формирование вывода о соответствии целей и задач деятельности объекта аудита целям и задачам «Ростелекома», эффективности управления рисками и внутреннего контроля в отношении объекта аудита с учетом объемов проверки, разработка рекомендаций по устранению;
- содействие в разработке процедур и мероприятий по совершенствованию СВК, СУР и СКУ (консультационные услуги);
- мониторинг выполнения рекомендаций и устранения выявленных недостатков, проведение последующих аудитов для подтверждения эффективности реализованных мер;

- участие в рабочих группах, комиссиях, комитетах компании в качестве участника (без права участия в голосовании), независимого эксперта или наблюдателя;
- контроль выполнения положений, касающихся получения, рассмотрения и хранения жалоб и обращений по вопросам соблюдения Этического кодекса, проведения аудита и обеспечения работы «Горячей линии по соблюдению Этического кодекса» – ethics@rostelecom.ru;
- взаимодействие с внешним аудитором;
- разработка, внедрение и постоянное совершенствование концепции внутреннего аудита, единой методологии внутреннего аудита в целях ее соответствия требованиям международных профессиональных стандартов, организация постоянной работы по повышению профессионального уровня сотрудников БВА.

Главный аудитор утверждает программу оценки и повышения качества внутреннего аудита: непрерывный мониторинг, периодические внутренние и внешние оценки качества.

В 2021 году План работы<sup>3</sup> БВА выполнен своевременно и в полном объеме. БВА сформулировано независимое мнение о надежности и эффективности процессов управления рисками и внутреннего контроля в ПАО «Ростелеком», даны рекомендации по повышению эффективности управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, предоставлены независимые и объективные гарантии и консультации, направленные на совершенствование деятельности Компании и содействие в достижении поставленных целей. Эффект от внедрения рекомендаций подвергается качественной и количественной (монетарной) оценке (получены дополнительные доходы, экономия расходов).

Итоговая оценка качества работы Блока внутреннего аудита по результатам анкетирования внутренних заказчиков по итогам 2021 года – «Отлично». Удовлетворенность деятельностью внутреннего аудита в Обществе составила 100 %.

Одна из компаний «большой четверки» аудиторско-консультационных организаций в феврале 2022 года завершила внешнюю независимую оценку качества функции внутреннего аудита ПАО «Ростелеком». По результатам анализа было отмечено, что внутренний аудит в целом соответствует Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита Института внутренних аудиторов, внутренние аудиторы применяют Кодекс этики<sup>4</sup>. Оценка «В целом соответствует» означает, что внутренний аудит имеет положение о внутреннем аудите, политики и процедуры, которые оцениваются как соответствующие Стандартам. Также были предоставлены рекомендации по совершенствованию деятельности внутреннего аудита.

В 2021 году с отдельными дочерними обществами заключены сервисные договоры оказания услуг внутреннего аудита в целях повышения эффективности управления рисками.

Информация обо всех существенных вопросах в области внутреннего контроля, корпоративного управления, риск-менеджмента и соблюдения Этического кодекса доведена до комитета по аудиту и совета директоров.



По состоянию на конец 2021 года общая численность сотрудников БВА группы «Ростелеком» составила 78 человек, в т.ч. в «Ростелекоме» - 65 человек, в ДЗО – 13 человек.

<sup>3</sup> Утвержден советом директоров – Протокол № 08 от 30 марта 2021 года, Протокол № 13 от 25 июня 2021 года.

<sup>4</sup> С указанными документами можно ознакомиться здесь [https://www.iaa-ru.ru/inner\\_auditor/professional/](https://www.iaa-ru.ru/inner_auditor/professional/).

## Управление рисками

Управление рисками в компании регламентируется Политикой управления рисками (утверждена советом директоров 25 июня 2021 года – Протокол № 15 от 25 июня 2021 года) и Положением об интегрированной системе управления рисками (утверждено Приказом № 01/01/298/21 от 18 июня 2021 года), устанавливающими правила выявления, анализа и оценки рисков, а также взаимодействия всех участников системы управления рисками (далее – СУР).

Организационная структура СУР состоит из следующих уровней:

- главный риск-менеджер;
- отдел управления рисками корпоративного центра;
- риск-менеджеры в дочерних и зависимых обществах.

В соответствии с Политикой управления рисками главный риск-менеджер обеспечивает построение, мониторинг функционирования и поддержание в рабочем состоянии системы управления рисками.

Главный риск-менеджер функционально подчиняется совету директоров, отчетывается о работе компании в области управления рисками комитету по управлению рисками при правлении компании, комитету по аудиту совета директоров и совету директоров.

В рамках организационной структуры выделено подразделение – отдел управления рисками, которое функционально и административно подчиняется главному риск-менеджеру. Руководство «Ростелекома» отвечает за управление наиболее значимыми рисками компании и мониторинг функционирования системы управления рисками. Совет директоров отвечает за общий мониторинг эффективности процесса управления рисками.

Главный Риск-менеджер и подразделения управления рисками отвечают за мониторинг и развитие системы управления рисками группы «Ростелеком» и дочерних и зависимых обществ компании с помощью следующих процессов:

- выявление и оценка рисков компании с целью непрерывного процесса мониторинга рисков, обеспечения полноты и эффективности мероприятий по управлению рисками;
- обеспечение информационного обмена в области управления рисками между подразделениями и органами управления компании с помощью Программы управления рисками и ежеквартальной отчетности по управлению рисками;
- разработка документов, регламентирующих методологию и порядок взаимодействия подразделений компании в процессе управления рисками, с учетом лучших международных практик;
- подготовка отчетности по управлению рисками и предоставление результатов на рассмотрение, согласование и утверждение правлению, совету директоров и их комитетам.

На конец 2021 года общая численность сотрудников блока управления рисками группы «Ростелеком» составила 6 человек.

Все подразделения и сотрудники компании активно вовлечены в управление рисками и участвуют в актуализации рисков и мер реагирования.

## Внутренний контроль

Организация и развитие системы внутреннего контроля (далее – СВК) регламентируются Политикой управления системой внутреннего контроля (утверждена советом директоров 23 августа 2019 года – Протокол № 03 от 23 августа 2019 года) и Процедурой внедрения, поддержания и развития системы внутреннего контроля (утверждена Приказом ПАО «Ростелеком» № 01/01/2015/20 от 4 марта 2021 года).

Цели создания и развития СВК в компании:

- содействие в защите интересов акционеров, инвесторов и клиентов, предотвращение и устранение конфликтов интересов, поддержка эффективного управления компанией и достижения её целей наиболее эффективным способом с учетом изменения внешних и внутренних условий;
- содействие в обеспечении соблюдения компанией требований законодательства (включая бухгалтерское и налоговое) и внутренних нормативных документов;
- создание условий для своевременной подготовки и предоставления достоверной финансовой, бухгалтерской, налоговой, статистической, управленческой и иной отчетности для внешних и внутренних пользователей, а также учета таких результатов при исчислении (удержании) налогов, сборов, страховых взносов, полноты и своевременности их уплаты (перечисления);
- содействие в обеспечении сохранности активов и эффективного использования ресурсов и потенциала компании;
- противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (далее – ПОД/ФТ) в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Для координации деятельности по формированию и развитию СВК организована служба внутреннего контроля, которая административно и функционально подчиняется менеджменту компании в лице финансового директора.

В основе организации СВК лежит риск-ориентированный подход. Руководство компании и ее сотрудники концентрируются на построении и совершенствовании СВК, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков. Президент и менеджмент компании ответственны за организацию, поддержание эффективности СВК и мониторинг деятельности, в то время как служба внутреннего контроля координирует деятельность по внедрению, поддержанию и развитию СВК.

Ключевые компетенции президента и менеджмента компании в СВК:

- определение направлений развития и совершенствования СВК;

- рассмотрение результатов оценки эффективности СВК (как внутренней, так и внешней);
- установление ответственности за выполнение решений менеджмента компании в области внутреннего контроля.

Основные функции службы внутреннего контроля в СВК:

- координация и методологическое обеспечение деятельности по внедрению, поддержанию и развитию СВК;
- организация и проведение обучения персонала по вопросам внедрения СВК в компании;
- оценка зрелости СВК, а также подготовка планов совершенствования инфраструктуры СВК (включая внутренние нормативные документы, ИТ-системы и т.д.) и обеспечение их реализации, включая оценку и выявление рисков бизнес-процессов, анализ и оценку ключевых показателей;
- организация процесса оценки СВК в компании, а также контроль выполнения плана мероприятий по устранению выявленных недостатков и совершенствованию СВК;
- информирование руководителей структурных подразделений и руководства компании о состоянии СВК, включая ключевые недостатки, выявленные по итогам оценки СВК, и статус их устранения;
- информирование всех субъектов СВК об изменении в подходах, внутренней нормативной и распорядительной документации, законодательных и иных требованиях в области СВК.

Члены совета директоров также уделяют значительное внимание совершенствованию СВК: определяют общие направления организации СВК, анализируют эффективность и соответствие масштабам и условиям деятельности компании, а в случае их изменения – рассматривают результаты оценки эффективности СВК, выявленные существенные недостатки и рекомендации по их устранению.

На комитет совета директоров по аудиту возлагаются более детальное рассмотрение и подготовка рекомендаций по указанным выше вопросам, включая оценку соблюдения принципов внутреннего контроля и общую эффективность СВК в компании (в том числе на основании отчетов подразделений внутреннего аудита и внутреннего контроля). Комитет по аудиту также дает рекомендации по совершенствованию СВК. Активное содействие комитету по аудиту и совету директоров оказывает блок внутреннего аудита, осуществляя независимую оценку эффективности СВК и выработывая соответствующие рекомендации по результатам оценки.

В рамках СВК создаются эффективные каналы обмена информацией с целью формирования у всех участников единого понимания процессов по организации и функционированию СВК и обеспечения их исполнения. Информация о функционировании СВК, оценке ее эффективности и о найденных недостатках и предложениях по их устранению предоставляется совету директоров, комитету по аудиту, президенту и правлению для принятия решений по дальнейшему совершенствованию СВК.

В 2021 году была утверждена стратегия совершенствования СВК, которая систематизирует различные инициативы по внутреннему контролю, обеспечивает комплексный подход и повышает прозрачность критериев эффективности СВК. Также правлением компании была утверждена Карта гарантий на 2021 год. Данный документ формируется ежегодно в соответствии с требованиями Росимущества, рекомендациями Банка России и внутренними нормативными документами. Карта гарантий объединяет в себе информацию о стратегических рисках и ключевых бизнес-процессах компании, что позволяет оценить степень покрытия рисков и способствует оптимальному управлению ими на всех уровнях.

Для интеграции бизнеса и СВК проводились обучающие мероприятия, а также реализована самооценка СВК со стороны руководства бизнес-подразделений. Данные инициативы позволяют сфокусироваться на приоритетных областях развития СВК, более оперативно реагировать на риски и повысить эффективность управления изменениями.

Календарный план работ по анализу СВК был разработан с учетом стратегических инициатив, выводов из Карты гарантий и самооценки СВК бизнесом. Также он учитывал требования регуляторов, внутренних нормативных документов и лучших практик. Служба внутреннего контроля совместно с бизнесом выполнила план работ на 2021 год в полном объеме. По результатам анализа были разработаны и согласованы рекомендации, направленные на повышение качества контроля на уровне бизнес-процессов и эффективности СВК компании в целом. Реализация мероприятий по повышению эффективности СВК отслеживается службой внутреннего контроля в рамках регулярного мониторинга.

По состоянию на конец 2021 года общая численность сотрудников службы внутреннего контроля группы «Ростелеком» составила 24 человека.

## **Ревизионная комиссия**

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью компании в соответствии со статьей 28 Устава является ревизионная комиссия.

В соответствии со статьей 28.1 Устава, контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляют ревизионная комиссия, специальные структурные подразделения компании, осуществляющие функции внутреннего контроля, управления рисками компании, а также независимый аудитор.

Ревизионная комиссия – самостоятельный орган контроля компании, избираемый годовым общим собранием акционеров сроком до следующего собрания в составе 7 (семи) человек.

Компетенция ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом компании.

В соответствии с Уставом компании в компетенцию ревизионной комиссии входит:

- проверка соответствия документов о финансово-хозяйственной деятельности компании, в том числе заключенных договоров и совершенных сделок, требованиям правовых актов;
- проверка соответствия порядка ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности существующим нормативным документам;
- анализ финансового положения компании;

- анализ своевременности и правильности расчетов с бюджетами различного уровня и акционерами компании;
- оценка экономической эффективности финансово-хозяйственных операций компании.

*Результаты деятельности ревизионной комиссии в 2021-2022 корпоративном году:*

В начале 2022 года проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности компании за 2021 год методом сплошной и выборочной проверки отдельных операций, включая Годовой отчет и годовую бухгалтерскую отчетность.

Анализ проводился на основании документов, регистров бухгалтерского и налогового учета, пояснений, предоставленных руководством компании, а также информации, раскрытой на сайте (<http://www.rt.ru>), и включал в себя изучение раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, а также правил подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета.

В течение 2021 года также были проведены проверки деятельности компании по следующим направлениям:

- оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности, анализ системы вознаграждения, в том числе проверка исполнения КПЭ;
- соблюдение правовых актов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности по основным направлениям деятельности компании;
- анализ организации системы внутреннего контроля, управления рисками и внутреннего аудита, исполнения бюджета и инвестиционного плана и эффективности распоряжения и отчуждения непрофильного имущества компании;
- анализ программы по управлению недвижимым имуществом, в т.ч. процедуры реализации и совершения сделок в 2021 году, анализ эффективности управления долевыми вложениями;
- исполнение поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации и рекомендаций ревизионной комиссии по итогам проверки за 2020 год.

По итогам проверки ревизионная комиссия дала безусловное положительное заключение и подтвердила достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Ростелеком» по результатам 2021 года.

**Информация о членах ревизионной комиссии не раскрывается согласно Постановлению Правительства Российской Федерации № 351 от 12.03.2022.**

## **Независимый аудитор**

*Полное фирменное наименование аудиторской организации:* Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг».

*Сокращенное фирменное наименование:* ООО «Эрнст энд Янг».

*ИНН:* 7709383532.

*ОГРН:* 1027739707203.

*Место нахождения:* Российская Федерация, город Москва.

*Адрес:* Российская Федерация, 115035, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр.1.

## **Порядок выбора аудитора эмитентом.**

*Процедура конкурса, связанного с выбором аудитора, и его основные условия.*

В 2021 году «Ростелекомом» был проведен открытый конкурс в электронной форме на право заключения договора на выполнение работ (оказание услуг) по аудиту бухгалтерской отчетности по РСБУ по состоянию на и за год, оканчивающийся 31 декабря 2021 года; консолидированной финансовой отчетности по МСФО, подготовленной в соответствии с Федеральным Законом №208-ФЗ от 27.07.2010 на русском и английском языках, по состоянию на и за год, оканчивающийся 31 декабря 2021 года; обзорную проверку форм консолидированной финансовой отчетности (баланс, отчеты о совокупном доходе, денежных потоках и изменениях в капитале) по состоянию на и за период, оканчивающийся 30 сентября 2021 года и 31 марта 2022 года на русском и английском языках; обзорную проверку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности по МСФО, подготовленную в соответствии с МСФО 34, по состоянию на и за шестимесячный период, оканчивающийся 30 июня 2022 года на русском и английском языках, оценку реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности за 2021 год, аудит Отчета о реализации Программы инновационного развития за 2021 год.

Порядок проведения открытого конкурса разработан в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Извещение о проведении открытого конкурса и конкурсная документация открытого конкурса на право заключения договора на оказание услуг по аудиту финансовой отчетности «Ростелекома» размещаются на электронной торговой площадке Единой информационной системы в сфере закупок по адресу в сети Интернет: [www.zakupki.gov.ru](http://www.zakupki.gov.ru), а также на [www.roseltorg.ru](http://www.roseltorg.ru).

На стадии рассмотрения и оценки предложений к аудиторским компаниям предъявляются следующие требования:

- соответствие претендента требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации к лицам, осуществляющим выполнение работы (оказание услуги), являющихся объектом закупки – наличие у претендента закупки членства в одной из саморегулируемых организаций аудиторов;

- непроведение ликвидации претендента – юридического лица и отсутствие решения арбитражного суда о признании претендента – юридического лица или индивидуального предпринимателя несостоятельным (банкротом) и об открытии конкурсного производства;
- неприостановление деятельности претендента закупки в порядке, установленном Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, на дату подачи заявки на участие в закупке;
- отсутствие у претендента недоимки по налогам, сборам, задолженности по иным обязательным платежам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации (за исключением сумм, на которые предоставлены отсрочка, рассрочка, инвестиционный налоговый кредит в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, которые реструктурированы в соответствии с законодательством Российской Федерации, по которым имеется вступившее в законную силу решение суда о признании обязанности заявителя по уплате этих сумм исполненной или которые признаны безнадежными к взысканию в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах) за прошедший календарный год, размер которых превышает двадцать пять процентов балансовой стоимости активов претендента закупки, по данным бухгалтерской отчетности за последний отчетный период. Претендент считается соответствующим установленному требованию в случае, если им в установленном порядке подано заявление об обжаловании указанных недоимки, задолженности и решение по такому заявлению на дату рассмотрения заявки на участие в определении исполнителя (подрядчика) не принято;
- отсутствие в предусмотренном Федеральным законом реестре недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) информации об претенденте – юридическом лице, в том числе информации об учредителях, о членах коллегиального исполнительного органа, лице, исполняющем функции единоличного исполнительного органа претендента;
- отсутствие у претендента – физического лица либо у руководителя, членов коллегиального исполнительного органа, лица, исполняющего функции единоличного исполнительного органа, или главного бухгалтера юридического лица – претендента судимости за преступления в сфере экономики и (или) преступления, предусмотренные статьями 289, 290, 291, 291.1 Уголовного кодекса Российской Федерации (за исключением лиц, у которых такая судимость погашена или снята), а также неприменение в отношении указанных физических лиц наказания в виде лишения права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью, которые связаны с поставкой товара, выполнением работы, оказанием услуги, являющихся объектом осуществляемой закупки, и административного наказания в виде дисквалификации; претендент – юридическое лицо, которое в течение двух лет до момента подачи заявки на участие в закупке не было привлечено к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного статьей 19.28 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях;
- отсутствие между претендентом и компанией конфликта интересов, под которым понимаются случаи, при которых руководитель компании, член комиссии по осуществлению закупок, руководитель контрактной службы компании, контрактный управляющий состоят в браке с физическими лицами, являющимися выгодоприобретателями, единоличным исполнительным органом хозяйственного общества (директором, генеральным директором, управляющим, президентом и другими), членами коллегиального исполнительного органа хозяйственного общества, руководителем (директором, генеральным директором) учреждения или унитарного предприятия либо иными органами управления юридических лиц – претендентов, с физическими лицами, в том числе зарегистрированными в качестве индивидуального предпринимателя, – претендентами либо являются близкими родственниками (родственниками по прямой восходящей и нисходящей линии (родителями и детьми, дедушкой, бабушкой и внуками), полнородными и неполнородными (имеющими общих отца или мать) братьями и сестрами), усыновителями или усыновленными указанных физических лиц. Под выгодоприобретателями для целей настоящей статьи понимаются физические лица, владеющие напрямую или косвенно (через юридическое лицо или через несколько юридических лиц) более чем десятью процентами голосующих акций хозяйственного общества либо долей, превышающей десять процентов в уставном капитале хозяйственного общества;
- претендент не является офшорной компанией;
- отсутствие у претендента ограничений для участия в закупках, установленных законодательством Российской Федерации.

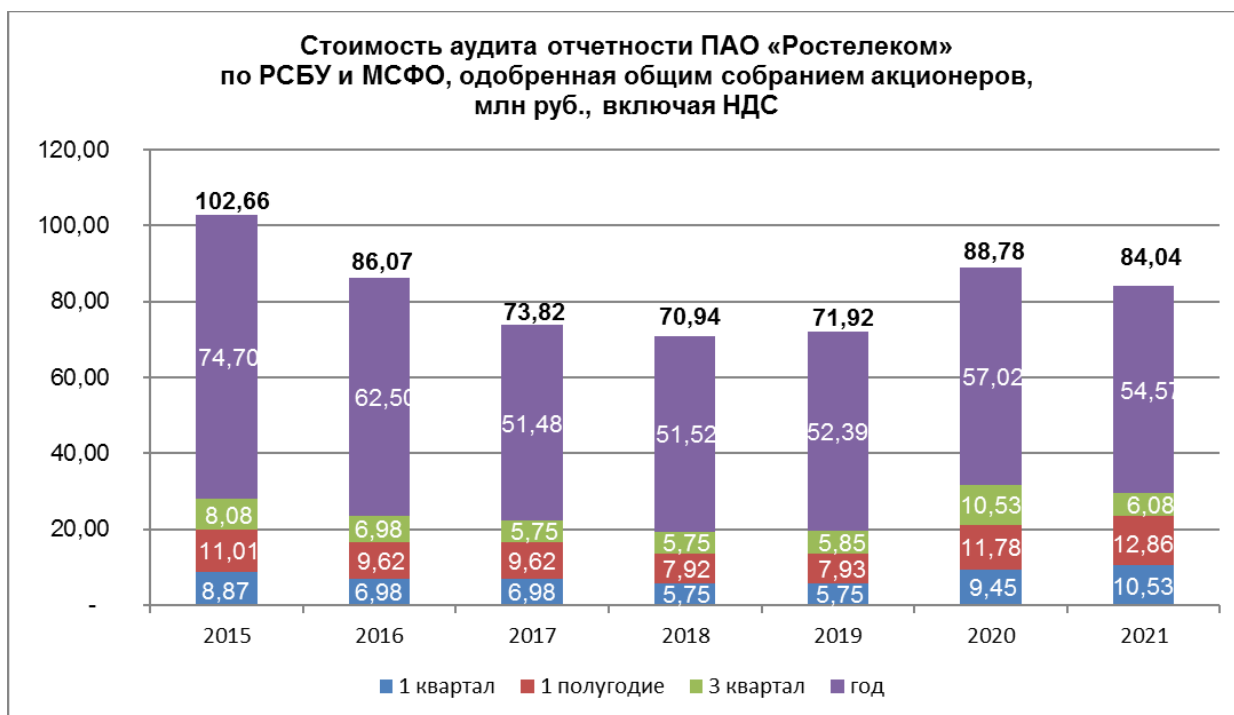
Как минимум один из руководящих сотрудников претендента должен быть полностью занят исключительно на проекте по оказанию услуг эмитенту в рамках договора. Руководящие оказанием услуг сотрудники претендента должны свободно владеть русским языком. Кроме того, предъявляются требования к объему услуг аудиторских компаний и срокам их выполнения.

По итогам рассмотрения полученных предложений, оценки и сопоставления заявок в соответствии с критериями и порядком, указанными в извещении о проведении открытого конкурса и конкурсной документации открытого конкурса комиссия по закупкам финансовых услуг «Ростелекома» определяет победителя открытого конкурса.

*Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников) эмитента, в том числе орган управления эмитента, принимающий решение о выдвижении кандидатуры аудитора эмитента.*

В соответствии с п. 23.3.11 статьи 23 Устава ПАО «Ростелеком» утверждение условий заключаемого с аудитором компании договора на оказание аудиторских услуг, в том числе определение размера оплаты аудиторских услуг, относится к компетенции совета директоров компании. По результатам открытого конкурса с учетом рекомендаций комитета по аудиту совет директоров компании принимает решение о выдвижении кандидатуры аудитора для утверждения ее на годовом общем собрании акционеров. Согласно п.1 ст.47 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» кандидатура аудитора утверждается решением общего собрания акционеров, принимаемым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций компании, принимающих участие в собрании.

## Сведения о вознаграждении аудитора



В 2021 году ООО «Эрнст энд Янг» оказывало компании следующие дополнительные услуги:

- услуги по проведению аудиторской проверки Отчета о реализации долгосрочной программы развития и Ключевых показателей эффективности за 2020 год в размере 9 616 тыс. рублей;
- услуги по проведению аудиторской проверки Отчета о реализации программы инновационного развития за 2020 год в размере 3 480 тыс. рублей;
- аудит и обзорные проверки Групповых форм отчетности, подготовленных в соответствии с требованиями «Учетной политики по составлению консолидированной финансовой отчетности Инвестора» за 2020 и 2021 годы. Общая стоимость услуг составила 15 219 тыс. руб.

**Корпоративный секретарь****Миронова Екатерина Сергеевна**

Родилась в 1981 году. В 2003 году окончила Тульский государственный университет по специальности «Лингвистика и перевод». О должностях, занимаемых Е.С. Мироновой за последние 5 лет, ПАО «Ростелеком» обладает следующей информацией:

Период	Организация	Должность
2011	наст. вр.	ПАО «Ростелеком»
		корпоративный секретарь

По состоянию на 31 декабря 2021 года доля участия Е.С. Мироновой в уставном капитале ПАО «Ростелеком» составляет 0,0053 %, в обыкновенных акциях - 0,0056 %. В 2021 году Е.С. Миронова не уведомляла ПАО «Ростелеком» о совершении сделок с ценными бумагами компании.