ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ ЮГА»
ул. Большая Садовая, 49 г. Ростов-на-Дону, 344002,
тел.:(863)238-58-95, 238-54-64, факс: (863)238-55-65
E-mail: office@mrsk-yuga.ru,
http://www.mrsk-yuga.ru/

№

ПРОТОКОЛ
ОЧНОГО ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «МРСК ЮГА»

г. Ростов – на – Дону

18.04.2017 № 70

Форма проведения: очная (совместное присутствие)
Дата и время проведения заседания: 18.04.2017, 18:00 ч. – 19:30 ч.
Дата составления протокола: 20.04.2017

Члены Комитета, присутствующие на заседании: Шевчук А.В. (Председатель Комитета), Коляда А.С., Панкстьянов Ю.Н., Фадеев А.Н., Дудченко В.В.
Члены Комитета, принявшие участие путем направления опросного листа: Филькин Р.А.
Кворум имеется.

Приглашенные лица:

Ким Светлана Анатольевна	**Эксперт Комитета,** Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Юга»
Мусинов Олег Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Юга»
Джабраилова Юлианна Хасановна	Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «МРСК Юга»
Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Юга»
Меньшенин Алексей Евгеньевич	Советник генерального директора
Печенкин Николай Владимирович	Директор по внутреннему аудиту - начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Юга»

ПОВЕСТКА ДНЯ

1. О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

2. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

3. О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

4. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой)

отчетности Общества за 2016 год.

5. О предварительном рассмотрении отчета Единоличного исполнительного органа и Правления Общества об организации и функционировании системы внутреннего контроля, включая реализацию мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками в 2016 году.

<u>ВОПРОС 1</u>: О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

<u>СЛУШАЛИ</u>: Заместителя генерального директора по экономике и финансам Общества Рыбина А.А. с информацией о нестандартных операциях и событиях, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

В дискуссии по вопросу приняли участие Эксперт Комитета Ким С.А., Заместители генерального директора Общества Рыбин А.А., Мусинов О.В.

Председатель Комитета Шевчук А.В. сформулировал проект решения по первому вопросу повестки дня:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Юга» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обстоятельств за 2016 год в соответствии с приложением № 1 к настоящему решению.

<u>РЕШЕНИЕ</u>:

1. Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Юга» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обстоятельств за 2016 год в соответствии с приложением № 1 к настоящему решению.

<u>ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ</u>:

Фадеев А.Н.	-	**«ЗА»**	Панкстьянов Ю.Н.	-	**«ЗА»**
Дудченко В.В.	-	**«ЗА»**	Коляда А.С.	-	**«ЗА»**
Шевчук А.В.	-	**«ЗА»**	Филькин Р.А.	-	**«ЗА»**

Решение принято единогласно.

<u>ВОПРОС 2</u>: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

<u>СЛУШАЛИ</u>: Усанову Н.Н., менеджера проекта аудиторской организации ООО «Р.С.М. РУСЬ» с докладом об итогах аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

<u>ВЫСТУПИЛИ</u>: Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савин Г.Г. с комментариями менеджмента Общества о корректиров-

ках, внесенных по результатам внешнего аудита.

В дискуссии по вопросу приняли участие Председатель Комитета Шевчук А.В., Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савин Г.Г., Заместители генерального директора Общества Рыбин А.А., Мусинов О.В.

Председатель Комитета Шевчук А.В. сформулировал проект решения по второму вопросу повестки дня:

1. По результатам обсуждения с внешним аудитором представленной им Письменной информации (аудиторского отчета) руководству ПАО «МРСК Юга» по результатам годового аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2016 год, по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, отметить отсутствие замечаний к бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2016 год, влияющих на заключение внешнего аудитора о достоверности бухгалтерской отчетности.

РЕШЕНИЕ:

1. По результатам обсуждения с внешним аудитором представленной им Письменной информации (аудиторского отчета) руководству ПАО «МРСК Юга» по результатам годового аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2016 год, по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, отметить отсутствие замечаний к бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2016 год, влияющих на заключение внешнего аудитора о достоверности бухгалтерской отчетности.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Фадеев А.Н.	-	**«ЗА»**	Панкстьянов Ю.Н.	-	**«ЗА»**
Дудченко В.В.	-	**«ЗА»**	Коляда А.С.	-	**«ЗА»**
Шевчук А.В.	-	**«ЗА»**	Филькин Р.А.	-	**«ЗА»**

Решение принято единогласно.

ВОПРОС 3: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

СЛУШАЛИ: Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савина Г.Г. с докладом о существенных аспектах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

В дискуссии по вопросу приняли участие Эксперт Комитета Ким С.А., Председатель Комитета Шевчук А.В., член Комитета Коляда А.С., Заместители генерального директора Общества Рыбин А.А., Джабраилова Ю.Х., Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савин Г.Г.

Председатель Комитета Шевчук А.В. сформулировал проект решения по третьему вопросу повестки дня:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Юга» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2016 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «МРСК Юга», подготовленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года в соответствии с приложением № 2 к настоящему решению.

РЕШЕНИЕ:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Юга» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2016 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «МРСК Юга», подготовленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года в соответствии с приложением № 2 к настоящему решению.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Фадеев А.Н.	-	**«ЗА»**	Панкстьянов Ю.Н.	-	**«ЗА»**
Дудченко В.В.	-	**«ЗА»**	Коляда А.С.	-	**«ЗА»**
Шевчук А.В.	-	**«ЗА»**	Филькин Р.А.	-	**«ЗА»**

Решение принято единогласно.

ВОПРОС 4: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год.

СЛУШАЛИ: Директора по внутреннему аудиту - начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Юга» Печенкина Н.В.

В дискуссии по вопросу приняли участие Председатель Комитета Шевчук А.В., Заместитель генерального директора по экономике и финансам Рыбин А.А., Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савин Г.Г., Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Юга» Печенкин Н.В.

Председатель Комитета Шевчук А.В. сформулировал проект решения по четвертому вопросу повестки дня:

1. Утвердить оценку Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга» аудиторского заключения, выданного ООО «РСМ РУСЬ» по годовой бухгалтерской (финансовую) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ в соответствии с приложением № 3 к настоящему решению.

2. Рекомендовать включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга» об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с приложением № 3 к настоящему решению.

РЕШЕНИЕ:

1. Утвердить оценку Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга» аудиторского заключения, выданного ООО «РСМ РУСЬ» по годовой бухгалтерской (финансовую) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ в соответствии с приложением № 3 к настоящему решению.

2. Рекомендовать включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга» об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с приложением № 3 к настоящему решению.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Фадеев А.Н.	-	**«ЗА»**	Панкстьянов Ю.Н.	-	**«ЗА»**
Дудченко В.В.	-	**«ЗА»**	Коляда А.С.	-	**«ЗА»**
Шевчук А.В.	-	**«ЗА»**	Филькин Р.А.	-	**«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»**

Решение принято большинством голосов.

ВОПРОС 5: О предварительном рассмотрении отчета Единоличного исполнительного органа и Правления Общества об организации и функционировании системы внутреннего контроля, включая реализацию мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками в 2016 году.

СЛУШАЛИ: Советника генерального директора Общества Меньшенина А.Е. с докладом об организации и функционировании системы внутреннего контроля, включая реализацию мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками в 2016 году.

ВЫСТУПИЛИ: Эксперт Комитета Ким С.А. о предлагаемом проекте решения по вопросу.

В дискуссии по вопросу приняли участие Председатель Комитета Шевчук А.В., Эксперт Комитета Ким С.А., члены Комитета Панкстьянов Ю.Н., Коляда А.С., Заместители генерального директора Общества Мусинов О.В., Рыбин А.А., Советник генерального директора Общества Меньшенин А.Е.

Председатель Комитета Шевчук А.В. сформулировал проект решения по четвертому вопросу повестки дня:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Юга» принять следующее решение:

«1. Принять к сведению отчет ПАО «МРСК Юга» об организации и функционировании системы внутреннего контроля за 2016 год и реализации мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками в соответствии с приложением №_ к настоящему решению.

2. Отметить реализацию рисков КОР-001 «Риск отклонения объемов услуг по передаче электроэнергии в сравнении с заданным значением в бизнес-плане», КОР-004 «Риск отклонения величины затрат на покупку потерь от установленного в бизнес-плане», КОР-015 «Риск возникновения несчастного случая по вине Общества».

3. Единоличному исполнительному органу ПАО «МРСК Юга» продолжить работу по совершенствованию системы управления рисками Общества.»

РЕШЕНИЕ:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Юга» принять следующее решение:

«1. Принять к сведению отчет ПАО «МРСК Юга» об организации и функционировании системы внутреннего контроля за 2016 год и реализации мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками в соответствии с приложением №_ к настоящему решению.

2. Отметить реализацию рисков КОР-001 «Риск отклонения объемов услуг по передаче электроэнергии в сравнении с заданным значением в бизнес-плане», КОР-004 «Риск отклонения величины затрат на покупку потерь от установленного в бизнес-плане», КОР-015 «Риск возникновения несчастного случая по вине Общества».

3. Единоличному исполнительному органу ПАО «МРСК Юга» продолжить работу по совершенствованию системы управления рисками Общества.»

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Фадеев А.Н.	-	**«ЗА»**	Панкстьянов Ю.Н.	-	**«ЗА»**
Дудченко В.В.	-	**«ЗА»**	Коляда А.С.	-	**«ЗА»**
Шевчук А.В.	-	**«ЗА»**	Филькин Р.А.	-	**«ЗА»**

Решение принято единогласно.

Особые мнения членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества отсутствуют.

Опросные листы прилагаются.

Председатель Комитета **А.В. Шевчук**

Секретарь Комитета **Е.Н. Павлова**