

№ \_\_\_\_\_

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

г. Ростов – на – Дону

21.09.2018

№ 87

<b>Форма проведения:</b>	очная (совместное присутствие)
<b>Дата и время проведения заседания:</b>	21.09.2018, 10:00 ч. – 12:00 ч.
<b>Дата составления протокола:</b>	25.09.2018

**Члены Комитета, присутствующие на заседании:** Ожерельев А.А. (Председатель Комитета), Морозов А.В., Серов А.Ю.

**Кворум имеется.**

**Приглашенные лица:**

Лелекова Марина Алексеевна	Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Нефедова Виктория Владимировна	Заместитель начальника Управления реализации анти-коррупционной политики ПАО «Россети»

**Представители аудитора Общества ООО «Эрнст энд Янг»:**

Менеджер проекта Ляховецкая Наталья Олеговна, старший эксперт Обрывкин Александр Сергеевич.

**Представители менеджмента Общества:**

Рыбин Алексей Александрович	заместитель генерального директора по экономике и финансам
Мусинов Олег Валерьевич	заместитель генерального директора по корпоративному управлению
Мурый Антон Геннадьевич	заместитель генерального директора по реализации услуг
Иванов Юрий Вячеславович	заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности
Журавлев Дмитрий Олегович	заместитель генерального директора по развитию и технологическому присоединению
Блинова Анна Андреевна	заместитель Главного бухгалтера по налоговому учету и отчетности
Печенкин Николай Владимирович	директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудиту
Меньшенин Алексей Евгеньевич	начальник департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности
Тыкушин Александр Владимирович	исполняющий обязанности начальника департамента реализации услуг и учета электрической энергии

Общества за 6 месяцев 2018 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

3. О рассмотрении результатов Антикоррупционного мониторинга ПАО «МРСК Юга» по итогам 1 полугодия 2018 года.

4. О рассмотрении вопросов соблюдения Обществом требований законодательства о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком по итогам 1 полугодия 2018 года.

5. О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества.

6. О рассмотрении информации менеджмента Общества о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных исследований по итогам 6 месяцев 2018 года.

7. О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита, о выполнении плана работы за 6 месяцев 2018 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

### **ВОПРОС 1: О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами Общества.**

**СЛУШАЛИ:** Менеджера проекта ООО «Эрнст энд Янг» Ляховецкую Н.О., директора по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита Общества Печенкина Н.В.

В дискуссии по вопросу приняли участие Председатель Комитета Ожерельев А.А., член Комитета Морозов А.В., Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» Лелекова М.А., менеджер проекта ООО «Эрнст энд Янг» Ляховецкая Н.О., директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита Общества Печенкин Н.В.

### **РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о действующей у аудитора системе внутренних стандартов, независимости аудитора, подходах к проведению аудита финансовой отчетности ПАО «МРСК Юга» за 2018 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе.

2. Внутреннему аудиту:

2.1. Обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.

2.2. Предоставить внешнему аудитору отчеты:

- о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита;
- об оценке эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками в целях ознакомления с уровнем развития систем внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору:

3.1. Своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

3.2. Обратить особое внимание на использование Обществом оценочных суждений и допущений, наличие разногласий с контрагентами по объемам оказанных услуг и их обоснованность, а также процесс формирования выручки от реализации электрической энергии конечным потребителям на розничном рынке электроэнергии (мощности).

4.1. Письменную информацию (аудиторский отчет) внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Срок: не позднее 10 дней после получения Обществом аудиторского отчета.

4.2. Изменения в Учетную политику Общества 2018 года, планируемые изменения на 2019 год, и влияние данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Срок: не позднее 25.12.2018.

4.3. Нестандартные операции и события, формирование резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств, наиболее существенные допущения при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Срок: не позднее даты рассмотрения проекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Ожерельев А.А. - «ЗА»

Морозов А.В. - «ЗА»

Серов А.Ю. - «ЗА»

**Решение принято.**

#### **ВОПРОС 2: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2018 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.**

**СЛУШАЛИ:** заместителя Главного бухгалтера по налоговому учету и отчетности Общества Блинову А.А.

В дискуссии по вопросу приняли участие члены Комитета Морозов А.В., Серов А.Ю., Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» Лелекова М.А., заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества Рыбин А.А., и.о. начальника департамента реализации услуг и учета электрической энергии Общества Тыкушин А.В.

#### **РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «МРСК Юга» за 6 месяцев 2018 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ПАО «МРСК Юга» об основных тенденциях в изменении показателей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Юга» за 6 месяцев 2018 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, согласно приложению 1 к настоящему решению.

#### **ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Ожерельев А.А. - «ЗА»

Морозов А.В. - «ЗА»

Серов А.Ю. - «ЗА»

**Решение принято.**

#### **ВОПРОС 3: О рассмотрении результатов Антикоррупционного мониторинга ПАО «МРСК Юга» по итогам 1 полугодия 2018 года.**

В дискуссии по вопросу приняли участие член Комитета Морозов А.В., Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» Лелекова М.А., заместитель генерального директора Общества по развитию и технологическому присоединению Общества Журавлев Д.О., начальник департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности Общества Меньшенин А.Е.

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению информацию менеджмента о результатах Антикоррупционного мониторинга в ПАО «МРСК Юга» по итогам 1 полугодия 2018 года согласно приложению 2 к настоящему решению.

2. Поручить менеджменту Общества представить аналитическую справку о закупках у единственного поставщика и у единственного источника.

Срок – не позднее 30 дней с даты принятия настоящего решения.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Ожерельев А.А. - «ЗА»

Морозов А.В. - «ЗА»

Серов А.Ю. - «ЗА»

**Решение принято.**

**ВОПРОС 4: О рассмотрении вопросов соблюдения Обществом требований законодательства о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком по итогам 1 полугодия 2018 года.**

В дискуссии по вопросу приняли участие Председатель Комитета Ожерельев А.А., начальник департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности Общества Меньшенин А.Е.

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению Отчет о соблюдении Обществом требований законодательства о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком по итогам 1 полугодия 2018 года согласно приложению 3 к настоящему решению.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Ожерельев А.А. - «ЗА»

Морозов А.В. - «ЗА»

Серов А.Ю. - «ЗА»

**Решение принято.**

**ВОПРОС 5: О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества.**

По вопросу 5 дискуссии не было.

**РЕШЕНИЕ:**

Принять к сведению Информацию менеджмента ПАО «МРСК Юга» об исполнении Политики внутреннего контроля Общества согласно приложению 4 к настоящему решению.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Ожерельев А.А. - «ЗА»

Морозов А.В. - «ЗА»

Серов А.Ю. - «ЗА»

**Решение принято.**

**ВОПРОС 6:** О рассмотрении информации менеджмента Общества о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 6 месяцев 2018 года.

**СЛУШАЛИ:** начальника департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности Общества Меньшенина А.Е.

В дискуссии по вопросу приняли участие Председатель Комитета Ожерельев А.А., член Комитета Морозов А.В., Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» Лелекова М.А., заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности Общества Иванов Ю.В., заместитель генерального директора Общества по развитию и технологическому присоединению Общества Журавлев Д.О., начальник департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности Общества Меньшенин А.Е., директор по внутреннему аудиту - начальник департамента внутреннего аудита Общества Печенкин Н.В.

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Юга» о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 6 месяцев 2018 года, согласно приложению 5 к настоящему решению.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Ожерельев А.А. - «ЗА»

Морозов А.В. - «ЗА»

Серов А.Ю. - «ЗА»

Решение принято.

**ВОПРОС 7:** О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита, о выполнении плана работы за 6 месяцев 2018 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

**СЛУШАЛИ:** директора по внутреннему аудиту - начальника департамента внутреннего аудита Общества Печенкина Н.В.

В дискуссии по вопросу приняли участие Председатель Комитета Ожерельев А.А., член Комитета Морозов А.В., Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» Лелекова М.А., директор по внутреннему аудиту - начальник департамента внутреннего аудита Общества Печенкина Н.В.

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению Отчет Департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Юга» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2018 года согласно приложению 6 к настоящему решению.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Ожерельев А.А. - «ЗА»

Морозов А.В. - «ЗА»

Серов А.Ю. - «ЗА»

**Решение принято.**

Особые мнения членов Комитета отсутствуют.

**Председатель Комитета**

**А.А. Ожерельев**

**Секретарь Комитета**

**Е.Н. Павлова**