

**ПРОТОКОЛ  
ОЧНОГО ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «РОССЕТИ ЮГ»**

г. Ростов – на – Дону

22.09.2020

№ 118

**Форма проведения:** очная (совместное присутствие)  
**Дата и время проведения заседания:** 22.09.2020, 13:00 ч. – 14:00 ч.  
**Дата составления протокола:** 24.09.2020  
**Члены Комитета, присутствующие на заседании:** Короткова М.В. (Председатель Комитета), Капитонов В.А.  
**К началу заседания представил письменное мнение** Гребцов П.В.  
**Кворум имеется.**

**Приглашенные лица:****Эксперт Комитета:**

Ковалева Светлана Николаевна Директор по внутреннему аудиту - начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»

**Представители менеджмента Общества:**

Печенкин Николай Владимирович Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»

Меньшенин Алексей Евгеньевич Начальник департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности ПАО «Россети Юг»

Савин Григорий Григорьевич Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Юг»

**Представители аудитора Общества:**

Ляховецкая Наталья Олеговна Менеджер ООО «Эрнст энд Янг»

**ПОВЕСТКА ДНЯ**

1. *О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами Общества, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.*

2. *О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.*

3. *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 2020 года.*

4. *О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2020 года*

**ВОПРОС №1: О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами Общества, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.**

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

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о планировании аудита финансовой отчетности ПАО «Россети Юг» за 2020 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе и взаимодействии с Комитетом по аудиту.

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.

4. Поручить менеджменту Общества вынести на обсуждение Комитета по аудиту с приглашением внешнего и внутреннего аудиторов:

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 2020 года, планируемые изменения на 2021 год, и влияние данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Срок: не позднее 25.12.2020.

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

Срок: не позднее представления на рассмотрение Комитета по аудиту проекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

**Итоги голосования:**

Короткова М.В. - «ЗА»

Гребцов П.В. - «ЗА»

Капитонов В.А. - «ЗА»

**Решение принято.**

**ВОПРОС №2: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.**

**СЛУШАЛИ:** Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савина Г.Г.

**РЕШЕНИЕ:**

Принять к сведению промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 6 месяцев 2020 года, подготовленную в соответствии с РСБУ, в соответствии с приложением 1 к настоящему решению.

**Итоги голосования:**

Короткова М.В. - «ЗА»

Гребцов П.В. - «ЗА»

Капитонов В.А. - «ЗА»

**Решение принято.**

**ВОПРОС №3:** 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 2020 года.

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

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению информацию менеджмента Общества о выполнении по итогам 6 месяцев 2020 года 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, в соответствии с приложением 2 к настоящему решению.

**Итоги голосования:**

Короткова М.В. - «ЗА»

Гребцов П.В. - «ЗА»

Капитонов В.А. - «ЗА»

**Решение принято.**

**ВОПРОС №4:** О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2020 года.

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

**РЕШЕНИЕ:**

Согласовать отчет подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2020 года в соответствии с приложением 3 к настоящему решению.

**Итоги голосования:**

Короткова М.В. - «ЗА»

Гребцов П.В. - «ЗА»

Капитонов В.А. - «ЗА»

**Решение принято.**

**Председатель Комитета**

**М.В. Короткова**

**Секретарь Комитета**

**Е.Н. Павлова**