

**ПРОТОКОЛ № 39**  
**заседания Комитета по аудиту**  
**Совета директоров ОАО «МРСК Юга»**

**Дата проведения:** 02.12.2014  
**Форма проведения:** совместное присутствие (очная)  
**Время начала проведения заседания:** 10 ч. 00 мин.  
**Время окончания проведения заседания:** 13 ч. 00 мин.  
**Место проведения заседания:** г. Москва, ул. Беловежская, 4  
**Дата и время окончания приема опросных листов:** 03.12.2014, 17 ч. 00 мин.  
**Дата составления протокола:** 05.12.2014  
**Присутствовали:**  
**Председатель Комитета** Серебряков Константин Сергеевич,  
**Члены Комитета:** Репин Игорь Николаевич, Пиотрович Николай Борисович, Шевчук Александр Викторович, Айрапетян Арман Мушегович.  
**Приглашенные лица:**  
Варламов Николай Николаевич      Заместитель генерального директора по контрольно-ревизионной деятельности ОАО «Россети»  
Лелекова Марина Алексеевна      Директор департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети», Эксперт Комитета по аудиту  
Эбзеев Борис Борисович      Генеральный директор ОАО «МРСК Юга»  
Рыбин Алексей Александрович      Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «МРСК Юга»  
Киек Олег Петрович      Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ОАО «МРСК Юга»  
Савин Григорий Григорьевич      Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга»  
Печенкин Николай Владимирович      Начальник департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Юга»  
Павлова Елена Николаевна      Секретарь Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга», начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами.  
Лоза Алексей Вячеславович      Партнер ООО «Эрнст энд Янг»  
Зыков Александр Сергеевич      Старший менеджер ООО «Эрнст энд Янг»

**Приняли участие в заседании путем предоставления опросных листов:**

**Члены Комитета:** Терехов Дмитрий Юрьевич, Филькин Роман Алексеевич.

В соответствии с пунктом 6.2 ст. 6 Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» (утв. решением Совета директоров Общества от 23.08.2012) решение Комитета является правомочным (имеется кворум), если в его заседании приняли участие не менее половины его членов от общего числа членов Комитета.

В заседании приняли участие 7 членов Комитета из 7 избранных Советом директоров Общества членов Комитета. **Кворум имеется.**

### **Повестка дня заседания Комитета**

1. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за промежуточный период 9 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.
2. Информация о выполнении поручений Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» за 2014 год.
3. О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита и контроля о выполнении плана работы в 3-м квартале 2014 года и результатах деятельности внутреннего аудита.
4. Об утверждении плана работы подразделения внутреннего аудита и контроля на 2015 год.

**ВОПРОС № 1:** О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за промежуточный период 9 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.

**СЛУШАЛИ:** Лозу А.В., партнера аудиторской организации ООО «Эрнст энд Янг», об основных результатах промежуточной аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2014 года.

Лоза А.В. представил информацию об эффективности организации системы внутреннего контроля процесса ведения бухгалтерского учета и формирования финансовой отчетности, уделил внимание начислению дебиторской задолженности, формированию резерва по сомнительным долгам, отражению убытков прошлых лет, оценочным обязательствам по предъявленным к Обществу искам, также обозначил вопрос капитализации процессов по займам.

Рыбин А.А., заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «МРСК Юга» доложил комментарии менеджмента Общества в отношении результатов аудиторской проверки за промежуточный период 9 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.

Выступление дополнил Савин Г.Г., Главный бухгалтер – начальник департамента налогового и бухгалтерского учета и отчетности ОАО «МРСК Юга».

В ходе обсуждения членами Комитета Шевчуком А.В., Репиным И.Н., а также Экспертом Комитета Лелековой М.А. были заданы вопросы представителю аудиторской организации, а также представителям менеджмента Общества, на которые получены соответствующие ответы.

Председатель Комитета Серебряков К.С. предложил следующий проект решения по данному вопросу повестки дня:

1. Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) внешнего аудитора, представленную руководству ОАО «МРСК Юга» по результатам проведения промежуточного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2014 года.
2. Рекомендовать Генеральному директору Общества обеспечить реализацию рекомендаций внешнего Аудитора изложенных в Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности ОАО «МРСК Юга» за промежуточный период 9 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.

### **ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Серебряков К.С. - «ЗА»  
Репин И.Н. - «ЗА»  
Филькин Р.А. - «ЗА»  
Айрапетян А.М. - «ЗА»

Терехов Д.Ю. - «ЗА»  
Шевчук А.В. - «ЗА»  
Пиотрович Н.Б. - «ЗА»

Таким образом, по первому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

**ВОПРОС №2: Информация о выполнении поручений Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» за 2014 год.**

**СЛУШАЛИ:** Рыбина А.А., заместителя генерального директора по экономике и финансам ОАО «МРСК Юга», с докладом об исполнении поручений Комитета по аудиту в части обеспечения реализации рекомендуемых внешним аудитором мероприятий, обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2013 года и 2013 год, подготовленные по РСБУ, а также за 2013 год, подготовленной по МСФО.

С дополнениями к докладу выступил Савин Г.Г., Главный бухгалтер – начальник департамента налогового и бухгалтерского учета и отчетности ОАО «МРСК Юга».

В ходе обсуждения членами Комитета Шевчуком А.В., Репиным И.Н., Айрапетяном А.М., а также Экспертом Комитета Лелековой М.А., были заданы вопросы, на которые даны ответы Генеральным директором Общества Эбзеевым Б.Б., заместителем генерального директора по экономике и финансам Общества Рыбиным А.А., Главным бухгалтером Общества Савиным Г.Г.

Киек О.П., заместитель генерального директора – руководитель Аппарата, выступил с докладом об исполнении поручений Комитета в части обеспечения включения в должностные инструкции работников Общества и (или) ОРД Общества, определяющие полномочия заместителей генерального директора и руководителей подразделений Общества прямого подчинения генерального директора, функций, связанных с реализацией требований Политики управления рисками Общества, а также в части исполнения решения Комитета о согласовании организационной структуры и бюджета Департамента внутреннего аудита и контроля на 2015 год.

В обсуждении вопроса приняли участие члены Комитета Шевчук А.В., Айрапетян А.М., Репин И.Н., а также Эксперт Комитета Лелекова М.А., Генеральный директор Общества Эбзеев Б.Б., заместители генерального директора Общества Рыбин А.А., Киек О.П.

Печенкин Н.В., начальник департамента внутреннего аудита и управления рисками, выступил с докладом об исполнении поручений Комитета по направлению деятельности внутреннего аудита и управления рисками. К докладу Печенкина Н.В. вопросов не возникло.

В связи с необходимостью доработки принимаемого Комитетом решения в отношении неисполнения менеджментом Общества решения Комитета о структуре департамента внутреннего аудита и контроля, его численности и бюджете на 2015 год членом Комитета Айрапетяном А.М. было предложено внести изменения в проект решения, представленный Экспертом Комитета Лелековой М.В.

Председатель Комитета Серебряков К.С. сформулировал следующий проект решения по данному вопросу повестки дня:

1. *Обратить внимание Единоличного исполнительного органа Общества на невыполнение поручения Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» от 23.09.2014 (протокол от 25.09.2014 №37).*

2. *Рекомендовать Генеральному директору Общества представить для рассмотрения на следующее заседание Комитета по аудиту Совета директоров Общества:*

- *информацию о распределении трудозатрат между сотрудниками ДВАиК Общества, необходимых для исполнения Плана работы Департамента внутреннего аудита и контроля на 2015 год. При распределении учесть практику и периодичность проведения внеплановых контрольных мероприятий.*

- *сведения о динамике штатной численности подразделения внутреннего аудита и управления рисками Общества за 2008-2014 гг.*

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Серебряков К.С. - «ЗА»  
Репин И.Н. - «ЗА»  
Филькин Р.А. - «ЗА»  
Айрапетян А.М. - «ЗА»

Терехов Д.Ю. - «ЗА»  
Шевчук А.В. - «ЗА»  
Пиотрович Н.Б. - «ЗА»

Таким образом, по второму вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно**.

**ВОПРОС №3:** О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита и контроля о выполнении плана работы в 3-м квартале 2014 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

**СЛУШАЛИ:** Печенкина Н.В., начальника департамента внутреннего аудита и управления рисками, с докладом о деятельности департамента внутреннего аудита и управления рисками в 3 квартале 2014 года, о наиболее существенных нарушениях, выявленных в результате проверочных мероприятий.

В ходе обсуждения вопроса членами Комитета Репиным И.Н., Шевчуком А.В., а также Экспертом Комитета Лелековой М.В. были заданы вопросы, на которые дал ответ Печенкин Н.В.

Председателем Комитета Серебряковым К.С. был предложен следующий проект решения по данному вопросу повестки дня:

*Принять к сведению отчет Департамента внутреннего аудита и управления рисками Общества о выполнении плана работы в 3 квартале 2014 года и результатах деятельности внутреннего аудита в соответствии с приложением № 1 к настоящему решению Комитета.*

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Серебряков К.С.	-	«ЗА»	Терехов Д.Ю.	-	«ЗА»
Репин И.Н.	-	«ЗА»	Шевчук А.В.	-	«ЗА»
Филькин Р.А.	-	«ЗА»	Пиотрович Н.Б.	-	«ЗА»
Айрапетян А.М.	-	«ЗА»			

Таким образом, по третьему вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно**.

**ВОПРОС №4:** Об утверждении плана работы подразделения внутреннего аудита и контроля на 2015 год.

**СЛУШАЛИ:** Печенкина Н.В., начальника департамента внутреннего аудита и управления рисками с докладом об основных направлениях деятельности департамента внутреннего аудита и контроля на 2015 год.

В обсуждении вопроса приняли участие члены Комитета Шевчук А.В., Айрапетян А.М., Эксперт Комитета Лелекова М.В.

Председатель Комитета Серебряков К.С. предложил следующий проект решения по данному вопросу повестки дня:

*Согласовать План работы Департамента внутреннего аудита и контроля на 2015 год и рекомендовать Генеральному директору Общества утвердить план работы ДВАиК на 2015 год согласно приложению № 2 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.*

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Серебряков К.С.	-	«ЗА»	Терехов Д.Ю.	-	«ЗА»
Репин И.Н.	-	«ЗА»	Шевчук А.В.	-	«ЗА»
Филькин Р.А.	-	«ЗА»	Пиотрович Н.Б.	-	«ЗА»
Айрапетян А.М.	-	«ЗА»			

Таким образом, по четвертому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

Повестка дня заседания Комитета исчерпана. Дополнений к повестке дня заседания Комитета не поступало. Заседание Комитета объявлено закрытым.

**Председатель Комитета**

**К.С. Серебряков**

**Секретарь Комитета**

**Е.Н. Павлова**