ПРОТОКОЛ № 58
заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга»

Дата проведения:	30.08.2016
Форма проведения:	совместное присутствие (очная)
Время начала проведения заседания:	10 ч. 00 мин.
Время окончания проведения заседания:	11 ч. 30 мин.
Место проведения заседания:	г. Москва, ул. Беловежская, д. 4
Дата и время окончания приема опросных листов:	31.08.2016, 17 ч. 00 мин.
Дата составления протокола:	01.09.2016

ПРИСУТСТВОВАЛИ:
Председатель Комитета Фадеев Александр Николаевич
Члены Комитета: Коляда Андрей Сергеевич, Шевчук Александр Викторович.
Приглашенные лица:
Лелекова Марина Алексеевна - Директор департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Представители менеджмента Общества:

Рыбин Алексей Александрович -	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Иванов Юрий Вячеславович -	Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности
Никологорский Сергей Валерьевич -	Заместитель генерального директора по реализации услуг
Мусинов Олег Валерьевич -	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
Меньшенин Алексей Евгеньевич -	Советник генерального директора
Савин Григорий Григорьевич -	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности
Печенкин Николай Владимирович -	Начальник департамента внутреннего аудита и контроля

В соответствии с п. 10.4.2 Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга» (далее – Положение о Комитете) заседание Комитета является правомочным (имеет кворум), если в нем приняли участие не менее половины членов Комитета, но не менее 2 (Двух) членов Комитета. В соответствии с п. 10.4.8. Положения при определении кворума учитываются голоса отсутствующих на заседании членов Комитета, письменные мнения которых, оформленные в порядке, предусмотренном настоящим Положением, поступили в Общество не позднее времени начала заседания Комитета.

На заседании присутствуют 3 из 6 избранных Советом директоров Общества членов Комитета, **письменные мнения отсутствующих на заседании членов Комитета до времени начала заседания Комитета** поступили от Дудченко Владимира Владимировича, Филькина Романа Алексеевича. **Кворум для проведения заседания Комитета имеется.**

В соответствии с п. 10.4.9 Положения о Комитете при определении результатов голосования по вопросам повестки дня очного заседания Комитета были учтены **письменные мнения (опросные листы) членов Комитета:** Панкстьянова Юрия Николаевича.

<u>Повестка дня заседания Комитета</u>

1. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, в том числе о рассмотрении информации о выполнении подготовленного по итогам комплексной проверки филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» Плана мероприятий, направленных на снижение уровня потерь электрической энергии в сетях филиала, разногласий по объему оказанных услуг по передаче электрической энергии, а также снижения просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электрической энергии.

2. 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 2016 года.

3. О рассмотрении отчета об исполнении плана мероприятий по внедрению и формализации эффективных процедур внутреннего контроля в бухгалтерском учете за 2 квартал 2016 года.

4. О рассмотрении отчета структурного подразделения, осуществляющего функцию внутреннего аудита, о выполнении плана работы за 6 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

<u>ВОПРОС №1:</u> О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, в том числе о рассмотрении информации о выполнении подготовленного по итогам комплексной проверки филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» Плана мероприятий, направленных на снижение уровня потерь электрической энергии в сетях филиала, разногласий по объему оказанных услуг по передаче электрической энергии, а также снижения просроченной дебиторской задолженности за услуги по передаче электрической энергии.

<u>СЛУШАЛИ:</u> Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савина Г.Г. с докладом об основных показателях промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 6 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

<u>ВЫСТУПИЛИ:</u> Заместитель генерального директора по реализации услуг Никологорский С.В. с информацией об исполнении по состоянию на 01.08.2016 Плана корректирующих мероприятий по итогам проведения комплексной проверки филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» в части реализации услуг и учета электрической энергии», об уровне разногласий по объему оказанных услуг по передаче электрической энергии с ПАО «Астраханская энергосбытовая компания», сложившиеся на 30.06.2016, об исполнении Плана-графика мероприятий по снижению просроченной дебиторской задолженности филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» за 6 месяцев 2016 года.

В ходе обсуждения представленной информации Председателем Комитета Фадеевым А.Н., членами Комитета Шевчуком А.В., Колядой А.С. были заданы вопросы, в том числе об исполнении планового уровня потерь в электрических сетях, об отрицательном финансовом результате (убытках) по итогам 1 полугодия 2016 года, о росте управленческих расходов, о росте фонда оплаты труда промышленно-производственного персонала, о росте (снижении) тарифов по регионам присутствия компании, о росте объемов передачи электрической энергии, о росте прочих расходов, об убытках прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, об увеличении пеней и штрафов, о существенном снижении величины стоимости чистых активов,

о причинах невыполнения планов по снижению просроченной дебиторской задолженности, о создании резервов по сомнительным долгам и др.

На поставленные вопросы ответили представители Общества Рыбин А.А., Савин Г.Г., Никологорский С.В., Мусинов О.В.

В дискуссии по вопросу также приняла участие Директор департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети» Лелекова М.А, которая предложила включить в проект решения по вопросу поручение представить по итогам 9 месяцев 2016 года развернутый анализ роста управленческих расходов, анализ роста пеней и штрафов (с разбивкой по кредиторам).

Член Комитета Шевчук А.В. предложил в проекте решения отметить сохраняющийся опережающий рост себестоимости в сравнении с темпом роста выручки компании, а также дать поручение менеджменту представить предложения по оптимизации подконтрольных расходов компании с учетом необходимости превышения темпов роста выручки над темпами роста себестоимости.

Председатель Комитета Фадеев А.Н. сформулировал проект решения по первому вопросу повестки дня:

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 6 месяцев 2016 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Отметить негативные факты:

- *рост просроченной дебиторской задолженности;*
- *рост кредиторской задолженности;*
- *рост управленческих расходов;*
- *снижение рентабельности продаж за счет опережающих темпов роста затрат над темпами роста выручки;*
- *отрицательный финансовый результат по причине снижения рентабельности продаж и роста отрицательного сальдо доходов-расходов;*
- *сохраняющийся опережающий рост себестоимости в сравнении с темпом роста выручки компании;*
- *существенное снижение величины стоимости чистых активов.*

3. Принять к сведению информацию менеджмента по филиалу ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»:

- *отчет по исполнению Плана корректирующих мероприятий, утвержденных приказом филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» от 29.06.2016 № 276 «Об итогах проведения комплексной проверки филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»;*
- *отчет об исполнении плана-графика мероприятий по снижению просроченной дебиторской задолженности филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» за 6 месяцев 2016 года;*
- *отчет об уровне разногласий по объему оказанных услуг по передаче электрической энергии с ПАО «Астраханская энергосбытовая компания», сложившиеся на 30.06.2016.*

4. Единоличному исполнительному органу:

4.1. принять меры к устранению негативных фактов;

4.2. при рассмотрении на Комитете по аудиту промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, представить:

- *анализ роста управленческих расходов;*
- *анализ роста пеней и штрафов;*
- *предложения по оптимизации подконтрольных расходов компании с учетом необходимости превышения темпов роста выручки над темпами роста себестоимости.*

5. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ПАО «МРСК Юга» об основных тенденциях в изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Юга» за 6 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии

с РСБУ, согласно приложению № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

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

Таким образом, по первому вопросу повестки дня членами Комитета предлагаемое решение **принято единогласно.**

РЕШИЛИ:

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 6 месяцев 2016 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.
2. Отметить негативные факты:
- рост просроченной дебиторской задолженности;
- рост кредиторской задолженности;
- рост управленческих расходов;
- снижение рентабельности продаж за счет опережающих темпов роста затрат над темпами роста выручки;
- отрицательный финансовый результат по причине снижения рентабельности продаж и роста отрицательного сальдо доходов-расходов;
- сохраняющийся опережающий рост себестоимости в сравнении с темпом роста выручки компании;
- существенное снижение величины стоимости чистых активов.
3. Принять к сведению информацию менеджмента по филиалу ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»:
- отчет по исполнению Плана корректирующих мероприятий, утвержденных приказом филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» от 29.06.2016 № 276 «Об итогах проведения комплексной проверки филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»;
- отчет об исполнении плана-графика мероприятий по снижению просроченной дебиторской задолженности филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» за 6 месяцев 2016 года;
- отчет об уровне разногласий по объему оказанных услуг по передаче электрической энергии с ПАО «Астраханская энергосбытовая компания», сложившиеся на 30.06.2016.
4. Единоличному исполнительному органу:

4.1. принять меры к устранению негативных фактов;

4.2. при рассмотрении на Комитете по аудиту промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, представить:
- анализ роста управленческих расходов;
- анализ роста пеней и штрафов;
- предложения по оптимизации подконтрольных расходов компании с учетом необходимости превышения темпов роста выручки над темпами роста себестоимости.

5. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ПАО «МРСК Юга» об основных тенденциях в изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Юга» за 6 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, согласно приложению № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

ВОПРОС № 2: 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 2016 года.

СЛУШАЛИ: Советника генерального директора Меньшенина А.Е. о мероприятиях по устранению нарушений по итогам Ревизионной проверки за 2014 год, о мероприятиях по устранению нарушений по итогам Ревизионной проверки за 2015 год, о результатах проверок, проведенных департаментом внутреннего аудита и контроля, о мероприятиях по устранению нарушений по итогам проверок внешних органов контроля (надзора).

В ходе обсуждения доклада Председатель Комитета Фадеев А.Н. отметил выявление наиболее существенных нарушений в ходе проверок внешними органами контроля (надзора) и задал вопрос о возможности выявлении подобных нарушений внутренним аудитом. На поставленный вопрос ответил Меньшенин А.Е.

Председатель Комитета Фадеев А.Н. обратил внимание на то, что большая часть мероприятий Плана корректирующих мероприятий запланирована на 4 квартал 2016 года. Свои комментарии представили Меньшенин А.Е. и Печенкин Н.В.

Председатель Комитета Фадеев А.Н. сформулировал проект решения по второму вопросу повестки дня:

Принять к сведению информацию 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 2016 года.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

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

Таким образом, по второму вопросу повестки дня членами Комитета предлагаемое решение **принято единогласно.**

РЕШИЛИ:

Принять к сведению информацию 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 2016 года.

ВОПРОС № 3: О рассмотрении отчета об исполнении плана мероприятий по внедрению и формализации эффективных процедур внутреннего контроля в бухгалтерском учете за 2 квартал 2016 года.

СЛУШАЛИ: Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савина Г.Г. с докладом об исполнении плана мероприятий по внедрению и формализации эффективных процедур внутреннего контроля в бухгалтерском учете во 2 квартале 2016.

ВЫСТУПИЛИ: Председатель Комитета Фадеев А.Н. с вопросом о сроках реализации Плана мероприятий, на который ответили Савин Г.Г. и Корпоративный секретарь Павлова Е.Н.

Председатель Комитета Фадеев А.Н. сформулировал проект решения по третьему вопросу повестки дня:

Принять к сведению Отчет об исполнении плана мероприятий по внедрению и формализации эффективных процедур внутреннего контроля за составлением бухгалтерской отчетности за 2 квартал 2016 года.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

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

Таким образом, по третьему вопросу повестки дня членами Комитета предлагаемое решение **принято единогласно.**

РЕШИЛИ:

Принять к сведению Отчет об исполнении плана мероприятий по внедрению и формализации эффективных процедур внутреннего контроля за составлением бухгалтерской отчетности за 2 квартал 2016 года.

ВОПРОС №4: О рассмотрении отчета структурного подразделения, осуществляющего функцию внутреннего аудита, о выполнении плана работы за 6 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

СЛУШАЛИ: Начальника департамента внутреннего аудита и контроля Печенкина Н.В. с отчетом о выполнении плана работы за 6 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита, в том числе о проведенных за 6 месяцев 2016 года внеплановых мероприятиях, о тематических аудиторских проверках, о ревизионных проверках финансово-хозяйственной деятельности ДЗО ПАО «МРСК Юга» за 2015 год, о статусе устранения замечаний проведенных проверок.

Председатель Комитета Фадеев А.Н. сформулировал проект решения по четвертому вопросу повестки дня:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Юга» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2016 года.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

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

Таким образом, по четвертому вопросу повестки дня членами предлагаемое решение **принято единогласно.**

РЕШИЛИ:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Юга» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2016 года.

ВОПРОС №5: О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества.

СЛУШАЛИ: Советника генерального директора Меньшенина А.Е. с информацией об исполнении Политики внутреннего контроля Общества, в том числе об участниках системы внутрен-

него контроля и их ролях, о мероприятиях по совершенствованию системы внутреннего контроля Общества в 2016 году, об оценке системы внутреннего контроля по итогам 2015 года, о мероприятиях, направленных на повышение уровня зрелости системы внутреннего контроля.

Председатель Комитета Фадеев А.Н. сформулировал проект решения по четвертому вопросу повестки дня:

1. Принять к сведению Информацию менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества.

2. Отметить наличие в Обществе комплекса мероприятий, направленных на повышение уровня зрелости системы внутреннего контроля и системы управления рисками.

3. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу закрепить контрольные функции, осуществляемые в рамках системы внутреннего контроля, в положениях о структурных подразделениях и филиалах.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

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

Таким образом, по четвертому вопросу повестки дня членами предлагаемое решение **принято единогласно.**

РЕШИЛИ:

1. Принять к сведению Информацию менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества.
2. Отметить наличие в Обществе комплекса мероприятий, направленных на повышение уровня зрелости системы внутреннего контроля и системы управления рисками.
3. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу закрепить контрольные функции, осуществляемые в рамках системы внутреннего контроля, в положениях о структурных подразделениях и филиалах.

Особые мнения членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества по вопросам повестки дня заседания Комитета отсутствуют.
Опросные листы прилагаются.

Председатель Комитета **А.Н. Фадеев**

Секретарь Комитета **Е.Н. Павлова**