

ПРОТОКОЛ № 54
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «МРСК Юга»

Дата проведения:	22.04.2016
Форма проведения:	совместное присутствие (очная)
Время начала проведения заседания:	11 ч. 00 мин.
Время окончания проведения заседания:	13 ч. 00 мин.
Место проведения заседания:	г. Москва, ул. Беловежская, д. 4
Дата и время окончания приема опросных листов:	23.04.2016, 17 ч. 00 мин.
Дата составления протокола:	26.04.2016

ПРИСУТСТВОВАЛИ:

Председатель Комитета Шмаков Игорь Владимирович

Члены Комитета: Панкстыянов Юрий Николаевич, Пиотрович Николай Борисович, Шевчук Александр Викторович.

Эксперт Комитета Лелекова Марина Алексеевна.

Приглашенные лица 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
Печенкин Николай Владимирович	Начальник департамента внутреннего аудита и контроля
Меньшенин Алексей Евгеньевич	Советник генерального директора
Петрова Мария Владимировна	Заместитель главного бухгалтера по методологии и автоматизации по РСБУ и МСФО

В режиме ВКС:

Мусинов Олег Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
Киек Олег Петрович	Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата
Журавлев Дмитрий Олегович	Заместитель генерального директора по развитию и технологическому присоединению
Часовской Александр Александрович	Заместитель генерального директора по безопасности
Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Представители аудиторской компании ООО «РСМ РУСЬ»:

Лопаткина Наталья Сергеевна	Директор по аудиту
Усанова Надежда Николаевна	Менеджер проекта
Попков Артем Сергеевич	Менеджер СВК

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 4 из 7 избранных Советом директоров Общества членов Комитета, письменные мнения отсутствующих на заседании членов Комитета до времени начала заседания Комитета не поступали. **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:** Филькина Романа Алексеевича, Дудченко Владимира Владимировича, Фадеева Александра Николаевича.

Повестка дня заседания Комитета

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 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 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 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

4. О рассмотрении отчета менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных внутренним аудитом Общества и внешними органами контроля и надзора в 2015 году, Ревизионной комиссией Общества.

ВОПРОС №1: О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

СЛУШАЛИ: Заместителя генерального директора по экономике и финансам Общества Рыбина А.А. с докладом о нестандартных операциях и событиях, а также о формировании резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за 2015 год, в том числе об операциях с нетипичными условиями, операциях, осуществляемых без видимой причины с точки зрения логики бизнеса, операциях, содержание которых не согласуется с их формами, операциях, отраженных в документах и бухгалтерском учете необычным образом.

ВЫСТУПИЛИ: Эксперт Комитета Лелекова М.А. о замечаниях, отраженных в Экспертном заключении. Ответы на вопросы Лелековой М.А. дал Рыбин А.А.

В дискуссии по обсуждению темы формирования Обществом резерва сомнительных долгов, в том числе в отношении дебиторской задолженности ПАО «Волгоградэнергобыт», МУПП «ВМЭС», ОАО «КалмЭнергоКом», ПАО «Астраханская энергосбытовая компания», приняли участие Эксперт Комитета Лелекова М.А., Председатель Комитета Шмаков И.В., член Комитета Шевчук А.В., заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества Рыбин А.А., заместитель генерального директора по реализации услуг Общества Никологорский С.В., заместитель генерального директора по корпоративному управлению Общества Мусинов О.В.

Особое внимание было уделено проблеме формирования выручки, потерям в электрических сетях, дебиторской задолженности за услуги по передаче электрической энергии

по филиалу Общества «Астраханьэнерго». Заместитель генерального директора по реализации услуг Общества Никологорский С.В. доложил о комплексной проверке филиала, о действиях менеджмента по устранению сложившейся ситуации.

Председатель Комитета Шмаков И.В. предложил включить в проект решения поручение менеджменту Общества представить информацию об итогах проделанной работы по результатам комплексной проверки филиала Общества «Астраханьэнерго» в рамках рассмотрения бухгалтерской отчетности Общества за 1 полугодие 2016 года, подготовленной по РСБУ.

Члены Комитета обсудили информацию о создании резерва по оценочным обязательствам по компании ОАО «Энергия».

Свое мнение в отношении представленной менеджментом информации высказала представитель аудиторской организации ООО «РСМ РУСЬ» Усанова Н.Н.

Председатель Комитета Шмаков И.В. сформулировал проект решения по первому вопросу повестки дня:

1. *Принять к сведению Отчет ПАО «МРСК Юга» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за 2015 год.*

2. *Поручить менеджменту Общества в рамках вопроса «О рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ» представить информацию 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.*

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Шмаков И.В.	- «ЗА»	Фадеев А.Н.	- «ЗА»
Дудченко В.В.	- «ЗА»	Филькин Р.А.	- «ЗА»
Панкстыянов Ю.Н.	- «ЗА»	Шевчук А.В.	- «ЗА»
Пиотрович Н.Б.	- «ЗА»		

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

РЕШИЛИ:

1. Принять к сведению Отчет ПАО «МРСК Юга» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за 2015 год.

2. Поручить менеджменту Общества в рамках вопроса «О рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ» представить информацию 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.

ВОПРОС № 2: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

СЛУШАЛИ: Усанову Н.Н., менеджера проекта аудиторской организации ООО «Р.С.М. РУСЬ»

с докладом об итогах аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

ВЫСТУПИЛИ: заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества Рыбин А.А. с комментариями менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита.

В дискуссии по вопросу, в том числе о необходимости выстраивания системы внутреннего контроля в бухгалтерском учете, об обоснованности отражения выручки за услуги по передаче электрической энергии, приняли участие Эксперт Комитета Лелекова М.А., Председатель Комитета Шмаков И.В., член Комитета Шевчук А.В., заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества Рыбин А.А., заместитель генерального директора по корпоративному управлению Общества Мусинов О.В., менеджер проекта аудиторской организации Усанова Н.Н.

Председатель Комитета Шмаков И.В. сформулировал проект решения по второму вопросу повестки дня:

Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «МРСК Юга» по результатам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2015 год, Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «МРСК Юга» по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Шмаков И.В.	- «ЗА»	Фадеев А.Н.	- «ЗА»
Дудченко В.В.	- «ЗА»	Филькин Р.А.	- «ЗА»
Панкстыянов Ю.Н.	- «ЗА»	Шевчук А.В.	- «ЗА»
Пиотрович Н.Б.	- «ЗА»		

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

РЕШИЛИ:

Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «МРСК Юга» по результатам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2015 год, Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «МРСК Юга» по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

ВОПРОС № 3: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

СЛУШАЛИ: Заместителя генерального директора по экономике и финансам Общества Рыбина А.А. с докладом об основных аспектах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО, о тенденциях в изменении финансового положения Общества.

ВЫСТУПИЛИ: Эксперт Комитета Лелекова М.А. с вопросами в отношении формирования показателей отчетности по РСБУ и МСФО, на которые ответили заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества Рыбин А.А., заместитель главного бухгалтера по методологии и

автоматизации по РСБУ и МСФО Петрова М.В.

Заместитель генерального директора по реализации услуг Общества Никологорский С.В. о мероприятиях, направленных на повышение эффективности деятельности Общества по управлению дебиторской задолженностью в 2015 году.

В дискуссии по докладу приняли участие Председатель Комитета Шмаков И.В., член Комитета Шевчук А.В., Эксперт Комитета Лелекова М.А., заместитель генерального директора по реализации услуг Общества Никологорский С.В., заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества Рыбин А.А.

Председатель Комитета Шмаков отметил необходимость формализации конкретных мероприятий, целевых задач и ожидаемых эффектов от реализации мероприятий.

Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата Киек О.П. представил информацию об установлении и распределении КПЭ по управлению дебиторской задолженностью.

Председатель Комитета Шмаков И.В. сформулировал проект решения по третьему вопросу повестки дня:

1. *Рекомендовать Совету директоров Общества вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2015 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.*

2. *Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность Общества за 2015 год, подготовленную в соответствии с МСФО.*

3. *Отметить кредитование должников Общества преимущественно за счет поставщиков и подрядчиков, что ведет к существенным финансовым и репутационным рискам для Общества.*

4. *Принять к сведению информацию о мероприятиях, направленных на повышение эффективности деятельности Общества по управлению дебиторской задолженностью за 2015 год.*

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Шмаков И.В.	- «ЗА»	Фадеев А.Н.	- «ЗА»
Дудченко В.В.	- «ЗА»	Филькин Р.А.	- «ЗА»
Панкстыянов Ю.Н.	- «ЗА»	Шевчук А.В.	- «ЗА»
Пиотрович Н.Б.	- «ЗА»		

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

РЕШИЛИ:

1. *Рекомендовать Совету директоров Общества вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2015 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.*

2. *Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность Общества за 2015 год, подготовленную в соответствии с МСФО.*

3. *Отметить кредитование должников Общества преимущественно за счет поставщиков и подрядчиков, что ведет к существенным финансовым и репутационным рискам для Общества.*

4. *Принять к сведению информацию о мероприятиях, направленных на повышение эффективности деятельности Общества по управлению дебиторской задолженностью за 2015 год.*

ВОПРОС 4: О рассмотрении отчета менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных внутренним аудитом Общества и внешними органами контроля и надзора в 2015 году, Ревизионной комиссией Общества.

СЛУШАЛИ: советника генерального директора Меньшенина А.Е. с общей информацией о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных внутренним аудитом Общества и внешними органами контроля и надзора в 2015 году, а также Ревизионной комиссией Общества. Меньшенин А.Е. также представил информацию о мерах дисциплинарного воздействия и депремирования, примененных к высшим менеджерам, курирующим устранение соответствующих нарушений по результатам проверок.

ВЫСТУПИЛИ: Председатель Комитета Шмаков И.В. о повторном рассмотрении указанных вопросов и отсутствии положительной динамики в действиях менеджмента Общества по реализации Планов корректирующих мероприятий (за исключением принятия мер дисциплинарного характера).

Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности Общества Иванов Ю.В. доложил о выполнении Планов корректирующих мероприятий по направлению инвестиционной деятельности Общества, в том числе в отношении работы по управлению объемом незавершенного строительства.

На поставленные вопросы Эксперта Комитета Лелековой М.А., Председателя Комитета Шмакова И.В. ответил Иванов Ю.В.

Заместитель генерального директора по реализации услуг Общества Никологорский С.В. представил информацию о выполнении Планов корректирующих мероприятий по направлению реализации услуг Общества, в том числе в отношении мероприятий по снижению уровня потерь в сетях, снижения размера дебиторской задолженности за услуги по передаче электрической энергии.

На поставленные вопросы Эксперта Комитета Лелековой М.А., Председателя Комитета Шмакова И.В. ответил Никологорский С.В.

Председатель Комитета Шмаков И.В. сформулировал проект решения по четвертому вопросу повестки дня:

Принять к сведению информацию о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных внутренним аудитом Общества и внешними органами контроля и надзора в 2015 году, Ревизионной комиссией Общества.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Шмаков И.В.	- «ЗА»	Фадеев А.Н.	- «ЗА»
Дудченко В.В.	- «ЗА»	Филькин Р.А.	- «ЗА»
Панкстыанов Ю.Н.	- «ЗА»	Шевчук А.В.	- «ЗА»
Пиотрович Н.Б.	- «ЗА»		

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

РЕШИЛИ:

Принять к сведению информацию о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных внутренним аудитом Общества и внешними органами контроля и надзора в 2015 году, Ревизионной комиссией Общества.

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

Председатель Комитета

И.В. Шмаков

Секретарь Комитета

Е.Н. Павлова