

ПРОТОКОЛ № 49
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «МРСК Юга»

Дата проведения: 22.09.2015
Форма проведения: совместное присутствие (очная)
Время начала проведения заседания: 12 ч. 30 мин.
Время окончания проведения заседания: 14 ч. 00 мин.
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, 4
**Дата и время окончания приема
опросных листов:** 23.09. 2015, 17 ч. 00 мин.
Дата составления протокола: 24.09.2015

Присутствовали:

Шмаков Игорь Владимирович	Председатель Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга»
Панкстыанов Юрий Николаевич	Заместитель Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга»
Дудченко Владимир Владимирович	Член Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга»
Пиотрович Николай Борисович	Член Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга»
Фадеев Александр Николаевич	Член Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга»
Филькин Роман Алексеевич	Член Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга»

Приняли участие в заседании путем предоставления опросных листов:

Шевчук Александр Викторович	Член Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга»
-----------------------------	--

Не предоставили опросные листы: нет.

От менеджмента Общества присутствовали:

Печенкин Николай Владимирович	Начальник департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Юга»
Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Юга»
Мусинов Олег Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Юга»

В режиме видеоконференцсвязи:

Гончаров Павел Викторович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – Главный инженер ПАО «МРСК Юга»
Иванов Юрий Вячеславович	Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Юга»
Киек Олег Петрович	Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «МРСК Юга»
Ний Константин Борисович	Исполняющий обязанности заместителя генерального директора по развитию и технологическому присоединению, Директор по технологическому присоединению ПАО «МРСК Юга»
Никологорский Сергей Валерьевич	Заместитель генерального директора по реализации услуг ПАО «МРСК Юга»
Чекмарев Сергей Алексеевич	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго»

Кушнеров Анатолий Валерьевич	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго»
Алаев Тимур Улюмджиевич	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»
Чернявских Виктор Федорович	Исполняющий обязанности заместителя генерального директора – директора филиала ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго»
Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Юга»
Маяковская Надежда Николаевна	Начальник департамента экономики ПАО «МРСК Юга», Председатель Совета директоров ОАО «ПСХ Соколовское»
Ромек Екатерина Георгиевна	Начальник управления собственностью ПАО «МРСК Юга», Председатель Совета директоров ОАО «ПСХ им. А.А. Гречко»
Сапунов Виктор Анатольевич	Исполнительный директор ОАО «Энергосервис Юга»

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

На заседании Совета директоров ПАО «МРСК Юга» 23.07.2015 года избран персональный состав Комитета по аудиту в количестве 7 человек. На заседании присутствуют не менее половины от числа избранных членов Комитета. **Кворум для проведения заседания Комитета имеется.**

Повестка дня заседания Комитета

1. О рассмотрении отчета менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных внутренним аудитом Общества и внешними органами контроля и надзора за 6 месяцев 2015 года, Ревизионной комиссией Общества.

2. Об исполнении поручения Комитета по аудиту Совета директоров Общества от 21.08.2015 (протокол от 24.08.2015 № 47) о разработке и вынесении на рассмотрение Комитета по аудиту Совета директоров Общества мер, направленных на компенсацию Обществу экономических потерь от сделки с ОАО «Энергосервис Юга» по договору на проведение энергетического обследования от 25.11.2011 № 903.

3. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

4. О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита и контроля о выполнении плана работы за 6 месяцев 2015 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

ВОПРОС № 1: О рассмотрении отчета менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных внутренним аудитом Общества и внешними органами контроля и надзора за 6 месяцев 2015 года, Ревизионной комиссией Общества.

СЛУШАЛИ: Рыбина А.А., заместителя генерального директора по экономике и финансам, с общей информацией о проведенных проверках и мероприятиях по устранению нарушений по итогам проверок Ревизионной комиссии, внутреннего аудитора, внешних органов контроля (надзора) в отчетном периоде.

ВЫСТУПИЛИ: Заместители генерального директора Общества с информацией об устранении

нарушений по итогам проверок:

- Заместитель генерального директора по реализации услуг Никологорский С.В. в части проверки «Аудит эффективности деятельности по снижению потерь»;
- Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности Иванов Ю.В. в части проверки «Исполнение инвестиционной программы филиала ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго» за 2014 год»;
- Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астрахань-энерго» Алаев Т.У. в части проверки ЧУ ДПО «Астраханский учебный комбинат».

Председатель Комитета по аудиту Совета директоров Общества Шмаков И.В. отметил формальный подход со стороны менеджмента Общества к организации работы по формированию мероприятий по устранению нарушений, выявленных в результате проверок.

В ходе обсуждения были заданы вопросы Председателем Комитета по аудиту Шмаковым И.В., членами Комитета Филькиным Р.А., Панкстыяновым Ю.Н. Соответствующие комментарии были даны менеджментом Общества: Заместителем генерального директора – директором филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» Алаевым Т.У., начальником департамента внутреннего аудита и контроля Печенкиным Н.В., советником генерального директора Общества Меньшениным А.Е.

Член Комитета по аудиту Филькин Р.А. предложил в Отчет об устранении нарушений включать информацию об оценке внутреннего аудитора в отношении проведенных мероприятий.

Член Комитета по аудиту Панкстыянов Ю.Н. предложил в Отчет об устранении нарушений включать информацию о повторных нарушениях.

Состоялась отдельная дискуссия в отношении выявленного Ревизионной комиссией Общества нарушения в части отсутствия достаточных оснований для признания обоснованным списания затрат по статье «Расходы будущих периодов» в сумме 276 млн. рублей (списаны затраты на внедрение SAP, EMS Document, Primavera), участие в которой приняли Председатель Комитета по аудиту Шмаков И.В., член Комитета по аудиту Дудченко В.В., директор по информационным технологиям – начальник департамента корпоративных и технологических АСУ Общества Юхименко Д.В.

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

1. *Принять к сведению отчет менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных внутренним аудитом Общества и внешними органами контроля и надзора за 6 месяцев 2015 года, Ревизионной комиссией Общества в соответствии с Приложением №1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.*

2. *Рекомендовать менеджменту Общества:*

2.1. *Обеспечить доработку плана корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных внутренним аудитом Общества и внешними органами контроля и надзора за 6 месяцев 2015 года, Ревизионной комиссией Общества, с обязательным раскрытием мероприятий, направленных на устранение обстоятельств выявленных нарушений, определяющих ресурсы, соисполнителей, целевые задачи и сроки их исполнения.*

2.2. *Представить информацию о статусе исполнения мероприятий, ожидаемом и полученном эффекте, а также о планируемых и фактических мероприятиях по итогам 2015 года к рассмотрению на очном заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества.*

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Шмаков И.В. - «ЗА»
Дудченко В.В. - «ЗА»
Панкстыянов Ю.Н. - «ЗА»
Пиотрович Н.Б. - «ЗА»

Фадеев А.Н. - «ЗА»
Филькин Р.А. - «ЗА»
Шевчук А.В. - «ЗА»

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

ВОПРОС № 2: Об исполнении поручения Комитета по аудиту Совета директоров Общества от 21.08.2015 (протокол от 24.08.2015 № 47) о разработке и вынесении на рассмотрение Комитета по аудиту Совета директоров Общества мер, направленных на компенсацию Обществу экономических потерь от сделки с ОАО «Энергосервис Юга» по договору на проведение энергетического обследования от 25.11.2011 № 903.

СЛУШАЛИ: Сапунова В.А., Исполнительного директора ОАО «Энергосервис Юга», с информацией о заключенном между ОАО «МРСК Юга» и ОАО «Энергосервис Юга» договоре на проведение энергетического обследования от 25.11.2011 № 903.

ВЫСТУПИЛИ: Председатель Комитета по аудиту Совета директоров Шмаков И.В. о необходимости разграничения несовместимых полномочий менеджмента Общества.

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

1. *Принять к сведению пояснения Единоличного исполнительного органа ПАО «МРСК Юга» в отношении сделки с ОАО «Энергосервис Юга» по договору на проведение энергетического обследования от 25.11.2011 № 903.*

2. *Рекомендовать Единоличному исполнительному органу ПАО «МРСК Юга» обеспечить разработку и реализацию мер, в том числе нормативного, организационного и управленческого характера, по разграничению полномочий и ответственности по выполнению и приемке работ, контролю за ходом исполнения работ и ценообразованию при проведении энергетических обследований.*

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 второму вопросу повестки дня членами Комитета по аудиту Совета директоров Общества предлагаемое решение **принято единогласно.**

ВОПРОС № 3: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

СЛУШАЛИ: Рыбина А.А., заместителя генерального директора по экономике и финансам, с информацией об основных аспектах промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ. Рыбин А.А. отметил основные тенденции в изменении финансового положения Общества.

ВЫСТУПИЛИ: Председатель Комитета по аудиту Совета директоров Шмаков И.В. с вопросами к менеджменту Общества в отношении выбытия дебиторской задолженности в сумме 1 460,8 млн. руб.; восстановления резерва сомнительных долгов на сумму 1 421,8 млн. руб.; восстановления резерва по оценочным обязательствам; наличия прибыли/убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде; факторов роста процентов к уплате. Соответствующие комментарии были даны заместителем генерального директора по экономике и финансам Рыбиным А.А., заместителем генерального директора по реализации услуг Никологорским С.В., заместителем генерального директора по инвестиционной деятельности Ивановым Ю.В.

Отдельной дискуссии была посвящена тема роста дебиторской задолженности, в которой приняли участие Председатель Комитета по аудиту Шмаков И.В., член Комитета по аудиту Дудченко В.В., заместитель генерального директора по экономике и финансам Рыбин А.А., заместитель генерального директора по корпоративному управлению Мусинов О.В., заместитель генерального директора по реализации услуг Никологорский С.В.

Шмаков И.В. отметил необходимость представления более детальной информации в отношении показателей бухгалтерской отчетности Общества, предварительно направляемой Эксперту и членам Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

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

1. *Принять к сведению промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «МРСК Юга» за 6 месяцев 2015 года, подготовленную в соответствии с РСБУ, согласно приложению № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.*

2. *Отметить:*

- опережающие темпы роста затрат на продажи (6,7%) по сравнению с темпами роста выручки (1,4%), что привело к снижению рентабельности продаж;

- существенный размер прибыли/убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде;

- сохраняющуюся негативную тенденцию роста текущей и просроченной дебиторской задолженности.

3. *Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров Общества об основных тенденциях в изменении показателей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Юга» за 6 месяцев 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, в соответствии с приложением № 2 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.*

4. *Считать целесообразным рассмотрение на очном заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества вопроса «О мероприятиях по управлению дебиторской задолженностью Общества» по итогам 9 месяцев 2015 года.*

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 третьему вопросу повестки дня членами Комитета по аудиту Совета директоров Общества предлагаемое решение **принято единогласно.**

ВОПРОС № 4: О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита и контроля о выполнении плана работы за 6 месяцев 2015 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

СЛУШАЛИ: Печенкина Н.В., начальника департамента внутреннего аудита и контроля, с информацией о выполнении Плана работы Департамента внутреннего аудита и контроля за 6 месяцев и результатах деятельности внутреннего аудита.

В дискуссии по данному вопросу повестки дня приняли участие Председатель Комитета по аудиту Шмаков И.В., член Комитета по аудиту Дудченко В.В., начальник департамента внутреннего аудита и контроля Печенкин Н.В., начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами Павлова Е.Н.

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

*Одобрить Отчет Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Юга» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2015 года и результатах деятельности внутреннего аудита в соответствии с приложением № 4 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров
ПАО «МРСК Юга».*

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Шмаков И.В. - «ЗА»
Дудченко В.В. - «ЗА»
Панкстыанов Ю.Н. - «ЗА»
Пиотрович Н.Б. - «ЗА»

Фадеев А.Н. - «ЗА»
Филькин Р.А. - «ЗА»
Шевчук А.В. - «ЗА»

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

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

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

Председатель Комитета по аудиту

И.В. Шмаков

Секретарь Комитета

Е.Н. Павлова