

ПРОТОКОЛ № 62
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «МРСК Юга»

Дата проведения:	16.11.2016
Форма проведения:	совместное присутствие (очная), в том числе посредством видеоконференцсвязи
Время начала проведения заседания:	12 ч. 00 мин.
Время окончания проведения заседания:	13 ч. 30 мин.
Место проведения заседания:	г. Москва, ул. Беловежская, д. 4
Дата и время окончания приема опросных листов:	17.11.2016, 17 ч. 00 мин.
Дата составления протокола:	18.11.2016

ПРИСУТСТВОВАЛИ:

Председатель Комитета Фадеев Александр Николаевич

Члены Комитета: Панкстыанов Юрий Николаевич, Филькин Роман Алексеевич, Шевчук Александр Викторович.

Эксперт Комитета: Ким Светлана Анатольевна

Представители менеджмента Общества:

Рыбин Алексей Александрович -	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Савин Григорий Григорьевич -	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности
Петрова Мария Владимировна	Заместитель главного бухгалтера по методологии и автоматизации РСБУ и МСФО
Печенкин Николай Владимирович -	Директор по внутреннему аудиту - начальник департамента

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 6 избранных Советом директоров Общества членов Комитета, письменные мнения отсутствующих на заседании членов Комитета до времени начала заседания Комитета не поступили. **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:** Дудченко Владимира Владимировича, Коляды Андрея Сергеевича.

Повестка дня заседания Комитета

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

2. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

3. О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита и контроля о выполнении плана работы за 9 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

ВОПРОС №1: О рассмотрении отчета об исполнении плана мероприятий по внедрению и формализации эффективных процедур внутреннего контроля в бухгалтерском учете за 3 квартал 2016 г.

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 за 3 квартал 2016 г.

В ходе обсуждения представленной информации членом Комитета Филькиным Р.А. были заданы вопросы в отношении автоматизации процесса, в том числе в части объема операций, выполняемых вручную. На поставленные вопросы ответили Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савин Г.Г., Заместитель главного бухгалтера по методологии и автоматизации РСБУ и МСФО Петрова М.В.

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

Принять к сведению Отчет об исполнении плана мероприятий по внедрению и формализации эффективных процедур внутреннего контроля за составлением бухгалтерской отчетности за 3 квартал 2016 года.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Фадеев А.Н. - «ЗА»

Коляда А.С. - «ЗА»

Дудченко В.В. - «ЗА»

Филькин Р.А. - «ЗА»

Панкстыанов Ю.Н. - «ЗА»

Шевчук А.В. - «ЗА»

Таким образом, по первому 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 3 квартал 2016 года.

ВОПРОС № 2: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

СЛУШАЛИ: Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савина Г.Г. с докладом о промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

ВЫСТУПИЛИ: Заместитель генерального директора по экономике и финансам Рыбин А.А. с информацией о Комплексе мер, направленных на снижение операционных расходов (затрат) Общества в 2016 году.

В ходе обсуждения представленной информации Экспертом Комитета Ким С.А., членами Комитета Филькиным Р.А., Шевчуком А.В. были заданы вопросы, в том числе о реализации мероприятий, направленных на снижение опережающих темпов роста затрат над темпами роста выручки, о показателе просроченной дебиторской задолженности на последнюю отчетную дату, о создании резерва по сомнительным долгам, о расходах по пеням, штрафам и неустойкам и др. На поставленные вопросы ответили Заместитель генерального директора по экономике и финансам Рыбин А.А., Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савина Г.Г.

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

1. *Отметить, по результатам рассмотрения промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ:*

- *отрицательный финансовый результат по причине снижения рентабельности продаж;*
- *снижение рентабельности продаж за счет опережающих темпов роста затрат над темпами роста выручки;*
- *рост просроченной дебиторской задолженности.*

2. *Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ПАО «МРСК Юга» об основных тенденциях в изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Юга» за 9 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»

Панкстыанов Ю.Н. - «ЗА»

Шевчук А.В. - «ЗА»

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

РЕШИЛИ:

1. Отметить, по результатам рассмотрения промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ:

- отрицательный финансовый результат по причине снижения рентабельности продаж;
- снижение рентабельности продаж за счет опережающих темпов роста затрат над темпами роста выручки;
- рост просроченной дебиторской задолженности.

2. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ПАО «МРСК Юга» об основных тенденциях в изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Юга» за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, согласно приложению № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

ВОПРОС № 3: О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита и контроля о выполнении плана работы за 9 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

СЛУШАЛИ: Директора по внутреннему аудиту - начальника департамента Печенкина Н.В. с докладом о выполнении плана работы за 9 месяцев 2016 года и результатах деятельности

внутреннего аудита.

При обсуждении доклада Председатель Комитета Фадеев А.Н. задал вопрос в отношении выездных проверок. На поставленный вопрос ответил директор по внутреннему аудиту - начальник департамента Печенкин Н.В.

Свои комментарии к отчету департамента представила Эксперт Комитета Ким С.А.

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

1. *Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Юга» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2016 года.*

2. *Внутреннему аудиту обеспечить своевременный контроль за устранением нарушений, выявленных по итогам аудита инвестиционных проектов по реализации мероприятий по строительству и реконструкции объектов капитального строительства в целях создания инфраструктуры энергоснабжения к проведению в 2018 году в Российской Федерации Чемпионата мира по футболу.*

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Фадеев А.Н. - «ЗА»

Коляда А.С. - «ЗА»

Дудченко В.В. - «ЗА»

Филькин Р.А. - «ЗА»

Панкстыянов Ю.Н. - «ЗА»

Шевчук А.В. - «ЗА»

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

РЕШИЛИ:

1. *Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Юга» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2016 года.*

2. *Внутреннему аудиту обеспечить своевременный контроль за устранением нарушений, выявленных по итогам аудита инвестиционных проектов по реализации мероприятий по строительству и реконструкции объектов капитального строительства в целях создания инфраструктуры энергоснабжения к проведению в 2018 году в Российской Федерации Чемпионата мира по футболу.*

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