

**ПРОТОКОЛ
ОЧНОГО ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «РОССЕТИ ЮГ»**

г. Ростов – на – Дону

29.09.2021

№ 133

Форма проведения: очная (совместное присутствие)
Дата и время проведения заседания: 29.09.2021, 12:00 ч. – 12:45 ч.
Дата составления протокола: 30.09.2021
Члены Комитета, присутствующие на заседании: Короткова М.В. (Председатель Комитета), Капитонов В.А.
Представил письменное мнение: Ожегина Н.К.
Кворум имеется.

Приглашенные лица:**Представители аудитора Общества**

Калмыкова Партнер ООО «Эрнст энд Янг»
Анна Борисовна
Василенко Старший эксперт отдела аудиторских услуг
Константин Викторович

Представители менеджмента Общества:

Меньшенин Начальник Департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности
Алексей Евгеньевич
Печенкин Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита
Николай Владимирович
Савин Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности
Григорий Григорьевич

ПОВЕСТКА ДНЯ

- 1. О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внутренним и внешним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.*
- 2. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам финансовой отчетности Общества за промежуточный период (6 месяцев) 2021 года, подготовленной в соответствии с МСФО.*
- 3. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2021 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.*
- 4. 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 2021 года.*
- 5. О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита Общества о выполнении плана работы за 6 месяцев 2021 года и результатах деятельности внутреннего аудита.*

ВОПРОС № 1: О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внутренним и внешним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

СЛУШАЛИ: представителя аудитора Общества Партнера ООО «Эрнст энд Янг» Калмыкову А.Б.

ВЫСТУПИЛИ: Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита Общества Печенкин Н.В.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о независимости, подходах к проведению аудита финансовой отчетности ПАО «Россети Юг» за 2021 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе.

2. Внутреннему аудиту обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудиторам своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

Итоги голосования:

Короткова М.В. - «ЗА»

Капитонов В.А. - «ЗА»

Ожегина Н.К. - «ЗА»

Решение принято.

ВОПРОС № 2: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам финансовой отчетности Общества за промежуточный период (6 месяцев) 2021 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

СЛУШАЛИ: представителя аудитора Общества Партнера ООО «Эрнст энд Янг» Калмыкову А.Б.

ВЫСТУПИЛИ: Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савин Г.Г.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению письменную информацию (аудиторский отчет) руководству и Совету директоров ПАО «Россети Юг» аудитора ООО «Эрнст энд Янг» (Аудитор) от 23.08.2021 по итогам обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ПАО «Россети Юг» и его дочерних организаций за три и шесть месяцев, закончившихся 30.06.2021.

Итоги голосования:

Короткова М.В. - «ЗА»

Капитонов В.А. - «ЗА»

Ожегина Н.К. - «ЗА»

Решение принято.

ВОПРОС № 3: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2021 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

СЛУШАЛИ: Главного бухгалтера - начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савина Г.Г.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 6 месяцев 2021 года, подготовленную в соответствии с РСБУ согласно приложению 1 к настоящему решению.

2. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Юг» за 6 месяцев 2021 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

- превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами;

- несмотря на снижение просроченной и сомнительной дебиторской задолженности, доля просроченной и сомнительной дебиторской задолженности в сумме дебиторской задолженности, учтенной по условиям договоров, продолжает оставаться существенной.

3. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу Общества принять меры к устранению указанных в п. 2 настоящего решения негативных тенденций.

Итоги голосования:

Короткова М.В. - «ЗА»

Капитонов В.А. - «ЗА»

Ожегина Н.К. - «ЗА»

Решение принято.

ВОПРОС № 4: 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 2021 года.

СЛУШАЛИ: Начальника департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности Общества Меньшенина А.Е.

РЕШЕНИЕ:

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 2021 года согласно приложению 2 к настоящему решению.

Итоги голосования:

Короткова М.В. - «ЗА»

Капитонов В.А. - «ЗА»

Ожегина Н.К. - «ЗА»

Решение принято.

ВОПРОС № 5: О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита Общества о выполнении плана работы за 6 месяцев 2021 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

СЛУШАЛИ: Директора по внутреннему аудиту – начальника департамента внутреннего аудита Общества Печенкина Н.В.

РЕШЕНИЕ:

Согласовать отчет департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2021 года и результатах деятельности внутреннего аудита в соответствии с приложением 3 к настоящему решению.

Итоги голосования:

Короткова М.В. - «ЗА»

Капитонов В.А. - «ЗА»

Ожегина Н.К. - «ЗА»

Решение принято.

Председатель Комитета

М.В. Короткова

Секретарь Комитета

Т.С. Кириченко