

**ПРОТОКОЛ  
ОЧНОГО ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «МРСК ЮГА»**

г. Ростов – на – Дону

18.12.2017

№ 78

<b>Форма проведения:</b>	очная (совместное присутствие)
<b>Дата и время проведения заседания:</b>	18.12.2017, 12:30 ч. – 14:00 ч.
<b>Дата составления протокола:</b>	20.12.2017

**Члены Комитета, присутствующие на заседании:** Коляда А.С., Фадеев А.Н. (Заместитель Председателя Комитета, Председательствующий на заседании)

**Члены Комитета, принявшие участие путем направления опросного листа:** Филькин Р.А. (Председатель Комитета).

**Кворум имеется.**

**Приглашенные лица:**

Ким Светлана Анатольевна	Эксперт Комитета, Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
--------------------------	--

**Представители аудиторской организации ООО «РСМ РУСЬ»:**

Усанова Надежда Николаевна, Бубнова Ольга Сергеевна, Попков Артем Сергеевич.

**Представители менеджмента Общества:**

Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Мусинов Олег Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
Петухов Алексей Васильевич	Заместитель генерального директора по реализации услуг
Иванов Юрий Вячеславович	Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности
Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности
Печенкин Николай Владимирович	Директор по внутреннему аудиту - начальник департамента внутреннего аудиту
Меньшенин Алексей Евгеньевич	Директор департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности

**ПОВЕСТКА ДНЯ**

*1. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2017 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.*

2. *О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в 2017 году и планируемых изменений на 2018 год.*

3. *О предварительном рассмотрении условий проведения закупочных процедур по выбору внешнего аудитора на право заключения договора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности*

4. *О предварительном рассмотрении результатов устранения нарушений и недостатков, выявленных Ревизионной комиссией по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2016 год.*

**ВОПРОС 1:** О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2017 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

**СЛУШАЛИ:** Усанову Н.Н., менеджера проекта аудиторской организации ООО «РСМ РУСЬ» с докладом об итогах аудиторской проверки промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2017 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

**ВЫСТУПИЛИ:** Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савин Г.Г. с комментариями менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита.

В дискуссии по вопросу приняли участие Эксперт Комитета Ким С.А., Заместитель Председателя Комитета Фадеев А.Н., представитель ООО «РСМ РУСЬ» Усанова Н.Н., Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савин Г.Г., Заместитель генерального директора по корпоративному управлению Общества Мусинов О.В., Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита Общества Печенкин Н.В., начальник департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности Общества Меньшенин А.Е.

Председательствующий на заседании, Заместитель Председателя Комитета Фадеев А.Н. сформулировал проект решения по первому вопросу повестки дня:

1. *Принять к сведению Письменную информацию, представленную внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2017 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и комментарии менеджмента Общества к Письменной информации.*

#### **РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению Письменную информацию, представленную внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2017 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и комментарии менеджмента Общества к Письменной информации.

#### **ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Коляда А.С. - «ЗА»

Филькин Р.А. - «ЗА»

Фадеев А.Н. - «ЗА»

**Решение принято единогласно.**

**ВОПРОС 2: О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в 2017 году и планируемых изменений на 2018 год.**

**СЛУШАЛИ:** Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савина Г.Г. с докладом о существенных аспектах учетной политики Общества в отчетном 2017 году и планируемых изменениях на предстоящий 2018 год.

В дискуссии по вопросу приняли участие Заместитель Председателя Комитета Фадеев А.Н., Эксперт Комитета Ким С.А., Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества Савин Г.Г.

Председательствующий на заседании, Заместитель Председателя Комитета Фадеев А.Н. сформулировал проект решения по второму вопросу повестки дня:

*1. Принять к сведению представленную Обществом информацию о существенных аспектах Учетной политики Общества на 2017 год и планируемых изменениях на 2018 год.*

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению представленную Обществом информацию о существенных аспектах Учетной политики Общества на 2017 год и планируемых изменениях на 2018 год.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Коляда А.С. - «ЗА»

Филькин Р.А. - «ЗА»

Фадеев А.Н. - «ЗА»

**Решение принято единогласно.**

**ВОПРОС 3: О предварительном рассмотрении условий проведения закупочных процедур по выбору внешнего аудитора на право заключения договора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

**СЛУШАЛИ:** Председательствующего на заседании, Заместителя Председателя Комитета Фадеева А.Н. с информацией о целесообразности перенесения рассмотрения вопроса на более поздний срок.

**РЕШЕНИЕ:**

Перенести рассмотрение вопроса на более поздний срок.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Коляда А.С. - «ЗА»

Филькин Р.А. - «ЗА»

Фадеев А.Н. - «ЗА»

**Решение принято единогласно.**

**ВОПРОС 4: О предварительном рассмотрении результатов устранения нарушений и недостатков, выявленных Ревизионной комиссией по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2016 год.**

**СЛУШАЛИ:** Начальника департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности Общества Меньшенина А.Е. с докладом о выполнении планов корректирующих мероприятий, направленных на устранение нарушений и недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности

Общества за 2016 год.

В дискуссии по вопросу приняли участие Заместитель Председателя Комитета Фадеев А.Н., Эксперт Комитета Ким С.А., Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита Общества Печенкин Н.В., начальник департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности Общества Меньшенин А.Е.

Председательствующий на заседании, Заместитель Председателя Комитета Фадеев А.Н. сформулировал проект решения по второму вопросу повестки дня:

*1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Юга» при рассмотрении результатов устранения нарушений и недостатков, выявленных по итогам ревизии за 2016 год, принять следующее решение:*

*«1. Принять к сведению Отчет менеджмента о результатах устранения нарушений и недостатков, выявленных Ревизионной комиссией по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2016 год согласно приложению \_ к настоящему решению Совета директоров Общества».*

#### **РЕШЕНИЕ:**

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Юга» при рассмотрении результатов устранения нарушений и недостатков, выявленных по итогам ревизии за 2016 год, принять следующее решение:

«1. Принять к сведению Отчет менеджмента о результатах устранения нарушений и недостатков, выявленных Ревизионной комиссией по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2016 год согласно приложению \_ к настоящему решению Совета директоров Общества».

#### **ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:**

Коляда А.С. - «ЗА»

Филькин Р.А. - «ЗА»

Фадеев А.Н. - «ЗА»

**Решение принято единогласно.**

Опросные листы прилагаются к настоящему протоколу. Особые мнения членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества отсутствуют.

**Заместитель Председателя Комитета,  
Председательствующий на заседании**

**А.Н. Фадеев**

**Секретарь Комитета**

**Е.Н. Павлова**