**Протокол № 23 заседания Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» от «13» мая 2013 года.**

| | |
|---|---|
| **Дата проведения:** | 13.05.2013 |
| **Форма проведения:** | Совместное присутствие (очная) |
| **Место подведения итогов голосования:** | г. Москва, Уланский переулок, дом 26, каб. 710 |
| **Время начал проведения заседания** | 17 часов 00 минут |
| **Время окончания проведения заседания:** | 19 часов 00 минут |
| **Дата составления протокола:** | 13.05.2013 |

**Членов Комитета по аудиту Совета директоров:** 6 человек.

**Члены Комитета, принявшие участие в заседании Комитета:**

- путем очного голосования: Е.В. Прохоров (Председатель Комитета), А.Ю. Катина, И.Н. Репин, Р.А. Филькин, А.В. Шевчук;
- путем направления опросного листа: А.М. Осипов;

**Члены Комитета, не принявшие участие в заседании Комитета:** нет.

**В заседании участвовали приглашенные лица:**

| | | |
|---|---|---|
| О.В. Попова | - | Начальник Отдела внутреннего аудита ОАО «Россети» |
| П. Н. Столяров | - | Главный эксперт Отдела управления рисками и организации внутреннего контроля ОАО «Россети» |
| Н. В. Печенкин | - | Начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Юга»; |
| Г. Г. Савин | - | Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга»; |
| М.В. Петрова | - | заместитель главного бухгалтера по методологии и автоматизации российских стандартов бухгалтерского учета и международных стандартов финансовой отчетности ОАО «МРСК Юга»; |
| А.А. Рыбин | - | Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «МРСК Юга»; |
| Д.А. Шутов | | И.о. заместителя генерального директора по развитию и реализации услуг ОАО «МРСК Юга»; |

**Секретарь Комитета:** А.П. Рузавин

Настоящее заседание Комитета проводится в соответствии с требованиями Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга, утвержденного решением Совета директоров ОАО «МРСК Юга» 23 августа 2012 года.

В соответствии с подпунктом 6.2. стать 6 данного Положения «решения Комитета является правомочным (имеется кворум), если в его заседании приняли участие не менее половины его членов от общего числа членов Комитета».

Сегодня на заседании присутствует **5 (пять) из 6 (шести)** членов Комитета Общества, что составляет не менее половины от числа избранных членов Комитета.

Необходимый **кворум** для проведения заседания Комитета **имеется**.

На заседании присутствуют приглашенные лица – докладчики по вопросам повестки дня:

- по первому, второму и третьему вопросам – начальник департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Юга» Печёнкин Николай Владимирович;
- по вопросам с четвертого по десятый – Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга» - Савин Григорий Григорьевич.

В соответствии с подпунктом 10.2.7. Положения о Комитете в день проведения очного заседания Комитета Секретарь Комитета по итогам обсуждения вопросов повестки дня и голосования присутствующих на заседании членов Комитета составляет опросный лист и направляет его членам Комитета, отсутствовавшим на заседании. Таким образом, заполненные и подписанные опросные листы должны быть представлены отсутствующими членами Комитета Секретарю Комитета не позднее **14 мая 2013 года.**

Слово для сообщения о наличии кворума для проведения заседания Комитета и оглашения повестки дня заседания Комитета предоставляется Председателю Комитета **Прохорову Егору Вячеславовичу:**

Необходимый **кворум** для проведения заседания Комитета **имеется**. В повестку дня заседания Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» включены следующие вопросы:

1. О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита и управления рисками Общества о проделанной работе за 4-й квартал 2012 года и за 2012 год в целом.
2. О рассмотрении информации (отчет Общества) о состоянии дел по реализации документов, направленных на совершенствование и развитие внутреннего контроля, аудита и управления рисками Общества в 2012 году.
3. О согласовании плана работы Департамента внутреннего аудита и управления рисками на 2013 год.
4. О рассмотрении годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2012 год.
5. О рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2013 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
6. Об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
7. О предоставлении Комитету по аудиту комментариев со стороны внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2012 год.
8. О рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2013 год, подготовленной в соответствии с МСФО.
9. О рассмотрении финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2012 год.
10. О предоставлении Комитету по аудиту комментариев со стороны внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за 2012 год

Приступаем к работе по повестке дня очного заседания Комитета.

**<u>ВОПРОС 1:</u> О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита и управления рисками Общества о проделанной работе за 4-й квартал 2012 года и за 2012 год в целом.**

По данному вопросу повестки дня докладывает начальник департамента внутреннего аудита и

управления рисками ОАО «МРСК Юга» Печёнкин Николай Владимирович.

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению отчет Департамента внутреннего аудита и управления рисками Общества о проделанной работе за 4-й квартал 2012 года и за 2012 год в целом согласно приложению № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.
2. Поручить начальнику Департамента внутреннего аудита и управления рисками в срок до 15.06.2013 предоставить членам комитета по аудиту Совета Директоров Общества план мероприятий по устранению нарушений, указанных в материалах по вопросу.

**Итоги голосования (на заседании):**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Прохоров Е.В. | - | «ЗА» | Филькин Р.А. | - | «ЗА» |
| Катина А.Ю. | - | «ЗА» | Шевчук А.В. | - | «ЗА» |
| Репин И.Н. | - | «ЗА» | | | |

**Итоги голосования (опросным путем)**

Осипов А.М. - «ЗА»

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

**ВОПРОС 2: О рассмотрении информации (отчет Общества) о состоянии дел по реализации документов, направленных на совершенствование и развитие внутреннего контроля, аудита и управления рисками Общества в 2012 году.**

По данному вопросу повестки дня докладывает начальник департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Юга» Печёнкин Николай Владимирович.

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению Отчет о состоянии дел по реализации документов, направленных на совершенствование и развитие внутреннего контроля, аудита и управления рисками Общества за 2012 год;
2. Рекомендовать Совету директоров Общества:

   2.1 принять к сведению Отчет о состоянии дел по реализации документов, направленных на совершенствование и развитие внутреннего контроля, аудита и управления рисками Общества за 2012 год;

   2.2 признать утратившим силу пункт 2.3 решения Совета директоров ОАО «МРСК Юга» от 09.06.2010 г. (протокол №47/2010);

   2.3 поручить исполнительному органу Общества два раза в год предоставлять Отчет о ключевых рисках Общества для рассмотрения:

   по итогам 1 полугодия - на заседании Комитета по аудиту Сов
   ета директоров Общества;

   по итогам года - на заседании Совета директоров Общества с предварительным рассмотрением на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

   2.4 поручить исполнительному органу Общества организовать ежегодное вынесение отчета внутреннего аудитора об эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками для рассмотрения на заседании Совета директоров Общества с предварительным рассмотрением на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества.
3. Поручить начальнику Департамента внутреннего аудита и управления рисками ежегодно предоставлять отчет внутреннего аудитора об эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками для рассмотрения на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества перед рассмотрением на заседании Совета директоров Общества.

**Итоги голосования (на заседании):**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Прохоров Е.В. | - | «ЗА» | Филькин Р.А. | - | «ЗА» |
| Катина А.Ю. | - | «ЗА» | Шевчук А.В. | - | «ЗА» |
| Репин И.Н. | - | «ЗА» | | | |

**Итоги голосования (опросным путем)**

Осипов А.М. - «ЗА»

Таким образом, по второму вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

**<u>ВОПРОС 3:</u> О согласовании плана работы Департамента внутреннего аудита и управления рисками на 2013 год.**

По данному вопросу повестки дня докладывает начальник департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Юга» Печёнкин Николай Владимирович.

**<u>РЕШЕНИЕ:</u>**

Согласовать план работы департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Юга» на 2013 год согласно приложению №2 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

**Итоги голосования (на заседании):**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Прохоров Е.В. | - | «ЗА» | Филькин Р.А. | - | «ЗА» |
| Катина А.Ю. | - | «ЗА» | Шевчук А.В. | - | «ЗА» |
| Репин И.Н. | - | «ЗА» | | | |

**Итоги голосования (опросным путем)**

Осипов А.М. - «ЗА»

Таким образом, по третьему вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

**<u>ВОПРОС 4:</u> О рассмотрении годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2012 год.**

По данному вопросу повестки дня докладывает Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга» - Савин Григорий Григорьевич.

**<u>РЕШЕНИЕ:</u>**

1. Предварительно одобрить годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2012 год согласно Приложению № 3 к настоящему решению.
2. Рекомендовать Совету директоров Общества предварительно утвердить годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2012 год.
3. Поручить И.о. заместителя генерального директора по развитию и реализации услуг предоставить членам комитета по аудиту пояснительную записку по резервам по сомнительным долгам, отраженным в отчетности за 2012 год.
4. Рекомендовать менеджменту Общества выносить на рассмотрение Комитета по аудиту бухгалтерскую отчетность Общества за отчетный период до ее раскрытия. При этом учесть опыт ОАО «МРСК Северо-Запада», «МРСК Волги».

**Итоги голосования (на заседании):**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Прохоров Е.В. | - | «ЗА» | Филькин Р.А. | - | «ЗА» |
| Катина А.Ю. | - | «ЗА» | Шевчук А.В. | - | «ЗА» |
| Репин И.Н. | - | «ЗА» | | | |

**Итоги голосования (опросным путем)**

Осипов А.М. - «ЗА»

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

**<u>ВОПРОС 5:</u> О рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2013 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.**

По данному вопросу повестки дня докладывает Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга» - Савин Григорий Григорьевич.

**<u>РЕШЕНИЕ:</u>**

Рекомендовать Совету директоров Общества представить на утверждение годовому Общему собранию акционеров Общества кандидатуру ЗАО «КПМГ» в качестве аудитора ОАО «МРСК Юга».

**Итоги голосования (на заседании):**

Прохоров Е.В. - «ЗА»
Катина А.Ю. - «ЗА»
Репин И.Н. - «ЗА»
Филькин Р.А. - «ЗА»
Шевчук А.В. - «ЗА»

**Итоги голосования (опросным путем)**

Осипов А.М. - «ЗА»

Таким образом, по пятому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

**<u>ВОПРОС 6:</u> Об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.**

По данному вопросу повестки дня докладывает Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга» - Савин Григорий Григорьевич.

**<u>РЕШЕНИЕ:</u>**

1. Утвердить оценку заключения аудитора ЗАО «КПМГ» по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2012 год от 13.03.2013 года согласно Приложению № 4 к настоящему решению.
2. Представить результаты оценки заключения аудитора Совету директоров Общества.
3. Рекомендовать членам Совета директоров Общества включить результат оценки заключения аудитора от 13.03.2013 года в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

**Итоги голосования (на заседании):**

Прохоров Е.В. - «ЗА»
Катина А.Ю. - «ЗА»
Репин И.Н. - «ЗА»
Филькин Р.А. - «ЗА»
Шевчук А.В. - «ЗА»

**Итоги голосования (опросным путем)**

Осипов А.М. - «ЗА»

Таким образом, по шестому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

**ВОПРОС 7: О предоставлении Комитету по аудиту комментариев со стороны внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2012 год.**

По данному вопросу повестки дня докладывает Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга» - Савин Григорий Григорьевич.

**РЕШЕНИЕ:**

Принять к сведению информацию внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2012 год.

**Итоги голосования (на заседании):**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Прохоров Е.В. | - | «ЗА» | Филькин Р.А. | - | «ЗА» |
| Катина А.Ю. | - | «ЗА» | Шевчук А.В. | - | «ЗА» |
| Репин И.Н. | - | «ЗА» | | | |

**Итоги голосования (опросным путем)**

Осипов А.М. - «ЗА»

Таким образом, по седьмому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

**ВОПРОС 8: О рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2013 год, подготовленной в соответствии с МСФО.**

По данному вопросу повестки дня докладывает Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга» - Савин Григорий Григорьевич.

**РЕШЕНИЕ:**

Рекомендовать Совету директоров Общества представить на утверждение годовому Общему собранию акционеров Общества кандидатуру ЗАО «КПМГ» в качестве аудитора ОАО «МРСК Юга».

**Итоги голосования (на заседании):**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Прохоров Е.В. | - | «ЗА» | Филькин Р.А. | - | «ЗА» |
| Катина А.Ю. | - | «ЗА» | Шевчук А.В. | - | «ЗА» |
| Репин И.Н. | - | «ЗА» | | | |

**Итоги голосования (опросным путем)**

Осипов А.М. - «ЗА»

Таким образом, по восьмому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

**ВОПРОС 9: О рассмотрении годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2012 год.**

По данному вопросу повестки дня докладывает Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга» - Савин Григорий Григорьевич.

**РЕШЕНИЕ:**

Принять к сведению годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2012 год, подготовленную в соответствии с МСФО, согласно Приложению № 5 к настоящему решению.

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

**Итоги голосования (на заседании):**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Прохоров Е.В. | - | «ЗА» | Филькин Р.А. | - | «ЗА» |
| Катина А.Ю. | - | «ЗА» | Шевчук А.В. | - | «ЗА» |
| Репин И.Н. | - | «ЗА» | | | |

**Итоги голосования (опросным путем)**

Осипов А.М. - «ЗА»

Таким образом, по девятому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

**ВОПРОС 10: О предоставлении Комитету по аудиту комментариев со стороны внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за 2012 год.**

По данному вопросу повестки дня докладывает Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Юга» - Савин Григорий Григорьевич.

**РЕШЕНИЕ:**

Принять к сведению информацию внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2012 год.

**Итоги голосования (на заседании):**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Прохоров Е.В. | - | «ЗА» | Филькин Р.А. | - | «ЗА» |
| Катина А.Ю. | - | «ЗА» | Шевчук А.В. | - | «ЗА» |
| Репин И.Н. | - | «ЗА» | | | |

**Итоги голосования (опросным путем)**

Осипов А.М. - «ЗА»

Таким образом, по десятому вопросу членами Комитета по аудиту Совета директоров предлагаемое решение **принято единогласно.**

Повестка дня заседания Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» исчерпана. Предлагаю считать заседание Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Юга» закрытым.

**Председатель Комитета** **Е.В. Прохоров**

**Секретарь Комитета** **А.П. Рузавин**