



**Протокол №19/2014 заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго»**

Форма проведения: Заочная
**Дата и время окончания приема
опросных листов:** 15.08.2014, 17:00
Место составления протокола: г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2
Дата составления протокола: 19.08.2014
Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.
Предоставили опросные листы: Лаврова М.А. (Председатель Комитета), Шатохин А.Г.,
Хохолькова К.В.

Не предоставили опросные листы: нет.

В соответствии с п.б.2 ст.6 Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» (утверждено решением Совета директоров Общества 24.08.2012, протокол №142/2012) решение Комитета является правомочным (имеется кворум), если в его заседании приняли участие не менее половины его членов от общего числа членов Комитета.

Кворум имеется.

Повестка дня:

1. Об избрании Заместителя Председателя Комитета.
2. Об избрании секретаря Комитета.
3. О привлечении эксперта для участия в деятельности Комитета.
4. Об одобрении плана работы Комитета на 2014–2015 корпоративный год.
5. О рассмотрении бюджета Комитета на 2-е полугодие 2014 года.
6. О приоритетных направлениях деятельности Общества: совершенствование системы внутреннего контроля и управления рисками, развитие функции внутреннего аудита.
7. О рассмотрении Политики управления рисками Общества в новой редакции.
8. О рассмотрении Политики внутреннего аудита Общества.
9. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.
10. О рассмотрении отчёта Управления внутреннего аудита и управления рисками Общества о выполнении плана работы во 2-м квартале 2014 года и результатах деятельности внутреннего аудитора.
11. О корректировке плана работы Управления внутреннего аудита и управления рисками на 2014 год.

ВОПРОС 1: Об избрании заместителя председателя Комитета.

РЕШЕНИЕ:

Избрать заместителем Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» Хохолькову Ксению Валерьевну – Заместителя начальника Управления акционерного капитала - начальник отдела обеспечения прав акционеров Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО «Россети».

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Лаврова М.А. - «ЗА» Хохолькова К.В. - «ЗА»
Шатохин А.Г. - «ЗА»

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

ВОПРОС 2: Об избрании секретаря Комитета.

РЕШЕНИЕ:

Избрать Секретарем Комитета по аудиту ОАО «Кубаньэнерго» Гура Юлию Юрьевну - Главного специалиста департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Кубаньэнерго».

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Лаврова М.А. - «ЗА» Хохолькова К.В. - «ЗА»
Шатохин А.Г. - «ЗА»

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

ВОПРОС 3: О привлечении эксперта для участия в деятельности Комитета.

РЕШЕНИЕ:

Привлечь к участию в деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» в качестве эксперта Ярусова Дмитрия Владимировича - Начальника отдела сводного анализа, планирования и контроля Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО "Россети".

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Лаврова М.А. - «ЗА» Хохолькова К.В. - «ЗА»
Шатохин А.Г. - «ЗА»

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

ВОПРОС 4: Об одобрении плана работы Комитета на 2014–2015 корпоративный год.

РЕШЕНИЕ:

Одобрить план работы Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» на 2014–2015 корпоративный год согласно Приложению №1 к настоящему решению.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Лаврова М.А. - «ЗА» Хохолькова К.В. - «ЗА»
Шатохин А.Г. - «ЗА»

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

ВОПРОС 5: О рассмотрении бюджета Комитета на 2-е полугодие 2014 года.

РЕШЕНИЕ:

Рекомендовать Совету директоров ОАО «Кубаньэнерго» утвердить бюджет Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» на 2 полугодие 2014 года согласно Приложению №2 к настоящему решению Комитета по аудиту.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Лаврова М.А. - «ЗА» Хохолькова К.В. - «ЗА»
Шатохин А.Г. - «ЗА»

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

ВОПРОС 6: О приоритетных направлениях деятельности Общества: совершенствование системы внутреннего контроля и управления рисками, развитие функции внутреннего аудита.

РЕШЕНИЕ:

Рекомендовать Совету директоров ОАО «Кубаньэнерго»:

1. Определить совершенствование системы внутреннего контроля и управления рисками, развитие функции внутреннего аудита приоритетным направлением деятельности Общества.

2. Утвердить Политику внутреннего контроля ОАО «Кубаньэнерго» в новой редакции согласно Приложению.

3. Поручить генеральному директору Общества:

– обеспечить выполнение требований Политики внутреннего контроля ОАО «Кубаньэнерго».

– обеспечить вынесение на рассмотрение Совета директоров Общества вопроса: «О рассмотрении Отчета об эффективности системы внутреннего контроля Общества в 2014 году».

Срок: не позднее 31.03.2015.

– обеспечить вынесение на рассмотрение Совета директоров Общества вопроса: «О рассмотрении Отчета об эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками Общества».

Срок: ежегодно не позднее 31 марта, начиная с отчета за 2015 год.

4. Признать утратившим силу п.4.2 решения Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» от 02.08.2013 по вопросу 17 (протокол от 05.08.2013 №168/2013).

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Лаврова М.А. - «ЗА» Хохолькова К.В. - «ЗА»

Шатохин А.Г. - «ЗА»

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

ВОПРОС 7: О рассмотрении Политики управления рисками Общества в новой редакции.

РЕШЕНИЕ:

1. Рекомендовать Совету директоров ОАО «Кубаньэнерго»:

1.1 Утвердить Политику управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» в новой редакции согласно Приложению.

1.2 Поручить генеральному директору Общества:

1.2.1 Обеспечить выполнение требований Политики управления рисками ОАО «Кубаньэнерго».

1.2.2 Обеспечить включение в должностные инструкции работников Общества и (или) организационно-распорядительные документы Общества, определяющие полномочия заместителей генерального директора Общества и руководителей структурных подразделений Общества прямого подчинения генеральному директору Общества, следующих функций:

– организация эффективной контрольной среды курируемых процессов (направлений деятельности Общества);

– обеспечение эффективности достижения операционных целей курируемых процессов (направлений деятельности Общества);

– обеспечение систематического мониторинга состояния рисков курируемых процессов (направлений деятельности Общества);

– обеспечение своевременной актуализации рисков курируемых процессов (направлений деятельности Общества);

– обеспечение проведения ежеквартального анализа и ранжирования факторов, способствующих реализации рисков курируемых процессов (направлений деятельности Общества);

– организация разработки и принятия мер по управлению рисками курируемых процессов (направлений деятельности Общества).

1.2.3 Обеспечить вынесение на рассмотрение Совета директоров Общества вопроса: «Об утверждении Реестра ключевых операционных рисков Общества», с закреплением владельцев рисков (с предварительным рассмотрением и согласованием Реестра на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества).

Срок: не позднее 30.09.2014.

1.2.4. Обеспечить утверждение в Обществе «Реестра операционных рисков основных бизнес-процессов Общества», с закреплением владельцев рисков уровнем не ниже заместителя генерального директора Общества и (или) руководителя структурного подразделения прямого подчинения Общества генеральному директору Общества (с предварительным рассмотрением и согласованием владельцев рисков на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества).

Срок: не позднее 30.09.2014.

1.2.5. Обеспечить утверждение в Обществе «Реестра операционных рисков прочих бизнес-процессов Общества», с закреплением владельцев рисков уровнем не ниже заместителя генерального директора Общества и (или) руководителя структурного подразделения прямого подчинения генеральному директору Общества (с предварительным рассмотрением и согласованием Реестра на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества).

Срок: не позднее 31.12.2014.

1.2.6. Организовать подготовку и ежеквартальное вынесение на рассмотрение Правления Общества вопроса «О рассмотрении Отчета владельцев рисков по управлению операционными рисками Общества».

Срок: ежеквартально, не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным кварталом.

1.2.7. Организовать подготовку и обеспечить вынесение на Комитет по аудиту Совета директоров Общества вопроса: «О рассмотрении Отчета Единоличного исполнительного органа Общества об управлении ключевыми операционными рисками Общества за 1 полугодие отчетного года».

Срок: ежегодно, не позднее 31 августа.

1.2.8. Организовать подготовку и обеспечить вынесение на рассмотрение Совета директоров Общества вопроса: «О рассмотрении Отчета Единоличного исполнительного органа Общества об управлении ключевыми операционными рисками Общества за год» (с предварительным рассмотрением Отчета на заседании Комитета по аудиту Совета директоров Общества).

Срок: ежегодно, не позднее 31 марта.

1.3. Признать утратившим силу п. 4.1 решения Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» от 02.08.2013 по вопросу 17 (протокол от 05.08.2013 №168/2013).

2. Признать утратившим силу абз. 4 п.4 решения Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» от 07.06.2012 по вопросу 5 (протокол от 08.06.2012 №6/2012).

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Лаврова М.А. - «ЗА» Хохолькова К.В. - «ЗА»

Шатохин А.Г. - «ЗА»

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

ВОПРОС 8: О рассмотрении Политики внутреннего аудита Общества.

РЕШЕНИЕ:

Рекомендовать Совету директоров ОАО «Кубаньэнерго»:

1. Утвердить Политику внутреннего аудита ОАО «Кубаньэнерго» согласно Приложению.

2. Поручить Генеральному директору Общества:

2.1. Обеспечить выполнение требований Политики внутреннего аудита ОАО «Кубаньэнерго».

2.2. Организовать подготовку и обеспечить вынесение на рассмотрение Совета директоров Общества результатов оценки качества работы функции внутреннего аудита в рамках рассмотрения Отчета об эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками Общества.

Срок: ежегодно не позднее 31 марта, начиная с отчета за 2015 год.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Лаврова М.А. - «ЗА» Хохолькова К.В. - «ЗА»
Шатохин А.Г. - «ЗА»

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

ВОПРОС 9: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 1 полугодие 2014 года, подготовленную по РСБУ, согласно приложению №3 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Отметить невыполнение Обществом требования пп.2 п. 3.1.1 Положения о Комитете по аудиту Совета директоров, утвержденного решением Совета Директоров Общества 23.08.2012 (Протокол от 24.08.2012 №142/2012), о предварительном рассмотрении Комитетом по аудиту Совета директоров Общества промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, до её раскрытия.

3. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» об основных тенденциях в изменении финансового положения Общества за 1 полугодие 2014 года, исходя из данных бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной по РСБУ в соответствии с приложением №4 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

4. Рекомендовать менеджменту Общества организовать процесс подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности в сроки, обеспечивающие предварительное до раскрытия рассмотрение проекта данной отчетности Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Лаврова М.А. - «ЗА» Хохолькова К.В. - «ЗА»
Шатохин А.Г. - «ЗА»

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

ВОПРОС 10: О рассмотрении отчёта Управления внутреннего аудита и управления рисками Общества о выполнении плана работы во 2-м квартале 2014 года и результатах деятельности внутреннего аудитора.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению отчет Управления внутреннего аудита и управления рисками о выполнении плана работы в 2 квартале 2014 года в соответствии с приложением №5 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2. Повторно рекомендовать Генеральному директору Общества обеспечить качественное проведение Управлением внутреннего аудита и управления рисками рискориентированных и комплексных проверок с обязательным выявлением причин допущенных нарушений.

3. Отметить отсутствие в отчете Управления внутреннего аудита и управления рисками о выполнении плана работы в 2 квартале 2014 года информации о результатах проверки проведенной в соответствии с приказом от 31.01.2014 №79 и рекомендовать Генеральному директору Общества обеспечить информирование Комитета по аудиту Совета директоров Общества о результатах проверки и принятых мерах в срок не позднее 31.08.2014.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Лаврова М.А. - «ЗА» Хохолькова К.В. - «ЗА»
Шатохин А.Г. - «ЗА»

