



**Протокол №24/2014 заседания
Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго»**

Форма проведения: Заочная
**Дата и время окончания приема
опросных листов:** 19.12.2014, 17:00
Место составления протокола: г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2
Дата составления протокола: 22.12.2014
Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.
Предоставили опросные листы: Лаврова М.А. (Председатель Комитета), Хохолькова К.В.
Не предоставили опросные листы: Шатохин А.Г.

В соответствии с п.6.2 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. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за промежуточный период 9 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.
2. О рассмотрении Реестра операционных рисков прочих бизнес-процессов Общества с закреплением их владельцев.
3. О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества и планируемых изменений на предстоящий год.
4. Конфиденциально.
5. Информация о выполнении поручений Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» за 2014 год.

ВОПРОС 1: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за промежуточный период 9 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) внешнего аудитора, представленную руководству ОАО «Кубаньэнерго» по результатам проведения промежуточного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2014 года.
2. Рекомендовать Генеральному директору Общества обеспечить реализацию рекомендаций внешнего Аудитора изложенных в Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности ОАО «Кубаньэнерго» за промежуточный период 9 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

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

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

ВОПРОС 2: О рассмотрении Реестра операционных рисков прочих бизнес-процессов Общества с закреплением их владельцев.

РЕШЕНИЕ:

1. Одобрить реестр операционных рисков прочих процессов Общества, с закреплением владельцев рисков в соответствии с приложением №1 к настоящему решению Комитета по аудиту.
2. Рекомендовать Генеральному директору Общества утвердить реестр операционных рисков прочих процессов Общества, с закреплением владельцев рисков в соответствии с приложением №1 к настоящему решению Комитета по аудиту.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

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

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

ВОПРОС 3: О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества и планируемых изменений на предстоящий год.

РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению представленную Обществом информацию о существенных аспектах Учетной политики Общества и планируемых изменениях на 2015 год.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

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

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

ВОПРОС 4: Конфиденциально.

ВОПРОС 5: Информация о выполнении поручений Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» за 2014 год.

РЕШЕНИЕ:

1. Отметить неисполнение Обществом рекомендаций Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» в 2014 году.
2. Конфиденциально.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

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

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

Председатель Комитета

М.А. Лаврова