



**Протокол №5/2013 заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго»**

Форма проведения: Заочная
Дата и время окончания приема опросных листов: 23.04.2013, 17:00
Место составления протокола: г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2
Дата составления протокола: 23.04.2013
Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 4 человека.
Предоставили опросные листы: Демидов А.В. (Председатель Комитета), Ромейко Д.И., Гончаров В.А., Прохоров Е.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. О рассмотрении плана-графика работы Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» на 2013 год.
2. О рассмотрении отчёта Управления внутреннего аудита и управления рисками Общества о проделанной работе за 2012 год.
3. О рассмотрении информации (отчет Общества) о состоянии дел по реализации документов, направленных на совершенствование и развитие внутреннего контроля, аудита и управления рисками Общества по итогам 2012 года.
4. О рассмотрении Положения об управлении внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» в новой редакции и Положения об отделе по контролю инсайдерской информации управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго».
5. О рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2013 год.
6. О рассмотрении кандидатуры аудиторов организаций, в которых участвует Общество (для ДЗО, доля участия Общества в уставном капитале которых 100%).
7. О рассмотрении финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2012 год.
8. О рассмотрении финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2012 год.
9. Об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
10. О предоставлении Комитету по аудиту комментариев со стороны внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2012 год.
11. О предоставлении Комитету по аудиту комментариев со стороны внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за 2012 год.
12. О рассмотрении отчета независимого оценщика по определению рыночной стоимости права собственности на производственную базу, расположенную по адресу: Краснодарский край, Темрюкский район, п. Стрелка, ул. Полевая, 52.

ВОПРОС 1: О рассмотрении плана-графика работы Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» на 2013 год.

РЕШЕНИЕ:

Одобрить План-график работы Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» на 2013 год в соответствии с Приложением №1 к настоящему решению.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В.	- «ЗА»	Гончаров В.А.	- «ЗА»
Ромейко Д.И.	- «ЗА»	Прохоров Е.В.	- «ЗА»

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

ВОПРОС 2: О рассмотрении отчёта Управления внутреннего аудита и управления рисками Общества о проделанной работе за 2012 год.

РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению отчет Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» Комитету по аудиту Совета директоров Общества о проделанной работе за 2012 год в соответствии с Приложением №2 к настоящему решению.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В.	- «ЗА»	Гончаров В.А.	- «ЗА»
Ромейко Д.И.	- «ЗА»	Прохоров Е.В.	- «ЗА»

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

ВОПРОС 3: О рассмотрении информации (отчет Общества) о состоянии дел по реализации документов, направленных на совершенствование и развитие внутреннего контроля, аудита и управления рисками Общества по итогам 2012 года.

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 в соответствии с Приложением №3 к настоящему решению;
2. Принять к сведению Отчет о ключевых рисках ОАО «Кубаньэнерго» за 2012 год в соответствии с Приложением №4 к настоящему решению;
3. Рекомендовать Совету директоров Общества:
 - 3.1 принять к сведению Отчет о состоянии дел по реализации документов, направленных на совершенствование и развитие внутреннего контроля, аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» за 2012 год в соответствии с Приложением №3 к настоящему решению;
 - 3.2 принять к сведению Отчет о ключевых рисках ОАО «Кубаньэнерго» за 2012 год в соответствии с Приложением №4 к настоящему решению;
 - 3.3 признать утратившим силу п.2.4. решения Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» от 28.05.2010 по вопросу № 3 (протокол 31.05.2010 от №90/2010);
 - 3.4 поручить Генеральному директору Общества два раза в год предоставлять Отчет о ключевых рисках Общества для рассмотрения:
 - по итогам 1 полугодия - на заседании Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго»;
 - по итогам года - на заседании Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» с предварительным рассмотрением на заседании Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго».
4. Поручить Управлению внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» обеспечить ежегодное рассмотрение на заседании Совета директоров

ОАО «Кубаньэнерго» с предварительным рассмотрением на Комитете по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» отчет об эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В.	- «ЗА»	Гончаров В.А.	- «ЗА»
Ромейко Д.И.	- «ЗА»	Прохоров Е.В.	- «ЗА»

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

ВОПРОС 4: О рассмотрении Положения об управлении внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» в новой редакции и Положения об отделе по контролю инсайдерской информации управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго».

РЕШЕНИЕ:

1. Одобрить Положение об управлении внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» в новой редакции согласно Приложению №5 к настоящему решению.
2. Одобрить Положение об отделе по контролю инсайдерской информации управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» согласно Приложению №6 к настоящему решению.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В.	- «ЗА»	Гончаров В.А.	- «ЗА»
Ромейко Д.И.	- «ЗА»	Прохоров Е.В.	- «ЗА»

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

ВОПРОС 5: О рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2013 год.

РЕШЕНИЕ:

Рекомендовать Совету директоров Общества представить на утверждение годовому Общему собранию акционеров Общества кандидатуру Закрытое акционерное общество «КПМГ» в качестве аудитора ОАО «Кубаньэнерго».

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В.	- «ЗА»	Гончаров В.А.	- «ЗА»
Ромейко Д.И.	- «ЗА»	Прохоров Е.В.	- «ЗА»

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

ВОПРОС 6: О рассмотрении кандидатуры аудиторов организаций, в которых участвует Общество (для ДЗО, доля участия Общества в уставном капитале которых 100%).

РЕШЕНИЕ:

1. Одобрить кандидатуру ООО Аудиторская фирма «Бона Деа» для осуществления обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год ДЗО ОАО «Кубаньэнерго» - ОАО «Энергосервис Кубани» и ОАО «ОК «Пламя».
2. Одобрить кандидатуру ООО «Центр аудита, консалтинга и экспертиз» для осуществления обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год ДЗО ОАО «Кубаньэнерго» - ОАО «П/о «Энергетик».

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В.	- «ЗА»	Гончаров В.А.	- «ЗА»
Ромейко Д.И.	- «ЗА»	Прохоров Е.В.	- «ЗА»

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

ВОПРОС 7: О рассмотрении финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2012 года.

РЕШЕНИЕ:

1. Одобрить годовую финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества за 2012 год в соответствии с приложением №7 к настоящему решению Комитета.

2. Рекомендовать Совету директоров одобрить и представить на утверждение годовому Общему собранию акционеров Общества годовую финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества за 2012 год.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В. - «ЗА» Гончаров В.А. - «ЗА»

Ромейко Д.И. - «ЗА» Прохоров Е.В. - «ЗА»

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

ВОПРОС 8: О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2012 года.

РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность Общества, подготовленную в соответствии с МСФО, за 2012 год.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В. - «ЗА» Гончаров В.А. - «ЗА»

Ромейко Д.И. - «ЗА» Прохоров Е.В. - «ЗА»

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

ВОПРОС 9: Об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской отчетности Общества за 2012 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

РЕШЕНИЕ:

1. Утвердить оценку аудиторского заключения по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2012 год, подготовленного аудитором Общества ЗАО «КПМГ», согласно приложению №8 к настоящему решению.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества включить оценку аудиторского заключения по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2012 год в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В. - «ЗА» Гончаров В.А. - «ЗА»

Ромейко Д.И. - «ЗА» Прохоров Е.В. - «ЗА»

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

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

РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению отчет ЗАО «КПМГ» по результатам проведения аудита бухгалтерской отчетности Общества за период с 1 января по 31 декабря 2012 года включительно.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В. - «ЗА» Гончаров В.А. - «ЗА»

Ромейко Д.И. - «ЗА» Прохоров Е.В. - «ЗА»

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

ВОПРОС 11: О предоставлении Комитету по аудиту комментариев со стороны внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за 2012 год.

РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению информацию ЗАО «КПМГ» по результатам проведения аудита бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за период с 1 января по 31 декабря 2012 года включительно.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В.	- «ЗА»	Гончаров В.А.	- «ЗА»
Ромейко Д.И.	- «ЗА»	Прохоров Е.В.	- «ЗА»

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

ВОПРОС 12: О рассмотрении отчета независимого оценщика по определению рыночной стоимости права собственности на производственную базу, расположенную по адресу: Краснодарский край, Темрюкский район, п. Стрелка, ул. Полевая, 52.

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению отчет независимого оценщика (консалтинговая группа Международный центр оценки) от 05.04.2013 №358/12 по определению рыночной стоимости права собственности на производственную базу, расположенную по адресу: Краснодарский край, Темрюкский район, п. Стрелка, ул. Полевая, 52.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества использовать отчет по определению рыночной стоимости права собственности на производственную базу, расположенную по адресу: Краснодарский край, Темрюкский район, п. Стрелка, ул. Полевая, 52, выполненный консалтинговой группой Международный центр оценки (отчет №358/12 с датой проведения оценки 01.09.2012) для определения рыночной стоимости отчуждаемого актива.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

Демидов А.В.	- «ЗА»	Гончаров В.А.	- «ЗА»
Ромейко Д.И.	- «ЗА»	Прохоров Е.В.	- «ЗА»

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

Председатель Комитета

А.В. Демидов

Секретарь Комитета

Ю.Ю. Гура