



**Протокол №4/2012 заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго»**

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 26.03.2012
Время начала проведения заседания: 16 часов 30 минут
Время окончания проведения: 18 часов 50 минут
Место проведения заседания: г. Москва, Уланский переулок, д.26, строение 1, к.526
Дата составления протокола: 28.03.2012

Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человек.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании: Демидов А.В. (Председатель Комитета), Юрчук С.Е., Катина А.Ю.

Кворум имеется.

В заседании участвовали приглашенные лица:

- Лоскутова Л.В. - Главный бухгалтер - Начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «Кубаньэнерго»
- Голубова И.А. - Начальник Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго»
- Хренов Н.Ю. - Директор по аудиту ЗАО «ЭНПИ Консалт»
Начальник отдела управления рисками и организации внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
- Якубович Я.Б. - Начальник отдела внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК», эксперт Комитета
- Попова О.В. - Главный эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
- Синицына О.С. - Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»

Секретарь Комитета: Гура Ю.Ю.

Повестка дня:

1. О рассмотрении плана-графика работы Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» на 2012 год.
2. О рассмотрении отчета Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» о проделанной работе за 2011 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 2011 года, в том числе отчета о системе управления рисками по итогам 2011 года.
4. О рассмотрении годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2011 год.
5. О предоставлении Комитету по аудиту комментариев со стороны внешнего аудитора по основным проблемам финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2011 год.
6. Об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской отчетности Общества за 2011 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
7. О формировании предложения о размере бюджета Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» (с раскрытием постатейной информации) на 1-е полугодие 2012 года.

По первому вопросу повестки дня слушали Голубову И.А.

В ходе обсуждения первого вопроса повестки дня заседания выступили: Юрчук С.Е., Катина А.Ю., Якубович Я.Б., Попова О.В.

По итогам рассмотрения и обсуждения представленного плана-графика работы Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» на 2012 год членам Комитета предложено **принять следующее решение:**

1. Конфиденциально.

2. Рекомендовать Генеральному директору ОАО «Кубаньэнерго» утвердить План-график работы Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» на 2012 год в соответствии с Приложением №1 к настоящему решению.

3. Начальнику Управления внутреннего аудита и управления рисками представить на ближайшее заседание Комитета по аудиту Совета директоров предложения по повышению эффективности деятельности Управления внутреннего аудита и управления рисками, а также по внесению изменений в организационную структуру исполнительного аппарата Общества, в части Управления внутреннего аудита и управления рисками.

Итоги голосования:

«ЗА» - Демидов А.В., Юрчук С.Е., Катина А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по первому вопросу повестки дня заседания членами Комитета **предлагаемое решение принято единогласно.**

По второму вопросу повестки дня слушали Голубову И.А.

В ходе обсуждения второго вопроса повестки дня заседания выступили: Юрчук С.Е., Катина А.Ю., Якубович Я.Б., Попова О.В.

По итогам рассмотрения и обсуждения отчета Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» о проделанной работе за 2011 год членам Комитета предложено **принять следующее решение:**

Принять к сведению Отчет Управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» Комитету по аудиту Совета директоров о проделанной работе за 2011 год в соответствии с Приложением №2 к настоящему решению.

Итоги голосования:

«ЗА» - Демидов А.В., Юрчук С.Е., Катина А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по второму вопросу повестки дня заседания членами Комитета **предлагаемое решение принято единогласно.**

По третьему вопросу повестки дня слушали Голубову И.А.

В ходе обсуждения третьего вопроса повестки дня заседания выступили: Юрчук С.Е., Катина А.Ю., Якубович Я.Б., Попова О.В.

Таким образом, по третьему вопросу повестки дня заседания членам Комитета предложено **принять следующее решение:**

1. Принять к сведению Отчет о состоянии дел по реализации документов, направленных на совершенствование и развитие внутреннего контроля, аудита и управления рисками ОАО «Кубаньэнерго» по итогам 2011 года, в том числе отчет о системе управления рисками по итогам 2011 года в соответствии с Приложениями №№3,4 к настоящему решению.

2. Конфиденциально.

3. Конфиденциально.

Итоги голосования:

«ЗА» - Демидов А.В., Юрчук С.Е., Катина А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по третьему вопросу повестки дня заседания членами Комитета **предлагаемое решение принято единогласно.**

По четвертому вопросу повестки дня слушали Лоскутову Л.В.

В ходе обсуждения четвертого вопроса повестки дня заседания выступили: Юрчук С.Е., Катина А.Ю., Попова О.В. Сеницына О.С., Хренов Н.Ю.

По итогам рассмотрения годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2011 год членам Комитета предложено **принять следующее решение:**

Принять к сведению бухгалтерскую отчетность Общества, подготовленную в соответствии с РСБУ, за 2011 год.

Итоги голосования:

«ЗА» - Демидов А.В., Юрчук С.Е., Катина А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по четвертому вопросу повестки дня заседания членами Комитета **предлагаемое решение принято единогласно.**

По пятому вопросу повестки дня слушали Хренова Н.Ю.

В докладе сообщалось, что в ходе проверки бухгалтерской отчетности Общества за период с 1 января по 31 декабря 2011 г. ЗАО «ЭНПИ Консалт» существенных нарушений, повлиявших на достоверность отчетности Общества, не установлено. В целом дана положительная оценка работы бухгалтерии и управления внутреннего аудита и управления рисками Общества.

В ходе обсуждения пятого вопроса повестки дня заседания выступили: Демидов А.В., Юрчук С.Е., Катина А.Ю., Попова О.В., Якубович Я.Б., Сеницына О.С., Лоскутова Л.В.

По итогам обсуждения и рассмотрения отчета аудитора по результатам проведения аудита бухгалтерской отчетности Общества за период с 1 января по 31 декабря 2011 г. включительно членам Комитета предложено **принять следующее решение:**

Принять к сведению отчет ЗАО «ЭНПИ Консалт» по результатам проведения аудита бухгалтерской отчетности Общества за период с 1 января по 31 декабря 2011 г. включительно.

Итоги голосования:

«ЗА» - Демидов А.В., Юрчук С.Е., Катина А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по пятому вопросу повестки дня заседания членами Комитета **предлагаемое решение принято единогласно.**

По шестому вопросу повестки дня слушали Лоскутову Л.В.

В ходе обсуждения шестого вопроса повестки дня заседания выступили: Юрчук С.Е., Катина А.Ю., Попова О.В., Якубович Я.Б., Сеницына О.С., Хренов Н.Ю.

По итогам обсуждения Комитетом по аудиту сформировано мнение о том, что проведенная аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности и выраженное

Аудитором мнение о ее достоверности способствует росту доверия заинтересованных пользователей в получении объективной информации о хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении Общества.

Таким образом, членам Комитета предложено **принять следующее решение:**

Представить оценку аудиторского заключения по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кубаньэнерго» за 2011 год в соответствии с Приложением №6 к настоящему решению Комитета.

Итоги голосования:

«ЗА» - Демидов А.В., Юрчук С.Е., Катина А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по шестому вопросу повестки дня заседания членами Комитета **предлагаемое решение принято единогласно.**

По седьмому вопросу повестки дня слушали Гура Ю.Ю.

В ходе обсуждения седьмого вопроса повестки дня заседания выступили: Юрчук С.Е., Катина А.Ю.

По итогам обсуждения членам Комитета предложено **принять следующее решение:**

Сформировать предложение о размере бюджета Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «Кубаньэнерго» (с раскрытием постатейной информации) на 1-е полугодие 2012 года в соответствии с Приложением №7 к настоящему решению Комитета и направить его в Совет директоров Общества.

Итоги голосования:

«ЗА» - Демидов А.В., Юрчук С.Е., Катина А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по седьмому вопросу повестки дня заседания членами Комитета **предлагаемое решение принято единогласно.**

Председатель Комитета

А.В. Демидов

Секретарь Комитета

Ю.Ю. Гура