



ПРОТОКОЛ №120/2021
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Россети Кубань»

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 17.11.2021
Время начала проведения заседания: 11 часов 00 минут
Время окончания проведения: 13 часов 00 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, А5-048
Дата составления протокола: 19.11.2021
Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.
Члены Комитета, присутствовавшие на заседании: Яворский В.К. (Председатель Комитета), Гончаров Ю.В., Казаков А.И.
Члены Комитета, направившие опросные листы: нет.
Кворум имеется.

В заседании участвовали приглашенные лица:

Тришина С.М. - Эксперт Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Кубань», заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;
Калмыкова А.Б. - Партнёр ООО «Эрнст энд Янг»;
Емельянова Ю.В. - Старший эксперт ООО «Эрнст энд Янг»;
Лоскутова Л.В. - Главный бухгалтер департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Кубань»;
Печенкин Н.В. - начальник дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань»;
Меньшенин А.Е. – начальник департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети Кубань»;
Якименко И.С. - начальник департамента безопасности ПАО «Россети Кубань»;
Сергиенко С.В. – заместитель начальника департамента безопасности ПАО «Россети Кубань».
Диденко Е.Е. - начальник управления корпоративного обеспечения ПАО «Россети Кубань».
Секретарь Комитета: Гура Ю.Ю.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внутренним и внешним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.
2. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2021 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
3. О рассмотрении Информации менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 6 месяцев 2021 года.
4. О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2021 года.

ВОПРОС 1: О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внутренним и внешним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

По первому вопросу повестки дня слушали: Печенкина Н.В. и Калмыкову А.Б.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И., Калмыкова А.Б., Емельянова Ю.В.

Внешнему аудитору Общества рекомендовано предоставить Комитету по аудиту Совета директоров Общества по итогам аудита за 2021 год информацию о динамике и причинах снижения чистых активов Общества за 2019-2021 гг.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о независимости, подходах к проведению аудита финансовой отчетности ПАО «Россети Кубань» за 2021 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе.

2. Внутреннему аудиту обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 2: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2021 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По второму вопросу повестки дня слушали: Лоскутову Л.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Тришина С.М., Лоскутова Л.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 6 месяцев 2021 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 3: О рассмотрении Информации менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 6 месяцев 2021 года.

По третьему вопросу повестки дня слушали: Меньшенина А.Е. и Якименко И.С.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И., Меньшенин А.Е., Якименко И.С.

Менеджменту Общества рекомендовано при вынесении данного вопроса по итогам 2021 года предоставить Комитету по аудиту Совета директоров Общества результаты оценки рисков по итогам проверок Министерства энергетики Российской Федерации, проведенных с целью контроля хода реализации инвестиционных проектов, в том числе экономический

эффект от реализации планов корректирующих мероприятий по устранению выявленных недостатков/нарушений.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Россети Кубань» о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также, результатам проведенных расследований, по итогам 6 месяцев 2021 года, согласно приложениям 1, 2 к настоящему решению.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 4: О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2021 года.

По четвертому вопросу повестки дня слушали: Печенкина Н.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И., Тришина С.М., Печенкин Н.В.

Начальнику дирекции внутреннего аудита Общества рекомендовано предоставлять Комитету по аудиту Совета директоров Общества информацию о выявленных недостатках/нарушениях, в том числе в материальном выражении (при наличии данной оценки).

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

Одобрить Отчет дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2021 года в соответствии с приложением к настоящему решению.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Гончаров Ю.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Председатель Комитета

В.К. Яворский

Секретарь Комитета

Ю.Ю. Гура