



ПРОТОКОЛ №104/2020
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Россети Кубань»

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 24.09.2020
Время начала проведения заседания: 14 часов 00 минут
Время окончания проведения: 16 часов 00 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, А2-017
Дата составления протокола: 25.09.2020
Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.
Члены Комитета, присутствовавшие на заседании: Яворский В.К. (Председатель Комитета), Шагина И.А., Терехов И.А.
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»;
Скиба И.В. - Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Россети Кубань»;
Очередыко О.В. - заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Кубань»;
Коржаневский В.А. - заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «Россети Кубань»;
Очиков С.И. - начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань»;
Диденко Е.Е. - и.о. заместителя генерального директора по корпоративному управлению, начальник управления корпоративного обеспечения ПАО «Россети Кубань»;
Малюк Н.Г. - начальник департамента безопасности ПАО «Россети Кубань»;
Варченко Н.В. - начальник отдела антикоррупционных комплаенс процедур 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 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
3. О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Антикоррупционной политики, включая результаты антикоррупционного мониторинга по итогам 6 месяцев 2020 года.
4. 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 2020 года.
5. О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2020 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: Очикова С.И. и Калмыкову А.Б.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Калмыкова А.Б.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о планировании аудита финансовой отчетности ПАО «Россети Кубань» за 2020 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе и взаимодействии с Комитетом по аудиту.

2. Внутреннему аудиту:

2.1. Обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.

2.2. Предоставить внешнему аудитору отчеты:

- о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита;
- об оценке эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками в целях ознакомления с уровнем развития систем внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору:

3.1. Своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также, о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

3.2. Обратить особое внимание на использование Обществом оценочных суждений и допущений, наличие разногласий с контрагентами по объемам оказанных услуг и их обоснованность.

4. Поручить менеджменту Общества вынести на обсуждение Комитета по аудиту с приглашением внешнего и внутреннего аудиторов:

4.1. Письменную информацию (аудиторский отчет) внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Срок: не позднее 10 дней после получения Обществом аудиторского отчета.

4.2. Изменения в Учетную политику Общества 2020 года, планируемые изменения на 2021 год, и влияние данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Срок: не позднее 25.12.2020.

4.3. Нестандартные операции и события, формирование резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств, наиболее существенные допущения при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Срок: не позднее представления на рассмотрение Комитета по аудиту проекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Яворский В.К., Шагина И.А., Терехов И.А.

«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 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По второму вопросу повестки дня слушали: Скиба И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Терехов И.А., Очердько О.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

Конфиденциально.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Яворский В.К., Шагина И.А., Терехов И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 3: О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Антикоррупционной политики, включая результаты антикоррупционного мониторинга по итогам 6 месяцев 2020 года.

По третьему вопросу повестки дня слушали: Варченко Н.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению отчет об исполнении Антикоррупционной политики Общества, включая результаты антикоррупционного мониторинга по итогам 6 месяцев 2020 года согласно приложению №1 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Яворский В.К., Шагина И.А., Терехов И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 4: 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 2020 года.

По четвертому вопросу повестки дня слушали: Очикова С.И. и Малюка Н.Г.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Тришина С.М., Диденко Е.Е., Очиков С.И.

Членами Комитета и Экспертом Комитета рекомендовано признать выполненным корректирующее мероприятие «Инициирование проведения не реже 1 раза в квартал заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям в очной форме по наиболее важным вопросам, входящим в компетенцию Комитета.»

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 1 полугодия 2020 года, согласно приложениям №№2,3 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Яворский В.К., Шагина И.А., Терехов И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 5: О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2020 года.

По пятому вопросу повестки дня слушали: Очикова С.И.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Тришина С.М., Терехов И.А., Очиков С.И.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2020 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению №4 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Яворский В.К., Шагина И.А., Терехов И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Председатель Комитета

В.К. Яворский

Секретарь Комитета

Ю.Ю. Гура