



ПРОТОКОЛ №80/2019
ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 10.04.2019
Время начала проведения заседания: 10 часов 00 минут
Время окончания проведения: 11 часов 30 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, А5-048

Дата составления протокола: 15.04.2019

Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.

Члены Комитета, присутствовавшие на заседании: Хохолькова К.В. (Председатель Комитета), Варварин А.В.

Члены Комитета, направившие опросные листы: нет.

Кворум имеется.

В заседании участвовали приглашенные лица:

1. Лелекова Марина Алексеевна - Эксперт Комитета по аудиту ПАО «Кубаньэнерго», Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»;
2. Калмыкова Анна Борисовна – директор филиала ООО «Эрнст энд Янг» в г. Краснодаре;
3. Моцарёва Дарья Константиновна – представитель внешнего аудитора - ООО «Эрнст энд Янг»;
4. Скиба Инна Викторовна – Главный бухгалтер - Начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Кубаньэнерго»;
5. Шмаков Игорь Владимирович - Заместитель генерального директора по контроллингу ПАО «Кубаньэнерго»;
6. Нищук Олег Фёдорович – Заместитель генерального директора по реализации услуг ПАО «Кубаньэнерго»;
7. Диденко Екатерина Евгеньевна – Исполняющий обязанности заместителя генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Кубаньэнерго»
8. Очиков Сергей Иванович – Начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Кубаньэнерго»;

Секретарь Комитета: Жерновникова А.А.

Повестка дня:

1. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2018 год и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2. О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2018 год, подготовленной в соответствии с МСФО.
3. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год.

Вопрос 1: О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2018 год и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По первому вопросу повестки дня выступили: докладчик - Калмыкова А.Б.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Варварин А.В., Скиба И.В., Лелекова М.А., Моцарёва Д.К., Шмаков И.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее:

РЕШЕНИЕ:

1. По результатам рассмотрения Письменной информации (аудиторского отчета) ООО «Эрнст энд Янг» руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» по основным проблемам учета и отчетности по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ и консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за 2018 год отметить отсутствие у внешнего аудитора существенных замечаний, влияющих на заключение о достоверности отчетности.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Варварин А.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по первому вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято большинством голосов.**

Вопрос 2: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2018 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

По второму вопросу повестки дня выступили: докладчик – Скиба И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Варварин А.В., Лелекова М.А.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее:

РЕШЕНИЕ:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Кубаньэнерго» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2018 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «Кубаньэнерго» за 2018 год, подготовленную в соответствии с МСФО.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Варварин А.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по второму вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято большинством голосов.**

Вопрос 3: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год.

По первому вопросу повестки дня выступили: докладчик - Очиков С.И.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Лелекова М.А.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее:

РЕШЕНИЕ:

1. Утвердить заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» по результатам оценки процесса внешнего аудита и Аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год, выданного ООО «Эрнст энд Янг» (далее – Заключение Комитета по аудиту) согласно приложению к настоящему решению.

2. Рекомендовать включить Заключение Комитета по аудиту в качестве материалов к годовому Общему собранию акционеров Общества.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Варварин А.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по третьему вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято большинством голосов.**

Председатель Комитета

К.В. Хохолькова

Секретарь Комитета

А.А. Жерновникова