



**ПРОТОКОЛ №77/2018**  
**ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ**  
**СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «КУБАНЬЭНЕРГО»**

**Форма проведения:** Очная  
**Дата проведения:** 19.12.2018  
**Время начала проведения заседания:** 11 часов 00 минут  
**Время окончания проведения:** 12 часов 00 минут  
**Место проведения заседания:** г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, А5-048

**Дата составления протокола:** 20.12.2018

**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. Скиба Инна Викторовна – Главный бухгалтер - Начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Кубаньэнерго»;
2. Моцарева Дарья Константиновна - представитель внешнего аудитора ООО «Эрнст энд Янг»;
3. Шмаков Игорь Владимирович - Заместитель генерального директора по контроллингу ПАО «Кубаньэнерго»;
4. Филь Татьяна Николаевна – Заместитель начальника Департамента корпоративных и технологических АСУ ПАО «Кубаньэнерго»;
5. Очиков Сергей Иванович – Начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Кубаньэнерго»;
6. Руссу Ольга Владимировна – Заместитель начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Кубаньэнерго».

**Секретарь Комитета:** Жерновникова А.А.

**Повестка дня:**

1. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2018 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, вносимых по результатам внешнего аудита отчетности.
2. О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества и планируемых изменений на 2019 год.

**Вопрос 1:** О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2018 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, вносимых по результатам внешнего аудита отчетности.

По первому вопросу повестки дня слушали: Моцареву Д.К.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Варварин А.В., Скиба И.В., Шмаков И.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее:

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту ПАО «Кубаньэнерго» по основным проблемам учета и отчетности по итогам промежуточной проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ и пояснения менеджмента.

2. Рекомендовать менеджменту Общества обеспечить реализацию рекомендаций внешнего аудитора в части исключения риска сбоя или некорректной работы информационной системы по бухгалтерскому учету, потери данных или искажению финансовой информации.

**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 рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества и планируемых изменений на 2019 год.**

По второму вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее:

**РЕШЕНИЕ:**

1. Принять к сведению представленную Обществом информацию об отсутствии изменений в Учетной политике в 2018 году и отсутствии планов по изменению Учетной политики на 2019 год.

**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.**

Председатель Комитета

**К.В. Хохолькова**

Секретарь Комитета

**А.А. Жерновникова**