



ПРОТОКОЛ №59/2017
ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 15.08.2017
Время начала проведения заседания: 12 часов 00 минут
Время окончания проведения: 14 часов 20 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, А2-017

Дата составления протокола: 17.08.2017

Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.

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

Члены Комитета, направившие опросные листы: Осипова Е.Н.

Кворум имеется.

В заседании участвовали приглашенные лица:

1. Синецына Е.Б., начальник Контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети», эксперт Комитета по аудиту;
2. Скиба И.В., главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Кубаньэнерго»;
3. Кармирьян А.В., начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Кубаньэнерго»;
4. Очиков С.И., начальник дирекции внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Кубаньэнерго».
5. Шабанов С.А., начальник департамента капитального строительства ПАО «Кубаньэнерго»;
6. Малюк Н.Г., начальник департамента безопасности ПАО «Кубаньэнерго»;
7. Диденко Е.Е., начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Кубаньэнерго»;
8. Фидяева В.В., начальник департамента управления собственностью ПАО «Кубаньэнерго»;
9. Тельнов С.О., начальник управления инвестиций ПАО «Кубаньэнерго»;
10. Пилецкий В.Г., начальник департамента реализации услуг и учета электроэнергии ПАО «Кубаньэнерго»;
11. Солтан Е.Л., начальник департамента технологического присоединения ПАО «Кубаньэнерго»;
12. Варченко Н.В., начальник отдела антикоррупционных комплаенс процедур ПАО «Кубаньэнерго»;
13. Симакова Н.С., зам. начальника департамента тарифообразования ПАО «Кубаньэнерго»;
14. Чурикова О.С., начальник управления финансов ПАО «Кубаньэнерго»;
15. Бабак О.В., начальник отдела правового сопровождения основного вида деятельности ПАО «Кубаньэнерго»;
16. Федоров Д.В., заместитель начальника отдела договорной и судебной работы ПАО «Кубаньэнерго».

Секретарь Комитета: Жерновникова А.А.

Повестка дня:

1. О рассмотрении плана мероприятий по реализации рекомендаций внешнего аудитора, отраженных в письменной информации Обществу по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

2. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2017 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

3. О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества, в том числе исполнении Плана мероприятий по развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» на 2016 - 2018 гг.

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 2017 года.

5. О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Антикоррупционной политики Общества, включая результаты антикоррупционного мониторинга по итогам 6 месяцев 2017 года.

6. О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита Общества о выполнении плана работы за 6 месяцев 2017 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

Вопрос 1: О рассмотрении плана мероприятий по реализации рекомендаций внешнего аудитора, отраженных в письменной информации Обществу по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

По первому вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Сеницына Е.Б., Шагина И.А., Скиба И.В., Пилецкий В.Г.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению информацию менеджмента Общества по реализации рекомендаций внешнего аудитора, отраженных в письменной информации Обществу по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

2. Отметить недостаточность мероприятий, разработанных менеджментом Общества по реализации рекомендаций внешнего аудитора, отраженных в письменной информации Обществу по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

3. Рекомендовать актуализировать или разработать, при необходимости, контрольные процедуры, обеспечивающие соблюдение графика документооборота и иных требований Учетной политики Общества.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Осипова Е.Н.

«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 2017 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По второму вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «Кубаньэнерго» за 6 месяцев 2017 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» об основных тенденциях в изменении показателей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Кубаньэнерго» за 6 месяцев 2017 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, согласно приложению 1 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Осипова Е.Н.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 3: О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества, в том числе исполнении Плана мероприятий по развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» на 2016 - 2018 гг.

По третьему вопросу повестки дня слушали Очикова С.И.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Сеницына Е.Б.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению Информацию об исполнении Политики внутреннего контроля ПАО «Кубаньэнерго» согласно приложению 2 к настоящему решению.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества принять к сведению Отчет об исполнении Плана мероприятий по развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» на 2016-2018 гг. по состоянию на 30.06.2017 согласно приложению 3 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Осипова Е.Н.

«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 2017 года.

По четвертому вопросу повестки дня слушали Кармирьяна А.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Шагина И.А., Сеницына Е.Б.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Кубаньэнерго» 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 2017 года согласно приложению 4 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Осипова Е.Н.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 5: О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Антикоррупционной политики Общества, включая результаты антикоррупционного мониторинга по итогам 6 месяцев 2017 года.

По пятому вопросу повестки дня слушали Варченко Н.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Сеницына Е.Б.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

Принять к сведению Отчет о рассмотрении результатов антикоррупционного мониторинга ПАО «Кубаньэнерго» за 1-е полугодие 2017 года согласно приложению 5 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Осипова Е.Н.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 6: О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита Общества о выполнении плана работы за 6 месяцев 2017 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

По четвертому вопросу повестки дня слушали Кармирьяна А.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Сеницына Е.Б.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

1. Одобрить Отчет Департамента внутреннего аудита ПАО «Кубаньэнерго» о выполнении плана работы и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2017 года согласно приложению 6 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Осипова Е.Н.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Особые мнения членов Комитета по аудиту отсутствуют.

Опросный лист Осиповой Е.Н. прилагается.

Председатель Комитета

К.В. Хохолькова

Секретарь Комитета

А.А. Жерновникова