



ПРОТОКОЛ №68/2018
ЗАСЕДАНИЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 06.04.2018
Время начала проведения заседания: 11 часов 00 минут
Время окончания проведения: 13 часов 30 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, А4-069

Дата составления протокола: 10.04.2018

Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.

Члены Комитета, присутствовавшие на заседании: Хохолькова К.В. (Председатель Комитета), Осипова Е.Н.

Члены Комитета, направившие опросные листы: Шагина И.А.

Кворум имеется.

В заседании участвовали приглашенные лица:

1. Лелекова Марина Алексеевна - директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»;
2. Усанова Надежда Николаевна – представитель внешнего аудитора - ООО «РСМ Русь»;
3. Бубнова Ольга Сергеевна – представитель внешнего аудитора - ООО «РСМ Русь»;
4. Очиков Сергей Иванович – начальник дирекции внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Кубаньэнерго»;
5. Шмаков Игорь Владимирович - заместитель генерального директора по контроллингу ПАО «Кубаньэнерго»;
6. Скиба Инна Викторовна – Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Кубаньэнерго»;
7. Пилецкий Виктор Георгиевич - начальник Департамента реализации услуг и учета электроэнергии ПАО «Кубаньэнерго»;
8. Тельнов Сергей Олегович - начальник Управления инвестиций ПАО «Кубаньэнерго»;
9. Протасов Юрий Владимирович – заместитель начальника Департамента капитального строительства ПАО «Кубаньэнерго»;
10. Дмитриев Сергей Александрович - заместитель начальника департамента безопасности - начальник управления экономической безопасности ПАО «Кубаньэнерго»;
11. Диденко Екатерина Евгеньевна – начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «Кубаньэнерго»;
12. Стрелковская Наталья Михайловна - начальник Департамента финансов ПАО «Кубаньэнерго»;
13. Волкодав Ирина Валентиновна - начальник Департамента экономики ПАО «Кубаньэнерго»;
14. Солтан Елена Леонидовна - начальник Департамента технологического присоединения ПАО «Кубаньэнерго»;
15. Калининченко Александр Сергеевич - начальник Департамента перспективного развития ПАО «Кубаньэнерго».

Секретарь Комитета: Жерновникова А.А.

Повестка дня:

1. О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

2. 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 2017 год и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита отчетности.

3. О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

4. О предварительном рассмотрении отчета Генерального директора Общества об организации и функционировании системы внутреннего контроля за 2017 год.

5. О рассмотрении Отчета о реализации Плана мероприятий по развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» на 2016-2018 гг. за 2017 год.

6. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.

Вопрос 1: О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

По первому вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Осипова Е.Н., Лелекова М.А., Шмаков И.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «Кубаньэнерго» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обстоятельств за 2017 год.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Осипова Е.Н.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 2: 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 2017 год и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита отчетности.

По второму вопросу повестки дня слушали Усанову Н.Н.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Осипова Е.Н., Лелекова М.А., Скиба И.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

1. По результатам рассмотрения Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2017 год, и консолидированной финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с МСФО за 2017 год, отметить отсутствие у внешнего аудитора существенных замечаний, влияющих на заключение о достоверности отчетности, и отсутствие корректировок отчетности по итогам аудита.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Осипова Е.Н.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 3: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2017 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

По третьему вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Осипова Е.Н., Лелекова М.А., Пилецкий В.Г. По предложению Осиповой Е.Н. менеджменту Общества поручено представить дополнительную информацию по судебному спору по заявлению ПАО «Кубаньэнерго» к Региональной энергетической комиссии-департаменту цен и тарифов о признании недействительным индивидуального тарифа на услуги по передаче электрической энергии, установленного для взаиморасчетов между ПАО «Кубаньэнерго» и ПАО «ФСК ЕЭС» на 2015 год.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Кубаньэнерго» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2017 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «Кубаньэнерго», подготовленную в соответствии с МСФО, за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Осипова Е.Н.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 4: О предварительном рассмотрении отчета Генерального директора Общества об организации и функционировании системы внутреннего контроля за 2017 год.

По четвертому вопросу повестки дня слушали Шмакова И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Осипова Е.Н., Лелекова М.А.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Кубаньэнерго» принять к сведению Отчет Генерального директора об организации и функционировании системы внутреннего контроля ПАО «Кубаньэнерго» за 2017 год согласно приложению 1 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Осипова Е.Н.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 5: О рассмотрении Отчета о реализации Плана мероприятий по развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» на 2016-2018 гг. за 2017 год.

По четвертому вопросу повестки дня слушали Шамакова И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Хохолькова К.В., Осипова Е.Н., Лелекова М.А.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

1. 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. за 2017 год согласно приложению 2 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Осипова Е.Н.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Шагина И.А.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 6: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.

По четвертому вопросу повестки дня слушали Шамакова И.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее

РЕШЕНИЕ:

1. Признать Аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «РСМ РУСЬ» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2017 год, соответствующими условиям договора и требованиям законодательства Российской Федерации.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» об уровне эффективности и качестве процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с приложением 3 к настоящему решению.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Осипова Е.Н.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Шагина И.А.

«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 Шагиной И.А. прилагается.

Председатель Комитета

К.В. Хохолькова

Секретарь Комитета

А.А. Жерновникова