



ПРОТОКОЛ №136/2022  
заседания Комитета по аудиту  
Совета директоров ПАО «Россети Кубань»

Форма проведения: Очная  
Дата проведения: 25.10.2022  
Время начала проведения заседания: 13 часов 30 минут  
Время окончания проведения: 15 часов 00 минут  
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, А5-048  
Дата составления протокола: 26.10.2022  
Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.  
Члены Комитета, присутствовавшие на заседании: Яворский В.К. (Председатель Комитета), Калоева М.В., Казаков А.И.  
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 – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети»;  
Калмыкова А.Б. - Партнёр ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»;  
Емельянова Ю.В. - Старший эксперт ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»;  
Галинова Ю.В. - Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Россети Кубань»;  
Иорданиди К.А. - Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Россети Кубань»;  
Нищук О.Ф. - Заместитель Генерального директора по реализации услуг ПАО «Россети Кубань»;  
Якименко И.С. - Начальник Департамента безопасности ПАО «Россети Кубань»;  
Печенкин Н.В. - Начальник Дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань»;  
Меньшенин А.Е. - Начальник Дирекции внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети Кубань»;  
Лоскутова Л.В. - Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности 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 2022 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
3. 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 2022 года.
4. О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита Общества о выполнении плана работы за 6 месяцев 2022 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

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: Печенкина Н.В. и Емельянову Ю.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Казаков А.И.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о независимости, подходах к проведению аудита финансовой отчетности ПАО «Россети Кубань» за 2022 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе.

2. Внутреннему аудиту обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также, о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Калоева М.В., Казаков А.И.

«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 2022 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По второму вопросу повестки дня слушали: Лоскутову Л.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Казаков А.И., Лоскутова Л.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

1. Принять к сведению промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 6 месяцев 2022 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Конфиденциально.

3. Конфиденциально.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Калоева М.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 3: 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 2022 года.

По третьему вопросу повестки дня слушали: Меньшенина А.Е. и Якименко И.С.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Казаков А.И., Якименко И.С.

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 6 месяцев 2022 года.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Калоева М.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

ВОПРОС 4: О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита Общества о выполнении плана работы за 6 месяцев 2022 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

По четвертому вопросу повестки дня слушали: Печенкина Н.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Яворский В.К., Казаков А.И., Тришина С.М., Печенкин Н.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее РЕШЕНИЕ:

Одобрить Отчет Дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети Кубань» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2022 года в соответствии с приложением к настоящему решению.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ ПРИСУТСТВУЮЩИМИ НА ЗАСЕДАНИИ:

«ЗА» - Яворский В.К., Калоева М.В., Казаков А.И.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Председатель Комитета

В.К. Яворский

Секретарь Комитета

Ю.Ю. Гура