Протокол №37/2016 очного заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго»

Форма проведения:	Очная
Дата проведения:	15.04.2016
Время начала проведения заседания:	10 часов 00 минут
Время окончания проведения:	12 часов 00 минут
Место проведения заседания:	г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, к. А5-048
Дата и время окончания приема опросных листов:	19.04.2016, 09.59
Дата составления протокола:	20.04.2016

Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.
Члены Комитета, присутствовавшие на заседании: Лаврова М.А. (Председатель Комитета), Хохолькова К.В.
Члены Комитета, направившие опросные листы: Кисляков А.М.
Кворум имеется.
В заседании участвовали приглашенные лица:
1) **Лелекова Марина Алексеевна** – Директор департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети», Эксперт Комитета;
2) **Скиба Инна Викторовна** – Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Кубаньэнерго»;
3) **Яценко Иван Александрович** – Заместитель начальника департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Кубаньэнерго»;
4) **Лопаткина Наталья Сергеевна** - Директор по аудиту ООО «РСМ РУСЬ»;
5) **Усанова Надежда Николаевна** - Менеджер проекта ООО «РСМ РУСЬ»;
6) **Попков Артем Сергеевич** – менеджер СВК ООО «РСМ РУСЬ».
Секретарь Комитета: Гура Ю.Ю.

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 за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.
2. О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО.
3. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год.
4. О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год.
5. О рассмотрении и согласовании содержания раздела Годового отчета Общества «Система внутреннего контроля».

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 за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.
По первому вопросу повестки дня слушали Усанову Н.Н.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Лелекова М.А., Скиба И.В., Лопаткина Н.С.
По итогам рассмотрения и обсуждения информации по вопросу менеджменту Общества рекомендовано при рассмотрении письменной информации, представленной Аудитором, обеспечивать информирование Комитета по аудиту о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности. Членам Комитета предложено принять следующее **решение**:

1. Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «Кубаньэнерго» по результатам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2015 год, Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «Кубаньэнерго» по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года.

2. Рекомендовать Генеральному директору ПАО «Кубаньэнерго» обеспечить разработку и реализацию мер, направленных на:

- *снижение неурегулированных разногласий;*
- *снижение судебных издержек;*
- *устранение несоответствия нормам Трудового Кодекса РФ по предоставлению работникам отпусков;*
- *разработку и утверждение внутренних документов по порядку рассмотрения и утверждения консолидированной финансовой отчетности по МСФО;*
- *повышение корпоративной культуры управления рисками;*
- *внедрение внутренних контролей в процесс формирования финансовой отчетности;*
- *повышение качества внутреннего аудита, в том числе планирование аудитов с учетом рисков, документирование планируемых аудиторских процедур и конкретизация выводов.*

Итоги голосования членами Комитета, присутствовавшими на заседании:
«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В.
«ПРОТИВ» - нет.
«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.
Итоги голосования путем направления опросного листа:
«ЗА» - Кисляков А.М.
«ПРОТИВ» - нет.
«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.
Таким образом, по первому вопросу повестки дня заседания членами Комитета **предлагаемое решение принято единогласно.**

Вопрос 2: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

По второму вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.
В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Хохолькова К.В., Лелекова М.А.
По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО, членам Комитета предложено принять следующее **решение**:

1. Рекомендовать Совету директоров Общества вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2015 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность Общества за 2015 год, подготовленную в соответствии с МСФО.

3. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

- рост дебиторской задолженности и ухудшение ее структуры («качества»).

- изменение структуры кредиторской задолженности.

- увеличение резерва по сомнительным долгам.

Итоги голосования членами Комитета, присутствовавшими на заседании:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Кисляков А.М.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 3: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год.

По третьему вопросу повестки дня слушали Яценко И.А.

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

По итогам рассмотрения информации по вопросу членам Комитета предложено принять следующее **решение:**

1. Признать Аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «РСМ РУСЬ» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, соответствующими условиям Договора и требованиям законодательства РФ.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества согласно Приложению №1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго».

Итоги голосования членами Комитета, присутствовавшими на заседании:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Кисляков А.М.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 4: О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год.

По четвертому вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Лелекова М.А.

По итогам рассмотрения информации по вопросу членам Комитета предложено принять следующее **решение**:

Рекомендовать Совету директоров Общества предложить годовому Общему собранию акционеров Общества утвердить аудитором Общества ООО «РСМ РУСЬ» (Россия, 119285, Москва, ул. Пудовкина, д.4), признанного победителем по результатам

открытого одноэтапного конкурса без предварительного квалификационного отбора (протокол заседания Закупочной комиссии от 14.04.2014 № 5/552р).

Итоги голосования членами Комитета, присутствовавшими на заседании:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Кисляков А.М.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Вопрос 5: О рассмотрении и согласовании содержания раздела Годового отчета Общества «Система внутреннего контроля».

По пятому вопросу повестки дня слушали Яценко И.А.

В ходе обсуждения выступили: Лаврова М.А., Лелекова М.А.

По итогам рассмотрения содержания раздела Годового отчета Общества «Система внутреннего контроля» членам Комитета предложено принять следующее **решение**:

Согласовать содержание раздела Годового отчета Общества «Система внутреннего контроля» в соответствии с Приложением №2 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Итоги голосования членами Комитета, присутствовавшими на заседании:

«ЗА» - Лаврова М.А., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Кисляков А.М.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

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

Опросный лист члена Комитета по аудиту Совета директоров Общества прилагается.

Председатель Комитета **М.А. Лаврова**

Секретарь Комитета **Ю.Ю. Гура**