

ПРОТОКОЛ
заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «МРСК Центра»
(в форме совместного присутствия)

28 февраля 2020 года

г. Москва

№ 02/20

Форма проведения: совместное присутствие.

Время проведения заседания: 10 ч. 00 мин. – 11 ч. 55 мин.

Место проведения: г. Москва, ул. Малая Ордынка, д. 15, 1-й этаж, каб. 104.

ВКС А2-017 по адресу: г. Москва, ул. Беловежская, д. 4 (ПАО «Россети»)

Всего членов Комитета по аудиту: 3 человека.

Приняли участие в заседании: Варварин А.В., Шевчук А.В., Саух М.М.

При определении результатов учтено письменное мнение (опросный лист): нет.

Не принимал участия в заседании и не представил опросный лист: нет.

Кворум: есть.

Дата составления протокола: 28.02.2020.

При составлении протокола учитывалось Экспертное заключение эксперта Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» Зайцевой Т.В.

Велась аудиозапись настоящего заседания Комитета по аудиту (далее по тексту – Комитет), которая хранится в материалах к заседанию Комитета.

Заседание Комитета открыл Председатель Комитета Варварин Александр Викторович.

Присутствовали:

Независимый член Совета директоров ПАО «МРСК Центра» Головцов А.В.

От ПАО «МРСК Центра»:

Акуличев В.О. - первый заместитель Генерального директора – Директор по развитию

Алешин А.Г. - заместитель генерального директора по экономике и финансам

Даньшина О.А. - заместитель генерального директора по корпоративной и правовой деятельности

Маракин Ю.В. - заместитель генерального директора по безопасности

Резакова В.В. - заместитель Генерального директора по реализации и развитию услуг

Скляров Д.В. - заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности и капитальному строительству

Склярова Л.А. - главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

Шпакова С.В. - начальник Департамента внутреннего аудита

От ПАО «Россети»:

Зайцева Т.В. - заместитель директора Департамента внутреннего аудита, эксперт при Комитете по аудиту ПАО «МРСК Центра»

От ООО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ»:
Околотина Т.Л. – Партнер

После объявления кворума по вопросам повестки дня заседание Комитета было объявлено открытым.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О рассмотрении отчета внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита, включая результаты самооценки качества деятельности внутреннего аудита, по итогам 2019 года, а также исполнения плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества на период с 2017 по 2019 годы.
2. 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 2019 года».
3. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2019 год, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита отчетности.
4. О предварительном рассмотрении проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.
5. О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.
6. О предварительном рассмотрении плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества.

Вопрос 1. О рассмотрении отчета внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита, включая результаты самооценки качества деятельности внутреннего аудита, по итогам 2019 года, а также исполнения плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества на период с 2017 по 2019 годы.

Докладчик – Шпакова Светлана Валерьевна.

При обсуждении доклада вопросы комментарии относительно доклада поступили от Варварина А.В., Головцова А.В., Шевчука А.В.

После обсуждения члены Комитета перешли к голосованию.

Решение, принятое на заседании:

1. Согласовать отчет о выполнении плана деятельности внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» за 2019 год, включая результаты самооценки качества деятельности внутреннего аудита за 2019 год, результаты исполнения в 2019 году плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества на период с 2017 по 2019 годы, а также выполнение ключевых показателей эффективности руководителя подразделения внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» в 2019 году в соответствии с Приложением № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Центра» принять следующее решение:

«Утвердить отчет о выполнении плана деятельности внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» за 2019 год, включая результаты самооценки качества деятельности внутреннего аудита за 2019 год, результаты исполнения в 2019 году плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества на период с 2017 по 2019 годы, а также выполнение ключевых показателей эффективности руководителя подразделения внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» в 2019 году в соответствии с Приложением».

Итоги голосования по проекту решения, озвученного на заседании:

Варварин Александр Викторович - «за»

Саух Максим Михайлович - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

«ЗА»	- «3»
«ПРОТИВ»	- «0»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «0»

Решение принято.

Вопрос 2. 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 2019 года».

Докладчик – Акуличев Виталий Олегович.

При обсуждении доклада вопросы комментарии относительно доклада поступили от Варварина А.В., Головцова А.В., Шевчука А.В.

После обсуждения члены Комитета перешли к голосованию.

Решение, принятое на заседании:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Центра» 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 2019 года в соответствии с Приложением № 2 к настоящему решению Комитета по аудиту.

Итоги голосования по проекту решения, озвученного на заседании:

Варварин Александр Викторович - «за»

Шевчук Александр Викторович - «воздержался»

Саух Максим Михайлович - «за»

Итого:

«ЗА»	- «2»
«ПРОТИВ»	- «0»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «1»

Решение принято.

Вопрос 3. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2019 год, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита отчетности.

Докладчик / содокладчик – Околотина Татьяна Леонидовна / Склярова Людмила Алексеевна.

При обсуждении доклада вопросы комментарии относительно доклада поступили от Варварина А.В., Головцова А.В., Шевчука А.В.

В процессе обсуждения Околотина Т.Л. довела информацию о том, что ошибки, выявленные при аудите бухгалтерской отчетности, будут аналогичны как при установленном низком уровне существенности, так и при высоком уровне существенности.

После обсуждения члены Комитета перешли к голосованию.

Решение, принятое на заседании:

1. Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 2019 год и информацию менеджмента Общества об отсутствии корректировок по результатам аудита отчетности.

2. Рекомендовать аудитору Общества - ООО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ» - представить членам Комитета по аудиту детальный расчет плановой существенности для аудита бухгалтерской отчетности за 2019 год, включая информацию о показателе, выбранном в качестве базиса для ее определения.

Итоги голосования по проекту решения, озвученного на заседании:

Варварин Александр Викторович - «за»

Саух Максим Михайлович - «за»

Шевчук Александр Викторович - «против»

Итого:

«ЗА»	- «2»
«ПРОТИВ»	- «1»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «0»

Решение принято.

По данному вопросу от члена Комитета по аудиту Совета директоров Общества Шевчука А.В. поступило особое мнение (Приложение № 6).

Вопрос 4. О предварительном рассмотрении проекта бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Докладчик / содокладчик – Склярова Людмила Алексеевна.

При обсуждении доклада вопросы комментарии относительно доклада поступили от Головцова А.В.

После обсуждения члены Комитета перешли к голосованию.

Решение, принятое на заседании:

1. Принять к сведению проект бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, согласно Приложению № 3 к настоящему решению Комитета по аудиту.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Центра» вынести на утверждение

годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2019 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

Итоги голосования по проекту решения, озвученного на заседании:

Варварин Александр Викторович - «за»

Саух Максим Михайлович - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

«ЗА» - «3»

«ПРОТИВ» - «0»

«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ» - «0»

Решение принято.

Вопрос 5. О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

Докладчик / содокладчик – Складорова Людмила Алексеевна.

При обсуждении доклада вопросы комментарии относительно доклада поступили от Головцова А.В. и Шевчука А.В.

После обсуждения члены Комитета перешли к голосованию.

Решение, принятое на заседании:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Центра» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обстоятельств за 2019 год в соответствии с Приложением № 4 к настоящему решению Комитета по аудиту.

Итоги голосования по проекту решения, озвученного на заседании:

Варварин Александр Викторович - «за»

Саух Максим Михайлович - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

«ЗА» - «3»

«ПРОТИВ» - «0»

«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ» - «0»

Решение принято.

Вопрос 6. О предварительном рассмотрении плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества.

Докладчик / содокладчик – Шпакова Светлана Валерьевна.

При обсуждении доклада вопросы комментарии относительно доклада поступили от Варварина А.В., Шевчука А.В., Посевиной И.О.

После обсуждения члены Комитета перешли к голосованию.

Решение, принятое на заседании:

1. Согласовать План мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита в ПАО «МРСК Центра» на период с 2020 по 2024 годы в соответствии с Приложением № 5 к настоящему решению Комитета по аудиту.

2. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Центра» принять следующее решение:

«Утвердить План мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности

внутреннего аудита в ПАО «МРСК Центра» на период с 2020 по 2024 годы в соответствии с Приложением».

Итоги голосования по проекту решения, озвученного на заседании:

Варварин Александр Викторович - «за»

Саух Максим Михайлович - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

«ЗА»	- «3»
«ПРОТИВ»	- «0»
«ВОЗДЕРЖАЛИСЬ»	- «0»

Решение принято.

Приложения:

1. Отчет о выполнении плана деятельности внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» за 2019 год, включая результаты самооценки качества деятельности внутреннего аудита за 2019 год, результаты исполнения в 2019 году плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества на период с 2017 по 2019 годы, а также выполнение ключевых показателей эффективности руководителя подразделения внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» в 2019 году (Приложение № 1).
2. Информация менеджмента ПАО «МРСК Центра» 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 2019 года (Приложение №2).
3. Проект бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с РСБУ (Приложение № 3).
4. Информация менеджмента ПАО «МРСК Центра» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обстоятельств за 2019 год (Приложение № 4).
5. План мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита в ПАО «МРСК Центра» на период с 2020 по 2024 годы (Приложение № 5).
6. Особое мнение члена Комитета по аудиту Совета директоров Общества Шевчука А.В. по вопросу № 3 повестки дня Комитета по аудиту (Приложение № 6).

Председатель Комитета по аудиту

А.В. Варварин

Секретарь Комитета по аудиту

С.В. Лапинская