Публичное акционерное общество
«Межрегиональная распределительная
сетевая компания Центра»

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

16 августа 2019 года г. Москва № 14/19

Форма проведения: заочное голосование.
Всего членов Комитета по аудиту: 3 человека.
Приняли участие в заседании: Варварин А.В., Саух М.М., Шевчук А.В.
Не предоставили опросные листы: нет.
Кворум: имеется.
При составлении протокола учитывалось Экспертное заключение эксперта Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» Зайцевой Т.В.
Дата составления протокола: 16.08.2019.

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 информации менеджмента Общества «Об исполнении Политики внутреннего контроля ПАО «МРСК Центра».
3. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
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 2019 года».
5. О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита Общества «О выполнении Плана работы за 6 месяцев 2019 года и результатах деятельности внутреннего аудита».
6. О предварительном рассмотрении Плана мероприятий по поддержанию эффективной системы внутреннего контроля Общества и ее развитию.
7. О предварительном рассмотрении Методики расчета и оценки выполнения функциональных ключевых показателей эффективности руководителя подразделения внутреннего аудита Общества в новой редакции.

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.
Решение:

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о планировании аудита финансовой отчетности ПАО «МРСК Центра» за 2019 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе и взаимодействии с Комитетом по аудиту.
2. Внутреннему аудиту:
2.1. Обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.
2.2. Предоставить внешнему аудитору отчеты:

- о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита;
- об оценке эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками в целях ознакомления с уровнем развития систем внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору:
3.1. Своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.
3.2. Обратить особое внимание на использование Обществом оценочных суждений и допущений, наличие разногласий с контрагентами по объемам оказанных услуг и их обоснованность.
4. Поручить менеджменту Общества вынести на обсуждение Комитета по аудиту с приглашением внешнего и внутреннего аудиторов:
4.1. Письменную информацию (аудиторский отчет) внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
Срок: не позднее 10 дней после получения Обществом аудиторского отчета.
4.2. Изменения в Учетную политику Общества 2019 года, планируемые изменения на 2020 год, и влияние данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Срок: не позднее 25.12.2019.
4.3. Нестандартные операции и события, формирование резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств, наиболее существенные допущения при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Срок: не позднее 25.12.2019.
Итоги голосования:
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 «Об исполнении Политики внутреннего контроля ПАО «МРСК Центра».
Решение:
Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Центра» об исполнении Политики внутреннего контроля Общества в соответствии с Приложением № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту.

Итоги голосования:
Варварин Александр Викторович - «за»
Саух Максим Михайлович - «за»
Шевчук Александр Викторович - «за»
Итого:

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

Решение принято.

Вопрос 3. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
Решение:
По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Центра» за 6 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

- превышение темпов роста расходов над темпами роста выручки;
- снижение рентабельности продаж;
- рост просроченной дебиторской задолженности.

Итоги голосования:
Варварин Александр Викторович - «за»
Саух Максим Михайлович - «за»
Шевчук Александр Викторович - «за»
Итого:

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

Решение принято.

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 2019 года».
Решение:
1. Принять к сведению информацию менеджмента Общества о выполнении по итогам 6 месяцев 2019 года 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, в соответствии с Приложением № 2 к настоящему решению Комитета по аудиту.
2. Отметить рост в 4 раза штрафных санкций, предъявленных Обществу внешними органами контроля (надзора) в 1 полугодии 2019 года (11,8 млн руб.) по сравнению с 1 полугодием 2018 года (3,0 млн руб.), при росте за аналогичные периоды количества

проверок внешних органов контроля (надзора) на 4% и росте количества выявленных нарушений на 7%.

Итоги голосования:

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 отчета Департамента внутреннего аудита Общества «О выполнении Плана работы за 6 месяцев 2019 года и результатах деятельности внутреннего аудита».

Решение:

Одобрить Отчет Департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» о выполнении Плана работы и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2019 года в соответствии с Приложением № 3 к настоящему решению Комитета по аудиту.

Итоги голосования:

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 поддержанию эффективной системы внутреннего контроля Общества и ее развитию.

Решение:

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

«1. Утвердить План по поддержанию эффективности и развитию системы внутреннего контроля ПАО «МРСК Центра» (далее - План) согласно Приложению.

2. Генеральному директору Общества обеспечить ежегодное информирование Совета директоров Общества о ходе реализации Плана в составе Отчета Генеральному директору и Правления Общества об организации и функционировании системы внутреннего контроля за соответствующий год, начиная с отчета за 2019 год».

Итоги голосования:

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 членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества Шевчука А.В. поступило особое мнение (Приложение № 4).

Вопрос 7. О предварительном рассмотрении Методики расчета и оценки выполнения функциональных ключевых показателей эффективности руководителя подразделения внутреннего аудита Общества в новой редакции.

Решение:

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

«1. Одобрить Методику расчета и оценки выполнения функциональных ключевых показателей эффективности руководителя подразделения внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» в новой редакции согласно Приложению.

2. Поручить Генеральному директору Общества утвердить указанную в пункте 1.1 настоящего решения Методику расчета и оценки выполнения функциональных ключевых показателей эффективности руководителя подразделения внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» в новой редакции в установленном в Обществе порядке».

Итоги голосования:

Варварин Александр Викторович	- «за»
Саух Максим Михайлович	- «за»
Шевчук Александр Викторович	- «за»

Итого:

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

Решение принято.

Приложения:

1. Информация менеджмента Общества «Об исполнении Политики внутреннего контроля ПАО «МРСК Центра» (Приложение № 1).
2. Информация менеджмента Общества о выполнении по итогам 6 месяцев 2019 года 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 (Приложение № 2).
3. Отчет Департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» о выполнении Плана работы и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2019 года (Приложение № 3).
4. Особое мнение члена Комитета по аудиту Совета директоров Общества Шевчука А.В. по вопросу № 6 повестки дня (Приложение № 4).

Председатель Комитета по аудиту **А.В. Варварин**

Секретарь Комитета по аудиту **С.В. Лапинская**