

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

16 сентября 2020 года

г. Москва

№ 09/20

Форма проведения: заочное голосование.

Всего членов Комитета по аудиту: 3 человека.

Приняли участие в заседании: Казаков А.И., Романовская Л.А., 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: 16.09.2020.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. Об избрании Заместителя Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра».
2. Об избрании Секретаря Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра».
3. О привлечении эксперта для участия в деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра».
4. Об утверждении Плана работы Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» на 2020-2021 корпоративный год.
5. О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.
6. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
7. 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 2020 года.
8. О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита Общества «О выполнении Плана работы за 6 месяцев 2020 года и результатах деятельности внутреннего аудита».
9. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам финансовой отчетности Общества за промежуточный период (6 месяцев) 2020 года, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.
10. О предварительном рассмотрении бюджета Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» на 2-е полугодие 2020 года.

Вопрос 1. Об избрании Заместителя Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра».

Решение:

Избрать заместителем Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» Шевчука Александра Викторовича – исполнительного директора Ассоциации профессиональных инвесторов.

Итоги голосования:

Казаков Александр Иванович - «за»

Романовская Лариса Анатольевна - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

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

Решение принято.

Вопрос 2. Об избрании Секретаря Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра».

Решение:

Избрать секретарем Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» Лапинскую Светлану Владимировну – корпоративного секретаря, начальника управления корпоративных событий департамента корпоративного управления ПАО «МРСК Центра».

Итоги голосования:

Казаков Александр Иванович - «за»

Романовская Лариса Анатольевна - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

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

Решение принято.

Вопрос 3. О привлечении эксперта для участия в деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра».

Решение:

Привлечь к участию в деятельности Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» в качестве эксперта Царькова Виктора Владимировича – Первого заместителя начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Итоги голосования:

Казаков Александр Иванович - «за»

Романовская Лариса Анатольевна - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

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

Решение принято.

Вопрос 4. Об утверждении Плана работы Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» на 2020-2021 корпоративный год.

Решение:

Утвердить План работы Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» на 2020–2021 корпоративный год согласно Приложению № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту.

Итоги голосования:

Казаков Александр Иванович - «за»

Романовская Лариса Анатольевна - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

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

Решение принято.

Вопрос 5. О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

Решение:

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о действующей у аудитора системе внутренних стандартов, независимости аудитора, подходах к проведению аудита финансовой отчетности ПАО «МРСК Центра» за 2020 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе.

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 2020 года, планируемые изменения на 2021 год и влияние данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Срок: не позднее 25.12.2020.

4.3. Нестандартные операции и события, формирование резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств, наиболее существенные допущения при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Срок: не позднее представления на рассмотрение Комитета по аудиту проекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Итоги голосования:

Казаков Александр Иванович - «за»

Романовская Лариса Анатольевна - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

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

Решение принято.

Вопрос 6. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Решение:

По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Центра» за 6 месяцев 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:

- снижение прибыли от продаж за 1 полугодие 2020 года на 558 млн руб. или на 17,2 % по сравнению с аналогичным периодом 2019 года;

- увеличение прочих долгосрочных обязательств на 119 млн руб. или на 14,1%.

Итоги голосования:

Казаков Александр Иванович - «за»

Романовская Лариса Анатольевна - «за»
Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

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

Решение принято.

Вопрос 7. 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 2020 года.

Решение:

1. По итогам рассмотрения информации менеджмента Общества о выполнении по итогам 6 месяцев 2020 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, отметить:

- длительный период устранения замечания, выявленного Ревизионной комиссией Общества по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год, в части закупочной деятельности (до настоящего времени утвержденное корректирующее мероприятие не выполнено);

- некорректно установленные сроки исполнения мероприятия;

- разработанные Обществом корректирующие мероприятия не позволяют достичь цели в виде устранения нарушения и недопущения подобных нарушений в будущем;

- рост штрафных санкций, предъявленных Обществу по итогам проверок внешних органов контроля (надзора) в 1 полугодии 2020 года (15,2 млн руб.) по сравнению с 1 полугодием 2019 года (13,8 млн руб.), на 3,4 млн. руб. или на 29%.

2. Рекомендовать менеджменту Общества в дальнейшем при разработке корректирующих мероприятий по итогам контрольных мероприятий воздерживаться от указания срока исполнения корректирующих мероприятий «постоянно».

Итоги голосования:

Казаков Александр Иванович - «за»

Романовская Лариса Анатольевна - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

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

Решение принято.

Вопрос 8. О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита Общества «О выполнении Плана работы за 6 месяцев 2020 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 2020 года в соответствии с Приложением № 2 к настоящему решению Комитета по аудиту.

Итоги голосования:

Казаков Александр Иванович - «за»

Романовская Лариса Анатольевна - «за»

Шевчук Александр Викторович - «за»

Итого:

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

Решение принято.

Вопрос 9. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам финансовой отчетности Общества за промежуточный период (6 месяцев) 2020 года, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

Решение:

Принять к сведению Отчет о результатах обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, заканчивающихся 30.06.2020 аудитора ООО «Эрнст энд Янг» руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» по основным выводам, сформулированным на дату проведения обзорной проверки консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ПАО «МРСК Центра» за три и шесть месяцев, заканчивающихся 30.06.2020, и информацию менеджмента Общества об отсутствии корректировок по результатам аудита.

Итоги голосования:

Казаков Александр Иванович	- «за»
Романовская Лариса Анатольевна	- «за»
Шевчук Александр Викторович	- «за»

Итого:

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

Решение принято.

Вопрос 10. О предварительном рассмотрении бюджета Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» на 2-е полугодие 2020 года.

Решение:

Рекомендовать Совету директоров Общества принять следующее решение:

«Утвердить бюджет Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» на 2-е полугодие 2020 года согласно Приложению».

Итоги голосования:

Казаков Александр Иванович	- «за»
Романовская Лариса Анатольевна	- «за»
Шевчук Александр Викторович	- «за»

Итого:

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

Решение принято.

Приложения:

1. План работы Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Центра» на 2020–2021 корпоративный год (Приложение № 1).
2. Отчет Департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Центра» о выполнении плана работы и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2020 года (Приложение № 2).

Председатель Комитета по аудиту

А.И. Казаков

Секретарь Комитета по аудиту

С.В. Лапинская