
**КОМИТЕТ
ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**
Публичное акционерное общество
«Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири»
660021, г. Красноярск, ул. Бограда, д. 144а

ПРОТОКОЛ № 117
заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Сибири»

Дата проведения: 27.08.2019
Форма проведения: совместное присутствие (ВКС)
Место проведения: г. Москва-г. Красноярск
Дата составления протокола: 28.08.2019

В заседании Комитета приняли участие члены Комитета:

Менейлюк Дмитрий Александрович, Парамонова Наталья Владимировна, Трубицын Кирилл Андреевич.

Кворум имеется (3 из 5 членов Комитета).

Комитет правомочен принимать решения.

Опросный лист прислали: Косогова Екатерина Андреевна, Подлуцкий Сергей Васильевич.

Корпоративный секретарь ПАО «МРСК Сибири» - Хендогина Наталья Витальевна.

В заседании участвовали приглашенные лица:

1. Посевина Ирина Олеговна Эксперт Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Сибири»,
Руководитель Дирекции внутреннего аудита
ПАО «Россети»
2. Комаров Тимофей Юрьевич Старший менеджер отдела аудита
ООО «Эрнст энд Янг»
3. Архипов Николай Васильевич Заместитель генерального директора по
безопасности ПАО «МРСК Сибири»
4. Борисова Дарья Викторовна Заместитель генерального директора -
руководитель Аппарата ПАО «МРСК Сибири»
5. Сорокин Игорь Анатольевич Заместитель генерального директора по
техническим вопросам - главный инженер
ПАО «МРСК Сибири»
6. Прокопкина
Светлана Васильевна Директор по внутреннему аудиту - начальник
департамента внутреннего аудита и контроля
ПАО «МРСК Сибири»
7. Сагалатая Ирина Викторовна Начальник департамента тарифообразования
ПАО «МРСК Сибири»
8. Трухачев Игорь Юрьевич Заместитель начальника департамента
корпоративного управления и взаимодействия с
акционерами ПАО «МРСК Сибири»
9. Максимова Виктория
Александровна Начальник отдела внутреннего контроля,
управления рисками и менеджмента качества
ПАО «МРСК Сибири»
10. Рябков Максим И.о. начальника департамента правового

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 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.

3.О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества.

4.О предварительном рассмотрении плана мероприятий по поддержанию эффективной системы внутреннего контроля Общества и её развитию.

5.О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2019 года.

По вопросу 1 повестки: О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внутренним и внешним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

Слушали: Прокопкину Светлану Васильевну - Директора по внутреннему аудиту - начальника департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Сибири» и Комарова Тимофея Юрьевича - Старшего менеджера отдела аудита ООО «Эрнст энд Янг».

По итогам обсуждения Председатель Комитета предложил проголосовать за принятие следующего решения:

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о планировании аудита финансовой отчетности ПАО «МРСК Сибири» 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:

"ЗА": Косогова Екатерина Андреевна, Меньлюк Дмитрий Александрович, Парамонова Наталья Владимировна, Подлущий Сергей Васильевич, Трубицын Кирилл Андреевич.

"ПРОТИВ": нет.

"ВОЗДЕРЖАЛСЯ": нет.

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО.

По вопросу 2 повестки: 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.

Слушали: Борисову Дарью Викторовну - Заместителя генерального директора - руководителя Аппарата ПАО «МРСК Сибири» и Архипова Николая Васильевича - Заместителя генерального директора по безопасности ПАО «МРСК Сибири».

По итогам обсуждения Председатель Комитета предложил проголосовать за принятие следующего решения:

Принять к сведению Информацию менеджмента ПАО «МРСК Сибири» 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 (далее – Отчет менеджмента) согласно приложению 1.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

"ЗА": Косогова Екатерина Андреевна, Меньлюк Дмитрий Александрович, Парамонова Наталья Владимировна, Подлущий Сергей Васильевич, Трубицын Кирилл Андреевич.

"ПРОТИВ": нет.

"ВОЗДЕРЖАЛСЯ": нет.

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО.

По вопросу 3 повестки: О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества.

Слушали: Максимову Викторю Александровну - Начальника отдела внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества ПАО «МРСК Сибири».

По итогам обсуждения Председатель Комитета предложил проголосовать за принятие следующего решения:

Принять к сведению Информацию менеджмента ПАО «МРСК Сибири» об

исполнении Политики внутреннего контроля Общества в 1 полугодии 2019 года согласно приложению 2.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

"ЗА": Косогова Екатерина Андреевна, Меньлюк Дмитрий Александрович, Парамонова Наталья Владимировна, Подлуцкий Сергей Васильевич, Трубицын Кирилл Андреевич.

"ПРОТИВ": нет.

"ВОЗДЕРЖАЛСЯ": нет.

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО.

По вопросу 4 повестки: О предварительном рассмотрении плана мероприятий по поддержанию эффективной системы внутреннего контроля Общества и её развитию.

Слушали: Максимову Викторю Александровну - Начальника отдела внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества ПАО «МРСК Сибири».

По итогам обсуждения Председатель Комитета предложил проголосовать за принятие следующего решения:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Сибири» принять следующее решение:

1.1. Утвердить План по поддержанию эффективности и развитию системы внутреннего контроля ПАО «МРСК Сибири» (далее – План) согласно приложению.

1.2. Единоличному исполнительному органу ПАО «МРСК Сибири» обеспечить ежегодное информирование Совета директоров Общества о ходе реализации Плана в составе Отчета Единоличного исполнительного органа и Правления Общества об организации и функционировании системы внутреннего контроля (далее – Отчет) за соответствующий год, начиная с Отчета за 2019 год.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ:

"ЗА": Косогова Екатерина Андреевна, Меньлюк Дмитрий Александрович, Парамонова Наталья Владимировна, Подлуцкий Сергей Васильевич, Трубицын Кирилл Андреевич.

"ПРОТИВ": нет.

"ВОЗДЕРЖАЛСЯ": нет.

РЕШЕНИЕ ПРИНЯТО ЕДИНОГЛАСНО.

По вопросу 5 повестки: О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2019 года.

Слушали: Прокопкину Светлану Васильевну - Директора по внутреннему аудиту - начальника департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Сибири».

По итогам обсуждения Председатель Комитета предложил проголосовать за принятие следующего решения:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2019 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению 3.

Председатель Комитета

К.А. Трубицын

Секретарь Комитета

Н.В. Хендогина