

ПРОТОКОЛ

заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада»

28.04.2017

Санкт-Петербург

№

12

Форма проведения заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» (далее – Комитет) – совместное присутствие.

Место проведения заседания: Москва, ул. Беловежская, д. 4, ПАО «Россети», каб. А5-048.

Время начала заседания: 09:30.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования): Председатель Комитета – Покровский Сергей Вадимович.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании:

1. Лаврова М.А.
2. Степанова М.Д.

Члены Комитета, предоставившие письменное мнение по вопросам повестки дня не позднее времени начала заседания:

1. Акимов Л.Ю.
2. Селезнев В.Ю.

Члены Комитета, предоставившие письменное мнение (опросный лист) по вопросам повестки дня:

1. Жариков А.Н.
2. Шевчук А.В.

Члены Комитета, не принявшие участие в заседании:

1. Филькин Р.А.

Число членов Комитета, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 7 человек из 8 избранных членов Комитета. Кворум имеется.

Решения на заседании Комитета принимаются простым большинством голосов от общего числа всех членов Комитета.

Приглашенные:

Ким Светлана Анатольевна – начальник управления ревизионной деятельности департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети», эксперт Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада».

Круткина Ольга Александровна – начальник Управления методологии учета и анализа хозяйственной деятельности – заместитель главного бухгалтера ПАО «Россети» (на вопросах №1-3).

Ширяев Павел Вячеславович – член Правления, заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Северо-Запада».

Жданова Ирина Григорьевна – главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».

Батанина Елена Анатольевна – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».

Усанова Надежда Николаевна – Директор по аудиту ООО «РСМ Русь» *(на вопросах №1,2)*.

Попков Артем Сергеевич – менеджер СВК ООО «РСМ Русь» *(на вопросах №1,2)*.

Секретарь Комитета: Цешковская А.Ю.

Участники по видеоконференцсвязи:

Павлов Вадим Алексеевич – член Правления, первый заместитель Генерального директора ПАО «МРСК Северо-Запада».

Орлов Денис Александрович – член Правления, заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Северо-Запада».

Нестеренко Владимир Валерьевич – член Правления, заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северо-Запада» *(на вопросе №1)*.

Макарова Ольга Вадимовна – директор по экономике и тарифообразованию ПАО «МРСК Северо-Запада».

Горшкова Светлана Васильевна – начальник департамента реализации услуг по передаче электроэнергии ПАО «МРСК Северо-Запада».

Кузьменко Елена Васильевна – заместитель главного бухгалтера – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».

Ахрименко Дмитрий Олегович – начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада».

Назаренко Людмила Юрьевна – начальник отдела корпоративного управления департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами, Корпоративный Секретарь ПАО «МРСК Северо-Запада».

ПОВЕСТКА ДНЯ:

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

2. 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 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО за 2016 год и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

3. О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

4. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год.

5. О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.

ВОПРОС № 1: О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» Жданову Ирину Григорьевну.

Доклад по вопросу «О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Покровский С.В., Лаврова М.А., Ким С.А.

По итогам доклада докладчик ответил на вопросы членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за 2016 год.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Покровский С.В.	«За»	–	–
2	Акимов Л.Ю.	«За»	–	–
3	Жариков А.Н.	«За»	–	–
4	Лаврова М.А.	«За»	–	–
5	Селезнев В.Ю.	«За»	–	–
6	Степанова М.Д.	«За»	–	–
7	Шевчук А.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 2: 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 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО за 2016 год и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» Жданову Ирину Григорьевну.

Доклад по вопросу «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 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО за 2016 год и информации менеджмента Общества о

корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Покровский С.В., Лаврова М.А., Ким С.А.

По итогам доклада докладчик ответил на вопросы членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. По результатам рассмотрения Письменной информации (аудиторского отчета) руководству ПАО «МРСК Северо-Запада» по результатам годового аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2016 год, по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, отметить отсутствие замечаний к бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2016 год, влияющих на заключение внешнего аудитора о достоверности бухгалтерской отчетности.

2. Отметить отсутствие корректировок по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Покровский С.В.	«За»	–	–
2	Акимов Л.Ю.	«За»	–	–
3	Жариков А.Н.	«За»	–	–
4	Лаврова М.А.	«За»	–	–
5	Селезнев В.Ю.	«За»	–	–
6	Степанова М.Д.	«За»	–	–
7	Шевчук А.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 3: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» Жданову Ирину Григорьевну.

Доклад по вопросу «О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Покровский С.В., Лаврова М.А., Степанова М.Д., Ким С.А.

По итогам доклада докладчик и представители менеджмента Общества ответили на вопросы членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2016 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада», подготовленную в соответствии с МСФО, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Покровский С.В.	«За»	–	–
2	Акимов Л.Ю.	«За»	–	–
3	Жариков А.Н.	«За»	–	–
4	Лаврова М.А.	«За»	–	–
5	Селезнев В.Ю.	«За»	–	–
6	Степанова М.Д.	«За»	–	–
7	Шевчук А.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 4: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» Жданову Ирину Григорьевну.

Доклад по вопросу «Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Покровский С.В., Степанова М.Д., Ким С.А.

По итогам доклада докладчик ответил на вопросы членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Утвердить оценку Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» аудиторского заключения, выданного ООО «РСМ РУСЬ» по годовой бухгалтерской (финансовую) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ в соответствии с приложением № 1 к настоящему решению.

2. Рекомендовать включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с приложением № 1 к настоящему решению.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Покровский С.В.	«За»	–	–
2	Акимов Л.Ю.	–	–	«Воздержался»
3	Жариков А.Н.	«За»	–	–
4	Лаврова М.А.	«За»	–	–
5	Селезнев В.Ю.	«За»	–	–
6	Степанова М.Д.	«За»	–	–
7	Шевчук А.В.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 5: О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» Жданову Ирину Григорьевну.

Доклад по вопросу «О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Покровский С.В., Лаврова М.А., Степанова М.Д.

По итогам доклада докладчик ответил на вопросы членов Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Вопрос, поставленный на голосование:

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 14.04.2015 № 5/552р).

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Покровский С.В.	«За»	–	–
2	Акимов Л.Ю.	«За»	–	–
3	Жариков А.Н.	–	–	«Воздержался»
4	Лаврова М.А.	«За»	–	–
5	Селезнев В.Ю.	«За»	–	–
6	Степанова М.Д.	«За»	–	–
7	Шевчук А.В.	–	–	«Воздержался»

Решение принято.

ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:

По вопросу № 1 повестки дня:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за 2016 год.

По вопросу № 2 повестки дня:

1. По результатам рассмотрения Письменной информации (аудиторского отчета) руководству ПАО «МРСК Северо-Запада» по результатам годового аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2016 год, по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, отметить отсутствие замечаний к бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2016 год, влияющих на заключение внешнего аудитора о достоверности бухгалтерской отчетности.

2. Отметить отсутствие корректировок по результатам проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По вопросу № 3 повестки дня:

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2016 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада», подготовленную в соответствии с МСФО, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

По вопросу № 4 повестки дня:

1. Утвердить оценку Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» аудиторского заключения, выданного ООО «РСМ РУСЬ» по годовой бухгалтерской (финансовую) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ в соответствии с приложением № 1 к настоящему решению.

2. Рекомендовать включить Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, в соответствии с приложением № 1 к настоящему решению.

По вопросу № 5 повестки дня:

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 14.04.2015 № 5/552р).

Справочно:

К протоколу прилагаются:

- доклад по вопросу №1 «О рассмотрении информации менеджмента Общества по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств» (Приложение №2 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №2 «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 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО за 2016 год и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности» (Приложение №3 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №3 «О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с РСБУ и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2016 год, подготовленной в соответствии с МСФО» (Приложение №4 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №4 «Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год» (Приложение №5 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №5 «О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год» (Приложение №6 к настоящему протоколу).

Дата составления протокола 03.05.2017 года.

Председатель Комитета

С.В. Покровский

Секретарь Комитета

А.Ю. Цешковская