

ПРОТОКОЛ

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

19.12.2019

Санкт-Петербург

№ 10

Форма проведения заседания Комитета по аудиту – совместное присутствие.

Место проведения заседания: Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, каб. 212.

Время начала заседания: 16:00.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования): Председатель Комитета – Головцов Александр Викторович.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании:

1. Бычко М.А.
2. Корнеев А.Ю.
3. Морозов А.В.
4. Шагина И.А.

Заседание Комитета по аудиту проведено с использованием видеоконференцсвязи (Москва, ул. Беловежская, д. 4, каб. А3-055).

Число членов Комитета по аудиту, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 5 человека из 5 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

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

Приглашенные:

1. Лелекова Марина Алексеевна - директор департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети».
2. Посевина Ирина Олеговна - директор департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».
3. Круткина Ольга Александровна - начальник управления методологии бухгалтерского и налогового учета ПАО «Россети».
4. Истомина Людмила Александровна - директор «Внутренний аудит, управление рисками и соблюдение нормативно-правовых требований» АО «КПМГ».

Секретарь Комитета: Махаева В.С.

Участники по видеоконференцсвязи:

1. Гребенюк Александр Юрьевич - директор филиала ООО «Эрнст энд Янг» в г. Санкт-Петербурге.
2. Пименов Василий Андреевич - внешний консультант, привлеченный АО «КМПГ».
3. Савин Николай Олегович – заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северо-Запада».
4. Жданова Ирина Григорьевна – главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».
5. Шебек Владлена Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».

6. Сидорова Татьяна Александровна - начальник департамента экономики ПАО «МРСК Северо-Запада».
7. Кузьменко Елена Васильевна – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».
8. Чернигина Елена Николаевна – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».
9. Михневич Элина Борисовна – заместитель начальника департамента капитального строительства ПАО «МРСК Северо-Запада».
10. Ковалев Антон Александрович – заместитель начальника департамента правового обеспечения ПАО «МРСК Северо-Запада».
11. Нефедьев Александр Михайлович – начальник отдела по работе с дебиторской задолженностью и энергосбытовой деятельности ПАО «МРСК Северо-Запада».
12. Беседина Юлия Викторовна – главный специалист отдела региональной безопасности и проблемных активов ПАО «МРСК Северо-Запада».
13. Шмаков Антон Владимирович - главный эксперт департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».
14. Темнышев Александр Александрович – начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада».
15. 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 Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.**
2. **О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в отчетном году и планируемых изменениях на предстоящий год.**
3. **О рассмотрении информации менеджмента по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств.**
4. **О рассмотрении результатов внешней оценки деятельности внутреннего аудита.**

ВОПРОС № 1: О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

СЛУШАЛИ: директора филиала ООО «Эрнст энд Янг» в г. Санкт-Петербурге Гребенюка Александра Юрьевича и главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» Жданову Ирину Григорьевну.

Доклады по вопросу «О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности» прилагаются к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Лелекова М.А., Посевина И.О.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) аудитора ООО «Эрнст энд Янг» руководству ПАО «МРСК Северо-Запада» по основным проблемам учета и отчетности по итогам промежуточного этапа аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 9 месяцев, заканчивающихся 30.09.2019, и информацию менеджмента Общества по результатам внешнего аудита отчетности.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Головцов А.В.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Корнеев А.Ю.	«За»	–	–
4	Морозов А.В.	«За»	–	–
5	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 2: О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в отчетном году и планируемых изменениях на предстоящий год.

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

Доклад по вопросу «О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в отчетном году и планируемых изменениях на предстоящий год» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Лелекова М.А.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению представленную Обществом информацию о существенных аспектах учетной политики Общества в 2019 году и о планируемых изменениях на 2020 год.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Головцов А.В.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Корнеев А.Ю.	«За»	–	–
4	Морозов А.В.	«За»	–	–

5	Шагина И.А.	«За»	–	–
---	-------------	------	---	---

Решение принято.

ВОПРОС № 3: О рассмотрении информации менеджмента 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 по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Лелекова М.А.

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 10 месяцев 2019 года.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Головцов А.В.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Корнеев А.Ю.	«За»	–	–
4	Морозов А.В.	«За»	–	–
5	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 4: О рассмотрении результатов внешней оценки деятельности внутреннего аудита.

СЛУШАЛИ: внешнего консультанта, привлеченного АО «КМПГ», **Пименова Василия Андреевича** и директора «Внутренний аудит, управление рисками и соблюдение нормативно-правовых требований» АО «КПМГ», **Истомину Людмилу Александровну.**

Доклад по вопросу «О рассмотрении результатов внешней оценки деятельности внутреннего аудита» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Лелекова М.А., Посевина И.О.

Вопрос, поставленный на голосование:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» принять следующее решение:

«1. Принять к сведению отчет независимого эксперта АО «КПМГ» и оценку организации и деятельности внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» в целом соответствующей Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита, Кодексу этики, разработанным Институтом внутренних аудиторов, Политике внутреннего аудита Общества (приложение 1 к настоящему решению).

2. Поручить начальнику Департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» обеспечить разработку и вынесение на утверждение Советом директоров Общества плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита.

Срок: не позднее 01.03.2020.».

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Головцов А.В.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Корнеев А.Ю.	«За»	–	–
4	Морозов А.В.	–	–	«Воздержался»
5	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:

По вопросу № 1 повестки дня:

Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) аудитора ООО «Эрнст энд Янг» руководству ПАО «МРСК Северо-Запада» по основным проблемам учета и отчетности по итогам промежуточного этапа аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 9 месяцев, заканчивающихся 30.09.2019, и информацию менеджмента Общества по результатам внешнего аудита отчетности.

По вопросу № 2 повестки дня:

Принять к сведению представленную Обществом информацию о существенных аспектах учетной политики Общества в 2019 году и о планируемых изменениях на 2020 год.

По вопросу № 3 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 10 месяцев 2019 года.

По вопросу № 4 повестки дня:

Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» принять следующее решение:

«1. Принять к сведению отчет независимого эксперта АО «КПМГ» и оценку организации и деятельности внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» в целом соответствующей Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита, Кодексу этики, разработанным Институтом внутренних аудиторов, Политике внутреннего аудита Общества (приложение 1 к настоящему решению).

2. Поручить начальнику Департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» обеспечить разработку и вынесение на утверждение Советом директоров Общества плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита.

Срок: не позднее 01.03.2020.».

Справочно:

К протоколу прилагаются:

- отчет независимого эксперта АО «КПМГ» и оценку организации и деятельности внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» (приложение №1 к настоящему протоколу);

- письменная информация (аудиторский отчет) по основным проблемам учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, за 9 месяцев 2019 года (приложение №2 к настоящему протоколу);

- отчет по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за период с 01.01.2019 по 31.10.2019 (приложение №3 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №1 «О рассмотрении Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности» (приложение №4 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №2 «О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в отчетном году и планируемых изменениях на предстоящий год» (приложение №5 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №3 «О рассмотрении информации менеджмента по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств» (приложение №6 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №4 «О рассмотрении результатов внешней оценки деятельности внутреннего аудита» (приложение №7 к настоящему протоколу).

Дата составления протокола: 20 декабря 2019 года.

Председатель Комитета

А.В. Головцов

Секретарь Комитета

В.С. Махаева