

## ПРОТОКОЛ

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

31.07.2019

Санкт-Петербург

№ 2

Форма проведения заседания Комитета по аудиту – совместное присутствие.

Место проведения заседания: Москва, ул. Беловежская, д. 4, каб. АЗ-055.

Время начала заседания: 10:00.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования):

Председатель Комитета – Головцов Александр Викторович.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании:

1. Бычко М.А.

2. Корнеев А.Ю.

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

1. Морозов А.В.

2. Шагина И.А.

Заседание Комитета по аудиту проведено с использованием видеоконференцсвязи (Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, каб. 607).

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 большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.

Приглашенные:

1. Посевина Ирина Олеговна – руководитель дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети».

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

3. Шебек Владлена Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».

4. Михайлова Анастасия Игоревна – главный специалист отдела внутреннего контроля и управления рисками ПАО «МРСК Северо-Запада».

Секретарь Комитета: Махаева В.С.

Участники по видеоконференцсвязи:

1. Гребенюк Александр Юрьевич – директор филиала ООО «Эрнст энд Янг» в г. Санкт-Петербурге.

2. Гладышева Дарья Сергеевна – менеджер отдела аудита ООО «Эрнст энд Янг».

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

4. Шпунт Светлана Евгеньевна – начальник отдела методологии финансового учета и МСФО департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».

5. Ахрименко Дмитрий Олегович – начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада».
6. Назаренко Людмила Юрьевна – начальник отдела корпоративного управления департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами, Корпоративный секретарь ПАО «МРСК Северо-Запада».

### **ПОВЕСТКА ДНЯ:**

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

**2. О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества.**

**ВОПРОС № 1: О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.**

**СЛУШАЛИ:** Главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» **Жданову Ирину Григорьевну**, директора филиала ООО «Эрнст энд Янг» в г. Санкт-Петербурге **Гребенюка Александра Юрьевича**, начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» **Шебек Владлену Владимировну**.

Доклады по вопросу «О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором» прилагаются к протоколу.

*В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Корнеев А.Ю., Бычко М.А., Посевина И.О.*

#### **Вопрос, поставленный на голосование:**

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о планировании аудита финансовой отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» 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 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 информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества.**

**СЛУШАЛИ:** Главного специалиста отдела внутреннего контроля и управления рисками ПАО «МРСК Северо-Запада» Михайлову Анастасию Игоревну.

Доклад по вопросу «О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Корнеев А.Ю., Бычко М.А., Посевина И.О., Жданова И.Г., Шебек В.В.

**Вопрос, поставленный на голосование:**

Принять к сведению Информацию менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля ПАО «МРСК Северо-Запада» согласно приложению к настоящему решению.

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»	–	–

<b>3</b>	<b>Корнеев А.Ю.</b>	«За»	–	–
<b>4</b>	<b>Морозов А.В.</b>	«За»	–	–
<b>5</b>	<b>Шагина И.А.</b>	«За»	–	–

Решение принято.

### **ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:**

#### **По вопросу № 1 повестки дня:**

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о планировании аудита финансовой отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» 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.

#### **По вопросу № 2 повестки дня:**

Принять к сведению Информацию менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля ПАО «МРСК Северо-Запада» согласно приложению к настоящему решению.

Справочно.

К протоколу прилагаются:

-доклады по вопросу №1 «О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором» (приложения №1-2 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №2 «О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества» (приложение №3 к настоящему протоколу);

- информация менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля ПАО «МРСК Северо-Запада» (приложение №4 к настоящему протоколу).

*Дата составления протокола: 05 августа 2019 года.*

**Председатель Комитета**

**А.В. Головцов**

**Секретарь Комитета**

**В.С. Махаева**