

ПРОТОКОЛ

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

26.04.2016

Санкт-Петербург

№

8

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: 11:30.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования): Председатель Комитета – Лаврова Марина Александровна.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании:

1. Дронова Т.П.
2. Покровский С.В.
3. Степанова М.Д.
4. Филькин Р.А.

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

1. Бычко М.А.

Число членов Комитета, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 6 человек из 6 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

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

Приглашенные:

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 и контроля ПАО «МРСК Северо-Запада»;

Ким Светлана Анатольевна – Эксперт Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада», Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»;

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

Лось Елена Павловна – Президент ООО «РСМ Русь» (на вопросах №1-3);

Данцер Нина Анатольевна – Председатель Правления ООО «РСМ Русь» (на вопросах №1-3);

Косова Анна Александровна – Директор по МСФО ООО «РСМ Русь» (на вопросах №1-3);

Усанова Надежда Николаевна - Руководитель проекта по Группе «Россети» ООО «РСМ Русь» (на вопросах №1-3);

Попков Артем Сергеевич – Менеджер по СВК ООО «РСМ Русь» (на вопросах №1-3).

Участники по видеоконференцсвязи:

Павлов Вадим Алексеевич – первый заместитель Генерального директора ПАО «МРСК Северо-Запада»;

Федоров Вадим Николаевич – член Правления, заместитель Генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО «МРСК Северо-Запада»;

Кривенко Артур Николаевич – исполняющий обязанности заместителя Генерального директора – руководителя Аппарата ПАО «МРСК Северо-Запада»;

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»;

Горбунова Наталья Вячеславовна – начальник Департамента правового обеспечения ПАО «МРСК Северо-Запада»;

Чернигина Елена Николаевна – заместитель главного бухгалтера – начальник отдела налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада»;

Кузьменко Елена Васильевна – начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада»;

Ковалев Антон Александрович – начальник отдела урегулирования споров Департамента правового обеспечения ПАО «МРСК Северо-Запада».

Секретарь Комитета: Цешковская А.Ю.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О рассмотрении информации менеджмента 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 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

3. О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

4. Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год.

5. О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год.

6. О рассмотрении и согласовании содержания раздела Годового отчета Общества «Система внутреннего контроля».

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

СЛУШАЛИ: члена Правления, заместителя Генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Северо-Запада» Ширяева Павла Вячеславовича.

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: Лаврова М.А., Филькин Р.А.

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

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению Отчет ПАО «МРСК Северо-Запада» по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств за 2015 год.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Дронова Т.П.	«За»	–	–
4	Покровский С.В.	«За»	–	–
5	Степанова М.Д.	«За»	–	–
6	Филькин Р.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

Рекомендовать менеджменту Общества в последующем обеспечивать полноту раскрытия информации в Отчете ПАО «МРСК Северо-Запада» по оценочным обязательствам Общества.

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 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности.

СЛУШАЛИ: Директора по МСФО ООО «РСМ Русь» Косову Анну Александровну – доклад; главного бухгалтера – начальника Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» Жданову Ирину Григорьевну – содоклад.

Доклад и содоклад 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 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Лаврова М.А., Дронова Т.П., Покровский С.В., Филькин Р.А.

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

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «МРСК Северо-Запада» по результатам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2015 год, Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «МРСК Северо-Запада» по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Дронова Т.П.	–	–	«Воздержался»
4	Покровский С.В.	«За»	–	–
5	Степанова М.Д.	«За»	–	–
6	Филькин Р.А.	–	–	«Воздержался»

Решение принято.

ВОПРОС № 3: О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 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 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с МСФО» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Лаврова М.А., Дронова Т.П., Покровский С.В., Степанова М.Д., Филькин Р.А.

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

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Рекомендовать Совету директоров Общества вынести на утверждение годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2015 год, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность Общества за 2015 год, подготовленную в соответствии с МСФО.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Дронова Т.П.	«За»	–	–
4	Покровский С.В.	«За»	–	–
5	Степанова М.Д.	«За»	–	–
6	Филькин Р.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

Рекомендовать менеджменту Общества при последующем формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества обеспечивать полноту раскрытия информации по оценочным обязательствам Общества.

ВОПРОС № 4: Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 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 2015 год» прилагается к протоколу.

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

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

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Признать Аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «РСМ РУСЬ» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, соответствующими условиям Договора и требованиям законодательства РФ.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества 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 согласно приложению №1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада».

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Дронова Т.П.	«За»	–	–
4	Покровский С.В.	«За»	–	–
5	Степанова М.Д.	«За»	–	–
6	Филькин Р.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 5: О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение 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 «О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Лаврова М.А., Дронова Т.П., Покровский С.В., 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 20.04.2014 № 5/552р).

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Дронова Т.П.	«За»	–	–
4	Покровский С.В.	«За»	–	–
5	Степанова М.Д.	«За»	–	–
6	Филькин Р.А.	–	–	«Воздержался»

Решение принято.

**ВОПРОС № 6: О рассмотрении и согласовании содержания раздела
Годового отчета Общества «Система внутреннего контроля».**

СЛУШАЛИ: начальника Департамента внутреннего аудита и контроля
ПАО «МРСК Северо-Запада» Батанину Елену Анатольевну.

Доклад по вопросу «О рассмотрении и согласовании содержания раздела
Годового отчета Общества «Система внутреннего контроля»» прилагается к
протоколу.

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

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

Вопрос, поставленный на голосование:

Согласовать содержание раздела Годового отчета Общества «Система
внутреннего контроля» в соответствии с приложением №2 к настоящему решению
Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Лаврова М.А.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Дронова Т.П.	«За»	–	–
4	Покровский С.В.	«За»	–	–
5	Степанова М.Д.	«За»	–	–
6	Филькин Р.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:

По вопросу № 1 повестки дня:

Принять к сведению Отчет ПАО «МРСК Северо-Запада» по нестандартным
операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и
оценочных обязательств за 2015 год.

По вопросу № 2 повестки дня:

Принять к сведению Письменную информацию (аудиторский отчет)
руководству ПАО «МРСК Северо-Запада» по результатам аудита бухгалтерской
(финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2015 год,
Письменную информацию (аудиторский отчет) руководству ПАО «МРСК Северо-
Запада» по результатам проверки консолидированной финансовой отчетности,
подготовленной в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2015
года.

По вопросу № 3 повестки дня:

1. Рекомендовать Совету директоров Общества вынести на утверждение
годового Общего собрания акционеров Общества годовую бухгалтерскую
(финансовую) отчетность Общества за 2015 год, подготовленную в соответствии с
РСБУ.

2. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность Общества за 2015 год, подготовленную в соответствии с МСФО.

По вопросу № 4 повестки дня:

1. Признать Аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «РСМ РУСЬ» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год, соответствующими условиям Договора и требованиям законодательства РФ.

2. Рекомендовать Совету директоров Общества 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 согласно приложению №1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада».

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 20.04.2014 № 5/552р).

По вопросу № 6 повестки дня:

Согласовать содержание раздела Годового отчета Общества «Система внутреннего контроля» в соответствии с приложением №2 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Дата составления протокола 28.04.2016 года.

Председатель Комитета

М.А. Лаврова

Секретарь Комитета

А.Ю. Цешковская