

Ревизионная комиссия ПАО «Кубаньэнерго»

Протокол № 3 заседания Ревизионной комиссии ПАО «Кубаньэнерго»

Дата заседания:
«31» августа 2017 года
10 часов 30 минут

г. Москва
ул. Беловежская, д. 4, ауд. А3-075

Заседание проводилось в форме совместного присутствия.

Количественный состав Ревизионной комиссии, определенный Уставом ПАО «Кубаньэнерго» - 5 человек.

В заседании Ревизионной комиссии принимали участие члены Ревизионной комиссии: А.А. Задорожная, Е.А. Кабизьскина, С.В. Мальшев, А.Н. Кириллов.

Член Ревизионной комиссии ПАО «Кубаньэнерго» представивший письменное мнение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии: Е.Ю. Слесарева.

Кворум для принятия решений по всем вопросам повестки дня данного заседания Ревизионной комиссии ПАО «Кубаньэнерго» имеется.

Решение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии ПАО «Кубаньэнерго».

ПОВЕСТКА ДНЯ ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ:

1. Утверждение Программы первого этапа ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год (утверждение объектов, порядка, сроков и объема проведения проверки).

2. Привлечение для участия в ревизионной проверке специалистов (экспертов) в соответствующих объектах проверки областях, в том числе специализированных организаций.

3. Распределение обязанностей между членами Ревизионной комиссии и экспертами (в случае их привлечения) по объектам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год. Определение членов Ревизионной комиссии, ответственных за сбор информации, необходимых документов, материалов, а также за подготовку проекта акта Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки.

4. Определение перечня информации, документов, материалов, необходимых для проведения проверки по каждому объекту проверки, способов и источников их получения.

5. Определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов).

6. Назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии Общества по подведению итогов проверки.

ВОПРОС № 1:

Утверждение Программы первого этапа ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год (утверждение объектов, порядка, сроков и объема проведения проверки).

ОБСУДИЛИ:

Предложения членов Ревизионной комиссии по Программе ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год, объектам, срокам и объемам проверки.

РЕШИЛИ:

1. Утвердить Программу первого этапа ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год согласно Приложению №1 к настоящему протоколу.

Результаты голосования:

«ЗА»: (А.А. Задорожная, Е.А. Кабизьскина, С.В. Мальшев, А.Н. Кириллов Е.Ю. Слесарева) - 5 человек.

«ПРОТИВ»: нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

ВОПРОС № 2:

Привлечение для участия в ревизионной проверке специалистов (экспертов) в соответствующих объектам проверки областях, в том числе специализированных организаций.

ОБСУДИЛИ:

Направление (вопросы), объем ревизионной проверки в целях определения необходимости привлечения специалистов (экспертов) для привлечения к участию в проведении проверки.

РЕШИЛИ:

2. Специалистов (экспертов) не привлекать.

Результаты голосования:

«ЗА»: (А.А. Задорожная, Е.А. Кабизьскина, С.В. Мальшев, А.Н. Кириллов Е.Ю. Слесарева) - 5 человек.

«ПРОТИВ»: нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

ВОПРОС № 3:

Распределение обязанностей между членами Ревизионной комиссии и экспертами (в случае их привлечения) по объектам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год. Определение членов Ревизионной комиссии, ответственных за сбор информации, необходимых документов, материалов, а также за подготовку проекта акта Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки.

ОБСУДИЛИ:

Предложения членов Ревизионной комиссии по распределению обязанностей между членами Ревизионной комиссии и привлеченными экспертами по объектам проведения ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год, назначение члена Ревизионной комиссии, ответственного за сбор информации, необходимых документов, материалов, по порядку формирования Заключения (Акта) Ревизионной комиссии по итогам проверки.

РЕШИЛИ:

3.1. Распределить обязанности между членами Ревизионной комиссии и привлеченными экспертами по объектам проведения ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год согласно Приложению №1 к настоящему Протоколу.

3.2. Ответственным за сбор информации, необходимых документов, материалов и направление их для изучения и анализа членам Ревизионной комиссии, участвующим в проверке, определить члена Ревизионной комиссии Мальшева Сергея Владимировича.

3.3. Ответственным за подготовку проекта Акта Ревизионной комиссии по итогам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год, определить члена Ревизионной комиссии Малышева Сергея Владимировича.

Результаты голосования:

«ЗА»: (А.А. Задорожная, Е.А. Кабизьскина, С.В. Малышев, А.Н. Кириллов Е.Ю. Слесарева) - 5 человек.

«ПРОТИВ»: нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

ВОПРОС № 4:

Определение перечня информации, документов, материалов, необходимых для проведения проверки по каждому объекту проверки, способов и источников их получения.

ОБСУДИЛИ:

Предложения членов Ревизионной комиссии по перечню информации, документов, материалов, необходимых для проведения проверки по каждому объекту проверки, способов и источников их получения.

РЕШИЛИ:

4.1. Утвердить Перечень информации, документов и материалов, необходимых для проведения проверки (ревизии) и способы их получения, согласно Приложению 2 к настоящему Протоколу.

4.2. Направить единоличному исполнительному органу Общества, не позднее трех рабочих дней от даты настоящего протокола, запрос о предоставлении указанных в Приложении 2 к настоящему Протоколу информации, документов и материалов.

Результаты голосования:

«ЗА»: (А.А. Задорожная, Е.А. Кабизьскина, С.В. Малышев, А.Н. Кириллов Е.Ю. Слесарева) - 5 человек.

«ПРОТИВ»: нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

ВОПРОС № 5:

Определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов).

ОБСУДИЛИ:

Перечень должностных лиц Общества, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов).

РЕШИЛИ:

5. Определить должностных лиц Общества, для дачи объяснений и разъяснений, в ходе проведения проверки.

Результаты голосования:

«ЗА»: (А.А. Задорожная, Е.А. Кабизьскина, С.В. Малышев, А.Н. Кириллов Е.Ю. Слесарева) - 5 человек.

«ПРОТИВ»: нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

ВОПРОС № 6: Назначение даты проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества по подведению итогов проверки.

ОБСУДИЛИ:

Предложения членов Ревизионной комиссии по срокам подведения итогов ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год.

РЕШИЛИ:

6. Назначить проведение заседания Ревизионной комиссии по подведению итогов ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год – не позднее 31.10.2017 года.

Результаты голосования:

«ЗА»: (А.А. Задорожная, Е.А. Кабизьскина, С.В. Малышев, А.Н. Кириллов Е.Ю. Слесарева) - 5 человек.

«ПРОТИВ»: нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Председатель Ревизионной комиссии
ПАО «Кубаньэнерго»

А.А. Задорожная

Секретарь Ревизионной комиссии
ПАО «Кубаньэнерго»

А.Н. Кириллов

**Программа
первого этапа проверки финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «Кубаньэнерго» за 2017 год**

№ пп	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Член РК (эксперт), ответственный за осуществление проверки по вопросу
1.	Проверка организации и осуществления деятельности по реализации услуг по передаче электроэнергии:	
1.1.	<i>в области снижения потерь электрической энергии:</i>	
1.1.1.	Анализ полноты, корректности и соответствия локальных нормативных актов Общества нормативно-правовой базе РФ в области снижения потерь электрической энергии	
1.1.2.	Анализ полноты/достаточности регламентации: ключевых процедур, задач, функций, состава участников, владельцев бизнес-процессов (БП), принципов взаимодействия, разграничения полномочий ответственных участников процесса	
1.1.3.	Проверка своевременности актуализации ЛНА по БП в связи с изменением законодательства, организационной структуры Общества, решений органов управления Общества и ПАО «Россети», относящихся к предмету проверки	
1.1.4.	Анализ производственных показателей проверяемой области	
1.1.5.	<p>Оценка действий персонала при выявлении фактов неучтенного потребления электроэнергии:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ведение журнала актов безучетного потребления электроэнергии; - Количество составленных актов безучетного (бездоговорного) потребления за отчетный период; - Наличие разногласий по актам безучетного потребления с гарантирующим поставщиком и порядка их устранения; - Порядок регистрация выдачи бланков актов безучетного потребления; - Порядок списания бланков актов безучетного потребления; - Корректность составления актов безучетного потребления, соответствие информации; - Взаимодействие с правоохранительными органами в части пресечения безучетного (бездоговорного потребления); - Наличие протоколов об административных правонарушениях за самовольное подключение и использование электроэнергии 	<p>Малышев С.В. Кириллов А.Н.</p>
1.1.6.	<p>Формирование и согласование величины оказанной услуги по передаче электроэнергии (полезного отпуска):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Порядок формирования и согласование величины оказанной услуги по передаче электроэнергии (полезного отпуска); - Ведение обходных листов снятия показаний приборов учета электроэнергии у потребителей и на объектах РЭС; - Анализ соответствия данных о показаниях приборов учета электроэнергии в обходных листах ПК; - Проверка своевременности закрытия расчетных периодов в ПК; - формирование балансов по отходящим фидерам 0,4-20 кВ. 	
1.1.7.	Расчеты технологических потерь за 2016 год. Подтверждение фактических данных. Проверка достоверности отчетных данных величины и уровня потерь электрической энергии	
1.1.8.	Анализ системы материального стимулирования и ее направленность на работу по снижению потерь электроэнергии	
1.1.9.	Проверка исполнения мероприятий Программы снижения потерь электрической энергии и оценка достижения результатов ее выполнения	

№ пп	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Член РК (эксперт), ответственный за осуществление проверки по вопросу
1.2.	<i>в области формирования и отражения выручки по реализации услуг по передаче электрической энергии</i>	Задорожная А.А. Кабизьскина Е.А.
1.2.1.	Проверка обоснованности выручки и ее подтверждение учетными документами	
1.2.2.	Анализ структуры дебиторской задолженности. Анализ полноты, своевременности и эффективности мер по взысканию в судебном порядке дебиторской задолженности.	
1.2.3.	Обоснованность формирования резервов и оценочных обязательств	
2.	Проверка организации и осуществления деятельности по реализации услуг по технологическому присоединению (ТП)	
2.1.	Анализ полноты, корректности и соответствия локальных нормативных актов Общества нормативно-правовой базе РФ в области реализации услуг по ТП	Слесарева Е.Ю.
2.2.	Анализ полноты/достаточности регламентации: ключевых процедур, задач, функций, состава участников, владельцев бизнес-процессов (БП), принципов взаимодействия, разграничения полномочий ответственных участников процесса	
2.3.	Проверка своевременности актуализации ЛНА по БП в связи с изменением законодательства, организационной структуры Общества, решений органов управления Общества и ПАО «Россети», относящихся к предмету проверки	
2.4.	Анализ производственных показателей проверяемой области	
2.5.	Проверка соответствия данных сетевой отчетности данным реестра действующих договоров ТП и соблюдения методики формирования сетевой отчетности в соответствии с Распоряжением ПАО «Россети» от 11.05.2016 № 192р (в актуальной редакции).	
2.6.	Учёт в параметрах бизнес-плана ДЗО на 2017 и последующие годы договоров ТП, в части планируемых к исполнению договоров ТП (шт., МВт), выручки за ТП (руб.).	
2.7.	Выборочная проверка действующих договоров ТП из реестра первичным документам и данным модуля «Технологическое присоединение» Автоматизированной системы сбора и анализа отчетности на базе IBM Cognos BI	
2.8.	Проверка обоснованности состава мероприятий, включенных в технические условия на технологическое присоединение энергопринимающих устройств заявителей.	
2.9.	Выборочная проверка состояния хода исполнения обязательств по договорам ТП, выезд к месту расположения энергопринимающих устройств заявителя и строительства объектов электросетевого хозяйства ДЗО с фото фиксацией готовности объектов и определением способа реализации мероприятий по технологическому присоединению со стороны ДЗО: подрядный способ, в том числе в рамках исполнения «рамочного» договора подряда, хозяйственный способ.	
2.10.	Анализ существующей судебной практики по расторжению договоров ТП в связи с невозможностью исполнения обязательств по технологическому присоединению, неготовности к технологическому присоединению энергопринимающих устройств заявителя, в том числе с компенсацией понесенных ДЗО затрат.	
2.11.	Оценка суммарного объема затрат на реализацию договоров ТП	
2.12.	Анализ целевого использования ДЗО денежных средств (авансов), поступающих от заявителей в рамках исполнения договоров ТП.	
2.13.	Проверка наличия заключенных договоров об осуществлении технологического присоединения с оплатой неденежными средствами, методы исполнения таких договоров.	
2.14.	Выборочная проверка оформления документов о завершении процедуры технологического присоединения, в том числе наличие поэтапного активирования.	
2.15.	Анализ применения ПП от 05.10.2016 №999 в части организации претензионной работы с заявителями при несоблюдении ими сроков выполнения мероприятий по ТП	
3.	Мониторинг исполнения решения коллегиальных органов, устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией Общества, по результатам внутреннего аудита.	Малышев С.В.

№ пп	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Член РК (эксперт), ответственный за осуществление проверки по вопросу
4.	Иные вопросы.	Члены РК, эксперты

Вид проверки: плановая.

Объект проверки: Исполнительный аппарат, филиалы.

Форма проведения проверки: камеральная / выездная.

Способ проведения проверки: выборочный.

Проверяемый период: 01.01.2017-30.06.2017.

Дата проведения проверки: с «04» сентября 2017 г. по «31» октября 2017г.

Место проведения проверки: выездная по месту нахождения ПАО «Кубаньэнерго» (включая филиалы Общества), камеральная по месту нахождения ПАО «Россети» по адресу: город Москва, ул. Беловежская, д. 4.

Председатель Ревизионной комиссии
ПАО «Кубаньэнерго»

А.А. Задорожная

Секретарь Ревизионной комиссии
ПАО «Кубаньэнерго»

А.Н. Кириллов

**Перечень информации и материалов,
необходимых для проведения проверки**

№ п/п за-проса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
1.	1.	Проверка организации и осуществления деятельности по реализации услуг по передаче электроэнергии:		
	1.1.	<i>в области снижения потерь электрической энергии:</i>		
	1.1.1.	Анализ полноты, корректности и соответствия локальных нормативных актов Общества нормативно-правовой базе РФ в области снижения потерь электрической энергии	Перечень внутренних нормативных документов, ОРД в области снижения потерь электрической энергии с приложением документов, ОРД	В электронном виде (скан-копия, Word)
	1.1.2.	Анализ полноты/достаточности регламентации: ключевых процедур, задач, функций, состава участников, владельцев бизнес-процессов (БП), принципов взаимодействия, разграничения полномочий ответственных участников процесса	Оргструктура, действующая на 01.01.2017 и на 30.06.2017. Штатная расстановка/штатное расписание, действующая на 01.01.2017 и на 30.06.2017. Распределение обязанностей между Генеральным директором и заместителями генерального директора. Положения о структурных подразделениях Блока по развитию и реализации услуг.	
	1.1.3.	Проверка своевременности актуализации ЛНА по БП в связи с изменением законодательства, организационной структуры Общества, решений органов управления Общества и ПАО «Россети», относящихся к предмету проверки		
2.	1.1.4.	Анализ производственных показателей проверяемой области	Все формы отчетности в области снижения потерь э/э за 2016, 6 мес.2017 (в т.ч. публичная, отчетность в Минэнерго, отраслевым, управленческая, бизнес-план и т.д.)	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Excel)

№ п/п за-проса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации для проведения проверки	Форма представления
3.	1.1.5.	<p>Оценка действий персонала при выявлении фактов неучтенного потребления электроэнергии;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ведение журнала актов безучетного потребления электроэнергии; - Количество составленных актов безучетного (бездоговорного) потребления за отчетный период; - Наличие разногласий по актам безучетного потребления с гарантирующим поставщиком и порядка их устранения; - Порядок регистрации выдачи бланков актов безучетного потребления; - Порядок списания бланков актов безучетного потребления; - Корректность составления актов безучетного потребления, соответствие информации; - Взаимодействие с правоохранительными органами в части пресечения безучетного (бездоговорного) потребления; - Наличие протоколов об административных правонарушениях за самовольное подключение и использование электроэнергии 	<p>А) Внутренние нормативные документы, ОРД. Б) Реестры составленных актов безучетного (бездоговорного) потребления за отчетный период. В) Все формы отчетности за 2016, 6 мес.2017. Г) Информация о входящих и исходящих остатках по объему безучетного и бездоговорного потребления (шт./тыс.кВт*ч/тыс.руб.) по состоянию на 01.01.2017 и на 30.06.2017, выявленных, но непринятых в объем полезного отпуска в отчетные периоды, в разрезе филиалов и Обществу в целом. Д) Переписка с правоохранительными органами, протоколы (в случае их наличия).</p>	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Word, Excel)
4.	1.1.6.	<p>Формирование и согласование величины оказанной услуги по передаче электроэнергии (полезного отпуска):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Порядок формирования и согласование величины оказанной услуги по передаче электроэнергии (полезного отпуска); - Ведение обходных листов снятия показаний приборов учета электроэнергии у потребителей и на объектах РЭС; - Анализ соответствия данных о показаниях приборов учета электроэнергии в обходных листах ПК; 	<p>Внутренние нормативные документы, ОРД, доступ к ПК. Обходные листы снятия показаний приборов учета электроэнергии у потребителей и на объектах РЭС.</p>	В электронном виде (скан-копия, Word)

№ п/п за-проса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
5.	1.1.7.	- Проверка своевременности закрытия расчетных периодов в ПК; - формирование балансов по отходящим фидерам 0,4-20 кВ. Расчеты технологических потерь за 2016 год. Подтверждение фактических данных. Проверка достоверности отчетных данных величины и уровня потерь электрической энергии	ОРД ПАО «Кубаньэнерго» по расчету технологических потерь, доступ к ПК, Паспорта на электрооборудования.	В электронном виде (скан-копия, Word)
6.	1.1.8.	Анализ системы материального стимулирования и ее направленность на работу по снижению потерь электроэнергетики	Положения, регламенты, приказы о мотивации – ИА МРСК; ИА ДЗО; ИА Филиалов; ПО; РЭС.	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Word)
7.	1.1.9.	Проверка исполнения мероприятий Программы снижения потерь электрической энергии и оценка достижения результатов ее выполнения	Утвержденная Программа снижения потерь электрической энергии, отчеты об ее исполнении за 2016, 1 полугодие 2017.	В электронном виде (скан-копия, Word, Excel)
8.		<i>В области формирования и отращения выручки по реализации услуг по передаче электрической энергии</i>	Перечень внутренних нормативных документов, ОРД в области реализации услуг по передаче электрической энергии с приложением документов, ОРД	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Word, Excel)
9.			Бизнес-план Общества на 2017 год (первоначальный, скорректированный). Решения Совета директоров Общества по утверждению бизнес-плана и его корректировок. Отчеты об исполнении бизнес-плана за 1 кв.-2 кв. 2017 с пояснительной запиской.	В электронном виде (скан-копия, Word, Excel)
10.			Информация об объемах услуг в физическом и стоимостном выражении (в т.ч. в разбивке по безучетному потреблению и иным основаниям) с указанием урегулированных и неурегулированных объемов разногласий в разбивке по потребителям (по точкам поставки) и уровням тарифного напряжения	
11.			Акты сверки расчетов по оказанию услуг по передаче электроэнергии по состоянию на 31.12.2016 и на 30.06.2017.	

№ п/п за-роса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
12.			<p>Реестр действовавших в 1 полугодии 2017 г. договоров (доходных, расходных), с указанием контрагента, реквизитов договора, предмета договора, даты начала и окончания, суммы договора, направления деятельности (инвестиционная, ТОиР, консультационные, информационные, юридические, договоры страхования, кредитные и т.д.)</p> <p>Учетная политика, действовавшая в 1 полугодии 2017 г., с приказом (распоряжением) об ее утверждении.</p> <p>План счетов бухгалтерского учета с приказом (распоряжением) по утверждению</p>	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица (за подписью Главного бухгалтера, Excel)
13.			<p>Главная книга по всем синтетическим и аналитическим счетам бухгалтерского учета с субсчетами за 1 полугодие 2017 год по филиалам и Обществу в целом</p> <p>Оборотно-сальдовую ведомость за 1 полугодие 2017 год по всем синтетическим и аналитическим счетам бухгалтерского учета по филиалам и Обществу в целом</p>	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица (за подписью Главного бухгалтера, Excel)
14.			<p>Пояснительную записку об имеющихся разногласиях по объему потерь и передачи электроэнергии (в физическом и стоимостном выражении) и принимаемых мерах по их урегулированию.</p>	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Word)
15.			<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 1 полугодие 2017 год по филиалам и Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» с расшифровкой по каждому контрагенту, договору.</p>	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица (за подписью Главного бухгалтера, Excel)
16.			<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 1 полугодие 2017 год по филиалам и Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в разрезе по видам деятельности (услуги по передаче э/э, по техническому обслуживанию, по перепродаже э/э и мощности и т.д.) по каждому контрагенту, договору.</p>	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица (за подписью Главного бухгалтера, Excel)
17.			<p>Расшифровку дебиторской задолженности по безучетному потреблению электроэнергии по состоянию на 30.06.2016 и 30.06.2017 в разрезе контрагентов, сроков возникновения, статуса</p>	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица (за подписью Главного бухгалтера, Excel)
18.				
19.				

№ п/п запроса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
20.			<p>дебиторской задолженности.</p> <p>Расшифровку дебиторской задолженности по состоянию на 30.06.2016 и 30.06.2017 в (наименование, договор, сумма в млн. руб.), в разрезе видов деятельности с указанием статуса дебиторской задолженности (просроченной, сомнительной и т.д.).</p>	
21.			<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 6 мес.2017 по филиалам и Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» с расшифровкой по контрагентам.</p> <p>Приказ (решение) о создании резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2016, 30.06.2017 с расшифровками и приложением документов, обосновывающих создание резерва (подтверждающие обязательства, финансовое состояние контрагента, работу, проведенную в отношении контрагента по взысканию и т.п.).</p> <p>Внутренние документы Общества, регламентирующие формирование, использования резервов по сомнительным долгам.</p>	
22.			<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 1 полугодие 2017 г. по филиалам и Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 90 «Продажи» с расшифровкой по видам деятельности.</p>	<p>В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица (за подписью Главного бухгалтера, Excel)</p>
23.			<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 1 полугодие 2017 г. по филиалам и Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 91 «Прочие доходы и расходы» по видам деятельности.</p>	
24.			<p>Оборотно-сальдовые ведомости за 1 полугодие 2017 г. по филиалам и Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 96 «Резервы предстоящих расходов» с расшифровкой по каждому обязательству и физическому лицу и приложением обосновывающих материалов (приказов, распоряжений с соответствующими расшифровками, расчетами).</p>	

№ п/п запроса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
25.			Оборотно-сальдовые ведомости за 1 полугодие 2017 г. по филиалам и Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 97 «Расходы будущих периодов» с указанием по каждому обязательству периода (месяц, год) принятия к учету.	
26.			Оборотно-сальдовые ведомости за 1 полугодие 2017 г. по филиалам и Обществу в целом по субсчетам бухгалтерского счета 99 «Прибыли и убытки» по видам деятельности.	
27.			Реестр действующих договоров об оказании услуг по передаче электроэнергии (далее – Договор) с потребителями этих услуг (за исключением потребителей Группы компаний Россети), с приложением копий документов.	В электронном виде (скан-копия за подписью Главного бухгалтера, Excel)
28.			Реестр актов об оказании услуг по передаче электроэнергии по каждому Договору, с приложением копий документов.	
29.			Реестр платежных и иных документов (с приложением копий документов) по каждому Договору, принятых к учету в счет погашения обязательства по оплате стоимости оказанных услуг, с указанием дат фактического исполнения обязательства по оплате и когда это обязательство должно было быть исполнено по условиям Договора в разрезе расчетных периодов	
30.			Реестр неисполненных потребителями услуг обязательств по оплате в сроки, предусмотренные договором, в период с января 2016 года по июнь 2017 года с указанием реквизитов направленных должникам претензий, исковых заявлений, датах и суммах погашенной задолженности в результате проведенной претензионно-исковой работы	
31.			Расчет штрафных санкций по каждому Договору, выполненный на основании информации указанной в п. 1.3., условий Договора и (или) действующей в период просрочки исполнения обязательства правовой нормы по определению величины штрафных санкций, в разрезе расчетных периодов с августа 2014	В электронном виде (скан-копия за подписью Главного бухгалтера, Excel)

№ п/п за-проса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
32.			<p>года по июнь 2017 года, с указанием информации о номере дела, в рамках которого осуществлялось (осуществляется) их взыскание, взысканных и оплаченных сумм должниками в формате приложения 1</p> <p>Информацию о задолженности, числящейся в бухгалтерском учете по состоянию на 01.07.2017 в разрезе расчетных периодов, за которые она образовалась, с указанием сроков ее охвата претензиями и исками в формате приложения 2</p>	
33.			<p>Сведения об оспаривании условий публичного договора на оказание услуг по передаче электроэнергии в судах, органах ФАС России, с указанием оспариваемых условий и результатов оспаривания</p>	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Word)
34.			<p>Сведения о выданных и предъявленных ко взысканию исполнительных документах о взыскании задолженности с контрагентов ПАО «Кубаньэнерго», с указанием даты их выдачи и предъявления ко взысканию, а также общее количество исполнительных листов о взыскании с ПАО «Кубаньэнерго» задолженности, неустойки и пр. в рамках договорных обязательств с контрагентами</p>	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Excel)
35.			<p>Информация о размерах вынесенных в отношении ПАО «Кубаньэнерго» оборотных штрафов</p>	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Word)
36.			<p>Информация о наложенных на ПАО «Кубаньэнерго» исполнительских сборах за несвоевременное исполнение требований по исполнительным документам</p>	
37.			<p>Сумма расходов на обеспечение деятельности правовых подразделений ПАО «Кубаньэнерго» в проверяемый период в разрезе статей расходов</p>	
38.			<p>Штатная численность и штатная расстановка правовых подразделений Общества за проверяемый период, должностные инструкции на каждую штатную единицу указанных подразделений</p>	
39.			<p>Персональный список работников правовых подразделений Общества, ответственных за ведение претензионно-исковой и</p>	

№ п/п зап-роса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
40.			иной судебной работы, а также правовое сопровождение исполнительного производства в целях взыскания дебиторской задолженности Общества в проверяемый период, с указанием ФИО и должностей указанных работников за тот же период	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Excel)
41.			Реестр направленных в период с января 2016 года по июнь 2017 года заявлений в ФССП России о возбуждении исполнительных производств, с приложением копий документов Реестр постановлений ФССП России о возбуждении исполнительных производств на основании заявлений, направленных в период января 2016 года по июнь 2017 года, с приложением копий документов	
42.			Реестр обращений в ФСПП России в рамках исполнительных производств с указанием реквизитов полученных ответов, с приложением копий этих документов и материалов исполнительного производства	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Excel)
43.			Реестр документов по обращению взыскания на имущество должников в рамках исполнительного производства, с приложением копий этих документов	
44.	1.3.		Реестр направленных в период с января 2016 года по июнь 2017 года заявлений в ФССП России о привлечении должников к уголовной ответственности, с указанием реквизитов полученных ответов по результатам их рассмотрения, с приложением копий документов	
45.			Реестр направленных в период с января 2016 года по июнь 2017 года заявлений в ФССП России о розыске имущества должника в рамках исполнительного производства, с приложением копий документов	
46.	2.	Проверка организации и осуществления деятельности по реализации услуг по технологическому присоединению (ТП)		
47.	2.1.	Анализ полноты, корректности и соответствия локальных нормативных актов Общества нормативно-правовой базе РФ в области реализации	Перечень внутренних нормативных документов, ОРД в области организации и осуществления ТП с приложением документов, ОРД	В электронном виде (скан-копия, Excel, Word)

№ п/п запроса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
		услуг по ТП		
		<p>Анализ полноты/достаточности регламентации: ключевых процедур, задач, функций, состава участников, владельцев бизнес-процессов (БП), принципов взаимодействия, разграничения полномочий ответственных участников процесса</p> <p>Проверка своевременности актуализации ЛНА по БП в связи с изменением законодательства, организационной структуры Общества, решений органов управления Общества и ПАО «Россети», относящихся к предмету проверки</p>		
48.	2.2.	<p>Анализ производственных показателей проверяемой области</p> <p>Проверка соответствия данных сетевой отчетности данным реестра действующих договоров ТП и соблюдения методики формирования сетевой отчетности в соответствии с Распоряжением ПАО «Россети» от 11.05.2016 № 192р (в актуальной редакции).</p>	<p>Все формы отчетности в области ТП за 2016, 6 мес.2017 (в т.ч. публичная, отчетность в Минэнерго, отраслевая, управленческая, бизнес-план и т.д.)</p>	<p>В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Excel, Word)</p>
49.	2.3.	<p>Выборочная проверка действующих договоров ТП из реестра первичным документам и данным модуля «Технологическое присоединение» Автоматизированной системы сбора и анализа отчетности на базе IBM Cognos BI</p> <p>Проверка обоснованности состава мероприятий, включенных в технические условия на технологическое присоединение энергопринимающих устройств заявителей.</p>	<p>Реестр договоров ТП, действовавших в 1 полугодии 2017 г. Первичные учетные документы по отдельному запросу</p>	<p>В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Excel)</p>
50.		<p>Выборочная проверка состояния хода исполнения обязательств по договорам ТП, выезд к месту расположения энергопринимающих устройств заявителя и строительства объектов электросетевого</p>		

№ п/п за-проса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
		хозяйства ДЗО с фото фиксацией готовности объектов и определением способа реализации мероприятий по технологическому присоединению со стороны ДЗО: подрядный способ, в том числе в рамках исполнения «рамочного» договора подряда, хозяйственный способ.		
51.	2.4.	Анализ существующей судебной практики по расторжению договоров ТП в связи с невозможностью исполнения обязательств по технологическому присоединению энергопринимающих устройств заявителя, в том числе с компенсацией понесенных ДЗО затрат.	Пояснительную записку о судебной практике по расторжению договоров ТП в связи с невозможностью исполнения обязательств по технологическому присоединению, неготовности к технологическому присоединению энергопринимающих устройств заявителя, в том числе с компенсацией понесенных ДЗО затрат.	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Excel, Word)
52.	2.5.	Оценка суммарного объема затрат на реализацию договоров ТП	Инвестиционная программа (пообъектная), утвержденная Минэнерго (если применимо), органом исполнительной власти субъекта РФ (если применимо), Советом директоров, первоначальная и скорректированная с решениями соответствующих органов по ее утверждению. Отчет об исполнении инвестиционной программы за 6 мес.2017 год с пояснительной запиской.	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Excel, Word)
	2.6.	Анализ целевого использования ДЗО денежных средств (авансов), поступающих от заявителей в рамках исполнения договоров ТП.	По отдельному запросу	-
53.	2.7.	Проверка наличия заключенных договоров об осуществлении технологического присоединения с оплатой неденежными средствами, методы исполнения таких договоров.	Реестр договоров ТП, действовавших в I полугодии 2017 г., с оплатой неденежными средствами.	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Excel, Word)
	2.8.	Выборочная проверка оформления документов о завершении процедуры технологического присоединения, в том числе наличие поэтапного активирования.	По отдельному запросу	-
54.	2.9.	Проверка организации работы с жалобами заявителей, способы реагирования.	Внутренние нормативные документы, ОРД. Реестр жалоб заявителей за I полугодие 2017 года.	В электронном виде (скан-копия за подписью

№ п/п за-проса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
55.	2.10.	Анализ применения ПП от 05.10.2016 №999 в части организации претензионной работы с заявителей при несоблюдении ими сроков выполнения мероприятий по ТП	Пояснительную записку об организации претензионной работы с заявителей при несоблюдении ими сроков выполнения мероприятий по ТП	в электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Word)
3.	3.	Мониторинг исполнения решения коллегиальных органов, устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией Общества, по результатам внутреннего аудита.		
3.1.	3.1.		Информация об исполнении решения Комиссии по оценке реализации кадровой политики в ПАО «Кубаньэнерго» по состоянию на текущую дату (статус исполнения мероприятий, дата исполнения и т.д.) с предоставлением документов, подтверждающих ход исполнения мероприятий.	В электронном виде (скан-копия за подписью должностного лица, Word)
3.2.	3.2.		Информация об исполнении рекомендаций Ревизионной комиссии Общества по состоянию на текущую дату (статус исполнения мероприятий, дата исполнения и т.д.) с предоставлением документов, подтверждающих ход исполнения мероприятий.	
3.3.	3.3.		Информация об исполнении рекомендаций по результатам контрольного мероприятия по вопросам организации включения мероприятий по исполнению обязательств по договорам технологического присоединения в инвестиционную программу ПАО «Кубаньэнерго» на 2016 год (РС/120/2 от 10.01.2017) по состоянию на текущую дату (статус исполнения мероприятий, дата исполнения и т.д.) с	

№ п/п запроса	№п/п Программы проверки	Направление проверки/Вопросы программы (объем проверки)	Перечень информации и материалов, необходимых для проведения проверки	Форма предоставления
			предоставлением документов, подтверждающих ход исполнения мероприятий.	
3.4.			Информация об исполнении рекомендаций по результатам аудита бизнес-процесса ДЗО ПАО «Россети» по технологическому присоединению в части учета жалоб и обращений, проверка их обоснованности.	
4.		Иные вопросы	Итоговые документы по результатам контрольных мероприятий Общества, филиалов, внешними органами контроля и надзора за 2016-6 мес. 2017 (в отношении проверяемых областей проверки)	В электронном виде (скан-копия, Word)

Приложение 1

Расчет штрафных санкций за период с 01.01.2016 по 31.07.2017 с указанием информации об их взыскании

№ пп	Расчетный период, за который сформированы обязательства	Размер обязательств по оплате (стоимость оказанных услуг), млн рублей	Сумма платежей, принятая в учет оказания услуг	Дата поступления	Дата исполнения обязательств	Дата вступления в силу судебного акта по делу, в рамках которого осуществлено взыскание	Размер удовлетворенных судом исковых требований	№ дела, в котором осуществлено взыскание штрафных санкций, млн рублей	Сумма штрафных санкций, предъявляемая к взысканию, млн рублей	Расчетная сумма штрафных санкций за весь период просрочки, млн рублей	Расчет штрафных санкций, подлежащих взысканию				Сумма взыскания, млн рублей	№ дела, в котором осуществлено взыскание штрафных санкций, млн рублей	Размер удовлетворенных судом исковых требований	Дата вступления в силу судебного акта по делу, в рамках которого осуществлено взыскание	Дата направления исполнения листа в банк для безакцептного списания ДД, ММ, ГГ	Дата возбуждения исполнительного производства, ДД, ММ, ГГ	Оплачено штрафных санкций, сумма, млн.руб	Прочие данные							
											п.2 п.2 ст. 26 35-ФЗ в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2016 № 2	п.2 ст. 26 35-ФЗ в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2016 № 2	п.2 ст. 26 35-ФЗ в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2016 № 2	п.2 ст. 26 35-ФЗ в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2016 № 2															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	

Руководитель правового блока ПАО "Кубаньэнерго"
И.О. Фамилия

Приложение 2

Информация по охвату претензиями и исками просроченной дебиторской задолженности за оказанные услуги по передаче электрической энергии, числящейся в бухгалтерском учете Группы компаний ПАО "МРСК Урала" на 31.07.2017

№ п/п	Наименование контрагента	Расчетный период за который числятся и учитываются в бухгалтерском учете просроченная дебиторская задолженность на 07.07.2017	Величина просроченной дебиторской задолженности млн рублей	Дата окончательного платежа по условиям договора за расчетный период ДД.ММ.ГГ	Претензии		Иски		№ судебного акта в рамках которого обесценены классификация	Дата составления и заверения копии судебного акта ДД.ММ.ГГ	Сумма удовлетворенных судебных требований в части обесцененного долга млн рублей	Дата исполнения исполнительного производства ДД.ММ.ГГ	Дата исполнения исполнительного листа в Баю для исполнения судебного решения ДД.ММ.ГГ	Дата возбуждения исполнительного производства ДД.ММ.ГГ	Сумма погашенных требований и части оспариваемого долга млн рублей
					Дата направления претензии ДД.ММ.ГГ	№	Дата назначения судебного заседания ДД.ММ.ГГ	№							
			0,0												
			0,0												
			0,0												
			0,0												
			0,0												

Руководитель правового блока ПАО "Кубаньэнерго"
И.О. Фамилия

Главный бухгалтер ПАО "Кубаньэнерго"
И.О. Фамилия