



**Протокол №41/2016 очного заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго»**

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 29.08.2016
Время начала проведения заседания: 12 часов 00 минут
Время окончания проведения: 13 часов 30 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, к. А5-048
Дата составления протокола: 31.08.2016
Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.
Члены Комитета, присутствовавшие на заседании: Хохолькова К.В. (Заместитель Председателя Комитета), Серов А.Ю.
Члены Комитета, направившие опросные листы: нет
Кворум имеется.
В заседании участвовали приглашенные лица:
1) **Синицына Елена Борисовна** – Начальник Контрольно-экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»;
2) **Шмаков Игорь Владимирович** – Заместитель генерального директора по контроллингу ПАО «Кубаньэнерго»;
3) **Армаганиян Эдгар Гарриевич** – Заместитель генерального директора по реализации услуг ПАО «Кубаньэнерго»;
4) **Очередыко Ольга Вячеславовна** – Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Кубаньэнерго»;
5) **Иванова Ирина Викторовна** – Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Кубаньэнерго»;
6) **Голов Андрей Валерьевич** – Заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «Кубаньэнерго»;
7) **Статуев Владислав Андреевич** – Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «Кубаньэнерго»;
8) **Скиба Инна Викторовна** – Главный бухгалтер - начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Кубаньэнерго»;
9) **Солтан Елена Леонидовна** – Начальник департамента технологического присоединения ПАО «Кубаньэнерго»;
10) **Яценко Иван Александрович** – Исполняющий обязанности начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Кубаньэнерго»;
Секретарь Комитета: Диденко Е.Е.

Повестка дня:

1. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
2. О рассмотрении информации менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований, по итогам 6 месяцев 2016 года.
3. О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Кубаньэнерго» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита.
4. О рассмотрении итогов аудита системы управления дебиторской задолженностью.

Вопрос 1: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По первому вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения выступили: Хохолькова К.В., Серов А.Ю., Сеницына Е.Б., Скиба И.В., Статуев В.А., И.В. Шмаков.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее **РЕШЕНИЕ:**

1. *Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 6 месяцев 2016 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.*

2. *Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» об основных тенденциях в изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Кубаньэнерго» за 6 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, согласно приложению № 1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.*

Итоги голосования:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Серов А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по первому вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято большинством голосов** от общего числа членов Комитета.

Вопрос 2: О рассмотрении информации менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований, по итогам 6 месяцев 2016 года.

По второму вопросу повестки дня слушали: Шмакова И.В., Иванову И.В., Статуева В.А.

В ходе обсуждения выступили: Хохолькова К.В., Сеницына Е.Б., Статуев В.А., Шмаков И.В., Иванова И.В.

По итогам рассмотрения вопроса членам Комитета предложено принять следующее **РЕШЕНИЕ:**

Принять к сведению информацию менеджмента Общества о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 6 месяцев 2016 года.

Итоги голосования:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Серов А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по второму вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято большинством голосов** от общего числа членов Комитета.

Вопрос 4: О рассмотрении итогов аудита системы управления дебиторской задолженностью.

По четвертому вопросу повестки дня слушали: Яценко И.А., Иванова И.В.

В ходе обсуждения выступили: Хохолькова К.В., Статуев В.А., Скиба И.В., Шмаков И.В.

По итогам рассмотрения информации по вопросу членам Комитета предложено принять следующее **РЕШЕНИЕ**:

1. Принять к сведению информацию об итогах аудита системы управления дебиторской задолженностью.
2. Отметить:
 - 2.1. Удовлетворенность внутреннего аудита планом корректирующих мероприятий, разработанным по результатам аудита системы управления дебиторской задолженностью.
 - 2.2. Несвоевременное утверждение Обществом плана корректирующих мероприятий по устранению выявленных нарушений организационно-распорядительным документом Общества.
3. Рекомендовать менеджменту Общества:
 - 3.1. Обеспечить реализацию мер, направленных на повышение эффективности управления дебиторской задолженностью, повышению уровня просроченной дебиторской задолженности, охваченной претензионно-исковой работой.
 - 3.2. В целях снижения риска повторных нарушений, принять меры к своевременному реагированию на выявленные недостатки/ нарушения в деятельности Общества.
 - 3.3. Принять меры административного воздействия к должностным лицам, по вине которых допущены выявленные внутренним аудитом критические и значимые нарушения.

Итоги голосования:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Серов А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по четвертому вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято большинством голосов** от общего числа членов Комитета.

Вопрос 3: О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Кубаньэнерго» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

По третьему вопросу повестки дня слушали Яценко И.А.

В ходе обсуждения выступили: Хохолькова К.В., Сеницына Е.Б., Шмаков И.В.

По итогам рассмотрения информации по вопросу членам Комитета предложено принять следующее **РЕШЕНИЕ**:

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Кубаньэнерго» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

Итоги голосования:

«ЗА» - Хохолькова К.В., Серов А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по третьему вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято большинством голосов** от общего числа членов Комитета.

Заместитель Председателя Комитета

К.В. Хохолькова

Секретарь Комитета

Е.Е. Диденко