



**Протокол №45/2016 заседания Комитета по аудиту
Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго»**

Форма проведения: Очная
Дата проведения: 14.11.2016
Время начала проведения заседания: 14 часов 00 минут
Время окончания проведения: 16 часов 00 минут
Место проведения заседания: г. Москва, ул. Беловежская, д.4, корпус А, к. А5-048
Дата составления протокола: 17.11.2016
Количество членов Комитета по аудиту Совета директоров: 3 человека.
Члены Комитета, присутствовавшие на заседании: Софьин В.В. (Председатель Комитета), Хохолькова К.В.
Члены Комитета, направившие опросные листы: Серов А.Ю.
Кворум имеется.
В заседании участвовали приглашенные лица:
1. Лелекова Марина Алексеевна, директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети», эксперт Комитета по аудиту;
2. Иванова Ирина Викторовна, заместитель генерального директора по корпоративному управлению ПАО «Кубаньэнерго»;
3. Шмаков Игорь Владимирович, заместитель генерального директора по контроллингу ПАО «Кубаньэнерго»;
4. Очерedyкo Ольга Вячеславовна, заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Кубаньэнерго»;
5. Скиба Инна Викторовна, главный бухгалтер – начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «Кубаньэнерго»;
6. Шабанов Сергей Андреевич, начальник Департамента капитального строительства ПАО «Кубаньэнерго»;
7. Нищук Олег Федорович, заместитель начальника Департамента реализации услуг и учета электроэнергии ПАО «Кубаньэнерго»;
8. Яценко Иван Александрович, заместитель начальника Департамента внутреннего аудита ПАО «Кубаньэнерго»;
9. Симаков Анатолий Андреевич, начальник отдела организации контроля и отчетности Управления инвестиций ПАО «Кубаньэнерго».

Секретарь Комитета: Диденко Е.Е.

Повестка дня:

1. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
2. О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы за 9 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита.
3. О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества.
4. О предварительном рассмотрении Плана мероприятий по развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» на 2016-2018 гг.

Председателем Комитета предложено, а членами и Экспертом Комитета одобрено изменение последовательности рассмотрения вопросов повестки дня на следующую:

1. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
2. О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего

контроля Общества.

3. О предварительном рассмотрении Плана мероприятий по развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» на 2016-2018 гг.

4. О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы за 9 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

Вопрос 1: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По первому вопросу повестки дня слушали Скиба И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Лелекова М.А., Иванова И.В., Скиба И.В., Очерedyкo O.B., Симаков A.A., Софьин В.В., Нищук O.Ф.

По итогам рассмотрения и обсуждения информации по вопросу менеджменту Общества рекомендовано предоставить членам и Эксперту Комитета следующие дополнительные пояснения (информацию) по состоянию на 30.09.2016:

- о росте дебиторской задолженности в части инвестиционной деятельности и объемов незавершенного строительства,
- о нематериальных активах,
- о полученных эффектах от реализации энергосервисных контрактов на территории Краснодарского края.

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

1. Отметить по результатам рассмотрения промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ:

- рост авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств и сырья и материалов, предназначенных для использования при создании основных средств на 40,8 %;
- рост кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, рост пеней, штрафов и неустоек, признанных или по которым получены решения суда об их взыскании в прочих расходах.

2. Единоличному исполнительному органу ПАО «Кубаньэнерго» обеспечить:

- контроль за авансами, выданными под капитальное строительство и приобретение основных средств и движением материалов, приобретенных для использования при создании основных средств;
- эффективное управление кредиторской задолженностью.

3. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» об основных тенденциях в изменении показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Кубаньэнерго» за 9 месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, согласно приложению №1 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Софьин В.В., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Серов А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по первому вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято единогласно.**

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

По второму вопросу повестки дня слушали Шмакова И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Софьин В.В., Лелекова М.А., Шмаков И.В.

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

Принять к сведению Информацию об исполнении Политики внутреннего контроля ПАО «Кубаньэнерго» согласно приложению №2 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Софьин В.В., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Серов А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по второму вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято единогласно.**

Вопрос 3: О предварительном рассмотрении Плана мероприятий по развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» на 2016 – 2018 гг.

По третьему вопросу повестки дня слушали Шмакова И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Софьин В.В., Лелекова М.А.

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

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «Кубаньэнерго» принять следующее решение:

«1. Утвердить План мероприятий по развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» на 2016 – 2018 гг. согласно приложению №_ к настоящему решению Совета директоров Общества.

2. Поручить Единоличному исполнительному органу ПАО «Кубаньэнерго» вынести на рассмотрение Совета директоров ПАО «Кубаньэнерго» промежуточный отчет об исполнении Плана мероприятий по развитию и совершенствованию системы внутреннего контроля и системы управления рисками ПАО «Кубаньэнерго» на 2016 – 2018 гг. по состоянию на 30.06.2017.

Срок: не позднее 15.09.2017.».

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Софьин В.В., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Серов А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по третьему вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято единогласно.**

Вопрос 4: О рассмотрении отчета Департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы за 9 месяцев 2016 года и результатах деятельности внутреннего аудита.

По третьему вопросу повестки дня слушали Шмакова И.В.

В ходе обсуждения вопроса выступили: Софьин В.В., Лелекова М.А.

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

1. Одобрить Отчет Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Кубаньэнерго» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за период 01.01.2016 – 31.07.2016 согласно приложению №3 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества. Считать нецелесообразным дальнейшее вынесение на рассмотрение Комитета по аудиту Отчета Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Кубаньэнерго» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита.

2. Одобрить Отчет Департамента внутреннего аудита ПАО «Кубаньэнерго» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2016 года согласно приложению №4 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Итоги голосования присутствующими на заседании:

«ЗА» - Софьин В.В., Хохолькова К.В.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Итоги голосования путем направления опросного листа:

«ЗА» - Серов А.Ю.

«ПРОТИВ» - нет.

«ВОЗДЕРЖАЛСЯ» - нет.

Таким образом, по четвертому вопросу повестки дня заседания **предлагаемое решение принято единогласно.**

Председатель Комитета

В.В. Софьин

Секретарь Комитета

Е.Е. Диденко