
# **Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»**

# 357506, Ставропольский край, г. Пятигорск, пос. Энергетик, ул. Подстанционная, дом 13а

##### ПРОТОКОЛ №39

**заседания Комитета по аудиту Совета директоров**

**ОАО «МРСК Северного Кавказа»**

**Место проведения:** г. Москва, ул. Беловежская, дом 4, ОАО «Россети».

**Дата проведения:** 15 декабря 2014 года.

**Форма проведения:** очное заседание.

**Дата составления протокола:** 16 декабря 2014 года.

Всего членов Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» - 3 человека.

В очном голосовании приняли участие члены Комитета:

**Варламов Николай Николаевич;**

**Айрапетян Арман Мушегович;**

**Ожерельев Алексей Александрович.**

**Кворум для проведения заседания имеется.**

В соответствии с пунктом 7.4. раздела 7 Положения о Комитете по аудиту Совета директоров Общества «Порядок работы Комитета» решения на заседании Комитета принимаются большинством голосов членов Комитета, принимающих участие в заседании.

**Председатель Комитета по аудиту:** Н.Н. Варламов.

**Секретарь Комитета по аудиту:** А.Ф. Долгов.

**Приглашенные лица на заседание Комитета по аудиту Совета директоров:**

1. **Лелекова Марина Алексеевна** – директор Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «Россети».
2. **Круткина Ольга Александровна** – начальник управления - заместитель главного бухгалтера ОАО «Россети».
3. **Дынькин Павел Борисович** – исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по экономике и финансам ОАО «МРСК Северного Кавказа».
4. **Ларионова Наталия Викторовна –** главный бухгалтер – начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ОАО «МРСК Северного Кавказа».
5. **Чернов Алексей Валерьевич** – директор дирекции тарифообразования
ОАО «МРСК Северного Кавказа**»**.
6. **Соболева Оксана Николаевна** – заместитель главного бухгалтера – начальникаДепартамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности
ОАО «МРСК Северного Кавказа.
7. **Долгов Артем Федорович** – начальник Службы внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Северного Кавказа».
8. **Лоза Алексей Вячеславович** – партнер ООО «Эрнст энд Янг».
9. **Зыков Александр Сергеевич** – старший менеджер ООО «Эрнст энд Янг».

**ПОВЕСТКА ДНЯ**

1. О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за промежуточный период 9 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.
2. О рассмотрении Реестра операционных рисков прочих бизнес-процессов Общества с закреплением их владельцев.
3. О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества и планируемых изменений на предстоящий год.
4. О согласовании документации, для проведения закупочных процедур по выбору внешнего аудитора на право заключения договора по оказанию аудиторских услуг.
5. О рассмотрении информации о выполнении поручений Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2014 год.
6. О переизбрании секретаря Комитета по аудиту Совета директоров
ОАО «МРСК Северного Кавказа».
7. Об утверждении Плана работы подразделения внутреннего аудита и контроля на 2015 год.

**ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ И РЕШЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПО ВОПРОСАМ ПОВЕСТКИ ДНЯ**

**Вопрос №1:** О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за промежуточный период 9 месяцев 2014 года, подготовленной по РСБУ.

***По первому вопросу докладывали*** *А.С. Зыков, А.В. Лоза, Н.В. Ларионова,
О.А. Круткина.*

***Приняли участие в обсуждении вопроса:*** *Н.Н. Варламов, А.М. Айрапетян,
А.А. Ожерельев, М.А. Лелекова.*

**Решение:**

1. Принять к сведению Письменную информацию (отчет) внешнего аудитора представленную руководству ОАО «МРСК Северного Кавказа» по результатам проведения промежуточного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, за девять месяцев, заканчивающихся 30.09.2014 года в соответствии с Приложением 1.1. к настоящему решению Комитета по аудиту.
2. Рекомендовать Генеральному директору ОАО «МРСК Северного Кавказа»:

2.1. Разработать План мероприятий по исполнению Обществом в полном объеме договорных обязательств перед ОАО «ФСК ЕЭС» по Договору о привлечении Технического заказчика от 14.12.2007 и вынести его на рассмотрение Комитета по стратегии и развитию Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа».

2.2. Организовать в ОАО «Россети» совместно с внешним аудитором обсуждение представленных в Письменной информации (отчете) внешнего аудитора рекомендаций и по его результатам принять решение о реализации мероприятий по устранению выявленных внешним аудитором недостатков в ведении учета и в системе внутреннего контроля Общества.

**Голосовали «ЗА»:** Н.Н. Варламов, А.А. Ожерельев, А.М. Айрапетян.

**«ПРОТИВ»:** нет **«ВОЗДЕРЖАЛСЯ**»: нет.

Решение принято единогласно.

**Вопрос №2:** О рассмотрении Реестра операционных рисков прочих бизнес-процессов Общества с закреплением их владельцев.

***По второму вопросу докладывал*** *А.Ф. Долгов.*

***Приняли участие в обсуждении вопроса:*** *Н.Н. Варламов, А.М. Айрапетян,
А.А. Ожерельев, М.А. Лелекова.*

**Решение:**

Рекомендовать Генеральному директору ОАО «МРСК Северного Кавказа» доработать и повторно вынести на заседание Комитета по аудиту вопрос «О рассмотрении Реестра операционных рисков прочих бизнес-процессов Общества с закреплением их владельцев» в сроки, обеспечивающие исполнение решение Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» по пункту 2.5. протокола от 04.08.2014 №172.

**Голосовали «ЗА»:** Н.Н. Варламов, А.А. Ожерельев, А.М. Айрапетян.

**«ПРОТИВ»:** нет **«ВОЗДЕРЖАЛСЯ**»: нет.

Решение принято единогласно.

**Вопрос №3:** О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества и планируемых изменений на предстоящий год.

***По третьему вопросу докладывала*** *Н.В. Ларионова.*

***Приняли участие в обсуждении вопроса:*** *Н.Н. Варламов, А.М. Айрапетян,
А.А. Ожерельев, М.А. Лелекова, О.А. Круткина, П.Б. Дынькин.*

**Решение:**

Принять к сведению представленную Обществом информацию о существенных аспектах учетной политики Общества и планируемых изменениях на 2015 год в соответствии с Приложением 3.1. к настоящему решению Комитета по аудиту.

**Голосовали «ЗА»:** Н.Н. Варламов, А.А. Ожерельев, А.М. Айрапетян.

**«ПРОТИВ»:** нет **«ВОЗДЕРЖАЛСЯ**»: нет.

Решение принято единогласно.

**Вопрос №4:** О согласовании документации, для проведения закупочных процедур по выбору внешнего аудитора на право заключения договора по оказанию аудиторских услуг.

***По четвертому вопросу докладывала*** *Н.В. Ларионова.*

***Приняли участие в обсуждении вопроса:*** *Н.Н. Варламов, А.М. Айрапетян,
А.А. Ожерельев, М.А. Лелекова, О.А. Круткина.*

**Решение:**

1. Согласовать основные условия, установленные для проведения закупочных процедур по выбору внешнего аудитора на право заключения договора на оказание услуг обязательного ежегодного аудита отчетности Общества на 2015-2017гг. в соответствии с Приложением 4.1. к настоящему решению Комитета по аудиту, в том числе начальную (максимальную) цену закупки в размере 12 814,8 тыс. руб., включая НДС.
2. Рекомендовать Обществу осуществить закупочные процедуры по выбору внешнего аудитора на право заключения договора на оказание услуг обязательного ежегодного аудита отчетности Общества на 2015-2017 гг. путем участия в централизованном открытом конкурсе, организованном
ОАО «Россети».

**Голосовали «ЗА»:** Н.Н. Варламов, А.А. Ожерельев, А.М. Айрапетян.

**«ПРОТИВ»:** нет **«ВОЗДЕРЖАЛСЯ**»: нет.

Решение принято единогласно.

**Вопрос №5:** О рассмотрении информации о выполнении поручений Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2014 год.

***По пятому вопросу докладывал*** *А.Ф. Долгов.*

***Приняли участие в обсуждении вопроса:*** *Н.Н. Варламов, А.М. Айрапетян,
А.А. Ожерельев, М.А. Лелекова.*

**Решение:**

1. Отметить неисполнение Обществом рекомендаций Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа».
2. Поручить Председателю Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» обеспечить информирование Совета директоров
ОАО «МРСК Северного Кавказа» о неисполнении рекомендаций Комитета по аудиту Совета директоров для целей учета информации при принятии решений о выплате вознаграждений Единоличному исполнительному органу ОАО «МРСК Северного Кавказа».

**Голосовали «ЗА»:** Н.Н. Варламов, А.А. Ожерельев, А.М. Айрапетян.

**«ПРОТИВ»:** нет **«ВОЗДЕРЖАЛСЯ**»: нет.

Решение принято единогласно.

**Вопрос №6:** О переизбрании секретаря Комитета по аудиту Совета директоров
ОАО «МРСК Северного Кавказа».

***По шестому вопросу докладывал*** *А.Ф. Долгов.*

***Приняли участие в обсуждении вопроса:*** *Н.Н. Варламов, А.М. Айрапетян,
А.А. Ожерельев.*

**Решение:**

Избрать Секретарем Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа» Сюмакова Игоря Владимировича - ведущего специалиста отдела корпоративного управления Департамента Департамент корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «МРСК Северного Кавказа».

**Голосовали «ЗА»:** Н.Н. Варламов, А.А. Ожерельев, А.М. Айрапетян.

**«ПРОТИВ»:** нет **«ВОЗДЕРЖАЛСЯ**»: нет.

Решение принято единогласно.

**Вопрос №7:** Об утверждении Плана работы подразделения внутреннего аудита и контроля на 2015 год.

***По седьмому вопросу докладывал*** *А.Ф. Долгов.*

***Приняли участие в обсуждении вопроса:*** *Н.Н. Варламов, А.М. Айрапетян,
А.А. Ожерельев, М.А. Лелекова.*

**Решение:**

1. Согласовать План работы Службы внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Северного Кавказа» на 2015 год с учетом включения дополнительно комплексной проверки одного филиала.
2. Рекомендовать Генеральному директору ОАО «МРСК Северного Кавказа»:
	1. Обеспечить заполнение имеющейся вакансии в Службе внутреннего аудита и управления рисками. Срок: не позднее 31.01.2015.
	2. Утвердить представленный План работы Службы внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Северного Кавказа» на 2015 год с учетом включения дополнительно комплексной проверки одного филиала.

**Голосовали «ЗА»:** Н.Н. Варламов, А.А. Ожерельев, А.М. Айрапетян.

**«ПРОТИВ»:** нет **«ВОЗДЕРЖАЛСЯ**»: нет.

Решение принято единогласно.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Председатель Комитета |  | Н.Н. Варламов |
|  |  |  |
| Секретарь Комитета |  | А.Ф. Долгов |