

##### ПРОТОКОЛ №45 заседания Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Северного Кавказа»

**Дата проведения:** 30 апреля 2015 года.

**Форма проведения:** заочное заседание.

**Дата составления протокола:** 30 апреля 2015 года.

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

В заочном голосовании приняли участие члены Комитета:

Варламов Николай Николаевич;

Ожерельев Алексей Александрович.

**Кворум для проведения заседания имеется.**

**ПОВЕСТКА ДНЯ**

1. О рассмотрении письменной информации, представленной внешним аудитором, по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита консолидированной финансовой отчетности.

2. О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

3. О рассмотрении отчета об исполнении Обществом мероприятий, предусмотренных приказом ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 14.03.2014 №140 «Об утверждении Плана корректирующих мероприятий» (в том числе об исполнении пп. 2 и 3 решения Комитета по аудиту Совета директоров Общества от 12.03.2014 по вопросу №2).

4. О рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и аудита консолидированной финансовой отчетности за год, оканчивающийся 31.12.2015, подготовленной в соответствии с МСФО.

5. Об утверждении формы и структуры отчета Дирекции внутреннего аудита и контроля Общества о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита.

6. Об оценке качества работы внешнего аудитора, в том числе об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

**Итоги голосования и решения, принятые по вопросам повестки дня:**

**Вопрос №1:** О рассмотрении письменной информации, представленной внешним аудитором, по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о существенных корректировках, внесенных по результатам проведения внешнего аудита консолидированной финансовой отчетности.

**Решение:**

Принять к сведению информацию внешнего аудитора - ООО «Эрнст энд Янг» по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО, в соответствии с Приложением №1 к настоящему решению Комитета.

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

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

Решение принято единогласно.

**Вопрос №2:** О рассмотрении консолидированной финансовой отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

**Решение:**

1. Принять к сведению консолидированную финансовую отчетность Общества за 2014 год, подготовленную в соответствии с МСФО, в соответствии с Приложением №2 к настоящему решению Комитета.

2. Поручить Секретарю Комитета по аудиту довести до сведения Совета директоров Общества информацию об основных тенденциях в изменении показателей консолидированной финансовой отчетности за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО, в соответствии с Приложением №3 к настоящему решению Комитета.

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

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

Решение принято единогласно.

**Вопрос №3:** О рассмотрении отчета об исполнении Обществом мероприятий, предусмотренных приказом ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 14.03.2014 №140 «Об утверждении Плана корректирующих мероприятий» (в том числе об исполнении пп. 2 и 3 решения Комитета по аудиту Совета директоров Общества от 12.03.2014 по вопросу №2).

**Решение:**

1. Принять к сведению информацию о неисполнении 7 из 77 корректирующих мероприятий (9%) (из 62 пунктов не исполнено 6 пунктов, подлежащих исполнению до 20.04.2015 (9,7%).

2. Отметить систематическое неисполнение Плана корректирующих мероприятий по результатам комплексной проверки дочерних и зависимых обществ ОАО «Россети», функционирующих на территории Северо-Кавказского федерального округа, отсутствие должных мер со стороны Единоличного исполнительного органа и менеджмента Общества к устранению нарушений и недостатков в деятельности Общества, неисполнение рекомендаций Комитета по аудиту Совета директоров Общества по применению мер дисциплинарного характера к лицам, допустившим нарушение сроков исполнения мероприятий в соответствии с приказом ОАО «МРСК Северного Кавказа» от 14.03.2014 № 140 «Об утверждении Плана корректирующих мероприятий».

3. Поручить Председателю Комитета по аудиту обеспечить информирование Совета директоров Общества о систематическом неисполнении Плана корректирующих мероприятий по результатам комплексной проверки дочерних и зависимых обществ ОАО «Россети», функционирующих на территории Северо-Кавказского федерального округа, и рекомендаций Комитета по аудиту для целей учета указанной информации при принятии решений о выплате вознаграждений Единоличному исполнительному органу Общества.

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

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

Решение принято единогласно.

**Вопрос №4:** О рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества для проведения аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и аудита консолидированной финансовой отчетности за год, оканчивающийся 31.12.2015, подготовленной в соответствии с МСФО.

**Решение:**

Рекомендовать Совету директоров Общества предложить годовому Общему собранию акционеров Общества утвердить аудитором Общества ООО «РСМ РУСЬ» (Россия, 119285, Москва, ул. Пудовкина, д.4), признанное победителем по результатам открытого одноэтапного конкурса без предварительного квалификационного отбора (протокол заседания Закупочной комиссии от 14.04.2014 № 5/552р).

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

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

Решение принято единогласно.

**Вопрос №5:** Об утверждении формы и структуры отчета Дирекции внутреннего аудита и контроля Общества о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита.

**Решение:**

1. Утвердить:

- «Форму и структуру Отчета подразделения внутреннего аудита и контроля ОАО «МРСК Северного Кавказа» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита» в соответствии с Приложением №4 к настоящему решению Комитета;

- инструкцию «Порядок формирования Отчета подразделения внутреннего аудита и контроля ОАО «МРСК Северного Кавказа» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за отчетный период» в соответствии с Приложением №5 к настоящему решению Комитета.

2. Признать утратившей силу «Форму и структуру отчета отдела финансового контроля Общества Комитету по аудиту Совета директоров о проделанной работе», утвержденную решением Комитета по аудиту от 26.10.2010 (протокол от 28.10.2010 №7) с даты принятия настоящего решения.

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

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

Решение принято единогласно.

**Вопрос №6:** Об оценке качества работы внешнего аудитора, в том числе об оценке заключения Аудитора по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

**Решение:**

1. Признать аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «Эрнст энд Янг» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014год, соответствующими условиям Договора и требованиям законодательства РФ.

2. Утвердить Оценку эффективности внешнего аудита в соответствии с Приложением №6 к настоящему решению Комитета.

3. Рекомендовать Совету директоров Общества включить Оценку эффективности внешнего аудита в перечень материалов, предоставляемых лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества.

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

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

Решение принято единогласно.

**Приложение №1** -   информация внешнего аудитора - ООО «Эрнст энд Янг» по основным проблемам консолидированной финансовой отчетности ОАО «МРСК Северного Кавказа» за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО;

**Приложение №2**-  консолидированная финансовая отчетность Общества за 2014 год, подготовленная в соответствии с МСФО;

**Приложение №3 -** информация об основных тенденциях в изменении показателей консолидированной финансовой отчетности за 2014 год, подготовленной в соответствии с МСФО;

**Приложение №4**-  форма и структура Отчета подразделения внутреннего аудита и контроля ОАО «МРСК Северного Кавказа» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита;

**Приложение №5**-  инструкция «Порядок формирования Отчета подразделения внутреннего аудита и контроля ОАО «МРСК Северного Кавказа» о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за отчетный период»;

**Приложение №6**-  оценка эффективности внешнего аудита.

Председатель Комитета Н.Н. Варламов

Секретарь Комитета И.В. Сюмаков