
##### ПРОТОКОЛ №46заседания Комитета по аудиту Совета директоровОАО «МРСК Северного Кавказа»

**Дата проведения:** 03 июня 2015 года.

**Форма проведения:** заочное заседание.

**Дата составления протокола:** 03 июня 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;

Айрапетян Арман Мушегович.

**Кворум для проведения заседания имеется.**

**ПОВЕСТКА ДНЯ**

 1. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 1 квартал 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

 2. О рассмотрении отчета Дирекции внутреннего аудита и контроля Общества о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 1 квартал 2015 года.

 3. О рассмотрении отчета Комитета по аудиту Совета директоров Общества о проделанной работе в 2014-2015 корпоративном году.

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

**Вопрос №1:** О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 1 квартал 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

**Решение:**

 1. Принять к сведению промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 1 квартал 2015 года, подготовленную в соответствии с РСБУ, в соответствии с Приложением №1 к настоящему решению Комитета.

 2. Отметить негативный факт опережающего роста себестоимости (на 25%) по сравнению с ростом выручки (на 11%).

 3. Рекомендовать Генеральному директору Общества представить Комитету по аудиту Совета директоров Общества развернутое пояснение о причинах опережающего роста себестоимости по сравнению с ростом выручки и принимаемых менеджментом мерах.

 Срок: не позднее 15.06.2015.

 4. Секретарю Комитета по аудиту обеспечить доведение до Совета директоров Общества информации об основных тенденциях в изменении показателей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 1 квартал 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, в соответствии с Приложением №2 к настоящему решению Комитета.

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

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

Решение принято единогласно.

**Вопрос №2:** О рассмотрении отчета Дирекции внутреннего аудита и контроля Общества о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 1 квартал 2015 года.

**Решение:**

 1. Принять к сведению отчет Дирекции внутреннего аудита и контроля Общества о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 1 квартал 2015 года в соответствии с Приложением №3 к настоящему решению Комитета.

 2. Отметить:

- неисполнение в полном объеме утвержденного плана работы Дирекции внутреннего аудита и контроля Общества в 1 квартале 2015 года;

- наличие фактов ограничений со стороны менеджмента Общества при проведении проверок;

 3. Рекомендовать Генеральному директору Общества:

 3.1. рассмотреть необходимость принятия мер дисциплинарного характера к лицам, создавшим ограничения для проведения внутренних аудитов/проверок;

 3.2. принять меры по обеспечению в дальнейшем проведения внутренних аудитов/проверок без ограничений

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

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

Решение принято единогласно.

**Вопрос №3:** О рассмотрении отчета Комитета по аудиту Совета директоров Общества о проделанной работе в 2014-2015 корпоративном году.

**Решение:**

 1. Утвердить отчет Комитета по аудиту Совета директоров
Общества о проделанной работе в 2014-2015 корпоративном году в соответствии с Приложением №4 к настоящему решению Комитета.

 2. Рекомендовать Генеральному директору Общества обеспечить представление отчета Комитета по аудиту Совета директоров Общества о проделанной работе в 2014-2015 корпоративном году на рассмотрение Советом директоров Общества.

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

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

Решение принято единогласно.

**Приложение №1** -  промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 1 квартал 2015 года, подготовленная в соответствии с РСБУ;

**Приложение №2**-  информация об основных тенденциях в изменении показателей промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 1 квартал 2015 года, подготовленной в соответствии с РСБУ;

**Приложение №3 -**отчет Дирекции внутреннего аудита и контроля Общества о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 1 квартал 2015 года;

**Приложение №4**-  отчет Комитета по аудиту Совета директоров Общества о проделанной работе в 2014-2015 корпоративном году.

Председатель Комитета Н.Н. Варламов

Секретарь Комитета И.В. Сюмаков