

##### ПРОТОКОЛ № 157

заседания Комитета по аудиту Совета директоров

ПАО «Россети Северный Кавказ»

Место проведения заседания: г. Москва, ул. Самарская, д. 1, ПАО «Россети».

Дата проведения заседания: 03 октября 2022 года.

Время начала проведения заседания: 10 часов 30 минут.

Время окончания заседания: 12 часов 13 минут.

Форма проведения: совместное присутствие.

Дата составления протокола: 03 октября 2022 года.

Всего членов Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» – 3 человека.

В голосовании приняли участие:

Гончаров Юрий Владимирович,

Ульянов Антон Сергеевич,

Сасин Николай Иванович.

Кворум имеется.

Присутствующие на заседании Комитета по аудиту от ПАО «Россети»:

1. Андриасова Гаянэ Робертовна, заместитель начальника Управления корпоративного аудита и контроля ДО Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».

Присутствующие на заседании Комитета по аудиту от ООО «ЦАТР – аудиторские услуги» (лидер коллективного участника):

1. Околотина Татьяна Леонидовна, партнер.

Присутствующие на заседании Комитета по аудиту от ПАО «Россети Северный Кавказ»:

1. Шмаков Игорь Владимирович, первый заместитель генерального директора,
2. Докшукин Аслан Исуфович, заместитель генерального директора по взаимодействию с субъектами рынка электроэнергии,
3. Усевич Сергей Александрович, заместитель генерального директора по корпоративному управлению,
4. Аликов Константин Батырбекович, исполняющий обязанности заместителя генерального директора по реализации и развитию услуг,
5. Ларионова Наталия Викторовна, главный бухгалтер **–** начальник Департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности,
6. Хрыкин Иван Николаевич, исполняющий обязанности заместителя генерального директора по экономике и финансам,
7. Дереглазов Дмитрий Николаевич, начальник управления по работе с дебиторской задолженностью Департамента по взаимодействию с субъектами рынка электроэнергии,
8. Магомадова Марьям Абдул – Хамидовна, начальник Департамента по взаимодействию с субъектами рынка электроэнергии,
9. Кумукова Марина Халитовна, начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами,
10. Чумакова Алла Юрьевна, начальник Департамента правового обеспечения,
11. Пикалова Татьяна Юрьевна, исполняющий обязанности руководителя Дирекции внутреннего аудита и контроля,
12. Штурбин Денис Сергеевич, исполняющий обязанности начальника Департамента управления собственностью,
13. Волковский Виталий Валерьевич, заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами,
14. Халилов Руслан Лабазанович, заместитель начальника Управления – начальник Отдела по взаимодействию с органами принудительного исполнения Управления по работе с дебиторской задолженностью Департамента по взаимодействию с субъектами рынка электроэнергии.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 6 месяцев 2022 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.
2. О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» с внутренним и внешним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ И РЕШЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ

 ПО ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

Вопрос №1: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 6 месяцев 2022 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Решение:

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность
ПАО «Россети Северный Кавказ» за 1 полугодие 2022 года, подготовленную в соответствии с РСБУ, согласно приложению к настоящему решению.

1. По результатам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 1 полугодие 2022 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, отметить:
	* отрицательную величину чистых активов;
	* критический уровень просроченной дебиторской задолженности, а также продолжающийся рост просроченной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам.

3. Рекомендовать Единоличному исполнительному органу Общества принять меры к устранению указанных в п. 2 настоящего решения негативных тенденций.

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Ульянов А.С., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

Вопрос №2: О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» с внутренним и внешним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

Решение:

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о планировании аудита финансовой отчетности ПАО «Россети Северный Кавказ» за 2022 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в ПАО «Россети Северный Кавказ» и взаимодействии с Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ».

2. Дирекции внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети Северный Кавказ» обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Ульянов А.С., Сасин Н.И.

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

|  |  |
| --- | --- |
| Приложение: | Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Россети Северный Кавказ» за 1 полугодие 2022 года, подготовленная в соответствии с РСБУ. |

|  |  |
| --- | --- |
| Председатель Комитета  | Ю.В. Гончаров |
| Секретарь Комитета  |  Н.В. Толмачева |