

ПРОТОКОЛ

заседания Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада»

27.08.2020

Москва

№ 2

Форма проведения заседания Комитета по аудиту – совместное присутствие.

Место проведения заседания: Москва, ул. Самарская д. 1, ауд. 621.

Время начала заседания: 13:30.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования):

Председатель Комитета – Головцов Александр Викторович.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании:

1. Морозов А.В.

2. Федоров О.Р.

3. Шагина И.А.

Члены Комитета, предоставившие письменное мнение (опросный лист) по вопросам повестки дня:

1. Бычко М.А.

2. Корнеев А.Ю.

Заседание Комитета по аудиту проведено с использованием видеоконференцсвязи (Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, каб. 607).

Число членов Комитета по аудиту, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 6 человека из 6 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

Решения на заседании Комитета по аудиту принимаются простым большинством голосов от общего числа всех членов Комитета.

Приглашенные:

1. Тришина Светлана Михайловна – заместитель начальника департамента внутреннего аудита – начальник управления корпоративного аудита и контроля ДО ПАО «Россети».

2. Шадрина Людмила Владимировна – заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Северо-Запада».

3. Козлов Николай Николаевич – исполняющий обязанности заместителя генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Северо-Запада».

4. Жданова Ирина Григорьевна – главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».

5. Шебек Владлена Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».

Секретарь Комитета: Махаева В.С.

Участники, подключенные к видеоконференцсвязи по телефону (на вопросе №1):

1. Гребенюк Александр Юрьевич – директор филиала ООО «Эрнст энд Янг» в г. Санкт-Петербурге.

2. Малахова Белла Дмитриевна – менеджер аудиторского отдела ООО «Эрнст энд Янг».

Участники по видеоконференцсвязи (на вопросах №1-3):

1. Филатова Светлана Валерьевна – заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО «МРСК Северо-Запада».
2. Бриллиантов Илья Святославович – исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по операционной деятельности ПАО «МРСК Северо-Запада».
3. Аганова Карина Андреевна – исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по капитальному строительству и инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северо-Запада».
4. Кузьменко Елена Васильевна – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».
5. Самарханова Екатерина Александровна – исполняющий обязанности начальника департамента внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества ПАО «МРСК Северо-Запада».
6. Кричашвили Вахтанг Теймуразович – начальник отдела региональной безопасности и проблемных активов ПАО «МРСК Северо-Запада».
7. Зернова Оксана Викторовна – заместитель начальника департамента коммерческого учета и реализации услуг по передаче электроэнергии, начальник службы реализации ПАО «МРСК Северо-Запада».
8. Шмаков Антон Владимирович – заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».
9. Темнышев Александр Александрович – начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада».

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

2. О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

3. О рассмотрении Информации менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «МРСК Северо-Запада», внутренним аудитом ПАО «МРСК Северо-Запада», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 6 месяцев 2020 года.

4. О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2020 года.

ВОПРОС № 1: О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором.

СЛУШАЛИ: директора филиала ООО «Эрнст энд Янг» в г. Санкт-Петербурге Гребенюка Александра Юрьевича, главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада»

Жданову Ирину Григорьевну, начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» Шебек Владлену Владимировну.

Доклады по вопросу «О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором» прилагаются к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Федоров О.Р., Малахова Б.Д., Шадрина Л.В., Козлов Н.Н.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о планировании аудита финансовой отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» за 2020 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе и взаимодействии с Комитетом по аудиту.

2. Внутреннему аудиту:

2.1. Обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.

2.2. Предоставить внешнему аудитору отчеты:

- о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита;
- об оценке эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками в целях ознакомления с уровнем развития систем внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору:

3.1. Своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

3.2. Обратить особое внимание на использование Обществом оценочных суждений и допущений, наличие разногласий с контрагентами по объемам оказанных услуг и их обоснованность.

4. Поручить менеджменту Общества вынести на обсуждение Комитета по аудиту с приглашением внешнего и внутреннего аудиторов:

4.1. Письменную информацию (аудиторский отчет) внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Срок: не позднее 10 дней после получения Обществом аудиторского отчета.

4.2. Изменения в Учетную политику Общества 2020 года, планируемые изменения на 2021 год, и влияние данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Срок: не позднее 25.12.2020.

4.3. Нестандартные операции и события, формирование резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств, наиболее существенные допущения при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Срок: не позднее представления на рассмотрение Комитета по аудиту проекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Головцов А.В.	«За»	–	–

2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Корнеев А.Ю.	«За»	–	–
4	Морозов А.В.	«За»	–	–
5	Федоров О.Р.	«За»	–	–
6	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 2: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.

СЛУШАЛИ: главного бухгалтера – начальника департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» Жданову Ирину Григорьевну.

Доклад по вопросу «О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Федоров О.Р., Шагина И.А., Тришина С.М., Шадрина Л.В., Филатова С.В., Козлов Н.Н., Кузьменко Е.В., Зернова О.В.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Принять к сведению промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» за 6 месяцев 2020 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» за 9 месяцев 2020 год и за 2020 год в целом уделить повышенное внимание формированию резервов по просроченной дебиторской задолженности Общества.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Головцов А.В.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Корнеев А.Ю.	«За»	–	–
4	Морозов А.В.	«За»	–	–
5	Федоров О.Р.	«За»	–	–
6	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ВОПРОС № 3: О рассмотрении Информации менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «МРСК Северо-Запада», внутренним аудитом ПАО «МРСК Северо-Запада», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 6 месяцев 2020 года.

СЛУШАЛИ: исполняющего обязанности начальника департамента внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества ПАО «МРСК Северо-Запада» Самарханову Екатерину Александровну и начальника отдела региональной безопасности и проблемных активов ПАО «МРСК Северо-Запада» Кричашвили Вахтанга Теймуразовича.

Доклад по вопросу «О рассмотрении Информации менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «МРСК Северо-Запада», внутренним аудитом ПАО «МРСК Северо-Запада», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 6 месяцев 2020 года» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Федоров О.Р., Тришина С.М., Аганова К.А.

Вопрос, поставленный на голосование:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований, по итогам 6 месяцев 2020 года согласно приложению к настоящему решению Комитета.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Головцов А.В.	«За»	—	—
2	Бычко М.А.	«За»	—	—
3	Корнеев А.Ю.	«За»	—	—
4	Морозов А.В.	«За»	—	—
5	Федоров О.Р.	«За»	—	—
6	Шагина И.А.	«За»	—	—

Решение принято.

ВОПРОС № 4: О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2020 года.

СЛУШАЛИ: начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» Шебек Владлену Владимировну.

Доклад по вопросу «О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2020 года» прилагается к протоколу.

В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Федоров О.Р., Шагина И.А., Тришина С.М.

Вопрос, поставленный на голосование:

1. Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2020 года и принять к сведению

результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению Комитета.

2. Рекомендовать менеджменту ПАО «МРСК Северо-Запада» рассмотреть возможность внесения изменений в штатное расписание департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада», путем исключения должности ведущего специалиста и введения должности главного специалиста.

Итоги голосования по данному вопросу:

№ п/п	Ф.И.О. члена Комитета	Варианты голосования		
		«За»	«Против»	«Воздержался»
1	Головцов А.В.	«За»	–	–
2	Бычко М.А.	«За»	–	–
3	Корнеев А.Ю.	«За»	–	–
4	Морозов А.В.	«За»	–	–
5	Федоров О.Р.	«За»	–	–
6	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:

По вопросу № 1 повестки дня:

1. Принять к сведению информацию внешнего аудитора о планировании аудита финансовой отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» за 2020 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе и взаимодействии с Комитетом по аудиту.

2. Внутреннему аудиту:

2.1. Обеспечить эффективное взаимодействие с внешним аудитором по вопросам оценки эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками.

2.2. Предоставить внешнему аудитору отчеты:

- о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита;
- об оценке эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками в целях ознакомления с уровнем развития систем внутреннего контроля и управления рисками.

3. Рекомендовать внешнему аудитору:

3.1. Своевременно информировать Комитет по аудиту Общества о фактах затруднений и ограничений, возникающих в ходе проведения аудита, а также о выявленных признаках манипулирования отчетными данными.

3.2. Обратить особое внимание на использование Обществом оценочных суждений и допущений, наличие разногласий с контрагентами по объемам оказанных услуг и их обоснованность.

4. Поручить менеджменту Общества вынести на обсуждение Комитета по аудиту с приглашением внешнего и внутреннего аудиторов:

4.1. Письменную информацию (аудиторский отчет) внешнего аудитора по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Срок: не позднее 10 дней после получения Обществом аудиторского отчета.

4.2. Изменения в Учетную политику Общества 2020 года, планируемые изменения на 2021 год, и влияние данных изменений на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Срок: не позднее 25.12.2020.

4.3. Нестандартные операции и события, формирование резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств, наиболее существенные допущения при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Срок: не позднее представления на рассмотрение Комитета по аудиту проекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

По вопросу № 2 повестки дня:

1. Принять к сведению промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» за 6 месяцев 2020 года, подготовленную в соответствии с РСБУ.

2. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» за 9 месяцев 2020 год и за 2020 год в целом уделить повышенное внимание формированию резервов по просроченной дебиторской задолженности Общества.

По вопросу № 3 повестки дня:

Принять к сведению информацию менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований, по итогам 6 месяцев 2020 года согласно приложению к настоящему решению Комитета.

По вопросу № 4 повестки дня:

1. Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2020 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению к настоящему решению Комитета.

2. Рекомендовать менеджменту ПАО «МРСК Северо-Запада» рассмотреть возможность внесения изменений в штатное расписание департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада», путем исключения должности ведущего специалиста и введения должности главного специалиста.

Справочно:

К протоколу прилагаются:

- информация менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией Общества, внутренним аудитом Общества, внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований, по итогам 6 месяцев 2020 года (приложение №1 к настоящему протоколу);

- отчет департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении плана работы за 6 месяцев 2020 года и результаты деятельности внутреннего аудита (приложение №2 к настоящему протоколу);

- доклады по вопросу №1 «О взаимодействии Комитета по аудиту Совета директоров Общества с внешним и внутренним аудиторами, включая объем аудиторских процедур и методы проведения проверки, предложенные внешним аудитором» (приложения №3, 4 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №2 «О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 6 месяцев 2020 года, подготовленной в соответствии с РСБУ» (приложение №5 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №3 «О рассмотрении Информации менеджмента ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении Планов корректирующих мероприятий по устранению недостатков, выявленных Ревизионной комиссией ПАО «МРСК Северо-Запада», внутренним аудитом ПАО «МРСК Северо-Запада», внешними органами контроля (надзора), о реализации мер, принятых по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, а также результатам проведенных расследований по итогам 6 месяцев 2020 года» (приложение №6 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №4 «О рассмотрении отчета департамента внутреннего аудита о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 6 месяцев 2020 года» (приложение №7 к настоящему протоколу).

Дата составления протокола: 28 августа 2020 года.

Председатель Комитета

А.В. Головцов

Секретарь Комитета

В.С. Махаева