

## ПРОТОКОЛ

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

14.11.2019

Санкт-Петербург

№ 8

Форма проведения заседания Комитета по аудиту – совместное присутствие.

Место проведения заседания: Москва, ул. Беловежская, д. 4, каб. АЗ-055.

Время начала заседания: 12:00.

Председательствующий (лицо, подводящее итоги голосования): Председатель Комитета – Головцов Александр Викторович.

Члены Комитета, принявшие участие в заседании:

1. Бычко М.А.
2. Морозов А.В.

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

1. Корнеев А.Ю.
2. Шагина И.А.

Заседание Комитета по аудиту проведено с использованием видеоконференцсвязи (Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. А, каб. 212).

Число членов Комитета по аудиту, принявших участие в заседании (голосовании), составляет 5 человека из 5 избранных членов Комитета. Кворум имелся.

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

### Приглашенные:

1. Лелекова Марина Алексеевна – директор департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети».
2. Посевина Ирина Олеговна – директор департамента внутреннего аудита ПАО «Россети».
3. Жданова Ирина Григорьевна – главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» *(на вопросе №4)*.
4. Шебек Владлена Владимировна – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».
5. Круткина Ольга Александровна - начальник управления методологии бухгалтерского и налогового учета ПАО «Россети» *(на вопросе №4)*.
6. Темнышев Александр Александрович – исполняющий обязанности начальника департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада» *(на вопросе №4)*.

Секретарь Комитета: Махаева В.С.

Участники по видеоконференцсвязи на вопросе №4:

1. Шадрина Людмила Владимировна - член Правления, заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Северо-Запада».
2. Савин Николай Олегович – член Правления, заместитель генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северо-Запада».
3. Кузьменко Елена Васильевна – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».
4. Чернигина Елена Николаевна – заместитель главного бухгалтера, начальник отдела налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».
5. Козлов Николай Николаевич - начальник департамента правового обеспечения ПАО «МРСК Северо-Запада».
6. Сидорова Татьяна Александровна - Начальник департамента экономики ПАО «МРСК Северо-Запада».
7. Михневич Элина Борисовна – заместитель начальника департамента капитального строительства ПАО «МРСК Северо-Запада».
8. Зернова Оксана Викторовна – заместитель начальника департамента реализации услуг по передаче электроэнергии, начальник службы реализации ПАО «МРСК Северо-Запада».
9. Шмаков Антон Владимирович - главный эксперт департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».
10. Назаренко Людмила Юрьевна – начальник отдела корпоративного управления департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами, Корпоративный секретарь ПАО «МРСК Северо-Запада».

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

1. **О предварительном рассмотрении плана работы подразделения внутреннего аудита на 2020 год.**
2. **О предварительном рассмотрении бюджета подразделения внутреннего аудита на 2020 год.**
3. **О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита, о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2019 года.**
4. **О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ.**

**ВОПРОС № 1: О предварительном рассмотрении плана работы подразделения внутреннего аудита на 2020 год.**

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

Доклад по вопросу «О предварительном рассмотрении плана работы подразделения внутреннего аудита на 2020 год» прилагается к протоколу.

*В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Бычко М.А., Лелекова М.А., Посевина И.О.*

**Вопрос, поставленный на голосование:**

1. Принять к сведению проект Плана работы департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год согласно приложению №1 к настоящему решению.

2. Рекомендовать руководителю департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» доработать проект Плана работы департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год с учетом включения в план работы проверочных мероприятий по поручению исполнительных органов Общества и финансово-хозяйственной деятельности филиалов с учетом применения риск-ориентированного подхода.

3. Повторно рассмотреть доработанный проект Плана работы департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год на заочном заседании Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада», в срок до 22.11.2019.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

**ВОПРОС № 2: О предварительном рассмотрении бюджета подразделения внутреннего аудита на 2020 год.**

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

Доклад по вопросу «О предварительном рассмотрении бюджета подразделения внутреннего аудита на 2020 год» прилагается к протоколу.

*В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Лелекова М.А., Посевина И.О.*

**Вопрос, поставленный на голосование:**

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» принять следующее решение:

1.1. Рекомендовать Генеральному директору ПАО «МРСК Северо-Запада» рассмотреть возможность увеличения статьи расходов на обучение, повышение квалификации и статьи командировочные расходы бюджета департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год, с целью исключения ограничения функций внутреннего аудита Общества.

1.2. Утвердить бюджет департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год с учетом пункта 1.1. настоящего решения.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

**ВОПРОС № 3: О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита, о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2019 года.**

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

Доклад по вопросу «О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита, о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2019 года» прилагается к протоколу.

*В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Бычко М.А., Лелекова М.А., Посевина И.О.*

**Вопрос, поставленный на голосование:**

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении плана работы за 9 месяцев 2019 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению №3.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

ПРОТОКОЛЬНО:

Рекомендовать менеджменту ПАО «МРСК Северо-Запада» обеспечить разработку Плана корректирующих мероприятий по всем рекомендациям выданным подразделением внутреннего аудита по результатам проведения Аудита бизнес-процесса управления безопасностью в ПАО «МРСК Северо-Запада».

**ВОПРОС № 4: О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2019 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 9 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ» прилагается к протоколу.

*В обсуждении вопроса приняли участие: Головцов А.В., Морозов А.В., Лелекова М.А., Шадрина Л.В., Сидорова Т.А., Кузьменко Е.В., Козлов Н.Н., Зернова О.В.*

**Вопрос, поставленный на голосование:**

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» за 9 месяцев 2019 года, подготовленную в соответствии с РСБУ, согласно приложению №4 к настоящему решению.

2. Считать целесообразным, в рамках рассмотрения Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, обсудить вопрос начисления резервов по просроченной задолженности.

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	Шагина И.А.	«За»	–	–

Решение принято.

**ПРОТОКОЛЬНО:**

Рекомендовать менеджменту ПАО «МРСК Северо-Запада» представить информацию по увеличению стоимости складских запасов, в части поступления на склады филиалов Общества спецодежды и СИЗ для защиты от электрической дуги (далее - спецодежда) на сумму 160 млн. рублей (с указанием сроков использования и обмена спецодежды, количества персонала, с разбивкой по филиалам Общества).

**ПРИНЯТЫЕ РЕШЕНИЯ:**

**По вопросу № 1 повестки дня:**

1. Принять к сведению проект Плана работы департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год согласно приложению №1 к настоящему решению.

2. Рекомендовать руководителю департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» доработать проект Плана работы департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год с учетом включения в план работы проверочных мероприятий по поручению исполнительных органов Общества и финансово-хозяйственной деятельности филиалов с учетом применения риск-ориентированного подхода.

3. Повторно рассмотреть доработанный проект Плана работы департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год на заочном заседании Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Северо-Запада», в срок до 22.11.2019.

**По вопросу № 2 повестки дня:**

1. Рекомендовать Совету директоров ПАО «МРСК Северо-Запада» принять следующее решение:

1.1. Рекомендовать Генеральному директору ПАО «МРСК Северо-Запада» рассмотреть возможность увеличения статьи расходов на обучение, повышение квалификации и статьи командировочные расходы бюджета департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год, с целью исключения ограничения функций внутреннего аудита Общества.

1.2. Утвердить бюджет департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год с учетом пункта 1.1. настоящего решения.

**По вопросу № 3 повестки дня:**

Одобрить Отчет департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении плана работы за 9 месяцев 2019 года и принять к сведению результаты деятельности внутреннего аудита согласно приложению №3.

**По вопросу № 4 повестки дня:**

1. Принять к сведению бухгалтерскую (финансовую) отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» за 9 месяцев 2019 года, подготовленную в соответствии с РСБУ, согласно приложению №4 к настоящему решению.

2. Считать целесообразным, в рамках рассмотрения Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности Общества, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ, обсудить вопрос начисления резервов по просроченной задолженности.

**Справочно:**

К протоколу прилагаются:

- проект Плана работы департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год (приложение №1 к настоящему протоколу);

- проект бюджета департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» на 2020 год (приложение №2 к настоящему протоколу);

- отчет департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада» о выполнении плана работы за 9 месяцев 2019 года и результаты деятельности внутреннего аудита (приложение №3 к настоящему протоколу);

- бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» за 9 месяцев 2019 года, подготовленную в соответствии с РСБУ (приложение №4 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №1 «О предварительном рассмотрении плана работы подразделения внутреннего аудита на 2020 год»» (приложение №5 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №2 «О предварительном рассмотрении бюджета подразделения внутреннего аудита на 2020 год» (приложение №6 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №3 «О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита, о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за 9 месяцев 2019 года» (приложение №7 к настоящему протоколу);

- доклад по вопросу №4 «О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 9 месяцев 2019 года, подготовленной в соответствии с РСБУ» (приложение №8 к настоящему протоколу).

*Дата составления протокола: 18 ноября 2019 года.*

**Председатель Комитета**

**А.В. Головцов**

**Секретарь Комитета**

**В.С. Махаева**