

ПРОТОКОЛ №125

заседания Комитета по аудиту Совета директоров

ПАО «Россети Северный Кавказ»

Место подведения итогов голосования: Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Подстанционная, д.13а, ПАО «Россети Северный Кавказ».

Дата проведения: 27 октября 2020 г.

Форма проведения: опросным путем (заочное голосование).

Дата составления протокола: 27 октября 2020 г.

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

В заочном голосовании приняли участие:

Гончаров Юрий Владимирович,

Капитонов Владислав Альбертович,

Сасин Николай Иванович.

Кворум имеется.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. Об утверждении Плана работы Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» на 2020 – 2021 корпоративный год.

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.

3. О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита ПАО «Россети Северный Кавказ» об оценке эффективности корпоративного управления за 2019 – 2020 корпоративный год.

ИТОГИ ГОЛОСОВАНИЯ И РЕШЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ

ПО ВОПРОСАМ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

Вопрос №1: Об утверждении Плана работы Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» на 2020 – 2021 корпоративный год.

Решение:

Утвердить План работы Комитета по аудиту Совета директоров
ПАО «Россети Северный Кавказ» на 2020 – 2021 корпоративный год согласно приложению 1 к настоящему решению.

Голосовали «ЗА»: Гончаров Ю.В., Капитонов В.А., 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 2020 год и информацию внутреннего аудитора об организации деятельности внутреннего аудита в Обществе и взаимодействии с Комитетом по аудиту.

2. Отметить отсутствие информации внутреннего аудитора о статусе исполнения плана работы дирекции внутреннего аудита и контроля Общества на 2020 год.

3. Внутреннему аудиту:

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

3.2. 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.

4. Рекомендовать внешнему аудитору:

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

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

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

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

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

5.2. 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.

5.3. 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».

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

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

Вопрос №3: О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита ПАО «Россети Северный Кавказ» об оценке эффективности корпоративного управления за 2019 – 2020 корпоративный год.

Решение:

Рекомендовать Совету директоров Общества принять к сведению отчет внутреннего аудита ПАО «Россети Северный Кавказ» об оценке корпоративного управления за 2019 – 2020 корпоративный год согласно приложению 2 к настоящему решению.

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

«ПРОТИВ»: нет. «ВОЗДЕРЖАЛСЯ»: нет.

Решение принято единогласно.

|  |  |
| --- | --- |
| Приложение: | 1. План работы Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ» на 2020 – 2021 корпоративный год;2. Отчет внутреннего аудита ПАО «Россети Северный Кавказ» об оценке корпоративного управления за 2019 – 2020 корпоративный год;3. Опросные листы членов Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Россети Северный Кавказ», принявших участие в голосовании. |

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