

В 2018 году численность сотрудников, выполняющих функцию внутреннего аудита, составляла шесть человек.

Подразделением внутреннего аудита в 2018 году проведено 69 мероприятий, в том числе 14 проверочных мероприятий и 55 мероприятий иного рода.

ВНЕШНИЙ АУДИТ

Для независимой оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной по РСБУ и МСФО, Компания на основании конкурсных процедур привлекает Внешнего аудитора.

Критерии и способ выбора Аудитора

Кандидатура Аудитора для утверждения на годовом Общем собрании акционеров определена Советом директоров Компании в рамках решения вопросов подготовки и проведения годового Общего собрания акционеров.

Выбор Аудитора Компании производился по результатам открытого конкурса, проведенного уполномоченной Компанией организацией в соответствии с Положением о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд Компании.

В целях обеспечения независимости и объективности Внешнего аудитора выбор Внешнего аудитора Компании осуществлялся путем открытого конкурса, проводимого в Единой информационной системе Российской Федерации в сфере закупок (www.zakupki.gov.ru) с использованием электронной торговой площадки ПАО «Россети» (<http://www.etp.rosseti.ru>).

Информация о проведении конкурса на право заключения договора о предоставлении аудиторских услуг в 2018–2020 годах была размещена на сайте www.zakupki.gov.ru. Срок окончания проведения конкурса – 16 апреля 2018 года. По результатам конкурса победителем признано ООО «Эрнст энд Янг». Оценка участников конкурса проводилась по заранее установленным и заявленным в условиях конкурса критериям.

Внешний аудитор осуществляет аудит отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора.

Для осуществления обязательного аудита бухгалтерской отчетности по РСБУ и консолидированной финансовой отчетности за 2018 год Советом директоров Компании был рекомендован (протокол от 4 мая 2018 года № 272/2018) и утвержден 9 июня 2018 года решением годового Общего собрания акционеров Компании (протокол от 15 июня 2018 года № 18) Аудитор Компании – ООО «Эрнст энд Янг».

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (СРО РСА).

Вознаграждение Аудитора

Размер оплаты услуг Аудитора в соответствии с п. 24.10 ст. 24 Устава ПАО «МРСК Юга» определен Советом директоров Компании.

Стоимость услуг и порядок оплаты услуг Аудитора указываются в договоре, заключаемом между Компанией и Аудитором. Решением Совета директоров Компании¹ определен размер оплаты услуг Аудитора ПАО «МРСК Юга» – ООО «Эрнст энд Янг», по договору об оказании аудиторских услуг по аудиту бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, и аудиту консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, за год, оканчивающийся 31 декабря 2018 года (проверяемый период с 1 января 2018 по 31 декабря 2018 года), в размере 2 743 640,99 руб. (двух миллионов семисот сорока трех тысяч шестисот сорока рублей 99 копеек), в том числе НДС (18 %). В связи с увеличением с 1 января 2019 года ставки НДС до 20 % размер стоимости договора об оказании аудиторских услуг увеличился до 2 769 217,30 руб. (двух миллионов семисот шестидесяти девяти тысяч двухсот семнадцати рублей 30 копеек), в том числе НДС. Работы в рамках специальных аудиторских заданий в отчетном году не проводились.

В 2019 году фирмой в составе «Эрнст энд Янг Глобал Лимитед» будут оказаны услуги по проведению комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности Компании и по подготовке сводного отчета о его результатах за 2016–2018 годы стоимостью 10 880 100 руб.

Аффилированность Аудитора с сотрудниками и менеджментом Компании отсутствует. Деловые взаимоотношения (участие в продвижении продукции (услуг), участие в совместной предпринимательской деятельности и т. д.), а также родственные связи с должностными лицами ООО «Эрнст энд Янг» у Компании отсутствуют.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия ПАО «МРСК Юга» – постоянно действующий выборный орган внутреннего контроля. Комиссия действует в интересах акционеров и несет ответственность за достоверность и объективность результатов проведенных проверок.

Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом, Положением о Ревизионной комиссии², а также решениями Общего собрания акционеров.

Численный состав Ревизионной комиссии определяется Уставом Компании и составляет пять человек.

В 2018 году в Компании действовало два состава Ревизионной комиссии, проведено девять заседаний Ревизионной комиссии.

1. Решение от 29 июня 2018 года (протокол от 2 июля 2018 года № 279/2018).

2. Утверждено решением годового Общего собрания акционеров 13 июня 2017 года (протокол № 17), размещено на сайте Компании.

СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ НА 2017/2018 КОРПОРАТИВНЫЙ ГОД (ПЕРИОД С 13 ИЮНЯ 2017 ГОДА ПО 15 ИЮНЯ 2018 ГОДА)¹

Ф. И. О.	Должность
Задорожная Анжелика Александровна	Начальник Контрольно-аналитического управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кабизьскина Елена Александровна	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольной деятельности ПАО «Россети»
Слесарева Елена Юрьевна	Главный эксперт Дирекции внутреннего аудита ПАО «Россети»

В течение отчетного года Ревизионной комиссией проведена плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности ПАО «МРСК Юга» за 2017 год, выдано положительное заключение по оценке достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за 2017 год², а также утвержден Акт Ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании³.

В целях устранения отмеченных Ревизионной комиссией недостатков в Компании издан приказ от 27 июня 2018 года № 516 «О реализации Плана корректирующих мероприятий по устранению недостатков по итогам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «МРСК Юга» за 2017 год».

Действующий состав Ревизионной комиссии на 2018/2019 корпоративный год (избран годовым Общим собранием акционеров 9 июня 2018 года, протокол № 18)⁴

Лелекова Марина Алексеевна

Год рождения	1961
Образование	Высшее. Дальневосточный институт советской торговли, специальность «экономика», квалификация: экономист
Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии Компании	09.06.2018
Должности, занимаемые за последние пять лет:	
2015 – 31.12.2018 – ПАО «Россети», директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности;	
2013 – 2015 – ОАО «Россети», директор Департамента внутреннего аудита и контроля	

Кириллов Артем Николаевич

Год рождения	1984
Образование	Высшее. Московский энергетический институт, специальность «инженер»
Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии Компании	25.06.2014
Должности, занимаемые за последние пять лет:	
2015 – 31.12.2018 – ПАО «Россети», заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности;	
2013 – 2015 – ПАО «Россети», начальник отдела инвестиционного аудита;	
2012 – 2013 – ОАО «ФСК ЕЭС», главный эксперт Департамента контроля и ревизий;	
2009 – 2012 – ОАО «ФСК ЕЭС», главный специалист Департамента контроля и ревизий	

1. Должности членов Ревизионной комиссии Компании указаны на момент их избрания.
 2. Протокол заседания Ревизионной комиссии от 25 апреля 2018 года № 4.
 3. Протокол заседания Ревизионной комиссии от 8 июня 2018 года № 5.
 4. Должности членов Ревизионной комиссии Компании указаны на момент их избрания.

Кабизьскина Елена Александровна

Год рождения	1964
Образование	Высшее. Дальневосточный технический институт рыбной промышленности, г. Владивосток, специальность «инженер-экономист»
Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии Компании	06.06.2016
Должности, занимаемые за последние пять лет:	
2015 – 31.12.2018 – ПАО «Россети», заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности;	
2014–2015 – ОАО «Россети», заместитель начальника Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля;	
2013–2014 – ОАО «МОЭСК», начальник Управления методологического обеспечения Департамента внутреннего аудита;	
2005–2013 – ОАО «ФСК ЕЭС», заместитель начальника Департамента контроля и ревизий	

Ким Светлана Анатольевна

Год рождения	1981
Образование	Высшее. Московский государственный университет путей сообщения, специальность «коммерция», квалификация: специалист коммерции
Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии Компании	09.06.2018
Должности, занимаемые за последние пять лет:	
2015 – 31.12.2018 – ПАО «Россети», начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности;	
2013–2015 – ПАО «Россети», начальник Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля	

Ерандина Елена Станиславовна

Год рождения	1972
Образование	Высшее. Московский государственный университет природообустройства, специальность «экономика и управление в отраслях АПК», квалификация: инженер-экономист. Государственный университет управления, специальность «финансы и кредит», квалификация: экономист
Дата первого избрания в состав Ревизионной комиссии Компании	09.06.2018
Должности, занимаемые за последние пять лет:	
2016 – 31.12.2018 – ПАО «Россети», главный эксперт Экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности;	
2013–2015 – ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС» ОАО «Электросетьсервис ЕНЭС»	

Сделки между Компанией и лицами, исполнявшими в 2018 году обязанности членов Ревизионной комиссии ПАО «МРСК Юга», в отчетном году не совершались.

Никто из лиц, являвшихся в 2018 году членами Ревизионной комиссии, не владел акциями Компании в отчетном году.

Ни один из членов Ревизионной комиссии Компании не имел родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления и (или) контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «МРСК Юга», не привлекался к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти, не занимал должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности, не обучался в отчетном году за счет средств Компании и не имел в отчетном году конфликта интересов с исполнительными органами Компании.

В 2018 году Ревизионной комиссией второго состава, проведено 3 заседания, на которых рассматривались вопросы по избранию председателя и секретаря комиссии Ревизионной комиссии Компании, утверждению Плана работы Ревизионной комиссии, а также вопросы, непосредственно связанные с проведением проверок¹.

В течение отчетного года Ревизионной комиссией проведен первый этап проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «МРСК Юга» за 2018 год, по результатам которого утвержден Акт Ревизионной комиссии².

В целях устранения отмеченных Ревизионной комиссией недостатков в Компании издан приказ от 26 декабря 2018 года № 932 «О реализации Плана корректирующих мероприятий по устранению недостатков по итогам первого этапа ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «МРСК Юга» за 2018 год».

Информация о выплате вознаграждения (компенсации расходов) членам Ревизионной комиссии

Выплата вознаграждений членам Ревизионной комиссии Компании осуществляется в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» вознаграждений и компенсаций³. Вознаграждение члену Ревизионной комиссии определяется от базовой части вознаграждения ($V_{баз}$). Базовое вознаграждение члену Ревизионной комиссии устанавливается исходя из выручки Компании, рассчитанной по РСБУ за финансовый год, в соответствии с ниже приведенной шкалой.

Члену Ревизионной комиссии Компании компенсируются расходы, связанные с участием в заседании Ревизионной комиссии Компании и проведении проверки, по действующим на момент проведения заседания или проверки нормам возмещения командировочных расходов Компании.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного членам Ревизионной комиссии ПАО «МРСК Юга» за 2018 год, составила 796,5 тыс. руб. (включает НДФЛ).

1. С информацией обо всех принятых решениях можно ознакомиться на сайте Компании: <http://mrsk-yuga.ru/korporativnoe-upravlenie/resheniya-revizionnoy-komissii/>.

2. Протокол заседания Ревизионной комиссии от 19 октября 2018 года № 3.

3. Утверждено решением годового Общего собрания акционеров 19 июня 2015 года (протокол № 13), размещено на сайте Компании: <http://mrsk-yuga.ru/korporativnoe-upravlenie/dokumenty-reglamentiruyushchie-deyatelnost-organov-upravleniya-i-kontrolya-obshchestva/>.