

Корпоративный секретарь



Е.Н. Павлова

УТВЕРЖДЕНО

решением Совета директоров
ПАО «МРСК Юга» 02.11.2016
(протокол от 07.11.2016 №206/2016)

Изменения в Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга» (далее – Положение о Комитете)

Пункт 4.1.5 Положения о Комитете изложить в следующей редакции:

«4.1.5. В области контроля за эффективностью функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц:

4.1.5.1. Анализ и оценка исполнения политики управления конфликтом интересов.

4.1.5.2. Контроль эффективности функционирования системы оповещения о потенциальных случаях недобросовестных действий работников Общества и третьих лиц, а также об иных нарушениях в Обществе.

4.1.5.3. Надзор за проведением специальных расследований по вопросам потенциальных случаев мошенничества, недобросовестного использования инсайдерской или конфиденциальной информации.

4.1.5.4. Контроль за реализацией мер, принятых исполнительным руководством Общества по фактам информирования о потенциальных случаях недобросовестных действий работников и иных нарушениях.»

Пункт 10.4.14 Положения о Комитете дополнить предложением: «Председатель Комитета акцептует поступившее письменное мнение путем его подписания.»

Приложение №2 к Положению о Комитете изложить в редакции согласно приложению №1 к настоящим Изменениям.

**Перечень вопросов,
включаемых в План работы
Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «МРСК Юга»
в 20__ - 20__ корпоративном году**

№ п/п	Вопрос повестки дня заседания Комитета по аудиту	Рекомендуемый срок для проведения заседания Комитета по аудиту
Организационные вопросы		
1.	Об избрании Заместителя председателя Комитета по аудиту	не позднее 30 дней с даты утверждения Советом директоров состава КА и его Председателя
2.	Об избрании секретаря Комитета по аудиту	
3.	О привлечении эксперта для участия в деятельности Комитета по аудиту	
4.	Об утверждении Плана работы Комитета по аудиту на 20__ - 20__ корпоративный год	
5.	О предварительном рассмотрении бюджета Комитета по аудиту на 2-е полугодие 20__ года и 1-е полугодие 20__ года	
6.	Об отчете Комитета по аудиту Совету директоров Общества о проделанной работе	не позднее 15 календ. дней до даты годового Общего собрания акционеров
7.	О предварительном рассмотрении Положения о Комитете по аудиту Совета директоров Общества в новой редакции	по мере необходимости
В области бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества		
8.	О рассмотрении промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за ____ месяцев 20__ года, подготовленной в соответствии с РСБУ	не позднее 45 календ. дней после окончания отчетного периода (за 3 мес., 6 мес., 9 мес. отчетного года)
9.	О предварительном рассмотрении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за ____ год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за ____ год, подготовленной в соответствии с МСФО	не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным годом

10.	О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за _____ 20__ года, подготовленной в соответствии с РСБУ, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности	в соответствии с условиями Договора с внешним аудитором, но не позднее 15 дней с наступления срока подготовки Письменной информации по итогам проверки промежуточной отчетности (6 мес./9 мес.)
11.	О рассмотрении Письменной информации, представленной внешним аудитором по основным проблемам бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за _____ год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и консолидированной финансовой отчетности Общества за _____ 20__ год, подготовленной в соответствии с МСФО, и информации менеджмента Общества о корректировках, внесенных по результатам внешнего аудита отчетности	в соответствии с условиями Договора с внешним аудитором, но не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным годом
12.	О рассмотрении существенных аспектов учетной политики Общества в отчетном году и планируемых изменений на предстоящий год	не позднее 25 декабря года, предшествующего планируемому году
13.	О рассмотрении информации менеджмента по нестандартным операциям и событиям, а также по формированию резерва сомнительных долгов и оценочных обязательств	не позднее 25 декабря отчетного года
В области контроля за надежностью и эффективностью функционирования системы внутреннего контроля, системы управления рисками, практики корпоративного управления		
14.	О предварительном рассмотрении внутренних документов Общества, определяющих стратегию, организацию и развитие системы внутреннего контроля	по мере необходимости
15.	О предварительном рассмотрении Политики внутреннего контроля Общества в новой редакции	по мере необходимости
16.	О рассмотрении информации менеджмента Общества 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	не позднее 45 календ. дней по окончании отчетного периода (по итогам 6 мес., по итогам календарного года)
17.	О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Политики внутреннего контроля Общества	на первом очном заседании Комитета по аудиту

18.	О предварительном рассмотрении отчета Единоличного исполнительного органа и Правления Общества об организации и функционировании системы внутреннего контроля	не позднее 30 марта года, следующего за отчетным
19.	О рассмотрении и согласовании содержания раздела Годового отчета Общества о системе внутреннего контроля	не позднее 120 дней после даты окончания отчетного периода
20.	О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками за 20__ год	не позднее 30 марта года, следующего за отчетным
21.	О предварительном рассмотрении отчета внутреннего аудита Общества об эффективности системы корпоративного управления за 20__ год	не позднее 30 марта года, следующего за отчетным
22.	О предварительном рассмотрении отчета внешней независимой оценки об эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, корпоративного управления за 20__ год	при наличии договора на оказание услуг по внешней независимой оценке об эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, корпоративного управления
В области контроля за проведением внешнего аудита и выбором аудитора		
23.	О предварительном рассмотрении условий проведения закупочных процедур по выбору внешнего аудитора на право заключения договора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 20__ год	по мере необходимости, не позднее 30 января
24.	О предварительном рассмотрении кандидатуры внешнего аудитора Общества на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 20__ год	не позднее 30 апреля
25.	О предварительном рассмотрении размера оплаты услуг аудитора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 20__ год	не позднее 30 апреля
26.	Об оценке эффективности процесса внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 20__ год	не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным годом
27.	О предварительном рассмотрении политики в области оказания внешним аудитором услуг неаудиторского характера	по мере необходимости
В области обеспечения независимости и объективности осуществления функции внутреннего аудита		
28.	О предварительном рассмотрении Политики внутреннего аудита Общества в новой редакции	по мере необходимости
29.	О предварительном рассмотрении Положения о структурном подразделении, осуществляющем функцию внутреннего аудита Общества, в новой редакции	по мере необходимости
30.	О рассмотрении и согласовании структуры и численности подразделения внутреннего аудита Общества	по мере необходимости

31.	О предварительном рассмотрении бюджета подразделения внутреннего аудита Общества	ежегодно не позднее 25 декабря года, предшествующего плановому году
32.	О предварительном рассмотрении кандидатуры руководителя подразделения внутреннего аудита и его вознаграждения	по мере необходимости
33.	О предварительном рассмотрении плана работы подразделения внутреннего аудита на 20__ год	не позднее 30 ноября года, предшествующего плановому году
34.	О рассмотрении отчета подразделения внутреннего аудита, о выполнении плана работы за _____ месяцев 20__ года и результатах деятельности внутреннего аудита	не позднее 45 кал. дней после даты окончания отчетного периода (3 мес., 6 мес., 9 месяцев)
35.	О предварительном рассмотрении отчета подразделения, внутреннего аудита, о выполнении плана работы и результатах деятельности внутреннего аудита за _____ год	не позднее 28 февраля года, следующего за отчетным годом
36.	О рассмотрении результатов самооценки качества деятельности внутреннего аудита и плана мероприятий по совершенствованию функции внутреннего аудита	не позднее 28 февраля года, следующего за отчетным годом
37.	О рассмотрении технического задания, существенных условий договора на оказание услуги по независимой оценке качества функции внутреннего аудита	по мере необходимости
38.	О рассмотрении кандидатуры независимой организации по оказанию услуги по независимой оценке, качества функции внутреннего аудита	по мере необходимости, по результатам конкурентной процедуры закупки
39.	О рассмотрении результатов независимой оценки качества функции внутреннего аудита	при наличии договора на оказание услуг по независимой оценке качества функции внутреннего аудита
В области контроля за эффективностью функционирования системы противодействия недобросовестным действиям работников Общества и третьих лиц		
40.	О предварительном рассмотрении Антикоррупционной политики Общества в новой редакции	по мере необходимости
41.	О предварительном рассмотрении Кодекса корпоративной этики Общества в новой редакции	по мере необходимости
42.	О рассмотрении информации менеджмента об исполнении Антикоррупционной политики Общества	на первом очном заседании Комитета по аудиту

43.	О рассмотрении результатов антикоррупционного мониторинга	не позднее 45 календ. дн. по окончании отчетного периода (по итогам 6 мес., по итогам календарного года)
-----	---	--

Примечание: Перечень вопросов, включаемых в План работы Комитета по аудиту Совета директоров, не является исчерпывающим и формируется в соответствии с пунктом 10.1.2 Положения о Комитете.