



МРСК ЦЕНТРА

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ ЦЕНТРА»

ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА

заседания Комитета по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Центра»
(в форме заочного голосования)

31 марта 2015 года

г. Москва

№ 06/15

Форма проведения: заочное голосование.

Всего членов Комитета по аудиту: 5 человек.

Приняли участие в заседании: Куликов Д.В., Мангаров Ю.Н., Софьин В.В., Филькин Р.А., Шатохина О.В.

Не предоставили опросные листы: нет.

Кворум: имеется.

При составлении протокола учитывалось отсутствие возражений по материалам и проектам решений от эксперта Комитета по аудиту Совета директоров Общества Шмакова И.В.

Дата составления протокола: 01.04.2015.

Вопрос 3: Об оценке Комитетом по аудиту заключения Аудитора Общества по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, подготовленной в соответствии с РСБУ.

Решение:

1. Признать аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «Эрнст энд Янг» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, соответствующими условиям Договора и требованиям законодательства РФ.
2. Утвердить Оценку аудиторского заключения, выданного ООО «Эрнст энд Янг», по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета.
3. Рекомендовать включить Оценку Комитетом по аудиту аудиторского заключения, выданного ООО «Эрнст энд Янг», в состав информации (материалов) к годовому Общему собранию акционеров Общества, в соответствии с Приложением № 3 к настоящему решению Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

Решение принято.

Приложения:

Оценка аудиторского заключения, выданного ООО «Эрнст энд Янг», по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета (Приложение № 3).

Настоящий протокол подписан:

Председатель Комитета по аудиту

Совета директоров ОАО «МРСК Центра»

О.В. Шатохина

Секретарь Комитета по аудиту

Совета директоров ОАО «МРСК Центра»

С.В. Лапинская

Выписка верна:

Секретарь Комитета по аудиту
Совета директоров ОАО «МРСК Центра»

С.В. Лапинская

01.04.2015.



Оценка качества работы внешнего аудитора ОАО «МРСК Центра»

Оценка качества работы внешнего аудитора

1. ОАО «МРСК Центра» (далее - Общество) заключен договор от 25.08.2014 № 7700/00296/14 с ООО «Эрнст энд ЯНГ» на оказание услуг по проведению аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014 год, подготовленной по РСБУ (далее - Договор), согласно которому Общество является «Заказчиком», а ООО «Эрнст энд ЯНГ» - «Исполнителем».

В соответствии с п.3.2 Договора срок предоставления аудиторского заключения установлен - не позднее 02.03.2014. Фактически аудиторское заключение было предоставлено 02.03.2014, что соответствует условиям Договора.

В соответствии с п. 4.3.10 Договора в дополнение к аудиторскому заключению Исполнитель предоставляет Заказчику Письменную информацию (аудиторский отчет) об основных проблемах учета и отчетности, касающуюся любых замеченных Исполнителем существенных недостатков в ведении учета и составлении отчетности, в системе внутреннего контроля, отклонений в порядке совершения финансовых и хозяйственных операций от требований законодательства Российской Федерации. Сроки предоставления Исполнителем Заказчику Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности указаны в п.3.4. Договора:

- по первому этапу – не позднее 28.11 2014 года;
- по второму этапу – не позднее 02.03.2015 года.

Предварительная редакция Письменной информации (аудиторского отчета) по основным проблемам учета и отчетности направляется Исполнителем Заказчику не позднее, чем за 10 рабочих дней до срока, указанного в п.4.3.10 Договора.

Фактически Письменная информация (аудиторский отчет) была предоставлена в следующие сроки:

- по первому этапу – 28.11.2014 года,
- по второму этапу – 02.03.2015 года.

Предоставление Аудитором Письменной информации соответствует условиям Договора.

2. Независимость и объективность Аудитора подтверждены следующими сведениями, предоставленными ООО «Эрнст энд ЯНГ»:

- в ООО «Эрнст энд ЯНГ» внедрены стандарты деятельности, в соответствии с которыми данная компания стремится быть независимым аудитором и иметь репутацию независимого аудитора;

- в соответствии с положениями по этике и независимости ООО «Эрнст энд ЯНГ», все партнеры и сотрудники ООО «Эрнст энд ЯНГ» ежегодно подтверждают соблюдение этих положений, в том числе отсутствие в своем инвестиционном портфеле запрещенных финансовых вложений.

Кроме того, следует отметить, что независимость внешнего аудитора

подтверждена отсутствием у ООО «Эрнст энд ЯНГ» продолжительного периода оказания услуг по внешнему аудиту Общества. ООО «Эрнст энд ЯНГ» осуществляло аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год. ООО «Эрнст энд ЯНГ» не оказывало прочих услуг Обществу в 2014 году.

3. Раскрыта информация Аудитора об отсутствии каких-либо затруднений в ходе сотрудничества с руководством Общества во время проведения аудиторской проверки и каких-либо разногласий с руководством Общества по вопросам ведения бухгалтерского учета и подготовки отчетности не возникли.

4. Вся необходимая информация в соответствии с требованиями п.10 Правила (Стандарта) № 22 «Сообщение информации, полученной по результатам аудита, руководству аудируемого лица и представителям его собственника» отражена в Письменной информации (аудиторском отчете) внешнего аудитора по результатам этапа аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

5. Согласно Аудиторскому заключению ООО «Эрнст энд ЯНГ» пришло к выводу, что бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности, без оговорок.

Исходя из изложенного, Комитету по аудиту Совета директоров ОАО «МРСК Центра» рекомендуется:

1. Признать аудиторское заключение и процедуры, проводимые ООО «Эрнст энд ЯНГ» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, соответствующими условиям Договора и требованиям законодательства РФ.

2. Утвердить Оценку аудиторского заключения, выданного ООО «Эрнст энд ЯНГ», по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета.