

**Функции участников Системы внутреннего контроля ПАО «Россети Кубань»
(далее по тексту – СВК)**

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
1	Ревизионная комиссия	осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, по результатам которого подготавливает предложения/рекомендации по совершенствованию СВК; осуществляет независимую оценку достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и в годовой бухгалтерской отчетности Общества
2	Совет директоров	определяет принципы и подходы к организации системы внутреннего контроля Общества, в т.ч. утверждает внутренние документы Общества, определяющие организацию и стратегию развития и совершенствования СВК, утверждает Политику внутреннего контроля Общества; осуществляет контроль деятельности исполнительных органов Общества по основным (приоритетным) направлениям; рассматривает отчет Правления об организации и функционировании СВК Общества; ежегодно рассматривает отчеты внутреннего аудитора об эффективности СВК; рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности СВК
3	Комитет по аудиту Совета директоров	осуществляет предварительное рассмотрение, перед утверждением Советом директоров, внутренних документов Общества, определяющих организацию и стратегию развития и совершенствования СВК Общества, Политики внутреннего контроля и последующих изменений к ним; осуществляет предварительное рассмотрение, перед рассмотрением Советом директоров, результатов оценки эффективности СВК по данным отчета внутреннего аудитора об эффективности СВК, а также информации о результатах проведения внешней независимой оценки эффективности СВК, готовит предложения/рекомендации по совершенствованию СВК Общества; осуществляет контроль за СВК в части рассмотрения вопросов, связанных с контролем за достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, за выбором внешнего аудитора и проведением внешнего аудита, за обеспечением соблюдения нормативных правовых требований, в части рассмотрения отчета Правления об организации и функционировании СВК, а также в части рассмотрения вопросов, связанных с анализом и оценкой исполнения Политики внутреннего контроля
4	Иные комитеты Совета директоров: по кадрам и вознаграждениям; по надежности; по стратегии, развитию, инвестициям и реформированию; по технологическому присоединению	в рамках своих компетенций, установленных Советом директоров, осуществляют контроль за выполнением установленных финансовых и операционных показателей, надзор за соблюдением применимого законодательства, установленных локальными нормативными актами правил и процедур, а также надзор за достоверностью и своевременностью формируемой Обществом отчетности
5	Исполнительные органы: Правление, генеральный директор	обеспечивают создание и эффективное функционирование СВК; отвечают за выполнение решений Совета директоров в области организации СВК
5.1	Правление Общества	<ul style="list-style-type: none"> • формирует направления и планы развития и совершенствования СВК; • осуществляет подготовку отчетности о финансово-хозяйственной деятельности Общества, об организации и функционировании СВК Общества; • рассматривает результаты внешней независимой оценки

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
		эффективности СВК, разрабатывает меры по развитию и совершенствованию СВК
5.2	Генеральный директор Общества	<ul style="list-style-type: none"> • утверждает регламентирующие и методологические документы Общества по вопросам организации и функционирования СВК, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Совета директоров Общества; • обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач; • организует ведение бухгалтерского и управленческого учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности; • представляет на рассмотрение Совета директоров Общества отчетность о финансово-хозяйственной деятельности Общества, об организации и функционировании СВК Общества
6	Коллегиальные рабочие органы, из них наиболее важные:	в рамках своих полномочий осуществляют контрольные процедуры и/или вырабатывают рекомендации по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и СВК:
6.1	Комиссия по урегулированию дебиторской задолженности Общества	<ul style="list-style-type: none"> • оценка обоснованности и перспективы урегулирования разногласия между Обществом и контрагентами в части, касающейся финансовых расчетов; • оценка эффективности мероприятий, реализуемых в целях снижения дебиторской задолженности, в т.ч. за оказанные услуги по передаче электроэнергии; • рассмотрение вопросов в части управления дебиторской задолженности, выносимых на рассмотрение Комиссии структурными подразделениями Общества; • определение позиции Общества в отношении управления дебиторской задолженностью
6.2	Комиссия по оценке деятельности подрядных организаций, участвующих в строительстве, техническом перевооружении и реконструкции Общества	<ul style="list-style-type: none"> • выявление проблем в областях производственной деятельности контрагента, которые могут вызвать риски по неисполнению (ненадлежащему исполнению) им договорных обязательств перед Обществом; • получение комплексной оценки эффективности деятельности контрагентов в разрезе производственного направления в капитальном строительстве; • формирование перечня добросовестных подрядных организаций, надлежащим образом исполняющих свои обязательства в рамках договоров на строительство, техническое перевооружение и реконструкцию объектов электросетевого комплекса
6.3	Комиссия по консолидации объектов электроснабжения Общества	<ul style="list-style-type: none"> • определение технической и экономической целесообразности приобретения энергообъектов с учетом представленных всех представленных документов; • определяет позицию по вынесенному на ее рассмотрение проекту о целесообразности (нецелесообразности) приобретения энергообъектов; • организация совершения сделки по приобретению энергообъектов; • заключение договора по приобретению объектов и организация постановки объектов на учет
6.4	Комиссия по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликта интересов	<ul style="list-style-type: none"> • разрешение возникающих в структурных подразделениях Общества предконфликтных ситуаций, информация о которых направлена структурным подразделением антикоррупционных комплаенс процедур для рассмотрения на заседаниях Комиссии; • урегулирование конфликта интересов в отношении работников Общества;

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
		<ul style="list-style-type: none"> рассмотрение фактов и случаев нарушения норм корпоративной этики и стандартов корпоративного поведения в Обществе; обеспечение исполнения реализации требований статьи 13.3 Федерального закона РФ от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».
7	Руководители блоков и структурных подразделений Общества	<p>осуществляют функции по разработке, документированию, внедрению, мониторингу и развитию системы внутреннего контроля в функциональных областях деятельности Общества, ответственность за организацию и координацию / осуществление по которым возложена на них нормативными документами Общества / положениями о структурных подразделениях, в т.ч.:</p> <p>обеспечивают реализацию принципов внутреннего контроля;</p> <p>организуют построение эффективных процессов (направлений деятельности), включая разработку и внедрение с учетом выявленных рисков новых или изменение существующих контрольных процедур;</p> <p>обеспечивают регламентацию курируемых процессов (направлений деятельности);</p> <p>организуют исполнение контрольных процедур;</p> <p>осуществляют оценку (мониторинг) выполнения контрольных процедур;</p> <p>проводят оценку курируемых процессов (направлений деятельности) на предмет необходимости их оптимизации для повышения эффективности и соответствия изменяющимся условиям внешней и внутренней среды, организуют разработку предложений по совершенствованию контрольных процедур;</p> <p>обеспечивают устранение выявленных недостатков контрольных процедур и процессов (направлений деятельности)</p>
8	Работники структурных подразделений Общества, выполняющие контрольные процедуры в силу своих должностных обязанностей	<p>исполняют контрольные процедуры;</p> <p>обеспечивают своевременное информирование непосредственных руководителей о случаях, когда исполнение контрольных процедур по каким-либо причинам стало невозможным и/или требуется изменение дизайна контрольных процедур в связи с изменением внутренних и /или внешних условий функционирования Общества;</p> <p>представляют на рассмотрение непосредственному руководству предложения по внедрению контрольных процедур в соответствующих областях деятельности</p>
2-я линия защиты:		
9	Дирекция внутреннего контроля и управления рисками	<p>разрабатывает и обеспечивает внедрение основных и методологических документов по построению и совершенствованию СВК;</p> <p>содействует менеджменту в построении системы внутреннего контроля бизнес-процессов, выработку рекомендаций по описанию и внедрению в процессы (направления деятельности) контрольных процедур и закреплению ответственности за должностными лицами;</p> <p>осуществляет подготовку информации о состоянии СВК для заинтересованных сторон;</p> <p>взаимодействует с государственными контрольно-надзорными органами по вопросам внутреннего контроля</p>
10	Специализированные контрольные подразделения:	
10.1	Управление экономической безопасности Департамента безопасности	<ul style="list-style-type: none"> осуществление противодействия фактам недобросовестной конкуренции. проведение служебных расследований по фактам (предпосылкам) нанесения ущерба интересам экономической безопасности Общества; организация борьбы с хищениями электроэнергии, финансовых и материальных средств, интеллектуальной собственности, предотвращение иных преступлений против собственности Общества; проведение самостоятельных проверок и участие в совместных проверках финансово-хозяйственной

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
		подразделений Общества с целью подготовки собственного заключения по фактам нарушений и формирования доказательной базы в целях защиты законных интересов Общества
10.2	Отдел антикоррупционных комплаенс процедур Департамента безопасности	<ul style="list-style-type: none"> • выработка и организация внедрения в Обществе единой системы по реализации корпоративных и антикоррупционных комплаенс процедур; • организация деятельности Общества по проведению корпоративных и антикоррупционных комплаенс процедур
10.3	Департамент правового обеспечения	<ul style="list-style-type: none"> • осуществление контроля за соблюдением Обществом требований законодательства путем проведения юридической экспертизы и согласования в порядке, установленном организационно-распорядительными документами Общества, проектов договоров и соглашений, проектов организационно-распорядительных документов, проектов доверенностей на представление интересов Общества перед третьими лицами, проектов заявлений, писем, обращений, жалоб, направляемых от имени Общества в органы законодательной и исполнительной власти, судебные инстанции, правоохранительные органы; • отслеживание и информирование руководства Общества о принятых нормативных правовых актах Российской Федерации, существенным образом влияющих на деятельность Общества с целью минимизации рисков несоблюдения требований законодательства и интересов Общества
10.4	Управление корпоративного обеспечения	<ul style="list-style-type: none"> • контроль решений Правления, Совета директоров и его комитетов; • контроль информационной прозрачности Общества в интересах акционеров Общества и потенциальных инвесторов
10.5	Управление делами Департамента управления делами	<ul style="list-style-type: none"> • обеспечение единой системы делопроизводства в части контроля исполнительской дисциплины в исполнительном аппарате и филиалах Общества; • организация контроля исполнения документов, в т.ч. организационно-распорядительных документов, поручений генерального директора, протоколов совещаний, документов по направлениям деятельности заместителей генерального директора.
3-я линия защиты:		
11	Дирекция внутреннего аудита	<ul style="list-style-type: none"> • разрабатывает по результатам проведения внутреннего аудита рекомендации по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и СВК; • осуществляет внутреннюю независимую оценку эффективности СВК и выдачу рекомендаций по повышению эффективности и результативности СВК