

### Функции участников системы внутреннего контроля ПАО «Россети Кубань»

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
<b>Первая линия защиты</b>		
1	Ревизионная комиссия	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, по результатам которого подготавливает предложения/рекомендации по совершенствованию системы внутреннего контроля (далее — СВК)</li> <li>• Осуществляет независимую оценку достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и в годовой бухгалтерской отчетности Общества</li> </ul>
2	Совет директоров	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Определяет принципы и подходы к организации СВК Общества, в том числе утверждает внутренние документы Общества, определяющие организацию и стратегию развития и совершенствования СВК, утверждает политику внутреннего контроля Общества</li> <li>• Осуществляет контроль деятельности исполнительных органов Общества по основным (приоритетным) направлениям</li> <li>• Рассматривает отчет Правления об организации и функционировании СВК Общества</li> <li>• Ежегодно рассматривает отчеты внутреннего аудитора об эффективности СВК</li> <li>• Рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности СВК</li> </ul>
3	Комитет по аудиту Совета директоров	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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</li> <li>• 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</li> <li>• Осуществляет контроль за СВК в части рассмотрения вопросов, связанных с контролем за достоверностью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, выбором внешнего аудитора и проведением внешнего аудита, 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</li> </ul>
4	Иные комитеты Совета директоров: Комитет по кадрам и вознаграждениям; Комитет по надежности; Комитет по стратегии, развитию, инвестициям и реформированию; Комитет 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,	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Обеспечивают создание и эффективное функционирование СВК</li> <li>• Отвечают за выполнение решений Совета директоров в области организации СВК</li> </ul>

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
	Генеральный директор	
5.1	Правление Общества	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Формирует направления и планы развития и совершенствования СВК</li> <li>• Осуществляет подготовку отчетности о финансово-хозяйственной деятельности Общества, организации и функционировании СВК Общества</li> <li>• Рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности СВК, разрабатывает меры по развитию и совершенствованию СВК</li> </ul>
5.2	Генеральный директор Общества	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Утверждает регламентирующие и методологические документы Общества по вопросам организации и функционирования СВК, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Совета директоров Общества</li> <li>• Обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач</li> <li>• Организует ведение бухгалтерского и управленческого учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности</li> <li>• Представляет на рассмотрение Совета директоров Общества отчетность о финансово-хозяйственной деятельности Общества, организации и функционировании СВК Общества</li> </ul>
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"> <li>• Оценивает обоснованность и перспективы урегулирования разногласий между Обществом и контрагентами в части, касающейся финансовых расчетов</li> <li>• Оценивает эффективность мероприятий, реализуемых в целях снижения дебиторской задолженности, в том числе за оказанные услуги по передаче электроэнергии</li> <li>• Рассматривает вопросы в части управления дебиторской задолженностью, выносимые на рассмотрение комиссии структурными подразделениями Общества</li> <li>• Определяет позицию Общества в отношении управления дебиторской задолженностью</li> </ul>
6.2	Комиссия по оценке деятельности подрядных организаций, участвующих в строительстве, техническом перевооружении и реконструкции Общества	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Выявляет проблемы в областях производственной деятельности контрагента, которые могут вызвать риски по неисполнению (ненадлежащему исполнению) им договорных обязательств перед Обществом</li> <li>• Получает комплексную оценку эффективности деятельности контрагентов в разрезе производственного направления в капитальном строительстве</li> <li>• Формирует перечень добросовестных подрядных организаций, надлежащим образом исполняющих свои обязательства в рамках договоров на строительство, техническое перевооружение и реконструкцию объектов электросетевого комплекса</li> </ul>
6.3	Комиссия по консолидации объектов электроснабжения Общества	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Определяет техническую и экономическую целесообразность приобретения энергообъектов с учетом всех представленных документов</li> <li>• Определяет позицию по вынесенному на ее рассмотрение проекту о целесообразности (нецелесообразности) приобретения энергообъектов</li> <li>• Организует совершение сделки по приобретению энергообъектов</li> <li>• Заключает договоры по приобретению энергообъектов и организует постановку энергообъектов на учет</li> </ul>
6.4	Комиссия по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликта интересов	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Разрешает возникающие в структурных подразделениях Общества предконфликтные ситуации, информация о которых направлена структурным подразделением антикоррупционных комплаенс-процедур для рассмотрения на заседаниях комиссии</li> <li>• Урегулирует конфликт интересов в отношении работников Общества</li> <li>• Рассматривает факты и случаи нарушения норм корпоративной этики и стандартов корпоративного поведения в Обществе</li> <li>• Обеспечивает исполнение требований ст. 13.3 Федерального закона</li> </ul>

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
		Российской Федерации от 25 декабря 2008 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»
7	Руководители блоков и структурных подразделений Общества	<p>Осуществляют функции по разработке, документированию, внедрению, мониторингу и развитию СВК в функциональных областях деятельности Общества, ответственность за организацию и координацию / осуществление по которым возложена на них нормативными документами Общества / положениями о структурных подразделениях, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• обеспечивают реализацию принципов внутреннего контроля;</li> <li>• организуют построение эффективных процессов (направлений деятельности), включая разработку и внедрение с учетом выявленных рисков новых или изменение существующих контрольных процедур;</li> <li>• обеспечивают регламентацию курируемых процессов (направлений деятельности);</li> <li>• организуют исполнение контрольных процедур;</li> <li>• осуществляют оценку (мониторинг) выполнения контрольных процедур;</li> <li>• 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;</li> <li>• обеспечивают устранение выявленных недостатков контрольных процедур и процессов (направлений деятельности)</li> </ul>
8	Работники структурных подразделений Общества, выполняющие контрольные процедуры в силу своих должностных обязанностей	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Исполняют контрольные процедуры</li> <li>• 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</li> <li>• Представляют на рассмотрение непосредственному руководству предложения по внедрению контрольных процедур в соответствующих областях деятельности</li> </ul>
Вторая линия защиты		
9	Дирекция внутреннего контроля и управления рисками	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Разрабатывает и обеспечивает внедрение основных и методологических документов по построению и совершенствованию СВК</li> <li>• Содействует менеджменту в построении СВК бизнес-процессов, выработке рекомендаций по описанию и внедрению в процессы (направления деятельности) контрольных процедур и закреплению ответственности за должностными лицами</li> <li>• Осуществляет подготовку информации о состоянии СВК для заинтересованных сторон</li> <li>• Взаимодействует с государственными контрольно-надзорными органами по вопросам внутреннего контроля</li> </ul>
10	Специализированные контрольные подразделения	
10.1	Управление экономической безопасности департамента безопасности	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Осуществляет противодействие фактам недобросовестной конкуренции</li> <li>• Проводит служебные расследования по фактам (предпосылкам) нанесения ущерба интересам экономической безопасности Общества</li> <li>• Организует борьбу с хищениями электроэнергии, финансовых и материальных средств, интеллектуальной собственности, предотвращает иные преступления против собственности Общества</li> <li>• Проводит самостоятельные проверки и участвует в совместных проверках финансово-хозяйственной деятельности подразделений Общества с целью подготовки собственного заключения по фактам нарушений и формирования доказательной базы в целях защиты законных интересов Общества</li> </ul>

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
10.2	Отдел антикоррупционных комплаенс-процедур департамента безопасности	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Вырабатывает и организует внедрение в Обществе единой системы по реализации корпоративных и антикоррупционных комплаенс-процедур</li> <li>• Организует деятельность Общества по проведению корпоративных и антикоррупционных комплаенс-процедур</li> </ul>
10.3	Департамент правового обеспечения	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Осуществляет контроль за соблюдением Обществом требований законодательства путем проведения юридической экспертизы и согласования в порядке, установленном организационно-распорядительными документами Общества, разрабатывает проекты договоров и соглашений, проекты организационно-распорядительных документов, проекты доверенностей на представление интересов Общества перед третьими лицами, проекты заявлений, писем, обращений, жалоб, направляемых от имени Общества в органы законодательной и исполнительной власти, судебные инстанции, правоохранительные органы</li> <li>• Отслеживает и информирует руководство Общества о принятых нормативных правовых актах Российской Федерации, существенным образом влияющих на деятельность Общества, с целью минимизации рисков несоблюдения требований законодательства и защиты интересов Общества</li> </ul>
10.4	Управление корпоративного обеспечения	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Контролирует решения Правления, Совета директоров и его комитетов</li> <li>• Контролирует информационную прозрачность Общества в интересах акционеров Общества и потенциальных инвесторов</li> </ul>
10.5	Управление делами департамента управления делами	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Обеспечивает единую систему делопроизводства в части контроля исполнительской дисциплины в исполнительном аппарате и филиалах Общества</li> <li>• Организует контроль исполнения документов, в том числе организационно-распорядительных документов, поручений Генерального директора, протоколов совещаний, документов по направлениям деятельности заместителей Генерального директора</li> </ul>
<b>Третья линия защиты</b>		
11	Дирекция внутреннего аудита	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Разрабатывает по результатам проведения внутреннего аудита рекомендации по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и СВК</li> <li>• Осуществляет внутреннюю независимую оценку эффективности СВК и выдачу рекомендаций по повышению эффективности и результативности СВК</li> </ul>