Приложение 7

**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 | * 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 эффективности СВК, разрабатывает меры по развитию и совершенствованию СВК |
| 5.2 | Генеральный  директор Общества | * 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 | * 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 | * 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 | * 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 урегулирования конфликта интересов | * 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; * 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 | * 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.: * обеспечивают реализацию принципов внутреннего контроля; * организуют построение эффективных процессов (направлений деятельности), включая разработку и внедрение с учетом выявленных рисков новых или изменение существующих контрольных процедур; * обеспечивают регламентацию курируемых процессов (направлений деятельности); * организуют исполнение контрольных процедур; * осуществляют оценку (мониторинг) выполнения контрольных процедур; * 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; * обеспечивают устранение выявленных недостатков контрольных процедур и процессов (направлений деятельности) |
| 8 | Работники структурных подразделений Общества, выполняющие контрольные процедуры в силу своих должностных обязанностей | * исполняют контрольные процедуры; * 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; * представляют на рассмотрение непосредственному руководству предложения по внедрению контрольных процедур в соответствующих областях деятельности |
| 2-я линия защиты: | | |
| 9 | Дирекция внутреннего контроля и управления рисками | * разрабатывает и обеспечивает внедрение основных и методологических документов по построению и совершенствованию СВК; * 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; * осуществляет подготовку информации о состоянии СВК для заинтересованных сторон; * взаимодействует с государственными контрольно-надзорными органами по вопросам внутреннего контроля |
| 10 | Специализированные контрольные подразделения: | |
| 10.1 | Управление экономической безопасности Департамента безопасности | * 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 подразделений Общества с целью подготовки собственного заключения по фактам нарушений и формирования доказательной базы в целях защиты законных интересов Общества |
| 10.2 | Отдел антикоррупцион-ных комплаенс процедур Департамента безопасности | * 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 | * 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 | * 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 | * 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 | * 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 |