

# 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, по результатам которого подготавливает предложения/рекомендации по совершенствованию 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 системы внутреннего контроля Общества, в т.ч. 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, 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</li> </ul>
4	Иные комитеты Совета директоров: по кадрам и вознаграждениям; по надежности; по стратегии, развитию, инвестициям и реформированию; по технологическому присоединению	<ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> </ul>
5	Исполнительные органы: Правление, генеральный директор	<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>
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, об организации и функционировании СВК Общества;</li> <li>рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности СВК, разрабатывает меры по развитию и совершенствованию СВК</li> </ul>

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
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, об организации и функционировании СВК Общества</li> </ul>
6	Коллегиальные рабочие органы, из них наиболее важные:	<ul style="list-style-type: none"> <li>в рамках своих полномочий осуществляют контрольные процедуры и/или вырабатывают рекомендации по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и СВК:</li> </ul>
6.1	Комиссия по урегулированию дебиторской задолженности Общества	<ul style="list-style-type: none"> <li>оценка обоснованности и перспективы урегулирования разногласия между Обществом и контрагентами в части, касающейся финансовых расчетов;</li> <li>оценка эффективности мероприятий, реализуемых в целях снижения дебиторской задолженности, в т.ч. за оказанные услуги по передаче электроэнергии;</li> <li>рассмотрение вопросов в части управления дебиторской задолженности, выносимых на рассмотрение Комиссии структурными подразделениями Общества;</li> <li>определение позиции 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>выявление проблем в областях производственной деятельности контрагента, которые могут вызвать риски по неисполнению (ненадлежащему исполнению) им договорных обязательств перед Обществом;</li> <li>получение комплексной оценки эффективности деятельности контрагентов в разрезе производственного направления в капитальном строительстве;</li> <li>формирование перечня 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>определение технической и экономической целесообразности приобретения энергообъектов с учетом представленных всех представленных документов;</li> <li>определяет позицию по вынесенному на ее рассмотрение проекту о целесообразности (нецелесообразности) приобретения энергообъектов;</li> <li>организация совершения сделки по приобретению энергообъектов;</li> <li>заключение договора по приобретению объектов и организация постановки объектов на учет</li> </ul>
6.4	Комиссия по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликтов интересов	<ul style="list-style-type: none"> <li>разрешение возникающих в структурных подразделениях Общества предконфликтных ситуаций, информация о которых направлена структурным подразделением антикоррупционных комплаенс процедур для рассмотрения на заседаниях Комиссии;</li> <li>урегулирование конфликта интересов в отношении работников Общества;</li> <li>рассмотрение фактов и случаев нарушения норм корпоративной этики и стандартов корпоративного поведения в Обществе;</li> <li>обеспечение исполнения реализации требований статьи 13.3 Федерального закона РФ от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».</li> </ul>

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
7	Руководители блоков и структурных подразделений Общества	<ul style="list-style-type: none"> <li>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.:</li> <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>
2-я 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 системы внутреннего контроля бизнес-процессов, выработку 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>
<b>10 Специализированные контрольные подразделения:</b>		
10.1	Управление экономической безопасности Департамента безопасности	<ul style="list-style-type: none"> <li>осуществление противодействия фактам недобросовестной конкуренции.</li> <li>проведение служебных расследований по фактам (предпосылкам) нанесения ущерба интересам экономической безопасности Общества;</li> <li>организация борьбы с хищениями электроэнергии, финансовых и материальных средств, интеллектуальной собственности, предотвращение иных преступлений против собственности Общества;</li> <li>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</li> </ul>
10.2	Отдел антикоррупционных комплаенс процедур Департамента безопасности	<ul style="list-style-type: none"> <li>выработка и организация внедрения в Обществе единой системы по реализации корпоративных и антикоррупционных комплаенс процедур;</li> <li>организация деятельности Общества по проведению корпоративных и антикоррупционных комплаенс процедур</li> </ul>

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
10.3	Департамент правового обеспечения	<ul style="list-style-type: none"> <li>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;</li> <li>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</li> </ul>
10.4	Управление корпоративного обеспечения	<ul style="list-style-type: none"> <li>контроль решений Правления, Совета директоров и его комитетов;</li> <li>контроль информационной прозрачности Общества в интересах акционеров Общества и потенциальных инвесторов</li> </ul>
10.5	Управление делами Департамента управления делами	<ul style="list-style-type: none"> <li>обеспечение единой системы делопроизводства в части контроля исполнительной дисциплины в исполнительном аппарате и филиалах Общества;</li> <li>организация контроля исполнения документов, в т.ч. организационно-распорядительных документов, поручений генерального директора, протоколов совещаний, документов по направлениям деятельности заместителей генерального директора</li> </ul>
<b>3-я 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>

# ПРИЛОЖЕНИЕ 8

## УЧАСТНИКИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ (ДАЛЕЕ – СУР) И ИХ ФУНКЦИИ

Наименование участника	Основные функции в области СУР
Совет директоров	<ul style="list-style-type: none"> <li>утверждает внутренние документы Общества, определяющие организацию и функционирование СУР Общества;</li> <li>рассматривает отчеты исполнительных органов Общества об организации, функционировании и эффективности СУР, оценивает функционирование СУР и выработывает рекомендации по ее улучшению</li> </ul>
Комитет по стратегии Совета директоров	<ul style="list-style-type: none"> <li>осуществляет предварительное рассмотрение, анализ и выработку рекомендаций (заключений) по вопросам управления критическими и значимыми ФР в составе материалов по вопросу о выполнении бизнес-плана за соответствующий квартал, организации, функционирования и эффективности систем управления рисками в Обществе</li> </ul>
Исполнительные органы (Правление, Генеральный директор)	<ul style="list-style-type: none"> <li>устанавливают требования к формату и полноте информации о рисках Общества;</li> <li>формируют направления и планы развития и совершенствования СУР;</li> <li>проводят анализ портфеля рисков и выработывают меры по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками</li> </ul>
Владельцы рисков	<ul style="list-style-type: none"> <li>отвечают за своевременное выявление и оценку рисков, выбор метода реагирования на риски, своевременную разработку и организацию выполнения мероприятий по управлению рисками, регулярный мониторинг рисков</li> </ul>
Исполнители мероприятий по управлению рисками	<ul style="list-style-type: none"> <li>отвечают за своевременное выявление и/или минимизацию рисков, выполнение мероприятий, направленных на управление рисками, своевременно и в полном объеме</li> </ul>
Дирекция внутреннего контроля и управления рисками	<ul style="list-style-type: none"> <li>осуществляет функции по общей координации процессов управления рисками</li> </ul>
Дирекция внутреннего аудита	<ul style="list-style-type: none"> <li>осуществляет внутреннюю независимую оценку эффективности СУР и выдачу рекомендаций по повышению эффективности и результативности СУР</li> </ul>