

ПРИЛОЖЕНИЕ 6

ФУНКЦИИ УЧАСТНИКОВ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО
КОНТРОЛЯ ПАО «РОССЕТИ КУБАНЬ»

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"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • Определяет принципы и подходы к организации системы внутреннего контроля Общества, в том числе 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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 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:	<ul style="list-style-type: none"> • В рамках своих полномочий осуществляют контрольные процедуры и (или) вырабатывают рекомендации по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и СВК

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
6.1	Комиссия по урегулированию дебиторской задолженности Общества	<ul style="list-style-type: none"> Оценивает обоснованность и перспективы урегулирования разногласия между Обществом и контрагентами в части, касающейся финансовых расчетов; оценивает эффективность мероприятий, реализуемых в целях снижения дебиторской задолженности, в том числе за оказанные услуги по передаче электроэнергии; рассматривает вопросы в части управления дебиторской задолженностью, выносимые на рассмотрение комиссии структурными подразделениями Общества; определяет позицию 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"> Выявляет проблемы в областях производственной деятельности контрагента, которые могут вызвать риски по неисполнению (ненадлежащему исполнению) им договорных обязательств перед Обществом; обеспечивает получение комплексной оценки эффективности деятельности контрагентов в разрезе производственного направления в капитальном строительстве; формирует перечень 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"> Определяет техническую и экономическую целесообразность приобретения энергообъектов с учетом всех представленных документов; определяет позицию по вынесенному на ее рассмотрение проекту о целесообразности (нецелесообразности) приобретения энергообъектов; организует совершение сделки по приобретению энергообъектов; осуществляет заключение договора по приобретению объектов и постановку объектов на учет
6.4	Комиссия по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликтов интересов	<ul style="list-style-type: none"> Разрешает возникающие в структурных подразделениях Общества предконфликтные ситуации, информация о которых направлена структурным подразделением антикоррупционных комплаенс-процедур для рассмотрения на заседаниях комиссии; регулирует конфликты интересов в отношении работников Общества; рассматривает факты и случаи нарушения норм корпоративной этики и стандартов корпоративного поведения в Обществе; обеспечивает исполнение требований ст. 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»
7	Руководители блоков и структурных подразделений Общества	<ol style="list-style-type: none"> 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 том числе: <ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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

№ п/п	Участники СВК	Основные функции в области СВК
2-я линия защиты		
9	Департамент внутреннего контроля и управления рисками	<ul style="list-style-type: none"> Разрабатывает и обеспечивает внедрение основных и методологических документов по построению и совершенствованию СВК; содействует менеджменту в построении системы внутреннего контроля бизнес-процессов, в выработке 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	<ul style="list-style-type: none"> Осуществляет противодействие фактам недобросовестной конкуренции; проводит служебные расследования по фактам (предпосылкам) нанесения ущерба интересам экономической безопасности Общества; организует борьбу с хищениями электроэнергии, финансовых и материальных средств, интеллектуальной собственности, предотвращение иных преступлений против собственности Общества; 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
10.2	Отдел антикоррупционных комплаенс-процедур	<ul style="list-style-type: none"> Осуществляет разработку и организацию внедрения в Обществе единой системы по реализации корпоративных и антикоррупционных комплаенс-процедур; организует деятельность Общества по проведению корпоративных и антикоррупционных комплаенс-процедур
10.3	Департамент правового обеспечения	<ul style="list-style-type: none"> Осуществляет контроль 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; 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 интересов Общества
10.4	Управление корпоративного обеспечения	<ul style="list-style-type: none"> Осуществляет контроль решений Правления, Совета директоров и его комитетов; обеспечивает контроль информационной прозрачности Общества в интересах его акционеров и потенциальных инвесторов
10.5	Управление документационного и протокольного обеспечения	<ul style="list-style-type: none"> Обеспечивает единую систему делопроизводства в части контроля исполнительской дисциплины в исполнительном аппарате и филиалах Общества; организует контроль исполнения документов, в том числе организационно-распорядительных документов, поручений генерального директора, протоколов совещаний, документов по направлениям деятельности заместителей генерального директора