

6. Функции в области СВК

Наименование участника	Основные функции в области СВК
Ревизионная комиссия	<p>осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, по результатам которого подготавливает предложения/рекомендации по совершенствованию СВК;</p> <p>осуществляет независимую оценку достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и в годовой бухгалтерской отчетности Общества</p>
Совет директоров	<p>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;</p> <p>осуществляет контроль деятельности исполнительных органов Общества по основным (приоритетным) направлениям;</p> <p>рассматривает отчет Правления об организации и функционировании системы внутреннего контроля Общества;</p> <p>ежегодно рассматривает отчеты внутреннего аудитора об эффективности системы внутреннего контроля;</p> <p>рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности системы внутреннего контроля.</p>
Комитет по аудиту Совета директоров	<p>осуществляет предварительное рассмотрение, перед утверждением Советом директоров, внутренних документов Общества, определяющих организацию и стратегию развития и совершенствования системы внутреннего контроля Общества, Политики внутреннего контроля и последующих изменений к ним;</p> <p>осуществляет предварительное рассмотрение, перед рассмотрением Советом директоров, результатов оценки эффективности системы внутреннего контроля по данным отчета внутреннего аудитора об эффективности системы внутреннего контроля, а также информации о результатах проведения внешней независимой оценки эффективности системы внутреннего контроля, готовит предложения/рекомендации по совершенствованию системы внутреннего контроля Общества;</p> <p>осуществляет контроль за системой внутреннего контроля 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 системы внутреннего контроля, а также в части рассмотрения вопросов, связанных с анализом и оценкой исполнения Политики внутреннего контроля.</p>
Иные комитеты Совета директоров	<p>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.</p>
Исполнительные органы Общества (Правление, Единоличный исполнительный орган)	<p>обеспечивают создание и эффективное функционирование СВК;</p> <p>отвечают за выполнение решений Совета директоров в области организации СВК.</p>
Правление Общества	<p>формирует направления и планы развития и совершенствования СВК;</p> <p>осуществляет подготовку отчетности о финансово-хозяйственной деятельности Общества, об организации и функционировании системы внутреннего контроля Общества;</p> <p>рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности СВК, разрабатывает меры по развитию и совершенствованию СВК.</p>
Единоличный исполнительный орган Общества	<p>утверждает регламентирующие и методологические документы Общества по вопросам организации и функционирования СВК, за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Совета директоров Общества;</p> <p>обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач;</p> <p>организует ведение бухгалтерского и управленческого учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;</p> <p>представляет на рассмотрение Совета директоров Общества отчетность о финансово-хозяйственной деятельности Общества, об организации и функционировании системы внутреннего контроля Общества.</p>

Наименование участника	Основные функции в области СВК
Коллегиальные рабочие органы, создаваемые исполнительными органами Общества для выполнения конкретных функций (комиссии, рабочие группы и т.п.)	осуществляют контрольные процедуры и/или вырабатывают рекомендации по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и системы внутреннего контроля.
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>
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	
Подразделение внутреннего контроля (Департамент внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности)	<p>разрабатывает и обеспечивает внедрения основных и методологических документов по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля;</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 системы внутреннего контроля для заинтересованных сторон;</p> <p>взаимодействует с государственными контрольно-надзорными органами по вопросам внутреннего контроля;</p> <p>осуществляет координацию деятельности Общества по проведению корпоративных комплаенс процедур (в том числе, противодействие неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком в Обществе, обеспечение соблюдения в Обществе требований законодательства РФ и др.);</p> <p>осуществляет организацию деятельности Общества по проведению антикоррупционных комплаенс процедур (в том числе, управление конфликтом интересов, осуществление антикоррупционного контроля закупочной деятельности, предупреждение, выявление и пресечение коррупционных проявлений и др.).</p>

Наименование участника	Основные функции в области СВК
Департамент безопасности	<p>защита интересов Общества от противоправных действий юридических и физических лиц, имеющих намерения или наносящих материальный и/или моральный ущерб Обществу, локализации, минимизации нанесенного ущерба;</p> <p>создание условий, обеспечивающих информационную безопасность сведений, подлежащих защите в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, выявление и пресечение возможных каналов утечки информации;</p> <p>организация и совершенствование антитеррористической и противодиверсионной защищенности объектов Общества</p>
Департамент правового обеспечения	<p>обеспечение законности производственно-хозяйственной деятельности Филиала, Общества;</p> <p>обеспечение правовыми средствами надлежащей защиты прав и законных интересов Филиала, Общества;</p> <p>методическое обеспечение правовой защиты интересов Филиала, Общества.</p>
3 линия защиты	
Подразделение внутреннего аудита (Департамент внутреннего аудита)	<p>разрабатывает, по результатам проведения внутреннего аудита, рекомендаций по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и системы внутреннего контроля;</p> <p>осуществляет внутреннюю независимую оценку эффективности системы внутреннего контроля и выдачу рекомендаций по повышению эффективности и результативности системы внутреннего контроля.</p>