

Функции участников СВК

Наименование участника	Основные функции в области СВК
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
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 системы внутреннего контроля Общества; • ежегодно рассматривает отчеты внутреннего аудитора об эффективности системы внутреннего контроля; • рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности системы внутреннего контроля.
Комитет по аудиту Совета директоров	• 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; • 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; • 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.
Иные комитеты Совета 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.
Исполнительные органы Общества (Правление, Единоличный исполнительный орган)	• обеспечивают создание и эффективное функционирование СВК; • отвечают за выполнение решений Совета директоров в области организации СВК.

Правление Общества	• формирует направления и планы развития и совершенствования СВК; • осуществляет подготовку отчетности о финансово-хозяйственной деятельности Общества, об организации и функционировании системы внутреннего контроля Общества; • рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности СВК, разрабатывает меры по развитию и совершенствованию СВК.
Единоличный исполнительный орган 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 системы внутреннего контроля Общества.
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	• 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).
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	
Подразделение внутреннего контроля (Департамент внутреннего контроля и управления рисками)	- разрабатывает и обеспечивает внедрения основных и методологических документов по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля; - 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 системы внутреннего контроля для заинтересованных сторон; - взаимодействует с государственными контрольно-надзорными органами по вопросам внутреннего контроля; - 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.); - 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.).
Департамент безопасности	- защита интересов Общества от противоправных действий юридических и физических лиц, имеющих намерения или наносящих материальный и/или моральный ущерб Обществу, локализации, минимизации нанесенного ущерба; - создание условий, обеспечивающих информационную безопасность сведений, подлежащих защите в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, выявление и пресечение возможных каналов утечки информации; - организация и совершенствование антитеррористической и противодиверсионной защищенности объектов Общества
Департамент правового обеспечения	- обеспечение законности производственно-хозяйственной деятельности Филиала, Общества; - обеспечение правовыми средствами надлежащей защиты прав и законных интересов Филиала, Общества; - методическое обеспечение правовой защиты интересов Филиала, Общества.
3 линия защиты	
Подразделение внутреннего аудита (Департамент внутреннего аудита)	- разрабатывает, по результатам проведения внутреннего аудита, рекомендаций по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и системы внутреннего контроля; - осуществляет внутреннюю независимую оценку эффективности системы внутреннего контроля и выдачу рекомендаций по повышению эффективности и результативности системы внутреннего контроля.