

**Функции участников СВК**

| Наименование участника              | Основные функции в области СВК                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 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 системы внутреннего контроля Общества;</li> <li>• ежегодно рассматривает отчеты внутреннего аудитора об эффективности системы внутреннего контроля;</li> <li>• рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности системы внутреннего контроля.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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 системы внутреннего контроля Общества, Политики внутреннего контроля и последующих изменений к ним;</li> <li>• 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;</li> <li>• 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.</li> </ul> |
| Иные комитеты Совета директоров     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• осуществляют контроль за выполнением установленных финансовых и операционных показателей, надзор за соблюдением применимого законодательства, установленных локальными нормативными актами правил и процедур, а</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                 | также надзор за достоверностью и своевременностью формируемой Обществом отчетности.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Исполнительные органы Общества (Правление, Единоличный исполнительный орган)                                                                    | <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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 системы внутреннего контроля Общества;</li> <li>• рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности СВК, разрабатывает меры по развитию и совершенствованию СВК.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Единоличный исполнительный орган 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 системы внутреннего контроля Общества.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Коллегиальные рабочие органы, создаваемые исполнительными органами Общества для выполнения конкретных функций (комиссии, рабочие группы и т.п.) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• осуществляют контрольные процедуры и/или вырабатывают рекомендации по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и системы внутреннего контроля.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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</li> </ul> |

|                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                       | <p>разработку предложений по совершенствованию контрольных процедур;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• обеспечивают устранение выявленных недостатков контрольных процедур и процессов (направлений деятельности).</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>2-я линия защиты</b>                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Подразделение внутреннего контроля (Департамент внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности)                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• разрабатывает и обеспечивает внедрения основных и методологических документов по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля;</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 системы внутреннего контроля для заинтересованных сторон;</li> <li>• взаимодействует с государственными контрольно-надзорными органами по вопросам внутреннего контроля;</li> <li>• 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.);</li> <li>• 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.).</li> </ul> |
| Департамент безопасности                                                                                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>• защита интересов Общества от противоправных действий юридических и физических лиц, имеющих намерения или наносящих материальный и/или моральный ущерб Обществу, локализации, минимизации нанесенного ущерба;</li> <li>• создание условий, обеспечивающих информационную безопасность сведений, подлежащих защите в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, выявление и пресечение возможных каналов утечки информации;</li> <li>• организация и совершенствование антитеррористической и противодиверсионной защищенности объектов Общества</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Департамент правового обеспечения                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• обеспечение законности производственно-хозяйственной деятельности Филиала, Общества;</li> <li>• обеспечение правовыми средствами надлежащей защиты прав и законных интересов Филиала, Общества;</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• методическое обеспечение правовой защиты интересов Филиала, Общества.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>3 линия защиты</b>                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Подразделение внутреннего аудита<br>(Департамент внутреннего аудита) | <ul style="list-style-type: none"> <li>• разрабатывает, по результатам проведения внутреннего аудита, рекомендаций по совершенствованию контрольных процедур, отдельных компонентов (элементов) внутреннего контроля и системы внутреннего контроля;</li> <li>• осуществляет внутреннюю независимую оценку эффективности системы внутреннего контроля и выдачу рекомендаций по повышению эффективности и результативности системы внутреннего контроля.</li> </ul> |