

Участники процесса внутреннего контроля и их роль в системе внутреннего контроля АО «Каббалкэнерго»

Участник процесса внутреннего контроля	Описание функций и компетенций
Совет директоров Общества	<p><u>Функции Совета директоров</u> в соответствии с Политикой внутреннего контроля и локальными нормативными актами Общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> - определяет принципы и подходы к организации СВК 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; - ежегодно рассматривает отчеты внутреннего аудитора об эффективности системы внутреннего контроля; - рассматривает результаты внешней независимой оценки эффективности системы внутреннего контроля. <p><u>Компетенция Совета директоров</u> в области внутреннего контроля закреплена Уставом Общества в новой редакции:</p> <ul style="list-style-type: none"> - «...определение принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе; - оценка ключевых операционных рисков (как финансовых, так и нефинансовых рисков), а также установление приемлемой величины рисков для Общества; - организация проведения не реже 1 раза в год анализа и оценки функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля; - ежегодное рассмотрение вопросов организации, функционирования и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.
Ревизионная комиссия Общества	<p><u>Функции Ревизионной комиссии</u> в соответствии с Политикой внутреннего контроля и локальными нормативными актами Общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> - контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, по результатам которого осуществляет подготовку предложений / рекомендаций по совершенствованию СВК, а также осуществляет независимую оценку достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и в годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Участник процесса внутреннего контроля	Описание функций и компетенций
	<p><u>Компетенция Ревизионной комиссии</u> в области внутреннего контроля закреплена:</p> <p>1. Уставом Общества в новой редакции:</p> <ul style="list-style-type: none"> - «...проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу и внутренним документам Общества; - проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, правильности и своевременности начисления и выплаты процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам,....». <p>2. Положением о Ревизионной комиссии Общества в новой редакции:</p> <ul style="list-style-type: none"> - «осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества; - осуществление независимой оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности».
Комиссия по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликта интересов	Положение о Комиссии по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликта интересов управляемых Обществ, утверждено приказом единоличного исполнительного органа от 29.12.2018 № 834 (в редакции от 31.07.2019 № 393). Комиссия осуществляет обеспечение исполнения реализации требований статьи 13.3 Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции», касающихся обязанности в управляемых обществах принимать меры по предупреждению коррупции, предотвращению и урегулированию конфликта интересов.
Закупочная комиссия	Решением Центрального закупочного органа единоличного исполнительного органа Общества утвержден состав комиссии. Деятельность закупочной комиссии направлена на обеспечение максимальной экономической эффективности закупок путем проведения регламентированных конкурсных и внеконкурсных процедур в соответствии с Положением о её работе.
Руководители блоков и структурных подразделений Общества	В соответствии с Положениями о структурных подразделениях, Политикой внутреннего контроля руководители блоков и структурных подразделений

Участник процесса внутреннего контроля	Описание функций и компетенций
	<p>Общества осуществляют функции по разработке, документированию, внедрению, мониторингу и развитию системы внутреннего контроля, системы управления рисками в функциональных областях деятельности Общества, ответственность за организацию и координацию / осуществление по которым возложена на них нормативными документами Общества и закреплена в положениях о структурном подразделении, в том числе.:</p> <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).
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.
Подразделение внутреннего аудита	<ul style="list-style-type: none"> – содействует менеджменту в построении контрольной среды, выработки рекомендаций по описанию и внедрению в процессы (направления деятельности) контрольных процедур и закреплению ответственности за должностными лицами; – координирует деятельность по поддержанию и мониторингу целевого состояния системы внутреннего

Участник процесса внутреннего контроля	Описание функций и компетенций
	<p>контроля;</p> <ul style="list-style-type: none"> – осуществляет подготовку информации о состоянии системы внутреннего контроля для заинтересованных сторон.