

### Функции участников СВК

Функции участников СВК закреплены Политикой внутреннего контроля Общества, утвержденной решением Совета директоров от 10.03.2016 (протокол от 14.03.2016 № 161), положениями о структурных подразделениях.

Наименование участника	Основные функции в области СВК
<b>Ревизионная комиссия</b>	<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>
<b>Совет директоров</b>	<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 исполнительного органа Общества по основным (приоритетным) направлениям</li> <li>• рассматривает отчет исполнительного органа Общества (Генерального директора Общества) 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> <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</li> <li>• осуществляет 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</li> </ul>

Наименование участника	Основные функции в области СВК
<b>Единоличный исполнительный орган Общества</b>	<p>формируемой Обществом иной отчетности</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• обеспечивает создание и эффективное функционирование СВК</li> <li>• отвечает за выполнение решений Совета директоров в области организации СВК</li> <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> <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> <li>• обеспечивает реализацию функции внутреннего аудита</li> </ul>
<b>Руководители блоков и структурных подразделений Общества</b>	<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</li> </ul>

Наименование участника	Основные функции в области СВК
	<p>(направлений деятельности)</p> <ul style="list-style-type: none"> <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 разработку предложений по совершенствованию контрольных процедур</li> <li>• обеспечивают устранение выявленных недостатков контрольных процедур и процессов (направлений деятельности)</li> </ul>
<b>Работники структурных подразделений Общества, выполняющие контрольные процедуры в силу своих должностных обязанностей</b>	<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>Отдел безопасности</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• координирует деятельность энергосбытовых отделений по обеспечению экономической, информационной безопасности, организует взаимодействие с органами государственной власти, местного самоуправления, правоохранительными органами и органами надзора</li> <li>• обеспечивает экономическую, информационную безопасность</li> <li>• обеспечивает сохранность коммерческой тайны, иной информации для служебного пользования</li> <li>• проводит проверки кандидатов на работу в Общество с их согласия с целью выявления факторов, препятствующих приему их на работу</li> <li>• проверяет предполагаемых контрагентов и деловых партнеров, осуществляют контроль над оформлением коммерческих сделок на предмет экономической безопасности</li> </ul>
<b>Юридический отдел</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• осуществляет контроль за соответствием проектов приказов, инструкций, положений и других актов правового характера, издаваемых в процессе деятельности Общества, с</li> </ul>

Наименование участника	Основные функции в области СВК
	<p>действующим законодательством РФ, а также осуществляет подготовку проектов этих документов в необходимых случаях</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• участвует в подготовке совместно с другими структурными подразделениями проектов договоров, осуществляет их юридическую экспертизу, визирование, представление руководству Общества предложений по устранению выявленных в ходе экспертизы договоров несоответствий действующему законодательству и интересам Общества</li> <li>• обеспечивает подготовку и согласование проектов доверенностей, ведение реестра выданных доверенностей, их систематизацию и хранение копий выданных доверенностей</li> <li>• участвует в подготовке (разработке) проектов нормативно-правовых документов, направленных на оптимизацию экономической деятельности Общества и электроэнергетической отрасли</li> <li>• осуществляет контроль за выполнением требований нормативно-методических актов или методических документов АО «Севкавказэнерго» структурными подразделениями, отделами и службами Общества</li> </ul>
<p><b>Подразделение внутреннего контроля (функция осуществляется Дирекцией внутреннего аудита и контроля управляющей организации)</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• разрабатывает и обеспечивает внедрение 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> </ul>