



**КОРПОРАТИВНАЯ ИНТЕГРИРОВАННАЯ СИСТЕМА МЕНЕДЖМЕНТА
ПАО «МРСК СИБИРИ»**

Одобрено

Советом директоров
ПАО «МРСК Сибирь»

Протокол от 11.06.19 № 327/19

Согласовано

Комитетом по аудиту Совета
Директоров ПАО «МРСК Сибирь»

Протокол от 29.03.2019 № 100

«УТВЕРЖДАЮ»

Генеральный директор
ПАО «МРСК Сибирь»

П.Е. Акилин

«17» 06 2019г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ДЕПАРТАМЕНТЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА**

СОГЛАСОВАНО

Директор по внутреннему аудиту –
начальник департамента
внутреннего аудита

С.В. Прокопкина

«14» 06 2019г.

КРАСНОЯРСК 2019

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Настоящее Положение о департаменте внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири» является внутренним документом, определяющим основные задачи и функции департамента внутреннего аудита, права руководителя департамента внутреннего аудита и других работников департамента внутреннего аудита при исполнении ими обязанностей в соответствии с занимаемыми должностями, конкретную трудовую функцию и ответственность руководителя департамента внутреннего аудита по организации выполнения задач и функций департамента внутреннего аудита в пределах предоставленных прав и ответственности в соответствии с заключенным с руководителем департамента внутреннего аудита трудовым договором с Обществом.

1.2. Департамент внутреннего аудита является структурным подразделением ПАО «МРСК Сибири» функционально подчиняется Совету директоров Общества (через Комитет по аудиту Совета директоров Общества) и административно подчиняется Генеральному директору.

1.3. Основополагающие документы, которыми руководствуется департамент внутреннего аудита при решении поставленных задач и во взаимоотношениях с другими подразделениями;

- Конституция Российской Федерации;
- Федеральные законы, законы субъектов Российской Федерации;
- Указы Президента Российской Федерации;
- Постановления Правительства Российской Федерации;
- Нормативные акты и иные документы (разъяснения, рекомендации) Министерства энергетики Российской Федерации;

- Нормативные акты и иные документы (разъяснения, рекомендации) ПАО «Россети»;

- Устав ПАО «МРСК Сибири», решения общих собраний акционеров, Совета директоров, Правления и другие внутренние локальные акты Общества;

- Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»;

- Политика внутреннего контроля ПАО «МРСК Сибири»;

- Политика управления рисками ПАО «МРСК Сибири»;

- Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»;

- Настоящее Положение о структурном подразделении.

1.4. Цель деятельности департамента внутреннего аудита – содействие Совету директоров и исполнительным органам Общества в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности, в том числе путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

1.5 Штатное расписание департамента внутреннего аудита утверждается в порядке, установленном организационно – распорядительными документами Общества.

2 РУКОВОДИТЕЛЬ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ

2.1. Руководителем департамента внутреннего аудита является Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита.

2.2. Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита назначается на должность и освобождается от должности Генеральным директором на основании решения Совета директоров Общества.

2.3. В период временного отсутствия Директора по внутреннему аудиту – начальника департамента внутреннего аудита его обязанности исполняет заместитель начальника департамента внутреннего аудита или другой работник департамента, на

которого приказом Общества возложено исполнение обязанностей.

2.4. Работа на должности Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита требует от работника следующей квалификации:

Критерии	Требования
Требования к образованию и обучению	Высшее образование – специалитет, магистратура. Дополнительное профессиональное образование – программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля; внутренний аудит
Квалификация	Экономист, бухгалтер, аудитор, юрист
Требования к опыту практической работы	Не менее 10 лет в области внутреннего аудита, внутреннего контроля и/или управления рисками в крупных компаниях или аудиторских организациях или органах государственного или муниципального финансового контроля
Опыт руководящей работы	3 (три) года
Особые условия допуска к работе	Совмещение должностей с управленческими должностями в организации не допускается. Проведение оценки структурных подразделений (областей деятельности организации), в которых он ранее занимал должность (был ответственен за область деятельности организации), возможно только по истечении двенадцати месяцев со дня окончания работы в этих структурных подразделениях (областях деятельности) организации
Необходимые умения	Организовывать работу подчиненных, ставить задачи и контролировать их исполнение, предупреждать и разрешать конфликтные и проблемные ситуации. Проводить переговоры и осуществлять письменную коммуникацию. Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов. Мыслить системно, анализировать и оценивать информацию, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов. Планировать и распределять имеющиеся ресурсы (денежные, временные, трудовые) для достижения стратегических целей службы внутреннего аудита. Иметь навыки работы в программах "1С:", "SAP", «Консультант Плюс».
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита. Международные концепции и стандарты по управлению рисками и внутреннему контролю. Кодекс корпоративного управления, рекомендованного письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе

	<p>корпоративного управления».</p> <p>Кодекс этики внутренних аудиторов группы компаний ПАО «Россети».</p> <p>Трудовое, гражданское, административное законодательство Российской Федерации.</p> <p>Основы бухгалтерского учета (Правила бухгалтерского учета, Методические указания и др.).</p> <p>Основы налогового законодательства (Налоговый Кодекс РФ, письма Минфина РФ и др.).</p> <p>Принципы организации и порядок функционирования электроэнергетики, бизнес-модели, процессов и процедур организации.</p> <p>Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации.</p> <p>Основы предпринимательской деятельности, организационного проектирования и развития.</p> <p>Основы информационных технологий и информационной безопасности.</p> <p>Основы теории коммуникации, теории мотивации.</p> <p>Принципы, методы и инструменты оценки знаний, умений, личностных качеств работников и потребностей в развитии и обучении работников.</p> <p>Другие законодательные и нормативно-правовые акты в области финансового контроля и аудита.</p>
Группа электробезопасности	Первая

2.5. Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита также должен знать:

Основы трудового законодательства РФ в части ст. 214 Обязанности работника в области охраны труда, ст. 212 Обязанности работодателя по обеспечению безопасных условий и охраны труда, иные статьи, знание которых обязательно в деятельности работника;

Типовую инструкцию по охране труда для пользователей ПЭВМ в электроэнергетике;

Общую инструкцию по пожарной безопасности исполнительного аппарата ПАО «МРСК Сибири»;

СО 5.144/0 «Порядок проведения работы с персоналом ПАО «МРСК Сибири». Положение»;

СО 5.167/0 «Система управления охраной труда. Положение»;

Структуру и руководящий состав Общества;

СО 3.046/0 "Внутренний трудовой распорядок. Правила".

При приеме (переводе) директору по внутреннему аудиту – начальнику департамента внутреннего аудита предоставляется 3 месяца для изучения стандартов организации и ЛНА Общества, приведенных в настоящем разделе и по компетенции внутреннего аудита.

3 ПРАВОВОЙ СТАТУС И СТРУКТУРА

3.1. Департамент внутреннего аудита осуществляет свою деятельность от имени Общества в соответствии с действующим законодательством, в пределах предоставленных полномочий.

3.2. В состав департамента внутреннего аудита не входят другие структурные

единицы.

3.3. Департамент внутреннего аудита создается, реорганизуется и ликвидируется приказом Генерального директора Общества на основании решения Совета директоров Общества, с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

3.4. Работники департамента внутреннего аудита назначаются на должность и освобождаются от должности в порядке, установленном организационно-распорядительными документами Общества, по представлению руководителя департамента внутреннего аудита.

4 ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ

4.1 ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ

Перед департаментом внутреннего аудита стоят следующие задачи:

4.1.1 внедрение и применение единых подходов к построению, управлению и координации функции внутреннего аудита в Обществе;

4.1.2 проведение внутреннего аудита, участие в иных проверочных мероприятиях в Обществе и ДЗО;

4.1.3 предоставление независимых и объективных гарантий в отношении эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, а также содействие исполнительным органам и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления Обществом;

4.1.4 организация эффективного взаимодействия Общества с внешним аудитором Общества, Ревизионной комиссией Общества, с иными заинтересованными сторонами по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита;

4.1.5 подготовка и предоставление Совету директоров, Комитету по аудиту Совета директоров и исполнительным органам Общества отчетов по результатам деятельности внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления).

4.2 ФУНКЦИИ

Для выполнения поставленных задач департамент внутреннего аудита, в лице директора по внутреннему аудиту – начальника департамента внутреннего аудита, выполняет следующие функции, в том числе контроль за исполнением этих функций подчиненным персоналом:

4.2.1. В соответствии с задачей по внедрению и применению единых подходов к построению, управлению, координации функции внутреннего аудита в Обществе:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.1.1	Координация деятельности Общества по внедрению единых принципов построения функции внутреннего аудита, управления и оценки реализации функции внутреннего аудита, утвержденных ПАО	Постоянно	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Профстандарт «Внутренний аудитор»	БП «Внутренний аудит»

	«Россети».		№441 (п.3.5)	
4.2.1.2	Разработка, актуализация и поддержание нормативных документов, регламентирующих деятельность внутреннего аудита (политик, положений, регламентов, методик, инструкций и иных документов)	По необходимости	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 1.001/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (3.3)	БП «Внутренний аудит» Сопровождение ИСМ
4.2.1.3	Проведение мероприятий по автоматизации деятельности внутреннего аудита Общества на основе единого программного продукта, принятого в ПАО «Россети»	По необходимости	ОРД ПАО «Россети»; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (пп.3.5.1 п.3.5)	БП «Внутренний аудит» БП «Обеспечение IT услугами»
4.2.1.4	Формирование риск-ориентированного плана работы подразделения внутреннего аудита на основе результатов ранжирования объектов аудита и запросов руководителей и Совета директоров, внесение изменений	Ежегодно	СО 2.145; СО 2.082; СО 3.017; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (пп.3.3.1 п.3.3)	БП «Внутренний аудит»
4.2.1.5	Обеспечение эффективного использования ресурсов для выполнения плана работы департаментом внутреннего аудита и достижения целей внутреннего аудита	Постоянно	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (пп.3.5.3 п.3.5)	БП «Внутренний аудит»
4.2.1.6	Формирование и поддержание программы гарантии и повышения качества внутреннего аудита, плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита	По необходимости	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (пп.3.5.1 п.3.5)	БП «Внутренний аудит»
4.2.1.7	Проведение текущего (непрерывного) мониторинга и периодических самооценок качества деятельности внутреннего аудита	Постоянно	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (пп.3.4.2 п.3.4)	БП «Внутренний аудит»

4.2.2. В соответствии с задачей по проведению внутреннего аудита, участию в иных проверочных мероприятиях в Обществе и ДЗО:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.2.1	Планирование, организация и проведение внутренних аудитов бизнес-процессов (направлений деятельности),	В соответствии с планом работы	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Программа гарантии и	БП «Внутренний аудит»

	<p>бизнес-функций, проектов/планов/программ, структурных и обособленных подразделений и иных объектов проверки Общества по вопросам обеспечения:</p> <ul style="list-style-type: none"> • соблюдения требований законодательства, отраслевых нормативных правовых актов, внутренних регламентов, стандартов и иных внутренних документов (за исключением технических регламентов, стандартов и правил, регулирующих деятельность по эксплуатации электросетевых объектов), договорных обязательств; • выполнения поручений государственных органов Российской Федерации по вопросам функционирования и развития электросетевого комплекса; • выполнения решений/указаний (поручений) органов управления, требований организационно-распорядительных документов и иных внутренних документов; • эффективности, экономичности и результативности деятельности; • надежности, достоверности, полноты и своевременности подготовки бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности; • сохранности активов. 		<p>повышения качества внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 2.151/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.1)</p>	
4.2.2.2	<p>Проведение тематических аудитов по конкретной теме в соответствии с единой программой аудита, утвержденной ПАО «Россети».</p>	В соответствии с планом работы	<p>Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 2.151/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.1)</p>	БП «Внутренний аудит»
4.2.2.3	<p>Проведение проверок, выполнение других заданий по поручению Совета директоров (Комитета по аудиту), и/или исполнительных органов Общества по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита.</p>	По необходимости	<p>СО 2.151/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.2, пп.3.5.2 п.3.5)</p>	БП «Внутренний аудит»
4.2.2.4	<p>Участие в деятельности ревизионных комиссий ДЗО</p>	По необходимости	<p>Регламент организации деятельности</p>	БП «Внутренний аудит»

	работников подразделения внутреннего аудита Общества в качестве избранных членов ревизионных комиссий или приглашенных экспертов.		ревизионных комиссий ДЗО ПАО «МРСК Сибири»; СО 3.016/0	
4.2.2.5	Участие в специализированных (служебных) расследованиях по фактам злоупотреблений (мошенничества), причинения Обществу и ДЗО ущерба, нецелевого, неэффективного использования ресурсов и по другим фактам недобросовестных/противоправных действий работников и третьих лиц	По необходимости	СО 2.151/0; СО 3.016/0; СО 2.075/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.1)	БП «Внутренний аудит» БП «Управление безопасностью»
4.2.2.6	Информирование Совета директоров (Комитета по аудиту), исполнительных органов Общества о результатах проверок, представление рекомендаций по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверок, и предложений по повышению эффективности и результативности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, по совершенствованию деятельности Общества и его ДЗО.	По необходимости	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 2.050/0; СО 3.017/0; СО 3.065/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.5.2 п.3.5)	БП «Внутренний аудит» БП «Корпоративное управление»
4.2.2.7	Мониторинг выполнения планов корректирующих мероприятий, направленных на устранение нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверок, и реализацию рекомендаций и предложений по совершенствованию деятельности Общества.	Постоянно	СО 2.143/0; СО 1.055/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.1)	БП «Внутренний аудит»
4.2.2.8	Организация и проведение пост-аудитов в отношении бизнес-процессов (направлений деятельности), бизнес-функций, проектов / планов / программ, структурных и обособленных подразделений и иных объектов проверки.	В соответствии с планом работы	СО 2.151/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.1)	БП «Внутренний аудит»

4.2.3. В соответствии с задачей по предоставлению независимых и объективных гарантий в отношении эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, а также содействию исполнительным органам и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию систем внутреннего контроля, управления рисками и

корпоративного управления Обществом:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.3.1	<p>Оценка эффективности системы внутреннего контроля, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оценку состояния внутренней (контрольной) среды в Обществе, в том числе оценку элементов контрольной среды (философия системы внутреннего контроля, честность и этические ценности, организационная структура, распределение полномочий и ответственности, управление персоналом); • оценку эффективности реализации политики в области внутреннего контроля; • оценку процесса постановки целей в Обществе, в том числе определение адекватности критериев, применяемых для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей; • выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей; • оценку процесса управления рисками; • оценку вопросов организации, построения и выполнения встроенных в процессы внутренних контролей (контрольных процедур); • оценку вопросов организации информационного взаимодействия (процесса обмена информацией) в Обществе; • оценку процесса организации мониторинга в Обществе, в том числе результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений и недостатков, а также результатов совершенствования системы внутреннего контроля. 	В соответствии с планом работы	<p>Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 2.152/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.1)</p>	БП «Внутренний аудит»
4.2.3.2	Оценка эффективности системы управления	В соответствии с планом работы	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК	БП «Внутренний аудит»

	<p>рисками, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверку достаточности и зрелости элементов системы внутреннего контроля в Обществе для эффективного управления рисками, в том числе по вопросам организации процессов, постановки целей и задач, реализации положений политики в области управления рисками, средств автоматизации, нормативно-методологического обеспечения, взаимодействия структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетности, инфраструктуры, включая организационную структуру, и т.п.; • проверку полноты выявления и корректности оценки рисков на всех уровнях управления Общества; • проверку эффективности контрольных процедур Общества и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов; • проведение анализа информации о реализовавшихся рисках в Обществе (в том числе выявленных по результатам проверок нарушений, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств и т.п.). 		<p>Сибири»; СО 2.152/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.1)</p>	
4.2.3.3	<p>Оценка корпоративного управления, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверку соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества; • проверку порядка постановки целей Общества и мониторинга/контроля их достижения; • проверку уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе, по вопросам управления рисками и внутреннего контроля) на всех уровнях управления Общества, 	В соответствии с планом работы	<p>Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 2.045/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.1)</p>	БП «Внутренний аудит»

	<p>включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверку обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных компаний, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами; • проверку процедур раскрытия информации о деятельности Общества. 			
4.2.3.4	Предоставление консультаций исполнительным органам Общества по вопросам внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления (при сохранении независимости и объективности внутреннего аудита).	По необходимости	<p>Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»;</p> <p>Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.4)</p>	БП «Внутренний аудит»

4.2.4. В соответствии с задачей по организации эффективного взаимодействия Общества с внешним аудитором Общества, Ревизионной комиссией Общества, с иными заинтересованными сторонами по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.4.1	<p>Осуществление взаимодействия с внешним аудитором Общества по следующим основным направлениям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оценка качества работы внешнего аудитора, подготовка заключения по результатам данной оценки, представление результатов оценки для рассмотрения Комитетом по аудиту Совета директоров Общества, обеспечение информирования заинтересованных лиц; • участие в определении отборочных и квалификационных критериев, рассмотрении конкурсной документации, определении существенных условий договора и проведении закупочной процедуры по выбору внешнего аудитора Общества; • оказание содействия внешнему аудиту в предоставлении информации о состоянии системы 	По необходимости	<p>Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»;</p> <p>Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»;</p> <p>СО 3.017/0;</p> <p>Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.4.3 п. 3.4)</p>	БП «Внутренний аудит»

	<p>внутреннего контроля в Обществе;</p> <ul style="list-style-type: none"> • участие в обсуждении выводов внешнего аудитора о состоянии системы внутреннего контроля; • участие в урегулировании разногласий, возникающих в ходе внешних аудиторских проверок; • проведение, не реже одного раза в год, встреч с внешним аудитором Общества, в частности при проведении оценки заключения внешнего аудитора по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. 			
4.2.4.2	<p>Осуществление взаимодействия с Ревизионной комиссией Общества по следующим основным направлениям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • организация и координация взаимодействия структурных подразделений Общества с Ревизионной комиссией Общества; • подготовка и предоставление информации и заключений в рамках компетенции внутреннего аудита; • организационное сопровождение деятельности Ревизионной комиссии; • организация разработки корректирующих мероприятий по результатам ревизионных проверок, направленных на устранение выявленных нарушений/недостатков и реализацию рекомендаций Ревизионной комиссии Общества; • контроль за исполнением корректирующих мероприятий, направленных на устранение выявленных нарушений/недостатков и реализацию рекомендаций Ревизионной комиссии Общества. 	По необходимости	<p>Регламент организации деятельности ревизионных комиссий дочерних и зависимых обществ ПАО «Россети», распоряжение ПАО «Россети» от 01.08.2016 № 314р; СО 3.016/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.4.3 п.3.4)</p>	БП «Внутренний аудит»
4.2.4.3	<p>Осуществление взаимодействия с отделом внутреннего контроля, управления рисками и менеджмента качества, в том числе по обмену информацией по рискам,</p>	По необходимости	<p>СО 3.016/0; СО 3.017/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (п.3.4.3 п.3.4)</p>	<p>БП «Внутренний аудит» БП «Управление рисками»</p>

	построению контрольных процедур, выполнению установленных в Обществе требований и процедур.			
4.2.4.4	Осуществление взаимодействия с другими участниками системы внутреннего контроля Общества, с иными заинтересованными сторонами по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита.	По необходимости	СО 3.016/0; СО 3.017/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441: (п.3.4.3 п.3.4)	БП «Внутренний аудит»

4.2.5. В соответствии с задачей по подготовке и предоставлению Совету директоров, Комитету по аудиту Совета директоров и исполнительным органам Общества отчетов по результатам деятельности внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления):

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.5.1	Осуществление взаимодействия с Советом директоров Общества (Комитетом по аудиту Совета директоров Общества) по следующим основным направлениям: <ul style="list-style-type: none"> • предоставление Совету директоров (Комитету по аудиту Совета директоров Общества), исполнительным органам Общества информации о достижении целей и задач департамента внутреннего аудита; • информирование о проведении внутренних аудитов на основании плана деятельности внутреннего аудита, утвержденного Советом директоров; • информирование о проведении иных проверок, выполнение других заданий в соответствии с решениями/поручениями Совета директоров (Комитета по аудиту Совета директоров) в пределах компетенции внутреннего аудита; • реализация права руководителя подразделения внутреннего аудита на участие в заседаниях Совета директоров (Комитетов при Совете директоров), а также 	Постоянно	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 2.045/0 СО 2.050/0 СО 2.145/0 СО 3.017/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (пп.3.5.2 п.3.5)	БП «Внутренний аудит»

	<p>прямого доступа к Совету директоров (Комитету по аудиту при Совете директоров);</p> <ul style="list-style-type: none"> • обеспечение предварительного рассмотрения Комитетом по аудиту Совета директоров плана деятельности внутреннего аудита, бюджета подразделения внутреннего аудита, политики/изменений в политику Общества в области внутреннего аудита, оценки состояния и эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления; • представление Совету директоров (Комитету по аудиту Совета директоров) периодических отчетов о ходе выполнения плана деятельности внутреннего аудита, итогов деятельности подразделения внутреннего аудита, информации об основных тенденциях в деятельности Общества и ДЗО, выявленных по результатам проверок внутреннего аудита, практики реализации функции внутреннего аудита в Обществе, в том числе информации о наличии/отсутствии ограничений деятельности и об обеспечении независимости внутреннего аудита и достаточности ресурсного обеспечения; • обеспечение вынесения на рассмотрение Совета директоров Общества результатов ежегодной оценки состояния и эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления; • предоставление Совету директоров (Комитету по аудиту) результатов внутренней и внешней оценок качества деятельности внутреннего аудита; • сопровождение деятельности Комитета по аудиту, включая предварительное рассмотрение материалов, выносимых на заседания Комитета по аудиту. 			
4.2.5.2	<p>Осуществление взаимодействия с</p>	В соответствии с планом работы	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК	БП «Внутренний аудит»

	<p>исполнительными органами Общества по следующим основным направлениям (при сохранении баланса независимости и объективности внутреннего аудита и не вовлеченности в операционную деятельность Общества):</p> <ul style="list-style-type: none"> • информирование о проведении проверок, выполнение других заданий в соответствии с планом деятельности внутреннего аудита и поручениями, выдаваемыми исполнительными органами Общества в пределах компетенции внутреннего аудита (с учетом приоритетности выполнения плана деятельности внутреннего аудита); • реализация права руководителя подразделения внутреннего аудита на участие в совещаниях / заседаниях исполнительных органов Общества, а также прямого доступа к Генеральному директору / Председателю Правления Общества; • информирование о результатах проверок, представление рекомендаций по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверок, и предложений по повышению эффективности и результативности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, по совершенствованию деятельности Общества и его ДЗО. 		<p>Сибири»; СО 2.050/0; СО 3.017/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (пп.3.5.2 п.3.5)</p>	
4.2.5.3	<p>Поддержание отношений и регулярное взаимодействие с высшим руководством Общества и дочерних и (или) зависимых организаций для сотрудничества и достижения целей внутреннего аудита</p>	Постоянно	<p>Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (пп.3.5.3 п.3.5)</p>	БП «Внутренний аудит»

4.2.6. Исполнение локальных нормативных актов и организационно-распорядительных документов, регламентирующих процессы Общества по вопросам, входящим в компетенцию департамента:

4.2.6.1. В рамках реализации Политики Общества в области качества:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.6.1.1	Ознакомление сотрудников подразделения с документами интегрированной системы менеджмента.	По необходимости	СО 0.001/0; СО 1.001/0; СО 5.105/0;	БП «Сопровождение ИСМ» БП «Управление документацией»
4.2.6.1.2	Участие в разработке документации ИСМ в рамках компетенции подразделения	По необходимости	СО 1.001/0	БП «Сопровождение ИСМ»
4.2.6.1.3	Участие в проектировании, документировании и улучшении бизнес-процессов, показателей бизнес-процессов, действующих в ПАО «МРСК Сибири», в рамках компетенции подразделения	По необходимости	СО 1.001/0	БП «Сопровождение ИСМ»
4.2.6.1.4	Подготовка отчетных документов о соответствии процессов установленным требованиям, о недостатках процессов, требующих улучшений, в рамках подготовки информации для анализа руководством всех уровней управления	По необходимости	Стандарты по направлениям деятельности	Все БП
4.2.6.1.5	Разработка и выполнение корректирующих и предупреждающих действий по несоответствиям, выявленным в ходе внутренних, совместных, сертификационных и инспекционных аудитов.	По необходимости	СО 1.005/0	БП «Сопровождение ИСМ»

4.2.6.2. По системам управления рисками и внутреннего контроля Общества по компетенции департамента внутреннего аудита:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.6.2.1	Идентификация, оценка, мониторинг рисков функционального направления	Постоянно	СО 2.055/0	БП «Управление рисками»
4.2.6.2.2	Обеспечение реализации принципов системы внутреннего контроля в рамках компетенции подразделения	Постоянно	СО 3.008/0	БП «Управление рисками»

4.2.6.2.3	Исполнение, документирование контрольных процедур, хранение документации в соответствии с локальными нормативными актами Общества	Постоянно	СО 3.008/0	БП «Управление рисками» БП «Управление документацией»
4.2.6.2.4	Оценка курируемого процесса на предмет необходимости оптимизации для повышения эффективности и соответствия изменяющимся условиям внешней и внутренней среды	Не реже 1 раза в год	СО 3.008/0	БП «Управление рисками»
4.2.6.2.5	Обеспечение устранения выявленных недостатков контрольных процедур и процесса	По необходимости	СО 3.008/0	БП «Управление рисками»

4.2.6.3. В рамках реализации Политики Общества в области профессиональной безопасности и охраны труда:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.6.3.1	Обеспечение разработки положения о департаменте, должностных инструкций персонала, осуществление контроля за своевременным их пересмотром.	По необходимости	СО 5.167/0	БП «Обеспечение надежности и безопасности производства»
4.2.6.3.2	Осуществление постоянного контроля за состоянием охраны труда в подразделении, соблюдением работниками требований должностных инструкций.	Постоянно	СО 5.167/0	БП «Обеспечение надежности и безопасности производства»
4.2.6.3.3	Осуществление контроля прохождения работниками департамента периодических медицинских осмотров.	По графику	СО 5.167/0	БП «Обеспечение надежности и безопасности производства»
4.2.6.3.4	Организация безопасного производства работ и нормальных условий труда на рабочих местах.	Постоянно	СО 5.167/0	БП «Обеспечение надежности и безопасности производства»
4.2.6.3.5	Контроль соблюдения подчиненным персоналом нормативов по охране труда.	Постоянно	СО 5.167/0	БП «Обеспечение надежности и безопасности производства»
4.2.6.3.6	Отстранение от работы лиц, допустивших нарушения нормативов по охране труда, а также лиц, находящихся на	Постоянно	СО 5.167/0	БП «Обеспечение надежности и безопасности производства»

	рабочих местах в состоянии алкогольного, наркотического или иного опьянения.			
4.2.6.3.7	Недопущение нарушений трудового законодательства по соблюдению установленного режима работы и отдыха подчиненным персоналом.	Постоянно	СО 5.167/0	БП «Обеспечение надежности и безопасности производства»

4.2.6.4. Прочие:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.6.4.1	Исполнение локальных нормативных актов и организационно-распорядительных документов, регламентирующих процессы Общества, в реализации которых участвует департамент внутреннего аудита.	Постоянно	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 5.105/0	БП «Внутренний аудит» БП «Управление документацией»
4.2.6.4.2	Подготовка заключений по проектам нормативных правовых актов Российской Федерации и локальных нормативных актов, приказов, распоряжений и иных нормативных документов Общества по вопросам, входящим в компетенцию департамента внутреннего аудита.	По необходимости	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»	БП «Внутренний аудит»
4.2.6.4.3	Формирование предложений для расчета ключевых показателей эффективности деятельности ДЗО по вопросам, входящим в компетенцию департамента внутреннего аудита.	По необходимости	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; ОРД по КПЭ	БП «Внутренний аудит» БП «Управление персоналом и организационное проектирование»
4.2.6.4.4	Своевременное и качественное формирование бюджета департамента внутреннего аудита на планируемый период, подготовка обосновывающих материалов (пояснительные записки, составление калькуляций, смет расходов и прочее) по заявленным при формировании бюджета расходам департамента внутреннего аудита.	В соответствии с планом работы	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 2.145/0; СО 3.059/0; СО 3.066/0; Профстандарт «Внутренний аудитор» №441 (пп.3.3.1 п.3.3)	БП «Внутренний аудит» БП «Управление экономикой и финансами»
4.2.6.4.5	Изучение корпоративного, отечественного и зарубежного опыта по вопросам, входящим в компетенцию департамента внутреннего аудита, в том числе участие в семинарах, конференциях, совещаниях и	По необходимости	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; Программа гарантии и повышения качества внутреннего	БП «Внутренний аудит» БП «Управление персоналом и организационное проектирование»

	других мероприятиях		аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 5.053/0	
4.2.6.4.6	Подготовка информационно-аналитических материалов по вопросам, входящим в компетенцию департамент внутреннего аудита.	По необходимости	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»; СО 2.050/0; ОРД по сетевой отчетности	БП «Внутренний аудит»
4.2.6.4.7	Рассмотрение предложений, жалоб по вопросам, входящим в компетенцию департамент внутреннего аудита.	По необходимости	СО 5.105/0	БП «Внутренний аудит» БП «Управление документацией»
4.2.6.4.8	Взаимодействие с органами судебной, исполнительной и законодательной власти Российской Федерации и другими организациями, учреждениями Российской Федерации по вопросам, входящим в компетенцию департамента внутреннего аудита.	По необходимости	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»	БП «Внутренний аудит»
4.2.6.4.9	Контроль деятельности подразделений АО «Тывазнерго», в т.ч. за соблюдением стандартов Общества по направлению деятельности	Постоянно	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»	БП «Внутренний аудит»
4.2.6.4.10	Выполнение других видов управленческих действий и поручений руководства Общества, вытекающих из задач и функций департамента внутреннего аудита (без принятия работниками департамента на себя обязанности руководства Общества по принятию решений)	Постоянно	Политика внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»	БП «Внутренний аудит»

5 ПРАВА

5.1. Права руководителя департамента внутреннего аудита и других работников департамента внутреннего аудита определены в их трудовых договорах с Обществом.

Руководитель департамента внутреннего аудита и другие работники департамента внутреннего аудита в соответствии с настоящим Положением и должностными инструкциями при выполнении должностных обязанностей (конкретной трудовой функции) имеют право в установленном порядке:

- давать разъяснения и рекомендации в отношении выполнения решений Общества по вопросам, входящим в компетенцию департамента внутреннего аудита;
- запрашивать и получать в установленном порядке от подразделений Общества документы и информацию, необходимые для выполнения возложенных на департамент внутреннего аудита задач и функций;
- направлять подразделения Общества на заключение материалы по вопросам, входящим в компетенцию департамента внутреннего аудита.

5.2. Руководитель департамента внутреннего аудита в соответствии с настоящим Положением при выполнении должностных обязанностей (конкретной трудовой функции) имеет право в установленном порядке:

- представлять по доверенности Общество в органах государственной власти и местного самоуправления, коммерческих, общественных и иных организациях Российской Федерации по вопросам, входящим в компетенцию департамента внутреннего аудита;

- подписывать в установленном порядке документы, связанные с осуществлением возложенных на департамент внутреннего аудита обязанностей и реализацией предоставленных прав;

- устанавливать обязанности и права для других работников департамента внутреннего аудита, делегировать при необходимости в установленном порядке свои права и обязанности другим работникам департамента внутреннего аудита;

- вести переписку с подразделениями Общества, Обществ под управлением, ДЗО по вопросам, входящим в компетенцию департамента внутреннего аудита;

- отвечать в соответствии с законодательством Российской Федерации в порядке, установленном в Обществе, на предложения, заявления и жалобы акционеров, органов государственной власти, иных учреждений и организаций Российской Федерации по вопросам, входящим в компетенцию департамента внутреннего аудита;

- проводить не реже одного раза в квартал встречи с Комитетом по аудиту Совета директоров или его председателем по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита;

- давать указания по вопросам организации работы департамента внутреннего аудита;

- требовать от работников департамента внутреннего аудита исполнения ими должностных обязанностей и бережного отношения к имуществу Общества и других работников, соблюдения правил внутреннего трудового распорядка, требований охраны труда и пожарной безопасности;

- вносить в установленном порядке предложения о приеме и увольнении работников департамента внутреннего аудита, установлении им должностных окладов и надбавок, о поощрении работников департамента внутреннего аудита и о привлечении их к дисциплинарной ответственности.

6 ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ДРУГИМИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯМИ И ОРГАНИЗАЦИЯМИ

Для решения поставленных задач и осуществления возложенных функций департамент внутреннего аудита, в лице руководителя департамента внутреннего аудита, взаимодействует с иными структурными подразделениями Общества (в том числе обособленными), Обществ под управлением, ДЗО в следующих формах:

6.1. Путем ведения переговоров со специалистами и руководителями всех структурных подразделений Общества (в том числе обособленных), Обществ под управлением, ДЗО.

6.2. Путем проведения совещаний и участия в них.

6.3. Путем направления запросов, получения на них ответов, дачи разъяснений, заключений по вопросам, находящимся в компетенции структурного подразделения.

Разногласия, возникающие в процессе взаимоотношений департамента внутреннего аудита с другими должностными лицами или структурными подразделениями, решаются в соответствии с требованиями СО 2.151 «Проведение внутренних аудиторских проверок. Методика», СО 2.143 «Мониторинг исполнения планов корректирующих мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок. Методика», СО 3.016

«Взаимодействие подразделений внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири» со структурными и обособленными подразделениями Общества, Общества под управлением, ДЗО. Регламент».

7 ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Руководитель департамента внутреннего аудита и другие работники департамента внутреннего аудита несут ответственность, определенную их трудовыми договорами с Обществом.

Руководитель департамента внутреннего аудита в соответствии с законодательством Российской Федерации, Положением о департамента внутреннего аудита несет персональную ответственность за деятельность департамента внутреннего аудита в целом, невыполнение, ненадлежащее или несвоевременное выполнение задач и функций департамента внутреннего аудита, за причиненный Обществу ущерб, вызванный невыполнением, ненадлежащим или несвоевременным выполнением задач и функций подразделения, неиспользованием предоставленных прав, в том числе за некачественное и неэффективное планирование бюджета департамента внутреннего аудита.

Руководитель департамента внутреннего аудита, может быть привлечен к дисциплинарной либо иной предусмотренной законодательством ответственности.

7.1. Основанием для привлечения руководителя департамента внутреннего аудита к дисциплинарной ответственности является неисполнение либо ненадлежащее (в том числе несвоевременное) исполнение возложенных на него обязанностей, в том числе по:

- предоставлению отчетных данных о деятельности департамента внутреннего аудита Комитету по аудиту, Совету директоров, ПАО «МРСК Сибири», ПАО «Россети», исполнительным органам Общества;
- соблюдению Кодекса корпоративной этики и должностного поведения работников ПАО «МРСК Сибири» (часть II, п.4, 5);
- соблюдению Кодекса этики внутренних аудиторов группы компаний ПАО «Россети»;
- неразглашению коммерческой тайны ПАО «МРСК Сибири»;
- соблюдению правил внутреннего трудового распорядка, охраны труда;
- обеспечению производственной безопасности и производственного контроля;
- выполнению законодательных актов по пожарной безопасности;
- противопожарному состоянию вверенных территорий, помещений, зданий, сооружений, оборудования, электроустановок и т.д.;
- своевременному выполнению противопожарных мероприятий;
- наличию и исправному состоянию средств пожаротушения;
- прохождению обучения персоналом по программе пожарно-технического минимума;
- участию в проведение тренировок по эвакуации персонала на закреплённом объекте (подразделении).

Руководитель подразделения несет персональную ответственность за достоверное предоставление своих персональных сведений: ИНН, фамилия имя отчество, дата рождения, гражданство, СНИЛС, статус работника (резидент или нерезидент), адрес регистрации, сведения о действующем паспорте в подразделение оформления трудовых отношений и развития персонала.

7.2. Руководитель департамента внутреннего аудита несет ответственность:

- за выполнение плана работы департамента внутреннего аудита с учетом Методики расчета и оценки выполнения ключевых показателей эффективности руководителя внутреннего аудита - директора по внутреннему аудиту - начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»;
- за выполнение плана мероприятий по развитию и совершенствованию деятельности внутреннего аудита Общества с учетом Методики расчета и оценки выполнения ключевых показателей эффективности руководителя внутреннего аудита - директора по внутреннему аудиту - начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Сибири»;
- за содержание, своевременное внесение изменений и дополнений в положение о подразделении и должностных инструкций.

Директор по внутреннему аудиту –
начальник департамента
внутреннего аудита

должность

С.В. Прокопкина

ФИО



подпись

дата

СОГЛАСОВАНО:

Директор по управлению
персоналом – начальник
департамента управления
персоналом и организационного
проектирования

должность

Д.Е. Федотов

ФИО



подпись

дата

Начальник подразделения
внутреннего контроля, управления
рисками и менеджмента качества

должность

В.А.Максимова

ФИО



подпись

дата

Начальник управления
производственной безопасности и
производственного контроля

должность

Е.А. Вельман

ФИО



подпись

дата

