



**КОРПОРАТИВНАЯ ИНТЕГРИРОВАННАЯ СИСТЕМА МЕНЕДЖМЕНТА  
ПАО «РОССЕТИ СИБИРЬ»**

**Одобрено**

Советом директоров  
ПАО «Россети Сибирь»  
Протокол от 19.02.2026 № 578/26

**Согласовано**

Комитетом по аудиту Совета  
Директоров ПАО «Россети Сибирь»  
Протокол от 02.02.2026 № 210

**«УТВЕРЖДАЮ»**

Генеральный директор  
ПАО «Россети Сибирь»

А.Г. Дьячков

« 10 » 03 2026г.

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О ДЕПАРТАМЕНТЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА**

**СОГЛАСОВАНО**

Директор по внутреннему аудиту –  
начальник департамента  
внутреннего аудита

С.В. Прокопкина

« 05 » марта 2026 г.

## 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Департаменте внутреннего аудита ПАО «Россети Сибирь» (далее – Департамент) является внутренним документом, определяющим основные задачи и функции Департамента, права руководителя Департамента и других работников Департамента при исполнении ими обязанностей в соответствии с занимаемыми должностями, конкретную трудовую функцию и ответственность руководителя Департамента по организации выполнения задач и функций Департамента в пределах предоставленных прав и ответственности в соответствии с заключенным с руководителем Департамента трудовым договором с Обществом.

1.2. Департамент является структурным подразделением ПАО «Россети Сибирь» функционально подчиняется Совету директоров Общества (через Комитет по аудиту Совета директоров Общества) и административно подчиняется Единоличному исполнительному органу Общества. Департамент создается, реорганизуется и ликвидируется приказом Единоличного исполнительного органа Общества на основании решения Совета директоров Общества с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

1.3. Руководство работой Департамента осуществляет Директор по внутреннему аудиту – начальник Департамента внутреннего аудита, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Единоличным исполнительным органом на основании решения Совета директоров Общества с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

1.4. Работники Департамента назначаются на должность и освобождаются от должности в порядке, установленном организационно-распорядительными документами Общества, по представлению руководителя Департамента.

1.5. Руководитель Департамента и другие работники Департамента в своей деятельности руководствуются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями общих собраний акционеров, Совета директоров Общества, Правления, приказами, распоряжениями и другими локальными нормативными актами Общества, настоящим Положением и в части должностных обязанностей, прав и ответственности трудовыми договорами, заключенными с Обществом, и должностными инструкциями.

1.6. В период отсутствия руководителя Департамента его обязанности исполняет работник, назначенный в соответствии со Схемой замещения руководителей Общества, или другой работник, на которого приказом Общества возложено исполнение обязанностей.

1.7. Штатное расписание Департамента утверждается в порядке, установленном организационно – распорядительными документами Общества.

1.8. Целью внутреннего аудита является укрепление способности Общества создавать, защищать и сохранять стоимость Общества посредством предоставления Совету директоров и исполнительным органам Общества независимых, основанных на оценке рисков, объективных заверений, мнений, рекомендаций и прогнозов.

1.9. Квалификационные требования и должностные (трудовые) обязанности работников Департамента изложены в их должностных инструкциях.

## 2 РУКОВОДИТЕЛЬ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ

2.1. Квалификационные требования к должности руководителя Департамента:

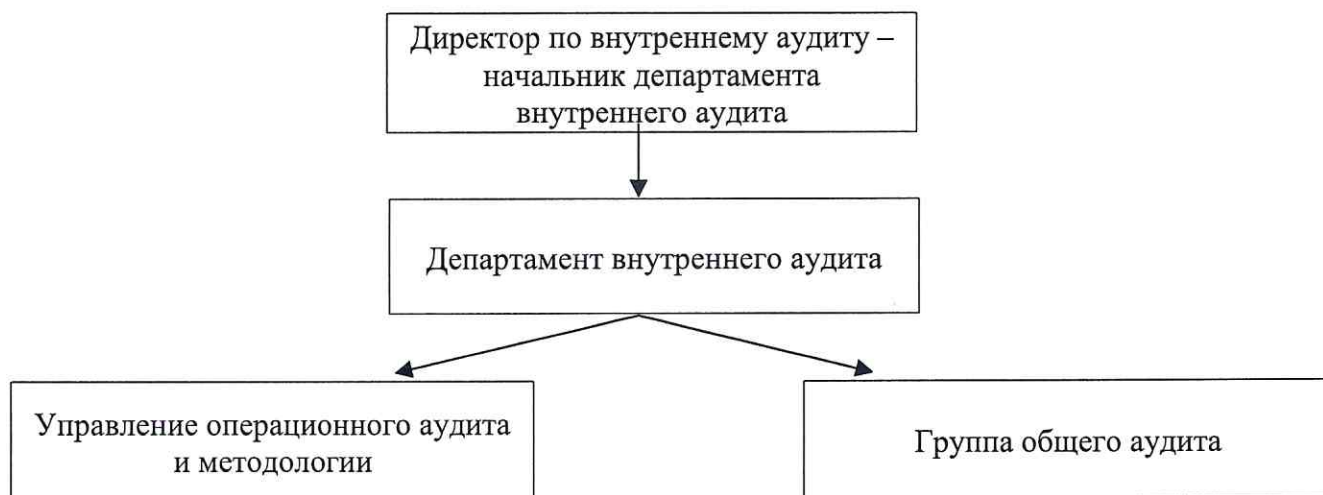
Критерии	Требования
Требования к образованию и обучению	Высшее образование. Дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности Общества и (или) в области внутреннего аудита)
Требования к опыту практической работы	Не менее 6 лет в области внутреннего аудита или в функциональной области деятельности Общества

### 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 входят Управление операционного аудита и методологии (руководитель – начальник управления), Группа общего аудита (подчиняется Директору по внутреннему аудиту – начальнику департамента внутреннего аудита).

Организационная структура Департамента:



### 4 ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ

#### 4.1 ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ

Перед Департаментом внутреннего аудита стоят следующие задачи:

4.1. Проведение внутренних аудитов<sup>1</sup> направлений деятельности, подразделений, функций, процессов, систем и прочих объектов аудита в Обществе и предоставление рекомендаций, направленных на устранение нарушений и недостатков и совершенствование деятельности Общества.

4.2. Оценка корпоративного управления и предоставление рекомендаций по его совершенствованию.

4.3. Оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и предоставление рекомендаций по ее совершенствованию.

4.4. Организация эффективного взаимодействия Общества с аудиторской организацией Общества, Ревизионной комиссией Общества, а также с лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления (в зоне компетенции Департамента).

4.5. Предоставление Совету директоров (Комитету по аудиту) и Единоличному исполнительному органу отчетов по результатам деятельности Департамента.

4.6. Предоставление консультаций исполнительным органам Общества по вопросам внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления, (при сохранении независимости и объективности внутреннего аудита).

<sup>1</sup> Включая инициирование, организацию, участие в специализированных (служебных) проверках по фактам злоупотреблений (мошенничества), причинения Обществу и ДОО ущерба, нецелевого, неэффективного использования ресурсов и по другим фактам недобросовестных/противоправных действий работников и третьих лиц.

4.7. Мониторинг выполнения рекомендаций и планов корректирующих мероприятий, направленных на устранение нарушений и недостатков по итогам внутреннего аудита и совершенствование деятельности Общества и ДО Общества.

4.8. Внедрение и применение единых подходов, установленных в группе компаний «Россети», к построению, управлению и координации внутреннего аудита в Обществе.

4.9. Совершенствование нормативного обеспечения деятельности Департамента с учетом требований Международных стандартов внутреннего аудита международного Института внутренних аудиторов, законодательства Российской Федерации.

## 4.2 ФУНКЦИИ

4.2.1. В соответствии с задачей по проведению внутренних аудитов направлений деятельности, подразделений, функций, процессов, систем и прочих объектов аудита в Обществе и предоставление рекомендаций, направленных на устранение нарушений и недостатков и совершенствование деятельности Общества, Департамент внутреннего аудита осуществляет следующие функции:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение /приказ)	Принадлежность к БП
4.2.1.1	Планирование, организация и проведение внутренних аудитов на основе риск-ориентированного подхода на основании утвержденного плана деятельности Департамента, а также внеплановых проверок (в случае такой необходимости), в том числе по запросу Совета директоров, Комитета по аудиту и ЕИО Общества в пределах компетенции и ресурсов Департамента:	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.151/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.1.1.1	• подготовка и утверждение программы внутренней аудиторской проверки, включающей, в том числе цели, объем, сроки, распределение ресурсов для достижения целей внутренней аудиторской проверки с учетом рисков объекта внутреннего аудита;	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.151/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.1.1.2	• проведение процедур внутреннего аудита и сбор аудиторских доказательств;	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.151/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.1.1.3	• анализ и оценка объекта аудита в соответствии с целью внутренней аудиторской проверки;	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.151/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.1.1.4	• контроль качества и полноты заполнения внутренними аудиторами рабочих документов для подтверждения выводов по результатам внутреннего аудита;	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.151/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.1.1.5	• формирование рекомендаций, в целях устранения и недопущения в дальнейшем выявленных нарушений/недостатков, снижения рисков объекта внутреннего аудита, совершенствование деятельности	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.151/0	БП «Внутренний аудит»

	Общества;			
4.2.1.1.6	• обсуждение результатов внутренней аудиторской проверки с объектом внутреннего аудита.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.151/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.1.2	Организация и проведение пост-аудитов в отношении БП (направлений деятельности), БП проектов/ планов/ программ, структурных и обособленных подразделений и иных объектов проверки.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.151/0	БП «Внутренний аудит»

4.2.2. В соответствии с задачей по оценке корпоративного управления и предоставление рекомендаций по его совершенствованию, Департамент осуществляет следующие функции:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/ приказ)	Принадлежность к БП
4.2.2.1	Проведение проверки соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества	При проведении оценки	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.045/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.2.2	Осуществление проверки порядка постановки целей Общества и мониторинга/контроля их достижения	При проведении оценки	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.045/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.2.3	Осуществление проверки уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам управления рисками и внутреннего контроля) на всех уровнях управления Общества, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами	При проведении оценки	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.045/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.2.4	Проведение проверки обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных компаний, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами	При проведении оценки	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.045/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.2.5	Осуществление проверки процедур раскрытия информации о деятельности Общества	При проведении оценки	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.045/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.2.6	Проведение проверки осуществления надзора за управлением рисками и внутренним контролем	При проведении оценки	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.045/0	БП «Внутренний аудит»

4.2.3. В соответствии с задачей по оценке надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и предоставление рекомендаций по ее совершенствованию, Департамент внутреннего аудита осуществляет следующие функции:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/ приказ)	Принадлежность к БП
4.2.3.1	Проведение оценки системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, в том числе по	При проведении оценки	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.152/0	БП «Внутренний аудит»

	вопросам организации процессов, постановки целей и задач, реализации положений политики в области управления рисками и внутреннего контроля, средств автоматизации, нормативно-методологического обеспечения, взаимодействия структурных подразделений в рамках системы управления рисками и внутреннего контроля, отчетности, инфраструктуры (включая организационную структуру) и т.п.			
--	--	--	--	--

4.2.4. В соответствии с задачей по организации эффективного взаимодействия Общества с аудиторской организацией Общества, Ревизионной комиссией Общества, а также с лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления (в зоне компетенции Департамента), Департамент внутреннего аудита осуществляет следующие функции:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.4.1	Осуществление взаимодействия с аудиторской организацией Общества по следующим основным направлениям:	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.4.1.1	<ul style="list-style-type: none"> <li>оценка качества работы аудиторской организации, подготовка заключения по результатам данной оценки, представление результатов оценки для рассмотрения Комитетом по аудиту, обеспечение информирования заинтересованных лиц;</li> </ul>	В соответствии с планом работы	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.003/0	БП «Внутренний аудит» БП «Корпоративное управление»
4.2.4.1.2	<ul style="list-style-type: none"> <li>оказание содействия аудиторской организации в предоставлении информации о состоянии системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе;</li> </ul>	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.4.1.3	<ul style="list-style-type: none"> <li>участие в обсуждении выводов аудиторской организации о состоянии системы управления рисками и внутреннего контроля;</li> </ul>	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.4.1.4	<ul style="list-style-type: none"> <li>участие в урегулировании разногласий, возникающих в ходе внешних аудиторских проверок по вопросам обязательного аудита по российским стандартам бухгалтерского учета.</li> </ul>	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.4.2	Осуществление взаимодействия с Ревизионной комиссией Общества по следующим основным направлениям:	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества Регламент организации деятельности ревизионных комиссий	БП «Внутренний аудит»

			СО 3.016/0	
4.2.4.2.1	<ul style="list-style-type: none"> <li>организация и координация взаимодействия структурных подразделений Общества с Ревизионной комиссией Общества</li> </ul>	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества Регламент организации деятельности ревизионных комиссий СО 3.016/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.4.2.2	<ul style="list-style-type: none"> <li>подготовка и представление информации и заключений в рамках компетенции внутреннего аудита;</li> </ul>	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества Регламент организации деятельности ревизионных комиссий СО 3.016/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.4.2.3	<ul style="list-style-type: none"> <li>организационное сопровождение деятельности Ревизионной комиссии Общества;</li> </ul>	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества Регламент организации деятельности ревизионных комиссий СО 3.016/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.4.2.4	<ul style="list-style-type: none"> <li>организация разработки менеджментом Общества корректирующих мероприятий по результатам ревизионных проверок, направленных на устранение выявленных нарушений/недостатков и реализацию рекомендаций Ревизионной комиссии Общества;</li> </ul>	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества Регламент организации деятельности ревизионных комиссий СО 3.016/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.4.2.3	<ul style="list-style-type: none"> <li>мониторинг исполнения корректирующих мероприятий, направленных на устранение выявленных нарушений/недостатков и реализацию рекомендаций Ревизионной комиссии.</li> </ul>	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества Регламент организации деятельности ревизионных комиссий СО 3.016/0 СО 2.143/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.4.3	Осуществление взаимодействия с подразделением, осуществляющим методологическое обеспечение и координацию деятельности по внутреннему контролю и управлению рисками, в том числе по обмену информацией по рискам, построению контрольных процедур, выполнению установленных в Обществе требований и процедур.	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества Политика управления рисками и внутреннего контроля Общества СО 3.008/0 СО 3.016/0 СО 3.017/0	БП «Внутренний аудит»  БП «Управление рисками и внутренний контроль»
4.2.4.4	Осуществление взаимодействия с другими участниками системы управления рисками и внутреннего контроля Общества по вопросам, относящимся к компетенции Департамента, а также с иными заинтересованными сторонами, осуществляющими мониторинг и оценку системы управления рисками и внутреннего контроля по отдельным направлениям деятельности.	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества Политика управления рисками и внутреннего контроля СО 2.145/0 СО 3.016/0 СО 3.017/0	БП «Внутренний аудит»  БП «Управление рисками и внутренний контроль»

4.2.5. В соответствии с задачей по предоставлению Совету директоров (Комитету по аудиту) и Единоличному исполнительному органу отчетов по результатам деятельности, Департамент внутреннего аудита осуществляет следующие функции:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.5.1	<p>Предоставление Совету директоров (с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту) и Единоличному исполнительному органу необходимой информации, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- план и бюджет Департамента и последующие изменения к ним;</li> <li>- отчет о выполнении плана деятельности внутреннего аудита;</li> <li>- изменения, потенциально влияющие на компетенцию внутреннего аудита или Политику;</li> <li>- информацию о потенциальном отрицательном воздействии на независимость;</li> <li>- результаты предоставления услуг внутреннего аудита и иной деятельности Департамента, включая заключения, заверения, консультации, мнения и результаты мониторинга, представление рекомендаций по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверок, и предложений по повышению эффективности и результативности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления, по совершенствованию деятельности Общества и его ДО.</li> </ul>	В соответствии со сроками, установленными ОРД	<p>Политика внутреннего аудита Общества СО 2.050/0 СО 2.145/0 СО 3.065/0</p>	<p>БП «Внутренний аудит»  БП «Корпоративное управление»</p>
4.2.5.2	<p>Предоставление Совету директоров Общества (Комитету по аудиту Совета директоров Общества) результатов внутренней и внешней оценок качества деятельности внутреннего аудита (результаты выполнения программы обеспечения и повышения качества).</p>	По результатам проведения оценки	<p>Политика внутреннего аудита Общества Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита Общества</p>	<p>БП «Внутренний аудит»  БП «Корпоративное управление»</p>

4.2.6. В соответствии с задачей по предоставлению консультаций исполнительным органам Общества по вопросам внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления (при сохранении независимости и объективности внутреннего аудита) Департамент внутреннего аудита осуществляет следующие функции:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
-------	------------------	---------------------------------	---	---------------------

4.2.6.1	Согласовывает с соответствующими заинтересованными сторонами характер и объем консультационных услуг, формирует программы консультационных услуг (при необходимости).	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 3.016/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.6.2	Предоставляет рекомендации заинтересованным сторонам Общества по вопросам консультирования без обеспечения уверенности или принятия на себя угрозенческих обязанностей	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 3.016/0	БП «Внутренний аудит»

4.2.7. В соответствии с задачей по мониторингу выполнения рекомендаций и планов корректирующих мероприятий, направленных на устранение нарушений и недостатков по итогам внутреннего аудита и совершенствование деятельности Общества и ДО Общества, Департамент внутреннего аудита осуществляет следующие функции:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.7.1	Направление запросов о ходе выполнения рекомендаций/планов корректирующих мероприятий.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.143/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.7.2	Проведение последующих оценок выполнения рекомендаций/планов корректирующих мероприятий на основе риск-ориентированного подхода.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.050/0 СО 2.143/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.7.3	Подтверждение выполнения ответственными лицами рекомендаций/планов корректирующих мероприятий.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.050/0 СО 2.143/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.7.4	Формирование отчетов о статусе выполнения рекомендаций/планов корректирующих мероприятий для Совета директоров (Комитета по аудиту) и исполнительного руководства.	В соответствии со сроками, установленными ОРД	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.050/0 СО 2.143/0 СО 3.065/0	БП «Внутренний аудит» БП «Корпоративное управление»

4.2.8. В соответствии с задачей по внедрению и применению единых подходов, установленных в группе компаний «Россети», к построению, управлению и координации внутреннего аудита в Обществе, Департамент внутреннего аудита осуществляет следующие функции:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/приказ)	Принадлежность к БП
4.2.8.1	Осуществление деятельности по внедрению в Обществе единых принципов построения внутреннего аудита и оценки реализации внутреннего аудита, установленных в группе компаний «Россети».	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.8.2	Участие в разработке единых требований к подходам по	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»

	реализации внутреннего аудита в группе компаний «Россети».			
4.2.8.3	Участие в разработке, в том числе посредством участия в рабочих группах, включая инициирование и актуализацию, единых для группы компаний «Россети» документов методологического характера (методик, инструкций, положений, стандартов и иных документов), определяющих подходы и принципы осуществления внутреннего аудита и регламентирующих деятельность внутреннего аудита.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.8.4	Разработка и внедрение методологических документов, регламентирующих деятельность внутреннего аудита (политик, положений, регламентов, методик, инструкций и иных документов) в соответствии с методологическими документами, разработанными ПАО «Россети».	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.8.5	Реализация практики проведения тематических аудитов компаниями, входящими в группу компаний «Россети», по конкретной теме в соответствии с единой программой аудита.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.151/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.8.6	Участие в формировании единой базы знаний и в обучающих мероприятиях по вопросам организации и реализации внутреннего аудита.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.8.7	Организация и проведение мероприятий по автоматизации деятельности внутреннего аудита Общества.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»

4.2.9. В соответствии с задачей по совершенствованию нормативного обеспечения деятельности Департамента внутреннего аудита с учетом требований Международных стандартов внутреннего аудита, законодательства Российской Федерации, Департамент внутреннего аудита осуществляет следующие функции:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/ приказ)	Принадлежность к БП
4.2.9.1	Мониторинг изменений законодательства Российской Федерации, стандартов Банка России, иных нормативно-правовых актов и методических документов, Международных стандартов внутреннего аудита (МСВА) в части деятельности внутреннего аудита.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.9.2	Актуализация нормативного обеспечения деятельности ДВА с учетом требований МСВА, законодательства Российской Федерации	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит» БП «Управление»

	Федерации, нормативных актов Банка России, иных нормативно-правовых актов и методических документов.			системами менеджмента»
--	--	--	--	------------------------

4.2.10. В соответствии с требованиями документов, регламентирующих деятельность внутреннего аудита, Департамент внутреннего аудита осуществляет:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/ приказ)	Принадлежность к БП
4.2.10.1	Формирование и утверждение планов деятельности ДВА с учетом риск-ориентированного подхода на основе результатов ранжирования объектов аудита и запросов Совета директоров (Комитета по аудиту), Единоличного исполнительного органа Общества, внесение изменений (уточнений).	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.145/0 СО 3.065/0	БП «Внутренний аудит»  БП «Корпоративное управление»
4.2.10.2	Проведение проверок, выполнение других заданий по поручению Совета директоров Общества (Комитета по аудиту Совета директоров Общества) и/или исполнительных органов Общества по вопросам, относящимся к компетенции Департамента.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 2.151/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.10.3	Организация, планирование, обеспечение проведения ревизионных проверок ДО. Участие в деятельности ревизионных комиссий ДО работников Департамента в качестве избранных членов ревизионных комиссий или приглашенных экспертов.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества Регламент организации деятельности ревизионных комиссий Положение о ревизионной комиссии ДО Общества СО 3.016/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.10.4	Исполнение локальных нормативных актов и ОРД, регламентирующих процессы Общества, в реализации которых участвует Департамент.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.10.5	Подготовка заключений по проектам нормативных правовых актов Российской Федерации и локальных нормативных актов, ОРД и иных нормативных документов Общества по вопросам, входящим в компетенцию Департамента.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.10.6	Формирование предложений для расчета ключевых показателей эффективности деятельности по вопросам, входящим в компетенцию Департамента.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества Положения о материальном стимулировании	БП «Внутренний аудит»
4.2.10.7	Формирование бюджета Департамента на планируемый период, подготовка обосновывающих материалов по заявленным при формировании	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества Устав Общества	БП «Внутренний аудит»

	бюджета расходам Департамента.			
4.2.10.8	Взаимодействие с органами судебной, исполнительной и законодательной власти Российской Федерации и другими организациями и учреждениями Российской Федерации по вопросам, входящим в компетенцию Департамента.	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества	БП «Внутренний аудит»
4.2.10.9	Изучение корпоративного, отечественного и зарубежного опыта по вопросам, входящим в компетенцию Департамента, в том числе участие в семинарах, конференциях, совещаниях и других мероприятиях.	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества СО 5.053/0	БП «Внутренний аудит» БП «Управление персоналом и организационное развитие»
4.2.10.10	Подготовка информационно-аналитических материалов по вопросам, входящим в компетенцию Департамента.	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества СО 3.035БП	БП «Внутренний аудит»
4.2.10.11	Рассмотрение предложений, заявлений, жалоб по вопросам, входящим в компетенцию Департамента.	По необходимости	Политика внутреннего аудита Общества СО 3.035БП	БП «Внутренний аудит»
4.2.10.12	Выполнение других видов управленческих действий и поручений исполнительных органов Общества, вытекающих из задач и функций Департамента (без принятия работниками Департамента на себя обязанности руководства Общества по принятию решений)	Постоянно	Политика внутреннего аудита Общества СО 3.035БП	БП «Внутренний аудит»

4.2.11. Исполнение локальных нормативных актов и организационно-распорядительных документов, регламентирующих процессы Общества, в реализации которых участвует Департамент внутреннего аудита:

4.2.11.1. По развитию и совершенствованию интегрированной системы менеджмента ПАО «Россети Сибирь» (включая систему менеджмента качества, систему экологического менеджмента, систему энергетического менеджмента, систему менеджмента охраны здоровья и безопасности труда, систему инновационного менеджмента), в части компетенции Департамента:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/ приказ)	Принадлежность к БП
4.2.11.1.1	Реализация принципов, изложенных в Заявлениях генерального директора о: - Политике и целях в области качества; - Политике и целях в области системы экологического менеджмента; - Политике и целях в области системы менеджмента охраны здоровья и безопасности труда; - Политике и целях в области системы энергетического менеджмента; - Политике и целях в области	Постоянно	Стандарты по направлениям деятельности	БП Общества

	системы инновационного менеджмента.			
4.2.11.1.2	Ознакомление сотрудников Департамента с документами интегрированной системы менеджмента.	По необходимости	СО 0.001/0 СО 1.001/0 СО 5.105/0	БП «Управление системами менеджмента» БП «Управление делами»
4.2.11.1.3	Участие в проектировании, документировании и улучшении бизнес-процессов, показателей бизнес-процессов, действующих в ПАО «Россети Сибирь», в рамках компетенции Департамента.	По необходимости	СО 1.010/0 СО 2.002/0	БП «Управление системами менеджмента»
4.2.11.1.4	Участие в разработке документации ИСМ в рамках компетенции Департамента.	По необходимости	СО 1.001/0	БП «Управление системами менеджмента»
4.2.11.1.5	Подготовка отчетных документов о соответствии процессов установленным требованиям, о недостатках процессов, требующих улучшений, в рамках подготовки информации для анализа руководством всех уровней управления, в рамках компетенции Департамента.	По необходимости	СО 2.050/0 СО 2.045/0 СО 2.151/0 СО 2.152/0	БП «Внутренний аудит»
4.2.11.1.6	Разработка и выполнение корректирующих действий по несоответствиям, выявленным в ходе внутренних, сертификационных и инспекционных аудитов, в рамках компетенции Департамента.	По необходимости	СО 1.005/0	БП «Управление системами менеджмента»

4.2.11.2. По развитию по развитию и совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Россети Сибирь», в части процесса внутреннего аудита:

№ п/п	Перечень функций	Периодичность и срок исполнения	Регламентирующий СО/СТО (распоряжение/ приказ)	Принадлежность к БП
4.2.11.4.1	Реализации принципов функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля.	Постоянно	СО 3.021БП/0 Политика УРиВК	БП «Управление рисками и внутренний контроль»
4.2.11.4.2	Разработка и регламентация эффективных процессов (подпроцессов), включая разработку и внедрение с учетом выявленных рисков новых или изменение существующих контрольных процедур.	Постоянно	СО 3.008/0 СО 1.001/0 СО 1.010/0	БП «Управление рисками и внутренний контроль» БП «Управление системами менеджмента»
4.2.11.4.3	Идентификация, оценка, мониторинг рисков в рамках курируемых процессов (подпроцессов), разработка и реализация мероприятий по управлению рисками.	Постоянно	СО 2.055/0 СО 3.008/0	БП «Управление рисками и внутренний контроль»

4.2.11.4.4	Формирование отчетности по управлению рискам в рамках курируемых процессов (подпроцессов).	Постоянно	СО 3.008/0	БП «Управление рисками и внутренний контроль»
4.2.11.4.5	Своевременное и в полном объеме исполнение контрольных процедур, установленных локальными нормативными актами Общества.	Постоянно	СО 3.035БП	БП «Управление рисками и внутренний контроль»
4.2.11.4.6	Хранение документации, связанной с исполнением контрольных процедур.	В течение установленного срока	СО 5.114/0	БП «Управление делами»
4.2.11.4.7	Проведение оценки (самооценки) процессов на предмет необходимости их оптимизации для повышения эффективности СУРиВК и соответствия изменяющимся условиям внешней и внутренней среды, разработка предложений по совершенствованию СУРиВК.	Не реже 1 раза в год	СО 3.008/0 СО 1.010/0	БП «Управление рисками и внутренний контроль» БП «Управление системами менеджмента»
4.2.11.4.8	Обеспечение устранения в ходе проверок выявленных недостатков контрольных процедур и процессов (подпроцессов).	По необходимости	СО 3.008/0	БП «Управление рисками и внутренний контроль»

## 5 ПРАВА

5.1. Права руководителя Департамента внутреннего аудита и других работников Департамента определены в их трудовых договорах с Обществом / должностных инструкциях.

Руководитель Департамента и другие работники Департамента 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;
- направлять подразделениям Общества на заключение материалы по вопросам, входящим в компетенцию Департамента;
- получать неограниченный беспрепятственный доступ к любым активам, документам, бухгалтерским записям, информационным системам и ресурсам, материалам к заседаниям (заочным голосованиям) Совета директоров (его Комитетов), Правления, Ревизионной комиссии и другой информации о деятельности Общества и ДО Общества (в том числе в электронном виде), ознакомление с проектами решений и решениями Совета директоров и исполнительных органов Общества, а также копировать соответствующие документы и информацию;
- использовать информационные ресурсы и программное обеспечение для целей внутреннего аудита;
- запрашивать в Обществе и ДО Общества и своевременно получать в письменной форме (на бумажном или электронном носителе) документы, материалы, объяснения и другую информацию в соответствии с задачами проверок;
- получать доступ во все здания, сооружения, помещения, кабинеты, площади производственного, хозяйственного и бытового назначения Общества и ДО Общества для выполнения задач Департамента;
- осуществлять фото- и видеосъемку и производить звукозапись в ходе проведения проверки;
- проводить в целях проверочных мероприятий интервью с работниками Общества и ДО Общества (с предварительным информированием руководителя работника) по вопросам,

связанным с реализацией задач внутреннего аудита;

- получать необходимое содействие со стороны работников Общества и ДО Общества в рамках проведения проверок, в том числе внеплановых, и реализации иных задач Департамента;
- запрашивать в Обществе и ДО Общества любую информацию, необходимую для контроля хода выполнения рекомендаций внутренних аудиторов и плана корректирующих мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных по результатам проверок, и анализа результативности корректирующих мероприятий;
- участвовать в совещаниях и заседаниях рабочих органов Общества (комитетов, комиссий, рабочих групп и т.п.) при условии сохранения баланса независимости и объективности Департамента внутреннего аудита и не вовлеченности в операционную деятельность Общества;
- требовать у лиц ответственных за устранение выявленных нарушений и недостатков:
  - своевременной разработки, утверждения и исполнения планов мероприятий по устранению выявленных нарушений и недостатков;
  - своевременного предоставления отчетов о статусе выполнения мероприятий;
  - предоставления уточняющей или подтверждающей информации и документов по статусу выполнения планов мероприятий;
- использовать при проведении внутреннего аудита экспертные и консультационные услуги;
- осуществлять иные действия, необходимые для достижения целей внутреннего аудита и решения задач Департамента внутреннего аудита.

5.2. Руководитель Департамента внутреннего аудита имеет право:

- участвовать в заседаниях Совета директоров, Комитетов Совета директоров, исполнительных органов Общества;
- знакомиться с текущими и перспективными планами/программами деятельности, отчетами о выполнении планов и программ, проектами решений и решениями Совета директоров, Комитетов Совета директоров и исполнительных органов Общества;
- привлекать в порядке, установленном внутренними документами Общества, и по согласованию с их непосредственными руководителями работников структурных подразделений Общества и ДО Общества в качестве экспертов, сторонних экспертов для решения отдельных задач в рамках деятельности Департамента;
- выносить на рассмотрение органов управления Общества вопросы в зоне компетенции Департамента внутреннего аудита согласно Политике внутреннего аудита Общества и настоящему положению о Департаменте;
- принимать участие в совещаниях/заседаниях исполнительных органов Общества, а также прямого доступа к Единоличному исполнительному органу Общества.

5.3. Руководитель Департамента 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;
- подписывать в установленном порядке документы, связанные с осуществлением возложенных на Департамент обязанностей и реализацией предоставленных прав;
- устанавливать обязанности и права для других работников Департамента, делегировать при необходимости в установленном порядке свои права и обязанности другим работникам Департамента;
- разрабатывать положения о подразделениях в составе Департамента и должностные инструкции работников Департамента и вносить в них изменения в установленном в Обществе порядке;
- вести переписку с подразделениями Общества и ДО Общества по вопросам, входящим в компетенцию Департамента;

- согласовывать проекты организационно-распорядительных документов, положений, регламентов, инструкций и других документов, касающихся деятельности Департамента;
- 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;
- давать указания по вопросам организации работы Департамента;
- требовать от работников Департамента 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, установлении им должностных окладов и надбавок, о поощрении работников Департамента, и о привлечении их к дисциплинарной ответственности.

## 6 ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

6.1. Ответственность руководителя и работников Департамента внутреннего аудита определяется условиями трудовых договоров, должностными инструкциями, положением о Департаменте, иными внутренними нормативными документами Общества и включает в себя (но не ограничивается) ответственность за некачественное и несвоевременное выполнение возложенных на них задач и функций, невыполнение требований трудовой дисциплины, утерю и/или порчу материальных ценностей и документов, не соблюдение требований Антикоррупционной политики Общества, правил производственной безопасности и производственного контроля, включающих пожарную безопасность, разглашение сведений, составляющих тайну, охраняемую законами Российской Федерации и внутренними документами Общества.

6.2. Руководитель Департамента несет ответственность за эффективное управление всеми аспектами деятельности внутреннего аудита и качественное предоставление услуг внутреннего аудита в соответствии с Международными стандартами внутреннего аудита.

6.3. Руководитель Департамента несет ответственность за формирование заключения о надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления в Обществе.

6.4. В случае передачи аутсорсинговой компании права осуществления отдельных проверок или отдельных задач Департамента, ответственность за их выполнение и результаты возлагается на руководителя Департамента.

6.5. Каждый работник Департамента несет ответственность за непрерывное развитие и применение компетенций, необходимых для выполнения своих профессиональных обязанностей.

Директор по внутреннему аудиту –  
начальник департамента  
внутреннего аудита

должность

С.В. Прокопкина

ФИО

  
подпись

02.03.20  
дата

СОГЛАСОВАНО:

И.о. директора по управлению  
персоналом – начальника  
департамента управления  
персоналом и организационного  
проектирования

должность

М.М. Никитина

ФИО

  
подпись

04.03.2025  
дата

