

Приложение  
к приказу ПАО «Россети Центр»  
от 01.02.2024 № 29-ЦА

**Одобрено**

Советом директоров  
ПАО «Россети Центр»

Протокол от 19.12.2023 № 55/23

**Согласовано**

Комитетом по аудиту Совета  
директоров ПАО «Россети Центр»

Протокол от 11.12.2023 № 21/23

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**О ДЕПАРТАМЕНТЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА  
ПАО «РОССЕТИ ЦЕНТР»**

**ПСП ЦА/18/07-2023**

**Сведения о документе**

Периодическая проверка	Осуществляется: - начальником Департамента внутреннего аудита не реже 1 раза в год; - группой внутренних аудиторов в соответствии с графиком проверок
Разработано	Начальником Департамента внутреннего аудита
Версия	№ 7
Обоснование новой версии документа	Приказ ПАО «Россети» от 08.11.2023 № 490 «Об утверждении Типового положения о подразделении внутреннего аудита ДО ПАО «Россети»
Дополнительные сведения	-

## Содержание

1. Общие положения .....	4
2. Основные задачи .....	4
3. Основные функции .....	5
4. Права .....	12
5. Ответственность .....	13
6. Организация управления .....	13
7. Взаимоотношения и связи .....	14

### Приложения:

Приложение № 1. Перечень документов

Приложение № 2. Термины, определения и сокращения

Приложение № 3. Лист регистрации изменений и дополнений

Приложение № 4. Лист ознакомления

## 1. Общие положения

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

Полное наименование – Департамент внутреннего аудита ПАО «Россети Центр». Сокращенное наименование – ДВА. Место расположения ДВА – г. Москва.

1.2. ДВА является структурным подразделением Общества. ДВА функционально подчиняется Совету директоров Общества (через Комитет по аудиту Совета директоров Общества) и административно подчиняется Генеральному директору Общества. ДВА реорганизуется и ликвидируется приказом Генерального директора Общества на основании решения Совета директоров Общества с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

1.3. Руководство работой ДВА осуществляет начальник ДВА, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Генеральным директором Общества на основании решения Совета директоров Общества.

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

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

Перечень документов представлен в приложении № 1 к ПСП.

1.6. В период отсутствия руководителя ДВА его обязанности исполняет работник, на которого приказом Общества возложено исполнение обязанностей.

1.7. Штатное расписание ДВА утверждается в порядке, установленном организационно-распорядительными документами Общества.

1.8. Квалификационные требования к должности руководителя ДВА:

- высшее образование;
- опыт работы в области внутреннего аудита, внутреннего контроля и/или управления рисками в компаниях или аудиторских организациях, органах государственного или муниципального финансового контроля не менее 10 лет, на руководящей должности не менее 3 лет.

1.9. Требования квалификации работников ДВА определены в должностных инструкциях.

## 2. Основные задачи

Основными задачами ДВА являются:

2.1. внедрение и применение единых подходов, установленных в группе

компаний «Россети», к построению, управлению и координации функции внутреннего аудита в Обществе;

2.2. проведение внутреннего аудита, участие в иных проверочных мероприятиях в Обществе и ДО;

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

2.4. организация эффективного взаимодействия Общества с внешним аудитором Общества, Ревизионной комиссией Общества, а также с лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

2.5. подготовка и предоставление Совету директоров (Комитету по аудиту) и исполнительным органам Общества (Генеральному директору/Правлению) 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 системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления).

### **3. Основные функции**

Основными функциями ДВА являются:

**3.1. В соответствии с задачей по внедрению и применению единых подходов к построению, управлению и координации функции внутреннего аудита в Обществе ДВА осуществляет следующие функции:**

3.1.1. Разработка предложений по наиболее оптимальной форме реализации функции внутреннего аудита в Обществе.

3.1.2. Осуществление деятельности по внедрению в Обществе единых принципов построения функции внутреннего аудита и оценки реализации функции внутреннего аудита, установленных в группе компаний «Россети».

3.1.3. 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».

3.1.4. Формирование предложений по разработке документов, определяющих единые подходы и принципы в группе компаний «Россети» к построению, управлению и координации функции внутреннего аудита, участие в рабочих группах по разработке документов по нормативному обеспечению деятельности внутреннего аудита.

3.1.5. Организация и проведение мероприятий по автоматизации деятельности внутреннего аудита Общества.

**3.2. В соответствии с задачей по проведению внутреннего аудита, участию в иных проверочных мероприятиях в Обществе и ДО ДВА осуществляет следующие функции:**

3.2.1. Планирование, организация и проведение внутренних аудитов бизнес-процессов (направлений деятельности), бизнес-функций, проектов/ планов/ программ, структурных и обособленных подразделений и иных объектов проверки Общества по вопросам обеспечения:

- 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.

3.2.2. Реализация практики проведения тематических аудитов, проводимых всеми компаниями, входящими в группу компаний «Россети», по конкретной теме в соответствии с единой программой аудита.

3.2.3. Проведение проверок, выполнение других заданий по поручению Совета директоров (Комитета по аудиту) и/или исполнительных органов Общества по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита.

3.2.4. Организация, планирование, обеспечение проведения ревизионных проверок ДО.

3.2.5. Участие в деятельности ревизионных комиссий ДО работников ДВА внутреннего аудита Общества в качестве избранных членов ревизионных комиссий или приглашенных экспертов.

3.2.6. Инициирование, организация, участие в специализированных (служебных) проверках по фактам злоупотреблений (мошенничества), причинения Обществу и ДО ущерба, нецелевого, неэффективного использования ресурсов и по другим фактам недобросовестных/противоправных действий работников и третьих лиц.

3.2.7. Информирование Совета директоров (Комитета по аудиту), Генерального директора/Правления о результатах проверок, 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 ДО.

3.2.8. Мониторинг выполнения планов корректирующих мероприятий, направленных на устранение нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверок, и реализацию рекомендаций и предложений по совершенствованию деятельности Общества и ДО.

3.2.9. Организация и проведение пост-аудитов в отношении бизнес-процессов (направлений деятельности), бизнес-функций, проектов/планов/программ, структурных и обособленных подразделений и иных

объектов проверки.

**3.3. В соответствии с задачей по предоставлению независимых и объективных гарантий в отношении надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления, а также содействию исполнительным органам и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления Обществом ДВА осуществляет следующие функции:**

3.3.1. Оценка надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, включая:

- оценку зрелости компонентов системы управления рисками и 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 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.;
- оценку состояния контрольной среды в Обществе;
- оценку процесса постановки целей в Обществе, в том числе определение адекватности критериев, применяемых для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;
- выявление недостатков системы управления рисками и внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей;
- оценку процесса управления рисками, в том числе оценку полноты идентификации и корректности оценки рисков на всех уровнях управления Общества, оценку своевременности и достаточности мер реагирования на риски и их удержания в пределах риск-аппетита Общества, оценку вопросов организации, построения и выполнения встроенных в процессы внутренних контролей (контрольных процедур), их эффективности, а также и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;
- оценку процесса организации мониторинга системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, в том числе результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений и недостатков, а также результатов совершенствования системы управления рисками и внутреннего контроля;
- проведение анализа информации о реализовавшихся рисках в Обществе (в том числе выявленных по результатам проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств и других);
- оценку вопросов организации информационного взаимодействия (процесса обмена информацией) в Обществе, в том числе вопросов сбора и обмена информацией о рисках внутри Общества;

3.3.2. Оценка корпоративного управления, включая:

- 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, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;
- проверку обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных компаний, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
- проверку процедур раскрытия информации о деятельности Общества.

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

**3.4. В соответствии с задачей по организации эффективного взаимодействия Общества с внешним аудитором Общества, Ревизионной комиссией Общества, а также с лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, ДВА осуществляет следующие функции:**

3.4.1. осуществление взаимодействия с внешним аудитором Общества по следующим основным направлениям:

3.4.1.1. Оценка качества работы внешнего аудитора, подготовка заключения по результатам данной оценки, представление результатов оценки для рассмотрения Комитетом по аудиту, обеспечение информирования заинтересованных лиц.

3.4.1.2. Участие в определении отборочных и квалификационных критериев, рассмотрении конкурсной документации, определении существенных условий договора и проведении открытого конкурса по выбору внешнего аудитора Общества.

3.4.1.3. Оказание содействия внешнему аудитором в предоставлении информации о состоянии системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.

3.4.1.4. Участие в обсуждении выводов внешнего аудитора о состоянии системы управления рисками и внутреннего контроля.

3.4.1.5. Участие в урегулировании разногласий, возникающих в ходе внешних аудиторских проверок.

3.4.1.6. 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.

3.4.2. осуществление взаимодействия с Ревизионной комиссией Общества по следующим основным направлениям:

3.4.2.1. организация и координация взаимодействия структурных подразделений Общества с Ревизионной комиссией Общества;

3.4.2.2. подготовка и предоставление информации и заключений в рамках компетенции внутреннего аудита;

3.4.2.3. организационное сопровождение деятельности Ревизионной комиссии;

3.4.2.4. организация разработки корректирующих мероприятий по результатам ревизионных проверок, направленных на устранение выявленных



нарушений/недостатков и реализацию рекомендаций Ревизионной комиссии Общества;

3.4.2.5. контроль за исполнением корректирующих мероприятий, направленных на устранение выявленных нарушений/недостатков и реализацию рекомендаций Ревизионной комиссии Общества;

3.4.3. осуществление взаимодействия с подразделением (подразделениями), ответственным за методологическое обеспечение и координацию деятельности по управлению рисками и внутреннему контролю и, в том числе по обмену информацией по рискам, построению контрольных процедур, выполнению установленных в Обществе требований и процедур;

3.4.4. осуществление взаимодействия с другими участниками системы управления рисками и внутреннего контроля Общества по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита, а также с иными заинтересованными сторонами, осуществляющими мониторинг и оценку системы управления рисками и внутреннего контроля по отдельным направлениям деятельности.

3.4.5. В целях формирования и применения единых подходов к построению, управлению и координации функции внутреннего аудита в группе компаний «Россети» ДВА Общества осуществляет взаимодействие с подразделением внутреннего аудита ПАО «Россети» - акционера Общества, ответственного за реализацию Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р, по следующим основным направлениям (с учетом соблюдения законодательства об акционерных обществах, корпоративных требований и ограничений):

3.4.5.1. Участие в разработке единых требований к подходам по реализации функции внутреннего аудита в группе компаний «Россети».

3.4.5.2. Инициирование разработки и своевременной актуализации Устава Общества, Положения о Комитете по аудиту Совета директоров Общества, Политики внутреннего аудита Общества и других нормативных документов Общества в части вопросов контроля, организации и функционирования внутреннего аудита.

3.4.5.3. Участие в разработке единых документов методологического характера (методик, инструкций, положений, стандартов и иных документов), определяющих подходы и принципы осуществления функции внутреннего аудита и регламентирующих деятельность внутреннего аудита.

3.4.5.4. Реализация практики проведения тематических аудитов компаниями, входящими в группу компаний «Россети», по конкретной теме в соответствии с единой программой аудита.

**3.5. В соответствии с задачей по подготовке и предоставлению Совету директоров (Комитету по аудиту) и исполнительным органам Общества (Генеральному директору/Правлению) 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 системы управления рисками и**

**внутреннего контроля, корпоративного управления) ДВА осуществляет следующие функции:**

3.5.1. осуществление взаимодействия с Советом директоров Общества (Комитетом по аудиту Совета директоров Общества) по следующим основным направлениям:

3.5.1.1. проведение внутренних аудитов на основании плана деятельности внутреннего аудита, утвержденного Советом директоров (предварительно рассмотренного Комитетом по аудиту);

3.5.1.2. проведение иных проверок, выполнение других заданий в соответствии с решениями/поручениями Совета директоров (Комитета по аудиту Совета директоров) в пределах компетенции внутреннего аудита;

3.5.1.3. реализация права руководителя ДВА на участие в заседаниях Совета директоров (Комитетов Совета директоров), а также прямого доступа к Совету директоров (Комитету по аудиту Совета директоров);

3.5.1.4. обеспечение предварительного рассмотрения Комитетом по аудиту (для дальнейшего вынесения на утверждение Советом директоров) плана деятельности внутреннего аудита, отчета о выполнении плана деятельности внутреннего аудита и бюджета ДВА, а также политики/изменений в политику Общества в области внутреннего аудита;

3.5.1.5. представление Совету директоров (Комитету по аудиту Совета директоров) периодических отчетов о ходе выполнения плана деятельности внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о результатах отдельных аудиторских и ревизионных проверок, выявленных существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, о результатах реализации функции внутреннего аудита, а также о других аспектах, затрагивающих деятельность внутреннего аудита);

3.5.1.6. обеспечение вынесения на рассмотрение Совета директоров Общества результатов ежегодной оценки состояния и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления, основных тенденций в деятельности Общества и ДО; 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;

3.5.1.7. проведение не реже одного раза в квартал встречи руководителя ДВА с Комитетом по аудиту Совета директоров или его председателем по вопросам, относящимся к компетенции внутреннего аудита;

3.5.1.8. предоставление Совету директоров (Комитету по аудиту) результатов внутренней и внешней оценок качества деятельности внутреннего аудита;

3.5.2. осуществление взаимодействия (не реже одного раза в год) с исполнительными органами Общества по следующим основным направлениям (при сохранении баланса независимости и объективности внутреннего аудита и невовлеченности в операционную деятельность Общества):

3.5.2.1. проведение 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);

3.5.2.2. реализация права руководителя ДВА на участие в совещаниях / заседаниях исполнительных органов Общества, а также прямого доступа к Генеральному директору Общества;

3.5.2.3. информирование о результатах проверок, 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.

3.6. Исполнение локальных нормативных актов и организационно-распорядительных документов, регламентирующих процессы Общества, в реализации которых участвует ДВА.

3.7. 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 ДВА.

3.8. Обеспечение разработки и поддержания в актуальном состоянии локальных нормативных актов и организационно-распорядительных документов Общества, регламентирующих деятельность ДВА, в рамках представленных полномочий.

3.9. Формирование предложений для расчета ключевых показателей эффективности деятельности ДО по вопросам, входящим в компетенцию ДВА.

3.10. Своевременное и качественное формирование бюджета ДВА на планируемый период, подготовка обосновывающих материалов (пояснительные записки, составление калькуляций, смет расходов и прочее) по заявленным при формировании бюджета расходам ДВА.

3.11. Взаимодействие с органами судебной, исполнительной и законодательной власти Российской Федерации и другими организациями и учреждениями Российской Федерации по вопросам, входящим в компетенцию ДВА.

3.12. Изучение корпоративного, отечественного и зарубежного опыта по вопросам, входящим в компетенцию ДВА, в том числе участие в семинарах, конференциях, совещаниях и других мероприятиях.

3.13. Подготовка информационно-аналитических материалов по вопросам, входящим в компетенцию ДВА.

3.14. Рассмотрение предложений, заявлений, жалоб по вопросам, входящим в компетенцию ДВА.

3.15. Выполнение других видов управленческих действий и поручений исполнительных органов Общества, вытекающих из задач и функций ДВА (без принятия работниками ДВА на себя обязанности руководства Общества по принятию решений).

3.16. ДВА как функциональное подразделение, выполняющее роль ресурсного центра, обеспечивает в рамках своих компетенций достижение целей Общества и реализацию функций в соответствии с разделом 7 настоящего Положения.

3.17. ДВА обеспечивает и участвует в проведении мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, предупреждения и

ликвидации чрезвычайных ситуаций в соответствии с требованиями законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации и внутренней нормативной документации Общества.

3.18. ДВА выполняет обязанности в области охраны труда и производственной безопасности в соответствии с требованиями законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации и внутренней нормативной документации Общества.

3.19. Основные задачи и функции ДВА не противоречат положениям профессиональных стандартов выполняемых видов профессиональной деятельности, указанных в позициях «Трудовые функции», «Трудовые действия».

#### 4. Права

4.1. Права руководителя ДВА и других работников ДВА определены в их трудовых договорах с Обществом.

Руководитель ДВА и другие работники ДВА 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 ДВА;
- запрашивать и получать в установленном порядке от подразделений Общества и ДО документы и информацию, необходимые для выполнения возложенных на ДВА задач и функций;
- направлять подразделениям Общества на заключение материалы по вопросам, входящим в компетенцию ДВА.

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

- требовать от работников ДВА 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 ДВА, установлении им должностных окладов и надбавок, о поощрении работников ДВА и о привлечении их к дисциплинарной ответственности.

## **5. Ответственность**

5.1. Руководитель ДВА и другие работники ДВА несут ответственность, определенную их трудовыми договорами с Обществом.

5.2. Руководитель ДВА в соответствии с законодательством Российской Федерации, Положением о ДВА несет персональную ответственность за деятельность ДВА в целом, невыполнение, ненадлежащее или несвоевременное выполнение задач и функций ДВА, за причиненный Обществу ущерб, вызванный невыполнением, ненадлежащим или несвоевременным выполнением задач и функций ДВА, неиспользованием предоставленных прав.

## **6. Организация управления**

6.1. ДВА создается и расформировывается в соответствии с организационной структурой и штатным расписанием Общества в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации и ВНД Общества на основании решения Совета директоров Общества с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

6.2. Руководитель ДВА распределяет работу между работниками структурного ДВА, устанавливает сроки ее выполнения, контролирует качество выполненной работы, осуществляет работу по выполнению функций ДВА согласно настоящему ПСП.

Обобщенная трудовая функция руководителя ДВА (в соответствии с Профессиональным стандартом «Внутренний аудитор», утвержденным Приказом Минтруда России от 24.06.2015 N 398н "Об утверждении профессионального стандарта "Внутренний аудитор"):

– руководство выполнением плана работы подразделения внутреннего аудита, включая руководство проведением внутренней аудиторской проверки и (или) выполнением консультационного проекта, контроль выполнения плана внутреннего аудита, планирование, организация и координация деятельности подразделения внутреннего аудита;

– управление (руководство) подразделением внутреннего аудита, включая организацию работы по выполнению заданий (поручений) и предоставление отчетов акционерам, совету директоров и руководителям организации, а также стратегическое управление подразделением внутреннего аудита.

6.3. Работники ДВА исполняют свои обязанности в соответствии с трудовыми договорами, должностными инструкциями, настоящим положением и иными документами Общества.

6.4. Режим работы определяется в соответствии с Правилами внутреннего трудового распорядка, установленными в Обществе.

## **7. Взаимоотношения и связи**

В ходе выполнения функций ДВА:

поддерживает прямые связи с СП ИА и филиалов Общества, внешними организациями и обеспечивает кросс-функциональное взаимодействие в рамках распределения ответственности за реализацию бизнес-процессов руководителя функционального блока, определенного в организационно-распорядительных и организационно-нормативных документах Общества;

взаимодействует с работниками структурных и обособленных подразделений Общества в порядке, установленном нормативными документами Общества;

взаимодействует с третьими лицами в порядке, установленном в Инструкции по делопроизводству Общества и действующим законодательством Российской Федерации.

### Перечень документов

1. Документы внешнего происхождения:
  - действующее законодательство Российской Федерации;
  - отраслевые нормативно-методические документы по профилю деятельности ДВА.
2. Внутренние документы Общества:
  - устав ПАО «Россети Центр»;
  - решения Общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления Общества;
  - организационно-распорядительные документы Общества;
  - правила внутреннего трудового распорядка Общества;
  - внутренние нормативные документы и технологические документы Общества зоны ответственности ДВА, хранящиеся в СОУДК и Библиотеке ВНД.
3. Системные документы:
  - Профессиональный стандарт «Внутренний аудитор», утвержденный приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 24.06.2015 №398н;
  - Профессиональные стандарты, относящиеся к деятельности ДВА;
  - Правовые документы, указанные в позициях «Необходимые знания» соответствующих трудовых функций профессиональных стандартов выполняемого вида профессиональной деятельности.
4. Выписка из номенклатуры дел ДВА хранится в отдельном деле.

Термины, определения и сокращения

Термины, сокращения	Определения, расшифровка
ВНД	Внутренний нормативный документ
ДВА	Департамент внутреннего аудита ПАО «Россети Центр»
ДО	Дочернее общество ПАО «Россети Центр»
ИА	Исполнительный аппарат ПАО «Россети Центр»
Общество	ПАО «Россети Центр»
ПСП	Положение о структурном подразделении
СП	Структурное подразделение



Лист регистрации изменений и дополнений

Редакция	Изменение/ дополнение пункта	Содержание изменения/дополнения	Основание (ссылка на ОРД)	Дата внесения изменения/ дополнения	Работник, внесший изменение/дополнения (должность, фамилия, инициалы)

Лист ознакомления  
с Положением о Департаменте внутреннего аудита ПАО «Россети Центр»

Должность	Фамилия, инициалы	Дата ознакомления	Подпись