

АУДИТ И КОНТРОЛЬ

В ПАО «РусГидро» функционирует система контроля финансово-хозяйственной деятельности, которая состоит из локальных нормативных документов, действующих практик, процедур и методологии и ключевых участников:

- Ревизионная комиссия;
- внешний аудитор;
- Комитет по аудиту при Совете директоров ПАО «РусГидро»;
- Служба внутреннего аудита.

Основные принципы, цели, задачи, методы и процессы системы контроля определены в утвержденных Общим собранием акционеров и Советом директоров ПАО «РусГидро» документах:

- Положение о Ревизионной комиссии (ознакомиться с полным текстом документа вы можете на сайте: <http://www.rushydro.ru/upload/iblock/389/03Polozhenie-o-RK.pdf>);
- Кодекс корпоративного управления (ознакомиться с полным текстом документа вы можете на сайте: <http://www.rushydro.ru/upload/iblock/65d/Kodeks-korporativnogo-upravleniya-RusGidro.pdf>);
- Политика в области внутреннего контроля и управления рисками (ознакомиться с полным текстом документа вы можете на сайте: http://www.rushydro.ru/upload/iblock/c9c/Politika-VKiUR-PAO-RusGidro_16.11.2015_utv.pdf);
- Политика в области внутреннего аудита (ознакомиться с полным текстом документа вы можете на сайте: <http://www.rushydro.ru/upload/iblock/993/Politika-v-oblasti-vnutrennego-audita.pdf>);
- Положение о Комитете по аудиту при Совете директоров ПАО «РусГидро» (ознакомиться с полным текстом документа вы можете на сайте: <http://www.rushydro.ru/upload/iblock/094/Antikorruptsionnaya-politika-RusGidro-novaya-redaktsiya-2017.pdf>);

- Кодекс корпоративной этики (ознакомиться с полным текстом документа вы можете на сайте: <http://www.rushydro.ru/upload/iblock/527/Prilozhenie-7.-Kodeks-korporativnoj-etiki.pdf>);
- Антикоррупционная политика (ознакомиться с полным текстом документа вы можете на сайте: <http://www.rushydro.ru/upload/iblock/ac6/Prilozhenie-5.-Antikorruptsionnaya-politika-nov.red.pdf>).

Ревизионная комиссия Общества подотчетна Общему собранию акционеров. Заключение Ревизионной комиссии является предметом рассмотрения Комитета по аудиту при Совете директоров ПАО «РусГидро». Заключение Ревизионной комиссии по результатам проверки Годового отчета является обязательным документом, представляемым Общему собранию акционеров.

Заключение аудитора является предметом рассмотрения Комитета по аудиту при Совете директоров ПАО «РусГидро» и Ревизионной комиссии. Комитет по аудиту при Совете директоров ПАО «РусГидро» рассматривает план аудитора по ежегодным аудиторским проверкам Группы РусГидро.

Совет директоров в лице Комитета по аудиту при Совете директоров ПАО «РусГидро» осуществляет функциональное руководство Службой внутреннего аудита, в том числе утверждает годовой План-график контрольных мероприятий и ежеквартальные отчеты о его исполнении.