

Утверждена

Решением Совета директоров
ПАО «ТМК» от «17» декабря 2020 года
(протокол от «17» декабря 2020 года)

**ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ ГРУППЫ
«ТМК»**

г. Москва
2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения.....	3
2. Термины и определения.....	3
3. Нормативные ссылки.....	8
4. Цели и задачи в области управления рисками.....	8
5. Принципы и подходы в области управления рисками	9
6. Структура системы управления рисками (СУР)	10
7. Процессы системы управления рисками.....	10
7.1. Идентификация и оценка рисков:	10
7.2. Профилактика рисков.....	11
7.3. Мониторинг и контроль	12
7.4. Уровни системы управления рисками.....	12
7.7. Мониторинг и оценка эффективности СУР.....	15

1. Общие положения

- 1.1. Настоящая Политика по управлению рисками Группы «ТМК» (далее – Политика) разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, рекомендациями международных стандартов управления рисками, Уставом ПАО «ТМК», Кодексом корпоративного управления, рекомендованным Банком России, а также Рекомендациями Банка России по организации управления рисками в публичных акционерных обществах.
- 1.2. Настоящая Политика определяет цели, основные принципы и единые подходы к организации Системы управления рисками Группы «ТМК» (далее – СУР), а также ответственность субъектов системы.
- 1.3. Настоящая Политика обязательна к применению на всех предприятиях Группы «ТМК» (далее – Группа).
- 1.4. Настоящая Политика является основой для разработки внутренних методологических и распорядительных документов, регламентирующих процессы и процедуры СУР в Группе.
- 1.5. Изменения и дополнения в настоящую Политику вносятся решением Совета директоров Общества по мере необходимости при изменении регуляторных требований и повышения уровня зрелости процессов управления рисками в Группе.
- 1.6. Ответственность за мониторинг и контроль актуальности документа, а также реализацию инициатив по внесению изменений несет Подразделение по управлению рисками Компании, ответственное за СУР Группы. Инициаторами изменений могут выступать органы управления Группы, СВА, а также Руководитель Подразделения по управлению рисками.

2. Термины и определения

Термины и сокращения	Определения
Агрегированный риск	Возможность причинения ущерба объекту риска вследствие реализации нескольких различных видов риска.
Вероятность события (риска)	Характеристика возможности и частоты появления события. ¹
Владелец риска	Руководитель структурного подразделения (бизнес-процесса) Предприятия/Организации Группы, на стратегические или операционные цели которого оказывает прямое влияние данный риск, несущий ответственность за управление риском.

¹ ГОСТ Р ИСО 3100-2019 «Менеджмент риска. Принципы и руководство».

Группа «ТМК» (Группа)	Компания, ее дочерние и зависимые компании (общества).
Допустимые уровни риска	Включают в себя: <ul style="list-style-type: none"> – Емкость риска; – Лимиты на риски; – Риск-аппетит; – Толерантность к риску.
Емкость риска	Объем свободных денежных средств Группы (компании Группы) и их эквивалентов, которые могут быть направлены на погашение последствий реализации риска в определенный момент времени. Сопоставляется с максимальным объемом убытка от реализации риска, который может реализоваться в тот же момент времени, для оценки способности Группы (компании Группы) выдержать риск.
Идентификация риска	Процедура, включающая выявление факторов и объектов риска, формирование Реестра рисков и Карты рисков.
Источник риска	Фактор, который самостоятельно или в сочетании с другими факторами может приводить к реализации риска.
Карта рисков	Графическое отображение рисков Группы в форме двумерной системы координат, где по оси абсцисс указана вероятность или частота возникновения возможных потерь, а по оси ординат – ущерб от реализации рисков.
Качественная оценка риска	Процесс определения характеристик (параметров) риска (вероятности их возникновения и последствий в случае реализации) путем экспертной оценки.
Комитет по управлению рисками	Координирующий орган по управлению рисками Группы.
Количественная оценка риска	Процесс определения характеристик (параметров) риска (вероятности их возникновения и последствий в случае реализации) на основе математической модели, разработанной с использованием математических методов расчета, а также экспертной оценки.
Компания	ПАО «ТМК».
Контроль	Наблюдение и проверка состояния наблюдаемого объекта или процесса, направление воздействия на объект или процесс по результатам наблюдения.

Контрольные процедуры	Мероприятия, действия, автоматические операции информационных систем или комбинация данных процессов, направленные на минимизацию характеристик рисков (риско-факторов).
Культура управления рисками	Совокупность норм, ценностей, правил и стандартов поведения в рамках риск-ориентированного подхода к деятельности.
Лимит на риск	Предельно допустимый объем реализации риска в плановом периоде.
Лицо, ответственное за реализацию мероприятий и контрольных процедур, направленных на минимизацию факторов риска (Ответственное лицо)	Работник Общества (подконтрольного лица), который в соответствии со своими должностными обязанностями несет ответственность за надлежащее выполнение мероприятий по управлению рисками и контрольных процедур (в т.ч. на уровне факторов риска).
Мероприятия по управлению риском	Любые процессы, Положения/методики, инструменты, технические решения и т.п., направленные на поддержание и/или изменение риска.
Объект риска	Финансовые результаты и активы группы.
Оценка риска	Процедура расчета вероятности реализации риска и величины возможного ущерба объекту риска.
Паспорт риска	Документ, содержащий систематизированную информацию о типовом риске, включая: <ul style="list-style-type: none"> – Цель, подверженную влиянию риска; – Перечень факторов риска с указанием подконтрольных и неподконтрольных; – Оценку вероятности и последствий риска и факторов риска; – Перечень действующих и дополнительных мероприятий по управлению риском и факторами риска и контрольных процедур; – Информацию о Владельце риска и Ответственных лицах.
Последствие риска	Отклонение от цели (целевого показателя) в результате реализации риска.

Предприятие/Организация Группы	Юридическое лицо, входящее в состав Группы: Компания, дочерние и зависимые компании, предприятия.
Профилактика риска	Разработка и осуществление мероприятий по снижению вероятности реализации рисков и величины возможного ущерба объектам риска.
Разумная уверенность	Подход, согласно которому управление рисками направлено на обеспечение уверенности в достижении целей Группы с вероятностью, близкой к 100%, но не могут дать абсолютных гарантий достижения целей в силу действия неподконтрольных факторов риска.
Реестр рисков	Систематический перечень объектов и факторов риска по Группе.
Риск	Возможность реализации угрозы, приводящая к финансовым потерям или другим негативным последствиям, наносящим ущерб объекту риска.
Риск-аппетит	Правила, которые не должны нарушаться в деятельности Общества и подконтрольных лиц для обеспечения разумной уверенности в достижении стратегических целей Группы. Выражает единое мнение Руководства Группы о том, что допустимо, приемлемо или неприемлемо для достижения целей бизнеса.
Служба внутреннего аудита (СВА)	Служба внутреннего аудита Компании.
Стейкхолдеры (заинтересованные стороны)	Организации, сообщества и индивидуумы, формирующие систему ожиданий и, соответственно, влияющие на принятие управленческих решений в Обществе, и находящиеся, в свою очередь, под воздействием этих решений. Стейкхолдеры подразделяются на внутренних (собственники, органы управления, работники, трудовые коллективы и профсоюзные организации Общества) и внешних (потребители, поставщики и другие деловые партнеры, конкуренты, местные сообщества, включая население территории присутствия Общества, муниципальные, региональные, федеральные органы государственной власти и управления, некоммерческие и общественные организации, активисты и СМИ).
Стратегический риск	Риск, создающий угрозу отклонения от целей Группы и требующий приоритетного управления и контроля для соблюдения допустимого уровня риска.

Субъекты СУР	Участники процессов управления рисками.
Система управления рисками Группы (СУР)	Совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Группой для обеспечения оптимального баланса между ростом стоимости, прибыльностью и рисками и создания гарантий достижения целей Группы (в т.ч. обеспечения финансовой устойчивости, сохранности активов, эффективного ведения хозяйственной деятельности, соблюдения законодательства и внутренних нормативных документов, своевременной подготовки достоверной отчетности) ² .
Типовой риск	Риск, характерный для деятельности Группы (компании Группы), который способен реализоваться в плановом периоде, что определяет необходимость принятия мер управления и контроля в целях соблюдения допустимого уровня риска и достижения целей Группы.
Толерантность к риску	Приемлемые для Группы (Предприятий/Организаций Группы) отклонения целевых показателей от запланированных значений в плановом периоде, соответствующем горизонту бизнес-планирования, в результате воздействия рисков.
Угроза	Потенциальное событие, последствия наступления которого приведут к возникновению препятствий в реализации целей Группы.
Управление рисками (менеджмент риска, риск-менеджмент)	Система управления, предусматривающая использования методов и инструментов, направленных на идентификацию рисков/угроз, расчет вероятности их возникновения, определение возможного размера финансовых потерь, профилактику и страхование рисков.
Управляющий директор	Руководитель завода, входящего в Группу.
Ущерб	Ухудшение или потеря свойств объекта риска.
Фактор риска (риск-фактор)	Случайная величина, изменение которой влечет за собой изменение значения и/или свойства объекта риска.
Эффективность	Соотношение результата и затрат ресурсов на достижение результата.

² В соответствии со ст. 259 Кодекса корпоративного управления Российской Федерации.

3. Нормативные ссылки

- 3.1. Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;
- 3.2. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- 3.3. Кодекс корпоративного управления Российской Федерации (Письмо Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»);
- 3.4. Положение Банка России от 24 февраля 2016 г. № 534-П «О допуске ценных бумаг к организованным торгам»;
- 3.5. Информационное письмо Банка России от 01.10.2020 № ИН-06-28/143 «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах»;
- 3.6. Национальный Стандарт РФ ГОСТ Р 51897-2011 (идентичен международному документу Руководство ИСО 73:2009) «Менеджмент риска. Термины и определения» (Приказ Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 16 ноября 2011 г. № 548-ст);
- 3.7. Национальный Стандарт РФ ГОСТ Р ИСО 31000-2019 (идентичен международному стандарту ИСО 31000:2018) «Менеджмент риска. Принципы и руководство» (Приказ Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 21.12.2019 №1379-ст);
- 3.8. Устав ПАО «ТМК»;
- 3.9. Положение о Совете директоров ПАО «ТМК»;
- 3.10. Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ПАО «ТМК»;
- 3.11. Кодекс этики Группы «ТМК»;
- 3.12. Политика Группы «ТМК» в области внутреннего аудита.

4. Цели и задачи в области управления рисками

- 4.1. В Компании и Предприятиях/Организациях Группы внедрена и функционирует СУР, призванная обеспечивать:
 - объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Группы,
 - разумную уверенность в достижении поставленных перед Группой целей,
 - высокий уровень доверия акционеров и инвесторов к органам управления Компании;
 - защиту капиталовложений и активов и удержание рисков в допустимых пределах.
- 4.2. Целями Группы в области управления рисками, реализуемыми в рамках СУР, являются:
 - обеспечение разумной уверенности Совета директоров Компании, исполнительных, контрольных органов, акционеров и инвесторов в достижении стратегических и операционных целей деятельности;
 - обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов;
 - обеспечение сохранности активов;

- контроль соблюдения законодательных и внутренних нормативных документов;
- обеспечение полноты и достоверности отчетности.

4.3. Задачами СУР, способствующими достижению целей Группы в области управления рисками, являются:

- формирование корпоративной культуры управления рисками, развитие риск-ориентированного подхода, предполагающего принятие решений в рамках финансово-хозяйственной деятельности Группы с учетом толерантности к рискам;
- своевременное и полное информационное и аналитическое обеспечение процессов принятия управленческих решений, а также стратегического и операционного планирования деятельности;
- содействие своевременной адаптации Группы к изменениям внешней и внутренней среды;
- внедрение и совершенствование процессов и процедур управления рисками, в т.ч.
 - процессов выявления, оценки, предупреждения и минимизации рисков и риск-факторов, а также урегулирования последствий реализовавшихся рисков;
 - контрольных процедур, обеспечивающих надежность бизнес-процессов и снижение рисков за счет превентивного воздействия на факторы риска;
- содействие устойчивому развитию, повышению уровня корпоративного управления, продвижению бренда Группы для обеспечения роста инвестиционной привлекательности и снижения репутационных рисков.

5. Принципы и подходы в области управления рисками

Принципами и подходами, которыми руководствуется Группа в области управления рисками, являются:

Принцип 1. Интегрированность

Деятельность по управлению рисками является интегрированной в стратегическое и операционное управление на всех уровнях, охватывающей все подразделения и работников при осуществлении ими своих функций в рамках любых бизнес-процессов и направлений деятельности Группы. Координация Предприятий/Организаций Группы в процессе управления рисками осуществляется Комитетом по управлению рисками.

Принцип 2. Комплексность

Регламентация управления агрегированным риском распространяется на все Предприятия/Организации Группы.

Принцип 3. Непрерывность

Комплекс упорядоченных процедур управления рисками является непрерывно реализовываемым циклическим процессом.

Принцип 4. Объективность

Раскрытие информации о реализовавшихся рисках перед руководством

Предприятий/Организаций Группы и Советом директоров Компании производится честно и объективно.

6. Структура системы управления рисками (СУР)

Система управления рисками представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Группой для обеспечения оптимального баланса между ростом стоимости, прибыльностью и рисками, а также создания гарантий достижения целей Группы (в т.ч. обеспечения финансовой устойчивости, сохранности активов, эффективного ведения хозяйственной деятельности, соблюдения законодательства и внутренних нормативных документов).

СУР призвана обеспечивать формирование наиболее полной информации по всему спектру рисков и действий по управлению рисками Группы, что позволит менеджменту объективно оценивать текущую рисковую ситуацию и перспективы ее развития, приемлемость принимаемых рисков, а также является основой для принятия информационно обоснованных риск-ориентированных решений в целях минимизации воздействия рисков на деятельность Группы.

В СУР принимают участие все руководители и все сотрудники Предприятий/Организаций Группы «ТМК».

7. Процессы системы управления рисками

Управление рисками является непрерывным управленческим процессом, который является составной частью как текущего, так и стратегического управления Группой, охватывающего разработку и реализацию стратегии, распространяется на все направления деятельности и бизнес-процессы, и направлен на выявление и управление событиями, способными оказать воздействие на Группу.

Составными частями процесса управления рисками являются следующие элементы:

- идентификация рисков;
- оценка рисков;
- документирование рисков и отчетность;
- профилактика рисков (реагирование на риски);
- мониторинг и контроль.

7.1. Идентификация и оценка рисков:

- Выявление и мониторинг угроз.
- Идентификация и оценка рисков предполагает выявление (идентификацию) рисков, анализ (оценку) рисков и оценку эффективности и достаточности действующих мер по управлению рисками.
- В процессе идентификации рисков осуществляется выявление наиболее подверженных риску участков бизнес-процессов, определение факторов риска и угроз по отношению к объектам риска Предприятий/Организаций Группы.

- Идентификация рисков осуществляется на основании:
 - Непрерывного мониторинга факторов внешней и внутренней среды, оказывающих влияние на деятельность Группы в целом или её отдельных структурных подразделений, и в случае выявления таких изменений анализируется их влияние на результаты оценки выявленных рисков и/или документируются новые риски;
 - Организации и внедрения новых решений (новых бизнес-процессов, видов деятельности, технологий производства и т.п.), при которых проводится предварительная идентификация и оценка рисков, связанных с внедрением таких решений.
- Каждый сотрудник Предприятия/Организации Группы в рамках своей сферы ответственности, обязан докладывать об угрозах бизнесу Предприятия/Организации Группы непосредственному руководителю.
- Управляющие директора и руководители структурных подразделений Группы обязаны информировать об угрозах Генерального директора Компании, Председателя Комитета по управлению рисками и Комитет по аудиту.
- Данные по факторам риска актуализируются в случае возникновения новых бизнес-процессов и новых видов риска.
- Идентификация рисков реализуется путем анализа бюджетов, бизнес-планов Предприятий/Организаций группы, экспертного осмотра состояния основных фондов предприятия, производственных процессов, а также дополнительной информации, предоставленной структурными подразделениями Предприятий/Организаций Группы.
- На основании проведенной идентификации рисков формируется реестр рисков Предприятий/Организаций Группы.
- Целью оценки рисков является определение вероятности реализации рисков/угроз и размера ущерба от их реализации.
- Анализ (оценка) рисков осуществляется на основании методик, утвержденных внутренними документами Группы.

7.2. Профилактика рисков

- Структурные подразделения Предприятий/Организаций Группы готовят предложения по профилактике рисков под методическим руководством Подразделения по управлению рисками, и направляют их на рассмотрение Комитета по управлению рисками.
- На основании анализа, Комитет по управлению рисками формирует стратегию по профилактике рисков и направляет ее на утверждение Генеральному директору Компании.
- Комитет по управлению рисками организует работу структурных подразделений Предприятий/Организаций Группы по реализации утвержденной стратегии профилактики рисков.

- Профилактика рисков осуществляется на основе **двустороннего и дифференцированного** подходов.
- **Двусторонний подход** к управлению рисками предусматривает:
 - воздействие на объекты риска с целью снижения их чувствительности к факторам риска посредством ограничения концентрации, диверсификации, хеджирования, резервирования, страхования и осуществления организационно-технологических мероприятий;
 - воздействие на факторы риска с целью снижения вероятности их неблагоприятного изменения посредством формирования долгосрочного спроса, продвижения интересов Предприятий/Организаций Группы;
 - создание резервов для целей самострахования.
- **Дифференцированный подход** к управлению рисками реализуется в выборе методов управления в зависимости от вида риска.
- Основопологающими принципами при проведении операций и сделок, связанных с повышенным риском потери капитала и инвестиций, являются приверженность разумной степени риска и соответствие уровня принимаемого риска предельным уровням, установленным во внутренних документах Группы.

7.3. Мониторинг и контроль

- Мониторинг и контроль процесса управления рисками направлены на:
 - проверку реализации управленческих решений по профилактике рисков;
 - достижение непрерывности всего процесса управления рисками;
 - наблюдение за событиями и факторами риска, которые способны оказать существенное влияние на финансовые результаты Группы путем анализа состояния Карты рисков;
 - своевременное информирование Подразделения по управлению рисками о возможности реализации угроз для бизнеса Группы.
- Оценка эффективности системы управления рисками Предприятий/Организаций Группы проводится СВА посредством проведения аудиторских проверок бизнес-процессов на основании утвержденного плана деятельности.

7.4. Уровни системы управления рисками

СУР является многоуровневой иерархической системой, выстраиваемой в Предприятиях/Организациях Группы на различных уровнях управления с учетом роли каждого уровня в процессе организации и обеспечения функционирования системы.

- **Совет директоров Компании:**
 - принимает стратегические решения в области управления рисками.
- **Комитет по аудиту Совета директоров Компании:**
 - определяет принципы и подходы к организации системы управления

рисками и утверждению политик в области управления рисками;

- рассматривает на ежегодной (при необходимости – ежеквартальной) основе риск-отчеты.

– **Генеральный директор Компании:**

- осуществляет общее оперативное руководство СУР в Компании;
- утверждает требования к структуре и содержанию процессов и процедур управления рисками, форматам отчетности посредством утверждения внутренних нормативных документов по управлению рисками;
- распространяет знания и навыки в области управления рисками и развивает культуру управления рисками;
- обеспечивает соответствие Компании требованиям законодательства.

– **Комитет по управлению рисками:**

- регулярно анализирует эффективность СУР, принимает решения о необходимости ее актуализации;
- информирует Комитет по аудиту Совета директоров Компании и руководителей Предприятий/Организаций Группы об эффективности процесса управления рисками;
- анализирует портфель рисков Группы и вырабатывает предложения по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- осуществляет оперативный контроль за процессом управления рисками Предприятиями/Организациями Группы;
- рассматривает и принимает решения по методам управления существенными рисками;
- рассматривает и принимает решения по вопросам оперативного управления рисками, в т.ч. предварительному рассмотрению проектов решений по вопросам компетенции Комитета по аудиту Совета директоров Компании;
- рассматривает риск-отчеты на ежегодной (при необходимости – ежеквартальной) основе и направляет их на рассмотрение Комитету по аудиту Совета директоров Компании;
- контролирует выполнение решений Комитета по аудиту Совета директоров Компании в области организации системы управления рисками.

– **Владельцы рисков, руководители различных уровней:**

- обеспечивают создание и поддержание эффективного функционирования СУР в рамках возглавляемых функциональных (бизнес) направлений, внедрение, исполнение и совершенствование процедур управления

рисками;

- внедряют риск-ориентированный подход в практику операционной деятельности курируемых функциональных (бизнес) направлений деятельности, распространяют нормы и ценности культуры управления рисками среди работников возглавляемых подразделений;
- обеспечивают реализацию этапов цикла СУР и формирования ключевых результатов цикла СУР в соответствии с пп. 7.1 – 7.3. Политики в рамках возглавляемых функциональных (бизнес) направлений;
- обеспечивают реализацию мероприятий по управлению рисками функционального (бизнес) направления, включая контрольные процедуры, и обеспечение контроля их исполнения;
- осуществляют координацию действий работников, информационных потоков и ресурсов с целью управления рисками функционального (бизнес) направления в соответствии с утвержденными внутренними нормативными документами Компании;
- осуществляют взаимодействие с Подразделением по управлению рисками по вопросам управления рисками и внутреннего контроля, а также раскрытия информации об управлении рисками функционального (бизнес) направления.

– Сотрудники Предприятий/Организаций Группы:

- следуют риск-ориентированному подходу к деятельности, включая принятие риск-ориентированных решений в зоне функциональной ответственности, предусмотренной должностными обязанностями;
- осуществляют учет и мониторинг рисков в повседневной операционной деятельности в рамках исполнения должностных обязанностей, реализовывают мероприятия по управлению рисками и контрольных процедур и (или) обеспечение контроля их исполнения;
- своевременно информируют непосредственных руководителей об изменениях внутренних и внешних условий деятельности, способных привести к изменению степени риска или возникновению новых рисков, а также случаях, когда исполнение мероприятий по управлению рисками стало невозможным или требует корректировки.
- соблюдают требования законодательства, настоящей Политики и иных внутренних документов, регулирующих управление рисками.

7.5. Функция координации деятельности в рамках СУР

В Компании создано специализированное структурное Подразделение по управлению рисками, ответственное за достижение целей Группы в области управления рисками и реализацию принципов настоящей Политики.

Подразделение по управлению рисками является подразделением прямого подчинения, подотчетным Генеральному директору Компании, что позволяет структурно разграничить¹⁴

деятельность подразделения от деятельности структурных подразделений, осуществляющих управление рисками в рамках своей операционной деятельности.

Подразделение по управлению рисками обеспечивает:

- общую координацию процессов управления рисками, в т.ч. координацию системной деятельности и методологическую поддержку субъектов СУР, и обеспечение коммуникаций с субъектами СУР на всех уровнях управления Группы;
- формирование единой методологии СУР и контроль ее соблюдения, разработку методологических документов в области процесса управления рисками и внутреннего контроля (в том числе корпоративных стандартов по управлению рисками и внутреннему контролю, а также (при участии Владельцев рисков) принципов и положений методологии СУР для использования в функциональных (бизнес) направлениях);
- внедрение и совершенствование процессов СУР, обеспечение реализации этапов цикла СУР и формирования ключевых результатов цикла СУР в соответствии с пп. 7.1 – 7.3. Политики;
- информирование Комитета по аудиту Совета директоров Компании и исполнительных органов управления Компании о результатах функционирования СУР, а также по иным вопросам управления рисками и внутреннего контроля в рамках компетенции Комитета по аудиту Совета директоров Компании;
- подготовку риск-отчетов для Комитета по управлению рисками;
- раскрытие информации по вопросам управления рисками перед внутренними и внешними стейкхолдерами;
- организация обучения сотрудников Предприятий/Организаций Группы в области управления рисками и внутреннего контроля, обеспечение распространения знаний и навыков по управлению рисками и внутреннему контролю в компаниях Группы.

7.6. Функция аудита СУР

- оценка эффективности системы управления рисками;
- мониторинг исполнения мероприятий, направленных на повышение эффективности СУР;
- предоставление консультаций исполнительным органам Компании по вопросам управления рисками (при условии сохранения независимости и объективности внутреннего аудита).

7.7. Мониторинг и оценка эффективности СУР

Группа непрерывно повышает эффективность и качество процесса управления рисками и внутреннего контроля в целях его совершенствования и соответствия потребностям бизнеса и интересам стейкхолдеров.

Комитет по аудиту Совета директоров Компании не реже одного раза в год рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности СУР и дает рекомендации по улучшению СУР а также при необходимости инициирует проведение внешней оценки

эффективности СУР с привлечением независимой организации.

Исполнительные органы управления предпринимают необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая СУР соответствует определенным Комитетом по аудиту Совета директоров Компании принципам и подходам и эффективно функционирует.

Подразделение внутреннего аудита проводит проверки и оценку эффективности СУР и предоставляет Комитету по аудиту Совета директоров Компании отчетность о результатах проведенной оценки.

Мониторинг функционирования СУР осуществляется всеми субъектами СУР в пределах их компетенции в соответствии с внутренними нормативными документами Компании.