

**УТВЕРЖДЕНО**

Решением Совета директоров  
ПАО «Южный Кузбасс» от 23 сентября 2021  
(протокол от 24 сентября 2021)

Председатель Совета директоров

\_\_\_\_\_ А.И. Ляпин

Секретарь Совета директоров

\_\_\_\_\_ Ю.А. Болдырева

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**об организации системы управления рисками**  
**ПАО «Южный Кузбасс»**  
**(новая редакция)**

Город Междуреченск Кемеровской области

2021 год

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**1.1.** Настоящее Положение об организации системы управления рисками (далее – Положение) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, рекомендациями Кодекса корпоративного поведения, Уставом и локальными нормативными актами ПАО «Южный Кузбасс» (далее – Общество).

**1.2.** Положение определяет общие принципы и порядок осуществления деятельности по управлению рисками, а также полномочия и ответственность руководителей и сотрудников Общества в области управления рисками.

**1.3.** Цель деятельности по управлению рисками: увеличение эффективности бизнеса посредством снижения негативного воздействия внутренних и внешних факторов и использования возможностей, имеющих положительное влияние на её деятельность.

**1.4.** В случае если в результате изменения нормативно-правовых актов Российской Федерации отдельные пункты (положения) настоящего Положения вступают с ними в противоречие, такие пункты (положения) настоящего Положения не применяются, и до момента внесения изменений в Положение следует руководствоваться нормативно-правовыми актами Российской Федерации или Уставом Общества. Противоречащие действующему законодательству положения не влияют на юридическую действительность Положения в целом.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ И ПОДХОДЫ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ**

**2.1.** Система управления рисками позволяет Обществу своевременно реагировать на возникающие риски и представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых обществом для достижения оптимального баланса между ростом стоимости общества, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости общества, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, устава и внутренних документов общества, своевременной подготовки достоверной отчетности.

**2.2.** Основными принципами системы управления рисками являются:

- принцип интегрированности. Система управления рисками является неотъемлемой частью управления Обществом, охватывает все функциональные области и уровни управления и связана с такими бизнес-процессами как стратегическое, годовое, оперативное планирование и проектное управление;
- принцип целесообразности. Процессы управления рисками целесообразны, если стоимость затрат на реализацию данных процессов ниже предполагаемого эффекта от них. Устанавливает требование достижения целей управления с минимальными затратами времени и средств;
- принцип стандартизации. Управление рисками осуществляется на основе подходов и стандартов, заложенных в методологической базе, единой для всех подразделений Общества;
- принцип непрерывности. Все процессы по управлению рисками идут последовательно и циклично. Непрерывность системы управления рисками достигается за счет таких процессов как реагирование на риск, которое выражается реализацией мероприятий в текущей деятельности и как мониторинг рисков, который позволяет постоянно актуализировать информацию о рисковых событиях.

**2.3.** Эффективность системы управления рисками достигается построением ее на различных уровнях управления:

- на операционном уровне - путем внедрения и выполнения необходимых контрольных процедур в операционных процессах;
- на организационном уровне - посредством организации функций, координирующих

деятельность Общества в рамках системы управления рисками.

**2.4.** В Обществе создается Экспертный совет по рискам, к задачам которого относятся:

- общая координация процессов управления рисками;
- разработка методологических документов в области обеспечения процесса управления рисками;
- организация обучения работников Общества в области управления рисками;
- формирование Профиля рисков Общества и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- осуществление оперативного мониторинга за процессом управления рисками подразделениями Общества;

**2.5.** Эффективное функционирование системы управления рисками позволяет Обществу своевременно реагировать на возникающие риски и обеспечивать объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность и прозрачность отчетности Общества, разумность и приемлемость принимаемых рисков.

### **3. ПОРЯДОК ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ В РАМКАХ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ**

**3.1.** Система управления рисками представляет собой систему взаимосвязанных элементов: процессов, участников и методологии, интегрированную во все функциональные области и уровни управления Общества.

**3.2.** Система управления рисками включает в себя несколько обязательных последовательных этапов:

- I. Идентификация рисков
- II. Оценка, анализ рисков
- III. Реагирование на риск
- IV. Мониторинг и контроль рисков

**3.3.** Система управления рисками реализуется участниками ежегодно. Результаты процессов системы управления рисками предоставляются руководству Общества с целью информирования участников системы управления рисками о предполагаемых рисках.

**3.4.** В случае выявления рисков, которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность, цикл процессов системы управления рисками может реализовываться чаще регламентированных сроков, в рамках оперативной деятельности.

**3.5.** При идентификации рисков необходимо, чтобы указанные в профиле рисков данные соответствовали следующим основным параметрам качества информации:

- достоверность;
- объективность;
- своевременность;
- актуальность;
- полнота.

**3.6.** Идентификация риска осуществляется на уровне подразделения Общества. Руководитель функциональной области Общества может скорректировать описание рискового события, функциональную область или причину риска. Вопрос – идентификация пограничных рисков - рассматривается на Экспертном совете по рискам.

**3.7.** По завершении идентификации рисков Руководители подразделений Общества должны провести оценку и анализ выявленных рисков для целей их сравнительного анализа, и выделения наиболее значимых (ключевых) рисков, которые могут повлиять на достижение целей и задач Общества. Оценка риска выражается в определении размера последствий наступления рискового события и вероятности его реализации.

**3.8.** Эффективное управление рисками предполагает мониторинг уже имеющихся рисков на предмет их актуальности, размера последствий, вероятности наступления, мониторинг результатов мероприятий по реагированию на риски, а также анализ причин отклонения плановых значений эффекта от фактического с точки зрения реализовавшихся рисков.

#### **4. ПОЛНОМОЧИЯ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СУБЪЕКТОВ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ**

**4.1.** Совет директоров ответственен за создание в Обществе надлежащей контрольной среды, внедрение культуры управления рисками, поддержание высоких этических стандартов на всех уровнях деятельности Общества.

**4.2.** Совет директоров Общества отвечает за установление корпоративной политики Общества в области управления рисками.

**4.3.** В рамках осуществления внутреннего контроля Ревизионная комиссия Общества (в случае, если её наличие предусмотрено Уставом Общества) осуществляет свою деятельность в соответствии с компетенцией, определенной Уставом Общества.

**4.4.** Руководители и работники структурных подразделений по направлениям деятельности Общества несут ответственность за документирование, внедрение, выполнение, мониторинг и совершенствование процедур системы управления рисками.