

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

№ 04-5/1105 от 01.09.2020

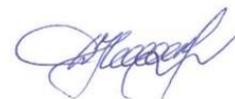
Приложение № 2
к протоколу заседания Наблюдательного совета
ТОО «ДП «ОРТАЛЫК» от 29.09.2020 № 9/20

**ПОЛИТИКА
УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ
ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»**

Регистрации изменений							
№	№ измен.	Номера листов				Подпись	Дата
		Измененных	Замененных	Новых	Аннулированных		
1	2	3	4	5	7	8	9
1							

Согласовано	Заместитель ГД по производ вопросам	_____ Г.Нуралиев	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Заместитель ГД по экономике и фин.	_____ Г.Кошкарбаев	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Главный менеджер по финансам	_____ Р.Жұмахан	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник ОПБ	_____ С.Байрханов	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник ПТУ	_____ С.Сагандыков	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник ГО	_____ К.Тлеулина	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник ОЭиП	_____ Ж.Айдарханов	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник УБУ	_____ А.Алькешова	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник ОУЧР	_____ А.Ахметова	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник ЮО	_____ А.Кумисбек	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник ОЗиМТО	_____ Д.Нугарбеков	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник ОБ	_____ М.Ходжаназаров	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник ОС	_____ С.Ташбенбетов	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Начальник АХО	_____ Ж.Аширов	«__» _____ 2020 г.
Согласовано	Ответственный по СМК	_____ Г.Дон	«__» _____ 2020 г.
Разработано		_____ А.Батырханова	«__» _____ 2020г.

г. Шымкент
2020 г.



Копия электронного документа. В файле: 02.09.2020 / Г:33

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

Содержание

№ п/п	Наименование раздела	Страница
1	Назначение	2
2	Сфера действия	2
3	Термины и определения	3
4	Общие положения	4
5	Цели и задачи СУР	5
6	Основные принципы по управлению рисками	5
7	Определение риск - культуры	6
8	Организационная структура СУР	7
9	Функции участников СУР	8
10	Процесс функционирования СУР	12
11	Внутренняя и внешняя среда	13
12	Определение риск-аппетита и уровней толерантности к ключевым рискам Товарищества	14
13	Идентификация рисков	14
14	Оценка рисков	15
15	Управление рисками	16
16	Контрольные действия	17
17	Обмен информацией	17
18	Мониторинг	17
19	Взаимосвязь процесса управления рисками с процессами стратегического планирования и операционной деятельности, бюджетирования и мотивации	18
20	Требования к конфиденциальности информации о рисках	19
21	Критерии эффективности СУР	20
22	Приложения	20
23	Приложение 1	21
	Приложение 2	23
	Лист ознакомления	24

1. Назначение

Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК» (далее – Политика) устанавливает цели и задачи системы управления рисками (далее – СУР), определяет организационную структуру СУР и функции ее участников, и описывает основные процессы управления рисками в ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК» (далее – Товарищество).

2. Сфера действия

Действие Политики распространяется на все виды деятельности Товарищества и является обязательным для применения всеми структурными подразделениями и работниками Товарищества. При осуществлении функциональных обязанностей и реализации поставленных задач, работники Товарищества руководствуются положениями, изложенными в настоящей Политике.

3. Термины и определения

- **COSO** - Комитет спонсорских организаций Комиссии Тредвея;
- **Фонд** – Акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына»;
- **Единственный участник** – Акционерное Общество «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»;
- **Система управления рисками** – набор взаимосвязанных элементов, объединенный в единый процесс, в рамках которого Наблюдательный Совет, Исполнительный орган, руководство, руководители структурных подразделений и работники, каждый на своем уровне,



ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

участвуют в выявлении потенциальных событий, которые могут повлиять на деятельность Товарищества, а также в управлении этими событиями в рамках приемлемого для Единственного участника уровня риска.

- **Владелец риска** - лицо (работник/структурное подразделение/коллегиальный орган/руководство), ответственное за все аспекты управления определенным риском, в частности, снижение вероятности реализации риска и/или снижение возможного влияния последствий от реализации риска на Товарищество;
- **Инвестиционный риск** — предполагаемое ухудшение итоговых показателей эффективности проекта, возникающее под влиянием внешних и внутренних факторов;
- **Карта рисков** - графическое отображение рисков Товарищества в зависимости от величины их потенциального влияния и вероятности реализации;
- **Качественная оценка** — это определение степени влияния риска на деятельность Товарищества, в соответствии с внутренними критериями, и вероятности риска, основанной на коллективной и экспертной оценке;
- **Классификатор рисков** – перечень категорий рисков, который распределен по определенным стратегическим целям;
- **Ключевой рисковый показатель (КРП)** – это ранние индикаторы, представляющие ранние сигналы изменения риск-факторов в различных областях деятельности. КРП позволяют обнаруживать потенциальные риски и принимать заблаговременные меры во избежание наступления рисковых событий или минимизации их влияния на деятельность организации;
- **Ключевые риски Товарищества** – риски, которые по итогам оценки расположились в красной/оранжевой зоне на карте рисков Товарищества и риски из других зон, которые, по мнению руководства/владельцев рисков/офицера по рискам и комплаенс могут оказать наиболее негативное воздействие на достижение Товариществом своих краткосрочных и долгосрочных целей;
- **Ключевые показатели деятельности (КПД)** – количественно измеримые параметры, отражающие степень достижения цели/задачи или запланированного результата процесса;
- **Количественная оценка** — математический прогноз и расчет вероятности реализации рисков, а также потенциального материального ущерба риска;
- **Операционный риск** — риск возникновения убытков, несчастных случаев на производстве в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны работников, функционирования информационных систем и технологий, производственной безопасности, а также вследствие внешних событий;
- **Правовой риск** – риск возникновения потерь вследствие несоблюдения требований законодательства Республики Казахстан, в отношениях с нерезидентами Республики Казахстан – законодательств других государств, а также внутренних правил и процедур;
- **Предупредительные мероприятия** - текущие действия владельцев рисков/ владельцев мероприятий, которые проводятся до реализации риска, в целях оперативного воздействия на причины реализации рисков;
- **Реактивные мероприятия** – планируемые действия владельцев рисков/ владельцев мероприятий, которые будут проведены после реализации риска, в целях оперативного реагирования и снижения негативных последствий в результате реализации риска;
- **Регистр рисков** - перечень рисков, с которыми может столкнуться Товарищество в своей деятельности;
- **Риск** - представляет собой потенциальное событие (или стечение обстоятельств) в будущем, которое в случае своей реализации может оказать существенное негативное влияние на достижение Товариществом своих долгосрочных и краткосрочных целей;
- **Риск-аппетит** – это степень риска, которую Товарищество считает для себя приемлемой в процессе достижения своих целей;
- **Офицер по рискам и комплаенс** - должностное лицо Товарищества ответственное за организацию деятельности по управлению рисками и комплаенс, а также курирует вопросы, связанные с управлением рисками Товарищества;
 - **Риск-координатор** – работник структурного подразделения Товарищества в обязанности которого входит организация работы по управлению рисками в своем структурном подразделении;
- **Стратегический риск** — риск возникновения убытков вследствие изменения или

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

ошибок (недостатков) при определении и реализации стратегии деятельности и развития, изменения политической среды, региональной конъюнктуры, отраслевого спада, и других внешних факторов системного характера;

- **Уровень толерантности (риск-толерантность)** — это приемлемый уровень отклонения в отношении достижения конкретной цели. Уровень толерантности позволяет проводить эффективный мониторинг и недопущение превышения уровня риск-аппетита;

- **Финансовый риск** - риск, связанный со структурой капитала и снижением финансовой прибыльности. Финансовые риски включают в себя рыночные риски (колебания процентных и валютных ставок, колебания цен на природные ресурсы), риски ликвидности, кредитные риски (на корпоративные контрагенты, банки второго уровня и по требованиям в других странах).

4. Общие положения

4.1. Настоящая Политика разработана в соответствии с Политикой управления рисками Единственного участника, утвержденной решением Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» от 20.05.2020 № 6-20.

4.2. Миссией настоящей Политики является поддержание системы риск-менеджмента, которая позволяет Товариществу эффективно управлять и распределять по приоритетным направлениям ресурс для обеспечения приемлемого для Товарищества уровня рисков и получения наибольшей отдачи от таких вложений за счет идентификации, оценки, управления и мониторинга рисков. Должностные лица и работники Товарищества при осуществлении своих обязанностей и реализации поставленных задач обязаны руководствоваться настоящей Политикой.

4.3. Единственный участник оказывает методологическую, консультационную поддержку, а также координирует деятельность по развитию и совершенствованию СУР при процессе внедрения СУР в Товариществе.

4.4. Регламентирующие документы в области СУР пересматриваются (включая настоящую Политику) по мере необходимости (*не реже одного раза в 3 года*) для того, чтобы обеспечить их соответствие целям, масштабам и специфике деятельности Товарищества, учесть передовую практику риск-менеджмента и накопленный опыт, а также учесть новые регуляторные требования, опыт и стандарты риск-менеджмента.

4.5. Политика размещается на интернет-сайте Товарищества и ее основные положения раскрываются в годовом отчете Товарищества. Политика и другие документы в области управления рисками доступны всем работникам и должностным лицам Товарищества через внутреннюю сеть в рамках прав доступа. Изменения в СУР доводятся до всех работников и должностных лиц Товарищества посредством электронной почты.

5. Цели и задачи СУР

5.1. Основной целью СУР является повышение эффективности управления угрозами и возможностями, что должно способствовать процессу увеличения капитализации Товарищества. В соответствии со Стратегией развития Единственного участника СУР ставит перед собой следующие цели:

- защита интересов Единственного участника;
- обеспечение стратегической и оперативной устойчивости Товарищества;
- снижение потерь в Товариществе при возникновении неблагоприятных для него рисков.
- разработка и применение единообразных и последовательных подходов к выявлению, оценке и управлению рисками Товарищества, упрощение процедур обмена информацией о рисках по вертикали (управление) и по горизонтали (обмен опытом).

5.2. Основными задачами СУР являются:

- предупреждать возникновение событий, которые угрожают достижению стратегических и операционных целей, сократить их влияние, если они наступают, до приемлемого уровня;
- повысить риск-культуру и интегрировать риск-менеджмент и внутренний контроль во все аспекты деятельности Товарищества;

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

- эффективно реагировать на неожиданные ситуации и управлять ими;
- поддерживать систематический процесс управления рисками, являющийся частью общего процесса обеспечения эффективной внутренней контролирующей среды;
- предоставлять разумные гарантии заинтересованным сторонам о том, что Товарищество эффективно управляет рисками.

6. Основные принципы по управлению рисками

Товарищество определяет следующие основные принципы управления рисками:

- **Целостность** – рассмотрение элементов совокупного риска Товарищества в разрезе СУР;
- **Открытость** – запрет на рассмотрение СУР как автономной или обособленной;
- **Структурность** – комплексная система управления рисками имеет четкую структуру;
- **Информированность** - управление рисками сопровождается наличием объективной, достоверной и актуальной информации;
- **Непрерывность** - процесс управления рисками осуществляется на постоянной основе;
- **Цикличность** - процесс управления рисками представляет собой постоянно повторяющийся выстроенный цикл его основных компонентов;
- **Непрерывное совершенствование** – совершенствование работы по управлению рисками, включая информационные системы, процедуры и технологии с учетом стратегических задач, изменений во внешней среде, нововведений в мировой практике управления рисками.

7. Определение риск-культуры

7.1. Культура управления рисками (риск-культура) является основой риск-менеджмента. Это убеждения, понимание и знания в области управления рисками, разделяемые и применяемые всеми должностными лицами и работниками при выполнении своих обязанностей.

Риск-культура является частью корпоративной культуры Товарищества. Уровень риск-культуры определяет то, каким образом риски выявляются, оцениваются и управляются с момента разработки стратегии до ее реализации и мониторинга эффективности.

7.2. Риск-культура основана на четырех принципах:

- 1) Тон на высшем уровне: Единственный участник, Наблюдательный совет, Руководство Товарищества задают тон сверху и при принятии решений исходят из оптимального баланса между долгосрочной стоимостью, прибыльностью и рисками, связанными как с принятием, так и не принятием решений, руководство поощряет у подчиненных риск-ориентированное поведение. Каждый вопрос в повестке заседаний органов Товарищества должен сопровождаться анализом рисков и соответствия установленному риск-аппетиту.
- 2) Корпоративное управление: Деятельность Товарищества направлена на создание такой контрольной среды, которая обеспечивает понимание работниками того, что Политика и все внутренние нормативные документы являются обязательными для соблюдения. Все должностные лица и работники Товарищества четко осознают свою зону ответственности и полномочия по управлению рисками и внутреннему контролю. Владельцы рисков в рамках своей компетенции понимают риски, управляют ими и должным образом информируют о рисках в соответствии с внутренними нормативными документами Товарищества.
- 3) Принятие решений: Внутренняя среда характеризуется открытостью коммуникаций и прозрачностью информации о рисках, это способствует открытому и конструктивному обсуждению сопутствующих рисков и потенциальных возможностей между работниками и должностными лицами Товарищества и позволяет совместно принимать эффективные решения в ответ на внешние вызовы.

Система вознаграждения на всех уровнях использует финансовые и не финансовые стимулы для Руководства и работников в формировании у них правильного отношения к риску в процессе принятия управленческих решений. При развитой риск-культуре

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

принимаемые решения четко определены риск-аппетитом.

4) Компетенция: Организационная структура Товарищества базируется на модели «трех линий защиты»:

- Первая линия защиты (бизнес-функции) представлена структурными подразделениями в лице каждого работника в рамках своей компетенции. Работники Товарищества (владельцы рисков) при выполнении должностных обязанностей непосредственно управляют рисками и выполняют контрольные процедуры в рамках своей компетенции.
- Вторая линия защиты представлена офицером по рискам и комплаенс Товарищества, ответственным за организацию деятельности по управлению рисками и комплаенс. Вторая линия защиты отвечает за мониторинг внедрения структурными подразделениями (бизнес-функциями) эффективной практики управления рисками и внутреннего контроля, соблюдение законодательства и внутренних нормативных документов Товарищества, предполагаемых нарушений Кодекса этики и комплаенс, внутренних документов Товарищества и/или законодательства по вопросам противодействия коррупции и иных применимых к Товариществу регуляторных требований.
- Третья линия защиты (независимая гарантия) представлена Ревизионной комиссией Товарищества, проводит независимую оценку эффективности и содействует совершенствованию управления рисками и внутреннего контроля, оказывает поддержку Комитету по управлению рисками Товарищества и Наблюдательному совету Товарищества, предоставляет им независимую оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.
- Офицер по рискам и комплаенс Товарищества, эффективно выполняет роль второй линии защиты, тем самым повышая уверенность Руководства в достижении целей Товарищества. Поддерживает курс на постоянное развитие риск-культуры в Товариществе, в том числе, с использованием механизмов адапционного курса для вновь принятых работников Товарищества, предоставления документов по рискам Наблюдательному совету Товарищества и др. При необходимости может инициировать анонимные опросы по рискам среди работников Товарищества.

7.3. Источниками информации об уровне риск-культуры для Наблюдательного совета Товарищества могут являться документы по оценке эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля в Товариществе, отчеты по диагностике корпоративного управления Товарищества и др.

В Товариществе действует Политика конфиденциального информирования, которая устанавливает порядок информирования о нарушениях Кодекса этики и комплаенс.

8. Организационная структура СУР

8.1. Организационная структура СУР в Товариществе обеспечивает поток информации по вертикали и по горизонтали.

8.2. Информация, поступающая по вертикали снизу-вверх, обеспечивает Единственного участника, Наблюдательный Совет, Исполнительный орган Товарищества сведениями: о текущей деятельности, о принятых в ходе деятельности рисках, их оценке, контроле, методах реагирования и уровне управления ими.

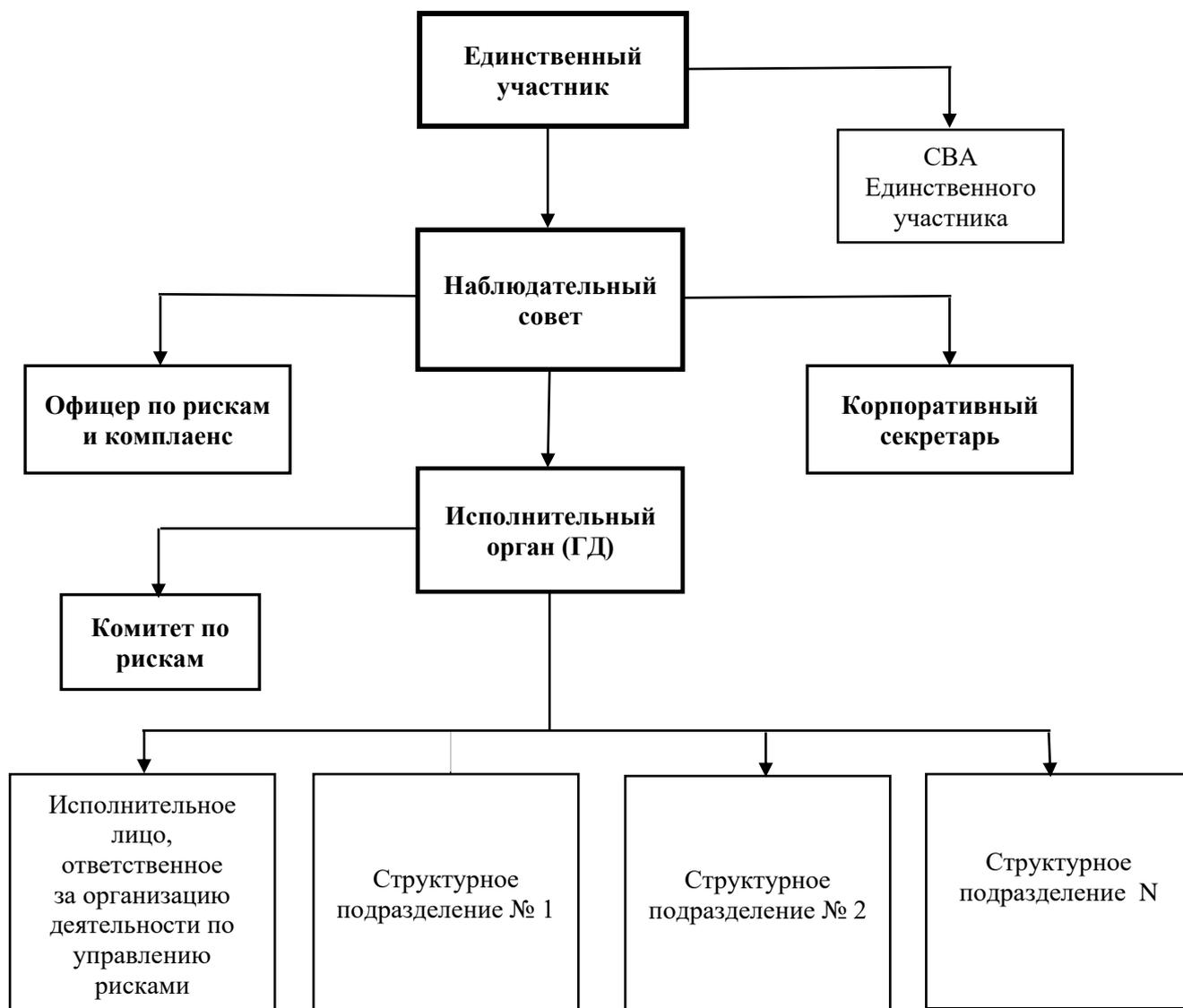
8.3. Решения, направляемые сверху вниз, обеспечивают доведение до Товарищества целей, стратегий и поставленных задач путем принятия решений Единственным участником, Наблюдательным Советом, Исполнительным органом Товарищества, а также утверждения документов по управлению рисками Товарищества.

8.4. Передача информации по горизонтали подразумевает взаимодействие структурных подразделений Товарищества, ответственных работников за организацию деятельности по управлению рисками.

8.5. Структура СУР Товарищества представлена на нескольких уровнях с вовлечением следующих органов и подразделений Товарищества (рис.1):

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

Рисунок № 1 «Организационная структура СУР»



9. Функции участников СУР

9.1. Единственный участник, на основании информации, представленной Наблюдательным Советом, Исполнительным органом Товарищества принимает стратегические решения в целях управления рисками Товарищества.

9.2. Наблюдательный Совет Товарищества играет ключевую роль в осуществлении надзора за СУР и осуществляет следующие функции в области управления рисками:

- утверждение Политики по управлению рисками Товарищества;
- утверждение других внутренних документов (политик) в области управления рисками Товарищества и структуры управления рисками Товарищества;
- утверждение правил и процедур по управлению рисками Товарищества;
- постановка целей (краткосрочных и долгосрочных) Товарищества;
- определение форм и сроков предоставления отчетности по управлению рисками;
- утверждение ежеквартальных отчетов об управлении рисками;
- определение форм и сроков представления финансовой и управленческой отчетности, обеспечивающей возможность проведения анализа и оценки финансовых показателей Товарищества;

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

- утверждение показателей эффективности системы управления рисками Товарищества;
- утверждение методики, определяющей показатели оценки эффективности СУР;
- анализ заключений внешних аудиторов по улучшению внутреннего контроля и управлению рисками и результатов проверок Службы внутреннего аудита Единственного участника;
- утверждение уровней ответственности по мониторингу и контролю над рисками Товарищества путем утверждения настоящей Политики;
- утверждение планов непрерывности деятельности Товарищества;
- утверждение плана непрерывности деятельности Товарищества в области информационных технологий и восстановления критичных ИТ ресурсов;
- утверждение свэрхлимитов на банки;
- утверждение риск-аппетита Товарищества;
- утверждение ключевых рисков показателей;
- утверждение уровней толерантности в отношении ключевых рисков;
- утверждение Регистра и карты рисков Товарищества;
- утверждение плана мероприятий по минимизации рисков (в рамках Регистра рисков).

9.3. Исполнительный орган Товарищества несет ответственность за организацию эффективной СУР и осуществляет следующие функции:

- реализация и обеспечение соблюдения положений настоящей Политики и других внутренних документов по управлению рисками;
- предоставление на рассмотрение и утверждение Наблюдательному Совету Товарищества отчетов об управлении рисками на ежеквартальной основе;
- организация функционирования эффективной СУР, позволяющей идентифицировать и оценить потенциальные риски;
- рассмотрение отчетов по эффективности работы системы управления рисками и предоставление Наблюдательному Совету Товарищества подтверждения об эффективности СУР;
- утверждение организационной структуры Товарищества, отвечающей потребностям и обеспечивающей адекватный контроль и снижение рисков;
- утверждение мероприятий по реагированию и методик по управлению рисками в Товариществе в рамках нормативных документов, утвержденных Наблюдательным Советом Товарищества;
- утверждение документов по управлению рисками Товарищества, не относящихся к компетенции Наблюдательного Совета Товарищества;
- утверждение лимитов на банки Товарищества и перечня банков, на депозиты которых могут быть размещены временно свободные деньги Товарищества;
- совершенствование внутренних процедур и регламентов в области управления рисками.

9.4. Комитет по управлению рисками Товарищества осуществляет следующие функции:

- ежегодное рассмотрение и одобрение Плана работ СУР;
- рассмотрение и предварительное одобрение проектов внутренних (в том числе Политики и Правил по управлению рисками) и иных документов Товарищества по управлению рисками;
- контроль за периодическим обновлением и совершенствованием утвержденных документов по управлению рисками, а также организацией систематического обучения руководителей и работников Товарищества требованиям и аспектам данных документов;
- согласование предложенных, по результатам выявления, классификации и оценки рисков структурными подразделениями методов управления рисками из существующего во внутренних документах по управлению рисками перечня методов по управлению рисками;
- рассмотрение и подготовка предложений по результатам осуществления контроля и



ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

мониторинга за состоянием рисков, соблюдением Товариществом максимально допустимых лимитов по риску и исполнением подразделениями Товарищества внутренних документов по управлению рисками;

- рассмотрение функциональных требований предъявляемых к автоматизированной информационной системе по управлению рисками;
- рассмотрение и подготовка предложений по совершенствованию планов мероприятий при возникновении неблагоприятных воздействий (в том числе, на окружающую среду, изменении рыночных условий, наступлении форс-мажорных обстоятельств и т.д.);
- • осуществление координации взаимодействия структурных подразделений Товарищества в процессе управления рисками;
- представление Исполнительному органу ежеквартального отчета об управлении рисками;
- рассмотрение и одобрение риск-аппетита, уровней толерантностей по отношению к ключевым рискам;
- рассмотрение и одобрение владельцев рисков по направлениям деятельности подразделений в рамках регистра рисков;
- рассмотрение и одобрение регистра рисков, включая планы мероприятий по минимизации рисков и карты рисков к нему;
- рассмотрение и одобрение ключевых рисковых показателей;
- подготовка предложений по организации и поддержанию эффективной системы управления рисками;
- рассмотрение рекомендаций внешних аудиторов, консультантов и службы внутреннего аудита Единственного участника по управлению рисками, рассмотрение эффективности мер, принимаемых подразделениями Товарищества по решению проблем, выявленных внешними аудиторами, консультантами и службой внутреннего аудита Единственного участника;
- представление Исполнительному органу отчета о результатах деятельности Комитета.

9.5. Офицер по рискам и комплаенс осуществляет следующие функции:

- координация и совершенствование процесса управления рисками и комплаенс Товарищества;
- разработка и совершенствование методологической базы по управлению рисками и внутреннему контролю, включая вопросы противодействия коррупции, по управлению непрерывностью деятельности;
- идентификация и оценка стратегических, финансовых, операционных, правовых, включая комплаенс-риски, и инвестиционных рисков по возможным объёмам финансовых и/или нефинансовых потерь, определение подверженности деятельности, процессов Товарищества комплаенс-рису;
- разработка мероприятий и контрольных процедур по минимизации рисков, включая комплаенс-риски, и обеспечение его реализации;
- оценка эффективности мероприятий и дизайна контрольных процедур;
- систематический анализ информации, поступившей по каналам конфиденциального информирования, влияющей на степень подверженности Товарищества комплаенс-рису или риску потери репутации;
- проведение служебных расследований по вопросам комплаенс до полного их завершения и принятия корректирующих мер в предусмотренном порядке;
- проведение анализа отчетов по мониторингу рисков Товарищества, оценки эффективности исполнения предупредительных мероприятий, отслеживание внешних и внутренних факторов, имеющих существенное влияние на риски;
- обеспечение интегрированности управления рисками в другие бизнес-процессы и развитие риск-культуры в Товариществе;
- ежегодное формирование Плана работ СУР и СВК;
- контроль за исполнением структурными подразделениями Товарищества внутренних

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

документов по СУР;

- формирование предложений по назначению владельцев рисков и риск - координаторов;
- организация и координация процесса идентификации и оценки ключевых рисков;
- инициирование разработки плана мероприятий по минимизации рисков владельцами рисков (в рамках Регистра рисков) и координация работы по его исполнению;
- формирование совместно с владельцами рисков Регистра и карты рисков Товарищества;
- формирование и предоставление отчетов об управлении рисками Наблюдательному Совету Товарищества на ежеквартальной основе;
- согласование проектов стратегической направленности, инвестиционных проектов Товарищества в части достаточности раскрытия и анализа информации по рискам;
- разработка, внедрение и совершенствование (обновление) внутренних документов по управлению рисками Товарищества;
- разработка плана мероприятий по управлению рисками Товарищества, а также мониторинг его реализации;
- информирование Исполнительного органа и Наблюдательного Совета Товарищества о существенных отклонениях в процессах управления рисками (ежеквартальный отчет об управлении рисками);
- создание и ведение базы данных по реализованным рискам, отслеживание внешних факторов, которые могут оказать существенное влияние на риски;
- оказание методической и консультационной поддержки работникам структурных подразделений Товарищества в рамках управления рисками и комплаенс;
- взаимодействие со Службой внутреннего аудита Единственного участника в части формирования плана внутреннего аудита, обмена информацией, обсуждения результатов аудиторских проверок, обмена знаниями и методологиями;
- выдвижение предложений в части проведения обучающих семинаров и тренингов по управлению рисками для работников Товарищества;
- организация и проведение совещаний, рабочих встреч с руководителями структурных подразделений Товарищества по вопросам идентификации и оценки выявленных и потенциальных рисков Товарищества, а также методам управления данными рисками;
- рассмотрение и анализ отчетов по реализованным рискам структурных подразделений Товарищества;
- участие в заседаниях Комитета по управлению рисками Товарищества, подготовка протоколов о принятых его решениях и доведение их до сведения необходимого круга руководителей и работников Товарищества;
- организация процесса систематического обучения руководителей и работников Товарищества практическим аспектам по управлению рисками не менее 1 раза в 2 года;
- предоставление отчетности Комитету по управлению рисками Товарищества о выполнении Планов мероприятий по минимизации рисков (в рамках Регистра рисков);
- мониторинг текущего статуса по ключевым рисковым показателям, и на основании данной информации формирование отчетов Комитету по управлению рисками Товарищества.

9.6. Руководители структурных подразделений Товарищества (владельцы рисков по направлениям деятельности подразделений) играют ключевую роль в процессе управления рисками. Владельцы рисков несут персональную ответственность за:

- своевременное выявление и информирование о значительных рисках в сфере своей деятельности,
- представление предложений по управлению рисками для включения в план мероприятий,
- выполнение утвержденных планов мероприятий по минимизации рисков и координацию действий участников мероприятий,
- своевременное предоставление информации обо всех реализовавшихся рисках ответственному лицу за организацию деятельности по управлению рисками Товарищества.

Основными функциями владельцев рисков в процессе управлению рисками являются:



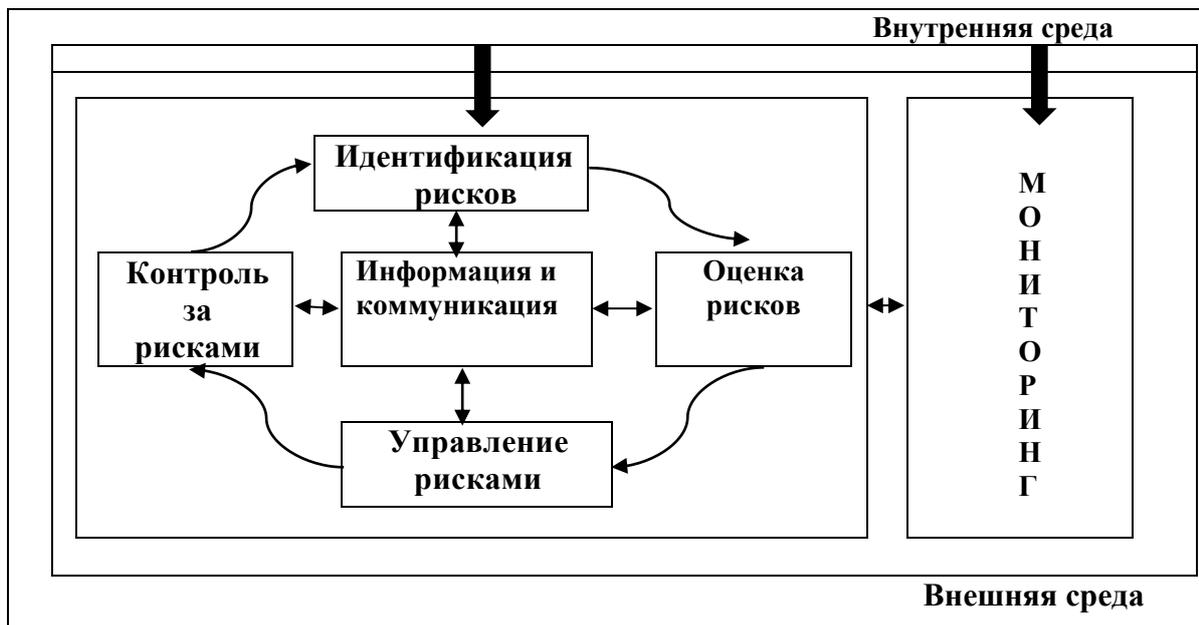
ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

- идентификация и оценка рисков на ежегодной основе с пересмотром (при необходимости) на ежеквартальной основе;
- своевременное формирование отчетности об управлении рисками и предоставление ее ответственному лицу за организацию деятельности по управлению рисками для консолидации;
- участие в разработке методической и нормативной документации и формирование предложений по методам и способам управления рисками в рамках своих компетенции;
- разработка планов по минимизации рисков с четким указанием основных этапов их реализации и ответственных лиц на основании оценки эффективности текущих мероприятий по минимизации рисков или в случае отсутствия текущих мероприятий;
- своевременное доведение содержания планов мероприятий по минимизации рисков до сведения других владельцев рисков и прочих заинтересованных сторон;
- реализация утвержденных мероприятий по минимизации рисков, контроль за их исполнением;
- своевременное реагирование на реализованные риски, руководство процессом выполнения соответствующего плана корректирующего воздействия на рисковое событие и доведение информации до руководства Товарищества;
- осуществление контроля за внешними/внутренними факторами, которые потенциально могут привести к изменению предыдущих результатов оценки риска, передача соответствующей информации лицу, ответственному за организацию деятельности по управлению рисками;
- предоставление отчетности о ходе и результатах выполнения плана мероприятий по минимизации рисков лицу, ответственному за организацию деятельности по управлению рисками;
- содействие процессу развития риск-культуры в Товариществе.

10. Процесс функционирования СУР

10.1. Управление рисками является постоянным, динамичным, непрерывным и циклическим процессом, в рамках которого происходит обмен информацией и коммуникация между участниками СУР. Процесс функционирования СУР состоит из этапов согласно рисунку № 2:

Рисунок № 2. «Процесс управления рисками»



[Handwritten signature]

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

10.2. Постановка целей Товарищества является ключевым элементом в рамках СУР. Цели должны быть определены до момента, когда руководство Товарищества начнет выявлять события, которые потенциально могут оказать негативное влияние на их достижение. Достижение целей осуществляется путем правильного стратегического планирования деятельности Товарищества на краткосрочный, среднесрочный и долгосрочный периоды. Для этих целей руководство Товарищества производит разработку бизнес-планов, планов развития, стратегических направлений развития и долгосрочной стратегии.

11. Внутренняя и внешняя среда

11.1. Внутренняя среда определяет общее отношение Товарищества к рискам, и то, как рассматривают и реагируют на риски его работники. Внутренняя среда является основой для всех других компонентов СУР, включает философию риск-менеджмента, риск-аппетит, контроль со стороны органов управления, этические ценности, компетенцию и ответственность работников, структуру Товарищества, его возможности, определяемые человеческими, финансовыми и прочими ресурсами.

11.2. Деятельность Товарищества направлена на создание внутренней среды, которая повышает понимание рисков работниками и повышает их ответственность за управление рисками. Внутренняя среда должна поддерживать следующие принципы деятельности Товарищества:

- идентификация и рассмотрение всех форм рисков при принятии решений, а также поддержка комплексного подхода видения рисков руководством Товарищества;
- поддержка ощущения собственности и ответственности за риски и управление рисками на соответствующих уровнях иерархии управления (Товарищество, структурные подразделения и т.д.);
- отслеживание соответствия деятельности работников внутренней политике и процедурам Товарищества;
- своевременное информирование о значимых рисках и недостатках системы управления рисками;
- понимание, что политика и процедуры в области управления рисками являются обязательными.

11.3. Взаимоотношения Товарищества с внешней средой (бизнес структурами, социальными, регуляторными, другими государственными и финансовыми органами) находят свое отражение во внутренней среде и влияют на ее формирование. Внешняя среда Товарищества является сложной по своей структуре и включает различные аспекты отрасли, взаимосвязанные между собой.

12. Определение риск-аппетита и уровней толерантности к ключевым рискам Товарищества

12.1. Товарищество определяет риск-аппетит, которое готово принять для достижения стратегических целей (стратегических направлений деятельности). Риск-аппетит влияет на распределение ресурсов, на организацию процессов и создание инфраструктуры внутри организации, необходимой для эффективного мониторинга и реагирования на риски.

12.2. Определение риск-аппетита Товарищества на консолидированной основе проводится структурным подразделением, ответственным за организацию деятельности по управлению рисками и выносится на утверждение Наблюдательному Совету Товарищества.

12.3. В целях осуществления эффективного мониторинга и недопущения превышения уровня риск-аппетита в Товариществе применяются уровни толерантности к ключевым рискам.

12.4. Уровни толерантности к ключевым рискам определяются владельцами рисков на основании двух основных подходов:

- субъективный подход;
- объективный подход.

12.5. Процесс определения риск-аппетита и уровней толерантности к ключевым рискам с описанием подходов регламентирован Инструкцией «Определение и мониторинг риск-аппетита и уровней толерантности к ключевым рискам ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»».



ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

13. Идентификация рисков

13.1. Идентификация рисков – это определение подверженности Товарищества на консолидированной и отдельной основе влиянию событий, наступление которых может негативно отразиться на способности достичь запланированных целей и реализовать поставленные задачи, а также определение направления и необходимости совершенствования процесса управления рисками.

13.2. Для идентификации рисков используется комбинация различных методик и инструментов, таких как идентификация рисков на основе поставленных целей и задач, отраслевых и международных сравнений, семинаров, обсуждений, интервьюирования, анкетирования, SWOT-анализа мозгового штурма, анализа отчетов по результатам аудиторских и прочих проверок, анализа Near Miss, базы данных произошедших убытков и т.д.

13.3. Для классификации рисков в Товариществе используется группировка рисков по следующим категориям:

- стратегические риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- операционные риски;
- инвестиционные риски.

13.4. Идентифицированные риски, с которыми сталкивается Товарищество в своей деятельности, систематизируются в форме регистра рисков, который также включает различные сценарии возможной реализации указанных рисков. Процесс выявления и формирования регистра рисков один раз в год инициирует структурное подразделение Товарищества, ответственное за организацию деятельности по управлению рисками, более подробно описанный в Правилах «Идентификации, оценки рисков и определения методов управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»».

14. Оценка рисков

14.1. Процесс оценки рисков проводится с целью выделения наиболее ключевых рисков, которые могут негативно влиять на деятельность Товарищества и достижение стратегических целей и задач. Эти риски должны выноситься на рассмотрение Наблюдательному Совету Товарищества, который должен принимать решение об управлении и контроле по этим рискам.

14.2. Оценка рисков осуществляется на всех уровнях Товарищества на ежегодной основе. По мере необходимости, в случае существенных изменений в деятельности Товарищества и изменений в окружающей среде, должна проводиться более частая оценка, что необходимо для обеспечения актуального рискового профиля компании.

14.3. Первоначально оценка рисков владельцами рисков проводится на качественной основе, затем при возможности расчета, может быть проведена количественная оценка.

14.4. Все идентифицированные и оцененные риски отражаются на карте рисков (Рисунок 3 «Карта рисков»).

14.5. Порядок проведения качественной и количественной оценки рисков описаны в Правилах «Идентификация, оценка рисков и определение методов управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»».

14.6. Для обеспечения эффективности процесса и снижения затрат на его реализацию, Товарищество должно сконцентрировать внимание на рисках, которые могут оказывать наиболее значительное влияние на его финансовое состояние и достижение целей и задач.

14.7. Оценка рисков устанавливается в соответствии с позицией каждого из рисков на Карте рисков:

- критические риски – красная зона карты рисков – риски, имеющие наиболее высокий приоритет. Такие риски, которые составляют 75% и выше уровня Риск-аппетита;
- крупные риски – оранжевая область карты рисков – вторые по приоритетности риски, ущерб от реализации которых остается в пределах 50-75% уровня Риск-аппетита;
- средние риски - желтая область карты рисков – третьи по приоритетности риски, ущерб



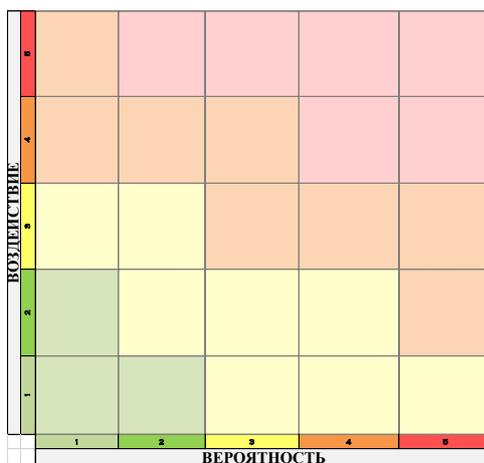
ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

от реализации которых остается в пределах 25-50% уровня Риск-аппетита;

- низкие риски – зеленая область карты рисков – риски в пределах до 25% уровня Риск-аппетита.

14.8. Помимо результатов оценки при приоритизации рисков могут учитываться критерии: способность Товарищества адаптироваться к риску и реагировать на него, взаимозависимость рисков, в результате которой повышается сложность управления ими, скорость влияния риска на деятельность Товарищества, продолжительность негативного воздействия последствий риска на Товарищества и др.

Рисунок № 3 «Карта рисков»



15. Управление рисками

15.1. Управление рисками должно происходить в контексте определенных целей, задач, поставленных перед Товариществом, которые вытекают из утвержденных стратегий, планов развития и других внутренних документов. Товарищество должно не реже одного раза в год определять риск-аппетит и формировать регистр рисков.

15.2. Товарищество определяет методы реагирования на риски и разрабатывает ежегодные планы мероприятий по управлению ключевыми рисками, которые являются обязательными для исполнения всеми структурными подразделениями.

15.3. Ответственность за выполнение предупредительных мероприятий по управлению рисками несут владельцы рисков.

15.4. При определении методов управления рисками Товарищество должно учитывать основные факторы, влияющие на выбор:

- риск-аппетит;
- анализ издержек и выгод, связанных с тем или иным методом управления рисками.

15.5. В соответствии с методологией COSO выбор методов реагирования на риски и разработка планов мероприятий по управлению рисками с целью обеспечения приемлемого уровня остаточного риска, включает в себя следующие стратегии реагирования:

- уменьшение риска;
- финансирование риска;
- принятие риска;
- уклонение от риска.
- Более детальная информация по методам и планам мероприятий по управлению рисками представлена в Правилах «Идентификация, оценка рисков и определение методов управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»».

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

16. Контрольные действия

16.1. Контрольные действия - это политики и процедуры, которые помогают обеспечить выполнение мер по управлению рисками. Контрольные действия включены в бизнес-процессы на всех уровнях Товарищества. Контрольные действия включают широкий спектр мер, таких как одобрение, авторизация, верификация, согласование, анализ проведения операций, безопасность активов и распределение обязанностей.

16.2. Ответственность за проведение анализа бизнес-процессов и определение необходимости и целесообразности внесения дополнительных контрольных действий несут владельцы бизнес-процессов – руководители структурных подразделений Товарищества.

16.3. На основании регулярной отчетности по рискам в Товариществе ведется контроль над текущими рисками и исполнением мер по реагированию на риски.

16.4. Работники и должностные лица Товарищества вправе конфиденциально заявить в Наблюдательный Совет Товарищества о нарушении или неверном исполнении процедур управления рисками или внутреннего контроля или других политик, а также случаях мошенничества, нарушения законодательства РК.

16.5. Более подробная информация о внутреннем контроле представлена в Инструкции «Организация системы внутреннего контроля ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»».

17. Обмен информацией

17.1. Структура управления рисками в Товариществе обеспечивает адекватный поток информации – по вертикали и по горизонтали. Цели процесса регулярного обмена информацией о рисках Товарищества состоят в том, чтобы:

- закрепить персональную ответственность за управление теми или иными значительными рисками за владельцами рисков;
- своевременно доводить до сведения Наблюдательного Совета Товарищества информацию обо всех рисках, управление которыми необходимо осуществлять на соответствующем уровне Товарищества;
- своевременно доводить до сведения исполнителей мероприятий по управлению рисками информацию об их персональной ответственности за выполнение соответствующих мероприятий (включая ожидаемый результат, сроки, ресурсы и пр.);
- обеспечить эффективный обмен информацией в ходе управления кросс-функциональными рисками Товарищества.

17.2. Товарищество доводит до партнеров, кредиторов, внешних аудиторов, рейтинговых агентств и других заинтересованных сторон (в том числе в составе годового отчета) информацию по управлению рисками, обеспечив при этом соответствие степени детализации раскрываемой информации характеру и масштабам деятельности Товарищества.

17.3. Требования по содержанию отчета по рискам представлены в Приложении 1 настоящей Политики. Сроки предоставления отчетов представлены в Приложении 2 настоящей Политики.

18. Мониторинг

18.1. В Товариществе осуществляется мониторинг эффективности системы управления рисками (включая существующие методы управления и средства контроля над рисками) и, по необходимости, ее модификация и усовершенствование. Мониторинг проводится на регулярной основе не реже одного раза в год.

18.2. Мониторинг СУР является важной частью всего бизнес-процесса и оценивает как наличие такой системы, так и реализацию ее компонентов. Мониторинг осуществляется путем постоянного отслеживания выполнения политики, процедур и мероприятий системы управления рисками и целевых проверок. Масштаб и частота целевых проверок зависит от оценки рисков и эффективности постоянного мониторинга. Недостатки СУР должны доводиться до сведения Наблюдательного Совета и Исполнительного органа Товарищества.

18.3. После утверждения Наблюдательным Советом Товарищества планов мероприятий по управлению ключевыми рисками, исполнительное лицо, ответственное за управление рисками

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

осуществляет контроль над исполнением мероприятий в соответствии со сроками исполнения каждого мероприятия.

18.4. Одним из главных инструментов мониторинга рисков и риск-факторов является ключевые рисковые показатели (КРП). КРП позволяют обнаруживать потенциальные риски и принимать заблаговременные меры во избежание наступления рисковых событий или минимизации их влияния на деятельность организации.

18.5. В целях повышения эффективности мониторинга рисков в Товариществе применяются КРП с использованием двух подходов:

- определение КРП на основании факторов риска;
- определение КРП на основании предупредительных мероприятий по управлению рисками.

18.6. Детальное описание процесса определения КРП с примерами и шаблонами регламентировано в Инструкции «Определение и мониторинг ключевых рисковых показателей ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»».

19. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессами стратегического планирования и операционной деятельности, бюджетирования и мотивации

19.1. Процесс управления рисками основывается на взаимодействии с ключевыми бизнес-процессами Товарищества.

19.2. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом **стратегического планирования** включает следующее (не ограничиваясь):

- процесс разработки стратегических планов должен предусматривать выявление и анализ рисков, способных оказывать влияние на достижение поставленных стратегических целей;
- стратегические планы Товарищества должны предусматривать комплекс мер, направленных на минимизацию рисков, связанных с реализацией запланированных стратегических инициатив.

19.3. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом **операционной деятельности** включает следующее (не ограничиваясь):

- планы мероприятий по управлению рисками (отдельные мероприятия) включаются в соответствующие ежегодные планы работы Товарищества/структурных подразделений Товарищества;
- владелец риска должен объективно оценивать временные и административные ресурсы, необходимые для реализации предлагаемого им плана мероприятий по управлению рисками, и отражать полученную оценку в соответствующем отчете о риске;
- работникам структурных подразделений должны быть выделены необходимые временные и административные ресурсы для выполнения мероприятий, предусмотренных планами мероприятий по управлению рисками;
- работники структурных подразделений Товарищества представляют отчет по реализованным рискам.

19.4. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом **инвестиционной деятельности** включает следующее (не ограничиваясь):

- инициаторы инвестиционных проектов (в том числе проектов, вносимых на рассмотрение Кредитного/ Инвестиционного Комитетов Единственного участника) в процессе рассмотрения и разработки инвестиционных проектов должны предусматривать выявление и анализ рисков, способных оказывать влияние на реализацию и достижение поставленных целей инвестиционного проекта.
- также должен быть предусмотрен комплекс мер, направленных на минимизацию потенциального неблагоприятного эффекта основных рисков, связанных с реализацией проекта на деятельность Товарищества, в соответствии с установленным консолидированным риск-аппетитом Товарищества по инвестиционной деятельности;

19.5. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом **кредитной деятельности** (при получении, предоставлении кредита, финансовой помощи и финансовых гарантий) включает следующее (не ограничиваясь):

- инициаторы процесса получения/предоставления кредита (привлечения/ предоставления заемных средств) должны включать анализ рисков для финансовой устойчивости Товарищества согласно внутренней документации по управлению долгом и финансовой

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

устойчивостью Товарищества, но не ограничиваясь, анализ эффекта на соблюдение нормативов, установленных Исполнительным органом Товарищества, внешними кредиторами (при наличии);

- инициаторы процесса предоставления кредита (займа) и финансовых гарантий контрагентам должны включать анализ кредитного риска согласно внутренним документам Товарищества.

19.6. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом **бюджетирования**:

- перед утверждением плана мероприятий по управлению рисками Наблюдательным советом Товарищества, владельцам рисков необходимо предусмотреть необходимые финансовые ресурсы для реализации предлагаемого плана мероприятий по управлению рисками и проработать данный вопрос со структурным подразделением, ответственным за бюджетирование;
- План развития Товарищества разрабатывается с учетом риск-ориентированного подхода.

19.7. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом **мотивации персонала** включает следующее (не ограничиваясь):

- обязанности участников СУР по выполнению всех процедур, предусмотренных для них системой, должны быть закреплены во внутренних документах Товарищества, а руководителями структурных подразделений Товарищества должен проводиться мониторинг их исполнения;
- рекомендуется также предусматривать механизмы поощрения, призванные мотивировать руководителей и работников Товарищества действовать в рамках СУР должным образом, в соответствии с установленными сроками и целевыми показателями.

20. Требования к конфиденциальности информации о рисках

20.1. Решение о допуске тех или иных должностных лиц структурных подразделений Товарищества к детальной информации об описании, оценке или Планах мероприятий по управлению теми или иными рисками принимаются владельцами рисков.

20.2. Требования к конфиденциальности информации по управлению рисками регулируются внутренними документами Товарищества и иными документами, утвержденными Постановлением Правительства Республики Казахстан.

20.3. Внешним лицам, получающим доступ к информации о рисках с грифом «ДСП» (для служебного пользования) может быть предоставлен доступ только после подписания соглашения о неразглашении конфиденциальной информации.

21. Критерии эффективности СУР

21.1. Для эффективности организации работы СУР в каждом структурном подразделении Товарищества назначается риск-координатор, в обязанности которого входит организация работы по управлению рисками в своем структурном подразделении и сотрудничество со структурным подразделением, ответственным за организацию деятельности по управлению рисками в Товариществе, на всех этапах реализации процедур СУР. Для поддержания и повышения риск-культуры в Товариществе проводится обучение для ознакомления новых работников и периодического ознакомления всех работников Товарищества (как минимум, на ежегодной основе) с действующей СУР Товарищества. По окончании обучения, работники структурных подразделений, координирующие вопросы СУР (риск - координаторы) сдают контрольное тестирование для подтверждения полученных знаний.

21.2. Эффективность СУР подтверждается результатами независимых проверок, проведенных Службой внутреннего аудита Единственного участника/или внешними аудиторами или независимыми экспертами.

21.3. Оценка СУР проводится в соответствии с Методикой оценки эффективности корпоративного управления в юридических лицах, более пятидесяти процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына».

22. Приложения

- 22.1. Приложение 1. «Структура и содержание отчета об управлении рисками».
- 22.2. Приложение 2. «Сроки предоставления отчетов по рискам».



ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

Приложение № 1

Структура и содержание отчета об управлении рисками*

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК» за _____ 20__ года

(Отчетный период)

1. Карта и регистр рисков:
 - Карта и Регистр рисков на прогнозный год с учетом изменений в рисках за отчетный квартал (при наличии), включая информацию о новых рисках.
 - Статус Толерантности и КРП по ключевым рискам.
 - Отдельное выделение критических рисков с указанием причин возникновения и Плана мероприятий по реагированию на них.
 - Статус исполнения Плана мероприятий по реагированию в отношении критических рисков за отчетный квартал.
 - Информация о неисполнении Плана мероприятий по реагированию в отношении рисков (при наличии).
 - Изменения за отчетный квартал в Плана мероприятий по реагированию на риски (при наличии).

2. Риск-аппетит на прогнозный год (раз в год), скорректированный риск-аппетит ежеквартально при необходимости.
3. КРП по ключевым рискам и их динамика, включая КРП которые могут оказать существенное влияние на портфель рисков.
4. Отчет по финансовым рискам:
 - а) Финансовые риски в соответствии с Правилами управления отдельными видами финансовых рисков (валютный, процентный, страновой, кредитный риск по корпоративным контрагентам, кредитный риск по банкам контрагентам).
 - б) Информацию о соблюдении/несоблюдении лимитов по рискам, в том числе лимитам на банки-контрагенты.
5. Отчет по критическим операционным рискам с результатом их качественной/количественной оценки.
6. Отчет по рискам инвестиционных проектов, включая реализованные риски инвестиционных проектов.
7. Информация по реализованным рискам (ежеквартально) с обязательным указанием ущерба (в количественной, при возможности его расчета, и в качественной оценке) и предпринятых действий по реагированию на данные риски с оценкой эффективности предпринятых мероприятий. Сравнительный анализ потерь от реализованных рисков за период (ежеквартально) с утвержденным риск-аппетитом. Данный раздел также должен включать информацию по авариям и катастрофам и несчастным случаям на производстве (включая информацию по количеству пострадавших, в том числе количество летальных исходов).
8. Информация о существенных отклонениях от установленных процессов управления рисками, при необходимости.
9. Мероприятия, проводимые с целью совершенствования систем управления рисками в соответствии с рекомендациями СВА Единственного участника (при наличии).
10. Информацию о соблюдении регуляторных требований в области управления рисками;
11. Информацию о корпоративной программе перестрахования рисков, реализуемой в соответствии с внутренним нормативным документом по организации страховой защиты.
12. Заявление исполнительного органа с подтверждением эффективности/неэффективности системы управления рисками.

*в данный перечень могут быть внесены изменения и дополнения при необходимости

ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

Приложение № 2

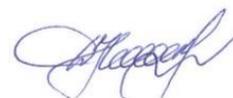
Сроки предоставления отчетов по рискам

Сроки предоставления отчетности исполнительному лицу Товарищества, ответственному за организацию деятельности по управлению рисками:

Наименование документа	Ответственный	Сроки предоставления
Отчет по исполнению предупредительных мероприятий	Структурные подразделения Товарищества	Ежеквартально до 05 числа месяца, следующего за отчетным
Отчет структурного подразделения по реализованным рискам		

Сроки предоставления консолидированных отчетов исполнительным лицом Товарищества, ответственным за организацию деятельности по управлению рисками:

Наименование документа	Пользователи документа	Сроки предоставления
Отчет по исполнению предупредительных мероприятий	Исполнительный орган Товарищества, Курирующее структурное подразделение Единственного участника	Ежеквартально, согласно Плану работы Наблюдательного Совета Товарищества
Отчет об управлении рисками	Исполнительный орган Товарищества, Наблюдательный Совет Товарищества, Единственный участник	Ежеквартально, согласно Плану работы Наблюдательного Совета Товарищества



ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	Управление рисками	Издание: 4.0	Всего страниц 24
Политика управления рисками ТОО «Добывающее предприятие «ОРТАЛЫК»	УРМ 3.5 04 АА	Копия № _____	

Лист ознакомления

№ п/п	Фамилия И.О.	Должность	Подпись	Дата
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

Дата: 02.09.2020 12:33. Копия электронного документа. Версия СЭД: Документolog 7.4.12. Положительный результат проверки ЭЦП

