

«УТВЕРЖДЕНО»  
решением Совета директоров  
ПАО «ФСК ЕЭС» «16» ноября  
2015 года (протокол № 291  
от «19» ноября 2015 года)

(в редакции решения Совета  
директоров ПАО «ФСК ЕЭС»  
12.12.2016, протокол № 347 от  
13.12.2016)

**Положение о системе управления рисками  
Публичного акционерного общества «Федеральная  
сетевая компания Единой энергетической  
системы»**

г. Москва, 2015 г

## Содержание

1. Общие положения .....	3
2. Определения, цели и задачи системы управления рисками .....	4
3. Принципы функционирования системы управления рисками.....	5
4. Участники системы управления рисками и их функции .....	7
5. Взаимодействие в рамках системы управления рисками .....	10
6. Предпочтительный риск .....	11
7. Этапы (компоненты) процессов управления рисками .....	11
8. Оценка эффективности системы управления рисками .....	15

## **1. Общие положения**

1.1. Положение о системе управления рисками публичного акционерного общества «Федеральная сетевая компания единой энергетической системы» (далее - Положение) является внутренним документом ПАО «ФСК ЕЭС» (далее - Общество), определяющим отношение Общества к рискам и устанавливающим политику в области управления рисками, а именно: общие принципы функционирования системы управления рисками (далее - СУР), её цели и задачи, общие подходы по её организации, совершенствованию и функционированию, распределению ответственности между участниками СУР и характер их взаимодействия.

1.2. Положение разработано в соответствии с:

- Бюджетным кодексом Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ
- Федеральным законом от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»;
- Федеральным законом «Об акционерных обществах» (Об АО) от 26.12.1995 № 208-ФЗ;
- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным законом от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О счетной палате Российской Федерации»;
- Федеральным законом от 25.12.2008 № 273 «О противодействии коррупции»;
- Стратегией развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р;
- Методическими указаниями по подготовке положения о системе управления рисками, одобренными поручением Правительства Российской Федерации от 24.06.2015 № ИШ-П13-4148;
- Кодексом корпоративного управления Российской Федерации (Письмо Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления», далее - ККУ);
- Приказом ФСФР России от 30.07.2013 № 13-62/пз-н «О порядке допуска ценных бумаг к организованным торгам»;
- Письмом Росмушества от 29.04.2014 № ОД-11/18576 «О разработке ключевых стратегических документов в госкомпаниях»;
- Правилами листинга ЗАО «Фондовая биржа ММВБ»;
- Концепцией и приложениями COSO «Внутренний контроль. Интегрированная модель» (2013 г.);
- Концепцией COSO «Управление рисками организаций. Интегрированная модель» (2004 г.);
- Международный стандарт ГОСТ Р 51897- 2011/Руководство ИСО 73:2009 «Менеджмент риска. Термины и определения»;

- Международным стандартом ГОСТ Р ИСО 31000:2010 «Менеджмент риска. Принципы и руководство» (Приказ Росстандарта от 21.12.2010 № 883-СТ);
- Международным стандартом ГОСТ Р ИСО 31010:2011 «Менеджмент риска. Методы оценки риска» (Приказ Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 1 декабря 2011 г. № 680-ст).
- Стандарты управления рисками Федерации Европейских Ассоциаций Риск Менеджеров (FERMA);
- Уставом Общества и внутренними нормативными документами Общества.

1.3. Положение, а также все изменения и дополнения к нему утверждаются Советом директоров Общества в соответствии с его компетенциями, определенными Уставом Общества. Руководитель Дирекции внутреннего контроля и управления рисками периодически рассматривает вопрос о необходимости внесения изменений в Положение на основе предложений руководителей структурных подразделений Общества и рекомендаций Департамента внутреннего аудита, а также по итогам внешней оценки СУР. Руководитель Дирекции внутреннего контроля и управления рисками по мере необходимости обеспечивает вынесение предложений по изменению Положения на рассмотрение исполнительных органов Общества, для последующего вынесения на рассмотрение Комитета по аудиту и Совета директоров Общества.

1.4. Настоящее Положение является основой для разработки внутренних методологических и распорядительных документов, регламентирующих процессы организации и функционирования СУР на всех уровнях управления Общества и подконтрольных обществ<sup>1</sup>, и детально описывающих методики и инструменты по управлению рисками (включая процедуры оценки и управления отдельными типами рисков).

## **2. Определения, цели и задачи системы управления рисками**

2.1 Система управления рисками – это элемент системы внутреннего контроля и управления рисками<sup>2</sup> Общества, являющейся частью общего процесса корпоративного управления, который представляет собой механизмы и инструменты, обеспечивающие организационные меры и структуру для разработки, внедрения, мониторинга, пересмотра и постоянного улучшения процессов управления рисками Общества.

2.2 Управление рисками (риск-менеджмент) - скоординированные действия по управлению Обществом с учетом риска, осуществляемые

<sup>1</sup> Здесь и далее под «подконтрольными обществами» понимаются дочерние общества ПАО «ФСК ЕЭС», зарегистрированные на территории Российской Федерации, все голосующие акции (доли) которых принадлежат Обществу

<sup>2</sup> Внутренний контроль как составная часть системы внутреннего контроля и управления рисками Общества, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей, связанных с операционной деятельностью, подготовкой отчетности и соответствием нормам и требованиям законодательства и внутренних нормативных документов Общества регламентируется Положением о системе внутреннего контроля, утверждаемом Советом директоров Общества.

органами управления, работниками Общества и другими заинтересованными сторонами,.

2.3 Риск - влияние неопределенности на цели (ГОСТ Р ИСО 31000-2010. Менеджмент риска. Принципы и руководство. Определение 2.1). В контексте настоящего Положения под риском понимается положительное или отрицательное отклонение от целей, установленных на всех уровнях управления Общества (стратегических, операционных, проектных и так далее), вследствие недостаточности информации относительно события, его последствий или его возможности.

2.4 Целью системы управления рисками является обеспечение снижения неопределенности в отношении достижения поставленных перед Обществом целей, установленных на всех уровнях управления Общества, в том числе в долгосрочной программе развития Общества и в документах тактического и операционного планирования (бизнес-планах бюджетах и так далее). СУР направлена на определение событий, которые могут влиять на деятельность Общества, и управление связанными с этими событиями рисками, а также поддержание интегрального риска Общества на уровне «предпочтительного риска»<sup>3</sup>.

2.5 Задачами СУР являются:

- обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества;
- обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов Общества;
- выявление рисков Общества и управление такими рисками;
- обеспечение сохранности активов Общества;
- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности Общества;
- контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур Общества.

### **3. Принципы функционирования системы управления рисками**

3.1 Развитие и функционирование СУР в Обществе осуществляется на основе единых принципов, которые принимаются и соблюдаются органами управления и работниками Общества на всех уровнях управления Общества.

3.2 Ключевыми принципами СУР являются:

3.2.1 Непрерывность и комплексность: функционирование СУР является непрерывным процессом, который начинается при разработке стратегии Общества и затрагивает всю деятельность Общества.

3.2.2 Ориентация на цели: функционирование СУР способствует достижению целей, установленных в документах стратегического и

---

<sup>3</sup> «Предпочтительный риск» – это предельно допустимый уровень рисков, к которому Общество стремится или готово поддерживать. Порядок определения «предпочтительного риска» изложен в разделе 6 Положения.

тактического планирования, таких как Долгосрочная программа развития Общества, Бизнес-план и других.

**3.2.3 Интеграция в управление:** СУР является неотъемлемой частью системы принятия решений в Обществе на всех уровнях управления. СУР содействует обоснованному принятию решений с учётом анализа всей имеющейся информации о вероятности и последствиях принимаемых решений и возможных альтернативах данным решениям.

**3.2.4 Баланс между рисками и доходностью:** СУР способствует достижению оптимального баланса между рисками и доходностью для Общества в целом с учетом требований законодательства, положений внутренних документов и Устава Общества, в том числе предусматривает, что при проведении операций и сделок, связанных с повышенным риском потери капитала и инвестиций, необходимо исходить из разумной степени риска и соответствия уровня принимаемого риска установленному уровню «предпочтительного риска».

**3.2.5 Неопределенность:** Неопределенность является неотъемлемой частью принимаемых в Обществе решений. СУР позволяет систематизировать информацию об источниках неопределенности (факторах рисков) и содействовать её снижению.

**3.2.6 Системность:** функционирование СУР основывается на системном подходе, позволяющем обеспечивать своевременную и качественную идентификацию, оценку рисков и выполнение контрольных процедур, формализованных во внутренних документах Общества.

**3.2.7 Качество информации:** функционирование СУР основывается исключительно на качественной, своевременной, проверенной и подтверждённой информации. Вместе с тем при принятии решений необходимо учитывать ограничения и допущения источников данных или используемых методов моделирования и оценки рисков и возможную субъективность мнения экспертов, на котором основывается оценка рисков.

**3.2.8 Заинтересованность и лидерство** - органы управления и руководители Общества обеспечивают распространение в Обществе знаний и навыков в области управления рисками, способствуют развитию корпоративной культуры соблюдения принципов СУР и принятия решений с учетом рисков. Надлежащее и своевременное вовлечение заинтересованных сторон и, в частности, лиц, принимающих решения, в процессы СУР на всех уровнях управления Общества обеспечивает надлежащий уровень развития СУР и соответствие её требованиям внутренней и внешней среды.

**3.2.9 Закрепление ответственности за управление рисками:** за управление рисками в пределах закрепленных за ним полномочий и функций отвечает владелец риска. Работники Общества отвечают за соблюдение установленных в организации процедур, норм и мероприятий по управлению рисками.

**3.2.10 Эффективность:** СУР основывается на принципе эффективности (результативности и экономности) осуществления процессов управления рисками, а именно: необходимости достижения установленных целей



Общества с использованием наименьшего объема ресурсов (экономности) и (или) достижения наилучшего результата деятельности Общества с использованием установленного объема ресурсов (результативности).

3.2.11 Кросс-функциональное взаимодействие: процессы управления рисками, затрагивающие несколько направлений деятельности (бизнес-процессов) либо деятельность нескольких структурных подразделений основывается на коллегиальных решениях, принимаемых совместно на основании информации, имеющейся у различных структурных подразделений.

3.2.12 Разумная уверенность: участниками СУР прилагаются все возможные усилия и задействуются возможные ресурсы для достижения поставленных целей Общества, однако СУР не может гарантировать полного достижения Обществом целей, а также выявления и снижения абсолютно всех рисков.

3.2.13 Адаптивность: СУР функционирует с учётом условий и факторов внешней и внутренней среды. В связи с тем, что цели Общества могут подвергаться изменениям, цели, задачи и принципы СУР должны пересматриваться на предмет их актуальности и соответствия уровню развития СУР не реже одного раза в пять лет.

3.2.14 Постоянное улучшение – Общество осуществляет постоянный мониторинг функционирования СУР, по результатам которого разрабатывает меры, направленные на совершенствование и развитие СУР, культуры соблюдения принципов СУР и принятия решений с учётом рисков.

#### **4. Участники системы управления рисками и их функции**

4.1 Участниками системы управления рисками являются:

- Совет директоров Общества;
- Комитет по аудиту Совета директоров Общества;
- Председатель Правления, Правление Общества;
- Дирекция внутреннего контроля и управления рисками;
- Департамент операционного контроллинга и комплаенс процедур;
- Департамент внутреннего аудита;
- Владельцы рисков.

4.2 Дирекция внутреннего контроля и управления рисками административно подотчётна (включая полномочия и обязанности) лицу, наделённому необходимыми полномочиями для выполнения задач Дирекции внутреннего контроля и управления рисками, и должна быть разграничена по функционалу от деятельности структурных подразделений, осуществляющих управление рисками в рамках своей операционной деятельности, а также от деятельности, относимой к функционалу внутреннего аудита и иных подразделений, осуществляющих функции независимого мониторинга и оценки СУР Общества.

4.3 Распределение обязанностей между участниками СУР устанавливается следующим образом:

4.3.1 Совет директоров Общества в рамках СУР осуществляет:

- определение принципов и подходов к организации СУР;

- утверждение подходов к установлению предпочтительного риска, его значений и периодичности их пересмотра;

- рассмотрение не реже одного раза в год вопросов организации, функционирования и эффективности СУР и, при необходимости, выдачу рекомендаций по её улучшению, в том числе по итогам рассмотрения отчётов:

Председателя Правления и членов Правления Общества о функционировании эффективной СУР;

Департамента внутреннего аудита о результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности СУР.

4.3.2 Комитет по аудиту осуществляет предварительное рассмотрение вопросов функционирования СУР перед их вынесением на заседание Совета директоров. Задачи Комитета по аудиту определяются Положением о Комитете по аудиту, утверждаемым Советом директоров Общества.

4.3.3 Председатель Правления, Правление Общества:

- обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками в Обществе,

- отвечают за выполнение решений Совета директоров в области организации СУР;

- обеспечивают вынесение на заседание Совета директоров Общества с предварительным рассмотрением Комитетом по аудиту отчётов Председателя Правления и членов Правления о функционировании эффективной СУР;

- распределяют полномочия, обязанности и ответственность между находящимися в их ведении или курируемыми руководителями подразделений Общества за конкретные процедуры управления рисками.

4.3.4 Дирекция внутреннего контроля и управления рисками осуществляет:

- общую координацию процессов управления рисками;
- разработку методологических документов в области обеспечения процесса управления рисками;

- организацию обучения работников Общества в области управления рисками;

- анализ портфеля рисков Общества и выработку предложений по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;

- формирование сводной отчетности по рискам;

- осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками подразделениями Общества и, в установленном порядке, подконтрольными обществами;

- подготовку и информирование Совета директоров и исполнительных органов Общества об эффективности процесса управления рисками, а также по иным вопросам, предусмотренным Положением о системе управления рисками.



4.3.5. Департамент операционного контроллинга и комплаенс процедур осуществляет:

- общую координацию процессов организации и поддержания процессов управления рисками по предупреждению и противодействию коррупции;
- консультирование исполнительных органов и руководителей структурных подразделений, работников Общества по вопросам антикоррупционного законодательства и внедрения мероприятий по предупреждению и противодействию коррупции;
- оказание содействия владельцам рисков в разработке и актуализации внутренних нормативных документов Общества по предупреждению и противодействию коррупции по курируемым процессам (направлениям деятельности);
- оказание содействия владельцам рисков в разработке мероприятий, направленных на предупреждение и противодействие коррупции по курируемым процессам (направлениям деятельности);
- проведение обучения работников Общества по вопросам соблюдения антикоррупционного законодательства.

4.3.6. Департамент внутреннего аудита осуществляет систематическую и независимую оценку надежности и эффективности СУР, в том числе выполняет задачи, определенные в Положении о внутреннем аудите, утверждаемом Советом директоров Общества, и положении о Департаменте внутреннего аудита.

4.3.7. Владельцы рисков - организационные единицы (руководители, структурные подразделения, рабочие органы), которые имеют полномочия и несут ответственность за управление рисками во вверенных им функциональных областях деятельности Общества. Владельцы рисков осуществляют:

- разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие СУР, включая выявление, оценку рисков, разработку и применение мер реагирования на риски, в пределах своей компетенции, определенной внутренними нормативными и организационно-распорядительными документами Общества;
- подготовку и представление отчётности о функционировании СУР Председателю Правления, Правлению Общества через Дирекцию внутреннего контроля и управления рисками. Порядок подготовки и представления отчётности и её содержание определяется организационно-распорядительными документами Общества.

4.3.8. Исполнители мероприятий по управлению рисками - руководители, структурные подразделения, рабочие органы, работники Общества, которые имеют полномочия и несут ответственность за выполнение мероприятий по управлению рисками по согласованию с владельцами рисков во вверенных им функциональных областях деятельности Общества.

## **5. Взаимодействие в рамках системы управления рисками**

5.1 В целях установления внутренних механизмов обмена информацией и отчётности в Обществе осуществляется вертикальное и горизонтальное взаимодействие между участниками СУР и взаимодействие с внешними заинтересованными сторонами.

5.2 Вертикальное взаимодействие в рамках СУР определяется внутренними нормативными и организационно-распорядительными документами Общества и осуществляется, в том числе (но не ограничиваясь), через следующие механизмы:

- подотчётность Председателя Правления, Правления Общества, Совету директоров Общества по вопросам функционирования СУР;
- реализацию задачи Дирекции внутреннего контроля и управления рисками по формированию сводной отчётности по рискам по информированию Совета директоров и исполнительных органов Общества об эффективности СУР на основании информации, представляемой владельцами рисков.
- распределение обязанностей между руководителями Общества и их подотчётность исполнительным органам Общества (в том числе через распределение Председателем Правления обязанностей между руководителями исполнительного аппарата и через утверждение положений о филиалах Общества);
- закрепление функций за структурными подразделениями и их подотчётности в организационно-структурных документах Общества;
- процессы корпоративного управления подконтрольными обществами.

5.3 Горизонтальное взаимодействие между структурными подразделениями в рамках СУР осуществляется на основании внутренних нормативных и организационно-распорядительных документов.

5.3.1 Дирекция внутреннего контроля и управления рисками осуществляет взаимодействие с:

- владельцами рисков в рамках:
  - общей координации процессов управления рисками,
  - оказания методологической поддержки владельцам рисков по вопросам развития СУР,
  - консолидации информации от владельцев рисков для подготовки сводной отчётности о рисках и информирования Совета директоров и исполнительных органов Общества об эффективности;
  - анализа портфеля рисков Общества и выработки предложений для владельцев рисков по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
  - организации обучения работников Общества в области управления рисками.

осуществления оперативного контроля за процессом управления рисками подразделениями Общества и, в установленном порядке, подконтрольными обществами;

– с Департаментом внутреннего аудита в рамках:

обмена информацией о выявленных рисках и эффективности мероприятий по управлению ими;

оценки эффективности и надежности функционирования СУР.

5.3.2 Взаимодействие структурных подразделений Общества в рамках СУР осуществляется в целях решения кросс-функциональных вопросов управления рисками.

5.4 Взаимодействие с внешними заинтересованными сторонами осуществляется участниками СУР на основании внутренних нормативных и организационно-распорядительных документов Общества, в том числе определяющих информационную политику и регламентирующих внешние коммуникации Общества.

## **6. Предпочтительный риск**

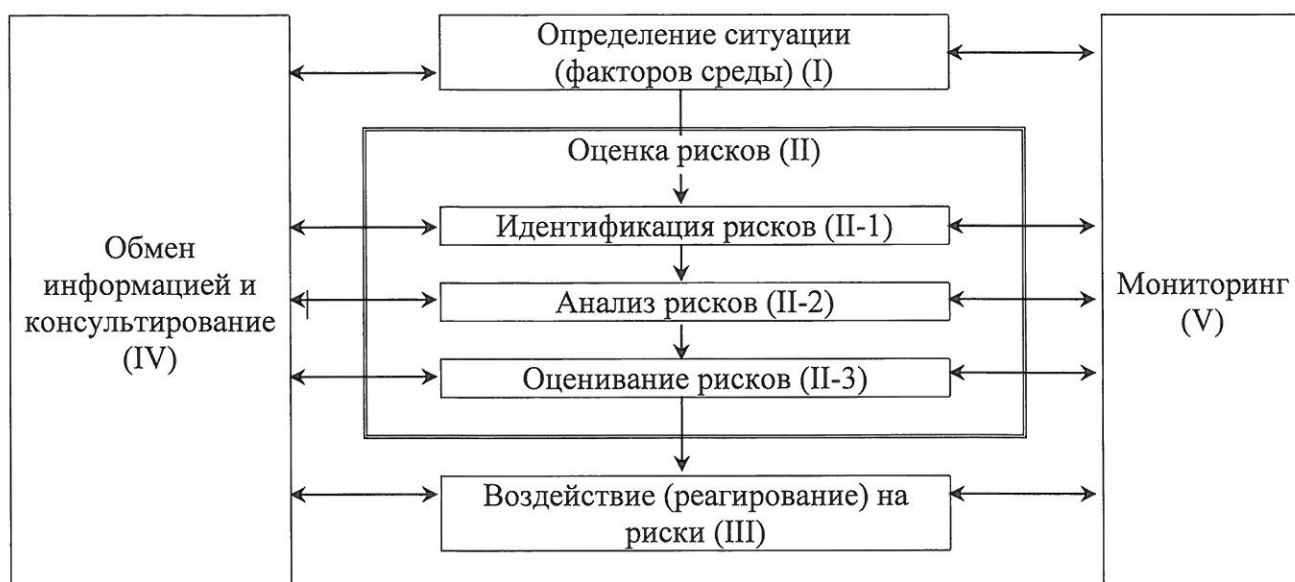
6.1 Предпочтительный риск – это предельно допустимый уровень рисков, к которому Общество стремится или готово поддерживать.

6.2 Дирекция внутреннего контроля и управления рисками в рамках выполнения задачи по разработке методологических документов в области обеспечения процесса управления рисками разрабатывает методологию определения уровня предпочтительного риска, обеспечивает вынесение его на рассмотрение исполнительных органов Общества.

6.3 Подходы к установлению предпочтительного риска, его значения и периодичность их пересмотра определяются исполнительными органами Общества и утверждается Советом директоров Общества.

## **7. Этапы процесса управления рисками**

7.1 Система управления рисками основывается на общепринятых концепциях и практиках работы в области управления рисками. Этапы управления рисками соответствуют процессам, изложенным в Национальном стандарте Российской Федерации ГОСТ Р ИСО 31000-2010 «Менеджмент риска. Принципы и руководство», утверждённом и введенном в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 21.12.2010 № 883-ст, рекомендованном к применению пунктом 272 Кодекса корпоративного управления (Письмо Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»). Этапы процесса управления рисками и их взаимосвязи представлены на схеме.



**7.1.1 Определение ситуации (факторов среды).** Посредством установления факторов внутренней и внешней среды Общество определяет свою миссию, устанавливает стратегию, ставит цели, и формулирует планы для их достижения. Общество, являясь компанией с участием Российской Федерации, придерживается подходов вертикального стратегического планирования:

стратегические цели Общества и его подконтрольных обществ устанавливаются Советом директоров Общества в стратегических и программных документах (в том числе Долгосрочной программе развития),

тактические цели, достижение которых обеспечивается осуществлением внутреннего контроля, устанавливаются в документах тактического планирования: краткосрочных и оперативных планах.

Внешняя среда, в которой Общество достигает установленные цели, включает в себя (но не ограничивается):

- социально-политическую, правовую, регуляторную, финансово-экономическую, технологическую, среду
- основные факторы и условия развития отрасли электроэнергетики;
- взаимосвязи с внешними заинтересованными сторонами.

Внутренняя среда, в которой Общество достигает установленные цели, включает в себя культуру (мнения и отношение) руководства и работников Общества к управлению рисками, отражает ценности Общества и оказывает влияние на его корпоративную культуру, порядок и правила осуществления деятельности.

Внутренняя среда включает в себя (но не ограничивается):

- организационную структуру управления и распределение полномочий;
- планы и программы, устанавливающие стратегические и тактические цели Общества;

- ресурсы и капитал (включая персонал, компетенции, системы и технологии);
- информационные системы;
- корпоративную культуру Общества;
- стандарты и процедуры Общества;
- определение «предпочтительного риска».

7.1.2 Оценка рисков – это процесс идентификации анализа и оценивания риска.

Идентификация рисков включает в себя определение рисковых событий (включая возможные изменения внутренней и внешней среды), их причины (факторы) и последствия. Риски должны быть идентифицированы независимо от того, может ли Общество повлиять на их факторы. Общество определяет, являются ли рисковые события благоприятными (возможности) или оказывающими отрицательное воздействие на способность успешно реализовывать стратегию и достигать цели (угрозы). Риски формализуются в виде реестров рисков на различных уровнях управления Общества.

Анализ рисков обеспечивает входную информацию для оценивания риска и решений по воздействию на эти риски, а также наиболее подходящих стратегий и методов воздействия. Анализ рисков включает рассмотрение факторов рисков, их отрицательных и положительных последствий, анализ цепочек рисков.

Оценивание рисков направлено на принятие решений, основанных на исходных результатах анализа рисков и включает сравнение уровней рисков, с учетом вероятности их возникновения и степени их влияния на деятельность Общества с «предпочтительным риском».

Риски оцениваются с точки зрения присущего (соответствующего текущей ситуации) и остаточного (после реализации мер, направленных на его снижение) риска.

Оценивание рисков осуществляется с применением качественного и количественного подходов, а также их комбинации. Методы оценки отдельных рисков определяются внутренними нормативными и организационно-распорядительными документами.

7.1.3 Воздействие (реагирование) на риски. Общество обеспечивает выбор методов реагирования на риски (избежание риска, принятие или увеличение риска с целью реализации благоприятных возможностей, сокращение или передача риска), разрабатывая ряд мероприятий, которые позволяют привести выявленный риск в соответствие с предпочтительным уровнем риска. Выбор метода реагирования зависит от значимости рисков (в соответствии с приоритетностью выявленных рисков), воздействия на вероятность и влияние рисков, затраты на его реализацию и получаемые преимущества. После разработки мер реагирования на риск руководство оценивает остаточный риск, который не должен выходить за пределы «предпочтительного риска».



Для реализации мер реагирования на риски Обществом разрабатываются и утверждаются политики и процедуры (включая процедуры внутреннего контроля), которые обеспечивают «разумную» уверенность в том, что реагирование на возникающий риск происходит эффективно и своевременно.

Для управления коррупционными рисками Обществом принимается комплекс направленных на недопущение коррупции мер, снижающих репутационные риски и риски применения к обществу мер ответственности за подкуп должностных лиц. Меры, направленные на формирование элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, обеспечивающих недопущение коррупции, осуществляются Обществом в рамках реализации Антикоррупционной политики, утверждаемой Советом директоров Общества.

7.1.4 Обмен информацией и консультирование осуществляется на всех этапах процесса управления рисками. Координатором информационного обмена СУР является Дирекция внутреннего контроля и управления рисками.

Информационная инфраструктура Общества обеспечивает сбор и учёт данных в такие сроки, такого качества и с такой степенью детализации, которая позволяет Обществу выявлять, оценивать и реагировать на риски с поддержанием уровня интегрального риска в пределах предпочтительного риска.

Обществом рассматриваются данные, полученные на основе прошлых, настоящих и возможных будущих событий. Ретроспективные данные позволяют Обществу отслеживать фактические показатели по сравнению с целями, планами, ожиданиями и выявлять факторы, влияющие на достижение целей. Текущие данные представляют важную дополнительную информацию, позволяющую учесть существующие условия при анализе возможных будущих событий.

В Обществе установлен обмен информацией как по горизонтали: путём обмена информацией между структурными подразделениями, так и по вертикали: сверху вниз (через информирование о решениях руководства и органов управления Общества) и снизу вверх (информация поступает на вышестоящие уровни управления, в том числе исполнительным органам Общества, Совету директоров).

7.1.5 Мониторинг: Мониторинг управления рисками включает в себя оценку эффективности и результативности функционирования СУР. Осуществление мониторинга может проводиться в ходе текущей деятельности или путем проведения периодических проверок, либо с помощью комбинации указанных способов.

Мониторинг рисков и статуса реализации мероприятий по управлению рисками осуществляется на периодической основе через актуализацию информации о рисках и мероприятиях по управлению рисками, в том числе в рамках подготовки отчётности по управлению рисками.

Механизм функционирования компонента «Мониторинг» раскрывается в разделе 8 Положения и организационно-распорядительных документах Общества.

7.2 Детальное описание процедур и инструментов, используемых в рамках реализации этапов СУР (классификация рисков, оценка рисков и их ранжирование, паспорта рисков, карты и реестры рисков, значения «предпочтительного риска» и так далее), регламентируются организационно-распорядительными документами, утверждаемыми исполнительными органами Общества.

7.3 Председатель Правления, члены Правления, руководители структурных подразделений самостоятельно вырабатывают политику и меры по управлению рисками и отражают их в соответствующих организационно-распорядительных документах, включая распределение полномочий по управлению рисками, меры стимулирования и ответственности работников и другие меры и инструменты по управлению рисками.

## **8. Оценка эффективности системы управления рисками**

8.1 Оценка эффективности СУР проводится в рамках функционирования этапа СУР «Мониторинг».

8.2 Текущая оценка эффективности СУР (самооценка) проводится владельцами рисков во вверенных им функциональных областях деятельности Общества. Координацию, оперативный контроль и методологическое сопровождение текущей оценки эффективности СУР осуществляет Дирекция внутреннего контроля и управления рисками.

8.3 Независимая внутренняя оценка эффективности и надежности функционирования СУР осуществляется Департаментом внутреннего аудита на регулярной основе в соответствии с Положением о внутреннем аудите, утверждаемом Советом директоров.

8.4 Внешняя оценка эффективности СУР проводится внешней организацией (консультантом) не реже одного раза в пять лет.

8.5 Результаты проведения независимой оценки надёжности и эффективности СУР представляются исполнительным органам, Комитету по аудиту и Совету директоров Общества.