



МАҢҒЫСТАУМУНАЙГАЗ АҚ

«МАҢҒЫСТАУМУНАЙГАЗ» АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫНЫҢ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖҮЙЕСІНІҢ

САЯСАТЫ

ПТК-37-04

**«Маңғыстаумұнайгаз»
акционерлік қоғамы**

Ақтау қаласы
2023 жыл

Осы құжат «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ-ының меншігі болып саналады.
«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ-ның келісімісіз толық немесе ішінара қайта шығаруға, көбейтуге және таратуға рұқсат етілмейді.

**МАҢҒЫСТАУМУҢАЙГАЗ АҚ****«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді
басқару жүйесінің саясаты****Саясат****Коды: ПТК-37-
04****2-ред.****16 беттің 2-беті****ӘЗІРЛЕГЕН:**

20__ жылғы «__» ____

ПДжТБД ІБжТББ
бастығы

____ И.А. Демегенов

ТЕКСЕРГЕН:

20__ жылғы «__» ____

ПДжТБД директоры

____ А.Н. Найзабекова

20__ жылғы «__» ____

ПДжТБД директорының
орынбасары

____ Го Лиган

МАҚҰЛДАНҒАН:

20__ жылғы «__» ____

№ ____

Басқарма хаттамасы

БЕКІТІЛГЕН:

20__ жылғы «__» ____

№ ____

Директорлар кеңесінің
шешімімен**МАЗМҰНЫ**

Тарау №	Тараудың атауы	Бет
	Аталымдар мен қысқартулар	3
1	Жалпы ережелер	5
2	ТБЖ Мақсаттары мен міндеттері	5
3	ТБЖ қағидаттары	6
4	ТБЖ субъектілерінің функциялары	6
5	ТБЖ жұмыс істеу процесі	7
6	Тәуекелдерді жіктеу	10
7	Тәуекел-аппетит және тәуекелге төзімділік	11
8	ТБЖ тиімділік критерийлері	11
9	Нормативтік сілтемелер	12
	1-қосымша. «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ ТБЖ ұйымдық құрылымы	13
	2-қосымша. Тәуекел-аппетит (тәуекел-аппетит туралы мәлімдеме)	14
	3-қосымша. Келісу парағы	15
	4-қосымша. Өзгерістер мен толықтыруларды тіркеу парағы	16

	МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат		Коды: ПТК-37-04	2-ред.	16 беттің 3-беті

АТАЛЫМДАР МЕН ҚЫСҚАРТУЛАР

Аталым/қысқарту/	Аталым сипаттамасы / қысқартудың мәнін ашу
CNPC	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ акционерлерінің бірі болып табылатын Қытай ұлттық мұнай-газ корпорациясы (China National Petroleum Corporation)
Акционерлер	«ҚМГ» ҰК» АҚ және CNPC тепе-тең негізде қатысатын қоғамның 100% жай (дауыс беретін) акцияларына иелік ететін MIBV компаниясы
Тәуекел факторының иесі	Өздерінің лауазымдық міндеттеріне байланысты іске асырылуы тәуекелдің басталуына әкеп соғуы мүмкін тәуекел факторларын басқаруы тиіс ҚБ басшылары
Тәуекел иесі	Өзінің лауазымдық міндеттеріне байланысты өз қызметінің бекітілген нысаналы көрсеткіштері мен функционалдық міндеттеріне қол жеткізуді қамтамасыз ете отырып, тәуекелді басқаруы тиіс бас директордың орынбасары
Мақсаттар иесі	Бекітілген нысаналы көрсеткіштерге қол жеткізуге жауапты Қоғамның Басқармасы
ЕҚЖЕҚОҚД	Еңбек қауіпсіздігі және еңбекті қорғау, қоршаған ортаны қорғау департаменті – «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ еңбекті қорғау және кәсіптік қауіпсіздік саласындағы қауіптерді сәйкестендіру, тәуекелдерді бағалау және бақылау саласында Қоғамда жүргізілетін жұмысты үйлестіруді, мониторингтеуді және талдауды жүзеге асырады
ТБЖ	Тәуекелдердің бірыңғай жіктеуіші (тәуекелдердің біріздендірілген атаулары бар жүйеленген тізбе, тәуекел факторлары, мынадай критерийлер бойынша топтастырылған: облыс, санат, топ, атауы)
Тәуекелдер картасы	Тәуекелдерді олардың ықтимал залалының бағаланған шамасына және іске асыру ықтималдығына қарай графикалық бейнелеу
ҚМГ	«ҚазМұнайГаз» ҰК» АҚ
Тәуекелдер жөніндегі комитет	Комитет Қоғам Басқармасы жанындағы тұрақты жұмыс істейтін консультативтік-кеңесші орган болып табылады және тәуекелдерді басқару мәселелерін алдын ала қарау және олар бойынша Басқармаға шешімдер қабылдау үшін ұсынымдар дайындау үшін құрылады
Бақылау процедуралары (бақылау құралдары)	Тәуекел иесі/тәуекел факторы иесі әзірлейтін, жұмыскерлердің іс-әрекеттерінің сипаттамасын білдіретін, тікелей немесе технологиялық құралдарды пайдалана отырып жүзеге асырылатын, тәуекел иесі/тәуекел факторы иесі тарапынан тәуекелдерді/тәуекел факторларын басқаруды және оларға ден қоюды қамтамасыз ететін саясаттар мен процедуралар
ҚНҚ	Қоғам қызметінің тиімділігін көрсететін және қойылған мақсаттарға қол жеткізу деңгейін өлшеуге мүмкіндік беретін көрсеткіштер
НТК	Негізгі тәуекел көрсеткіші / индикаторы (бұл Қоғамға қызмет салаларындағы маңызды тәуекел факторының өзгеруінің ерте сигналдарын беретін көрсеткіш)
Қоғам	«Маңғыстаумұнайгаз» акционерлік қоғамы



МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ АҚ

**«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді
басқару жүйесінің саясаты**

Саясат

*Коды: ПТК-37-
04*

2-ред.

16 беттің 4-беті

Аталым/қысқарту/	Аталым сипаттамасы / қысқартудың мәнін ашу
Жауапты бөлімше	Перспективалық даму және тәуекелдерді басқару департаменті-тәуекелдерді басқару процесінің иесі, оның функционалдық міндеттеріне тәуекелдерді басқарудың барлық деңгейлерінде тәуекелдерді басқару процесінің жұмысын ұйымдастыру және бақылау кіреді
Басқарма	Қоғамның бас директоры және бас директордың бірінші орынбасары
Тиісті тәуекел / тәуекел факторы	Тәуекел/тәуекел факторының іске асырылуын ескертетін жоспарланған іс-шараларды есепке алмағанда тәуекел деңгейі/тәуекел факторы
Тәуекел тізілімдері	Тәуекелдерді басқарудың барлық деңгейлерінде тәуекелдерді сәйкестендіру, бағалау, қайта бағалау, мониторингілеу жүзеге асырылатын жазбалардың бірыңғай нысандары
Тәуекел	Болашақтағы әлеуетті оқиға, ол іске асырылған жағдайда қоғамның өзінің стратегиялық және операциялық мақсаттарына қол жеткізуіне теріс әсер етуі мүмкін
Тәуекел -аппетит	Қоғам өзінің стратегиялық және операциялық мақсаттарына жету үшін баруға дайын тәуекел дәрежесі
Риск-фактор	Тәуекелді іске асыруға әкелетін себеп
Басшылық	Бас директордың орынбасарлары
ІАҚ	Ішкі аудит қызметі
ҚБ/ӨҚБ	Жауапты бөлімше болып табылмайтын, Қоғамның ұйымдық құрылымына кіретін құрылымдық бөлімшелер мен өндірістік құрылымдық бөлімшелер (тәуекел-факторлардың иелері)
ТБЖ	Тәуекелдерді басқару жүйесі (тәуекелдерді басқару процесінің ұйымдастырылуын және тиімді жұмыс істеуін қамтамасыз ететін қағидаттар, әдістер мен рәсімдер жиынтығы)
Тәуекелдерді басқару	Қоғамның қызметіне әсер етуі мүмкін ықтимал оқиғаларды анықтау, олардың қоғам үшін қолайлы (белгіленген) шекараларда әсер ету дәрежесін қолдау мақсатында Директорлар кеңесі, Басқарма, басшылар, Қоғам жұмыскерлері жүзеге асыратын және стратегиялық және операциялық мақсаттарға қол жеткізу бөлігінде ақылға қонымды сенімділікті қамтамасыз ету үшін стратегиялық және жедел басқаруда қолданылатын үздіксіз процесс
Тәуекелге төзімділік деңгейі	Белгілі бір мақсатқа қол жеткізу көрсеткішінің немесе ықтимал іске асырудан туындаған ҚНҚ ауытқуының қолайлы деңгейі.

 МАҢҒЫСТАУМУҢАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат	<i>Коды: ПТК-37-04</i>	<i>2-ред.</i>	<i>16 беттің 5-беті</i>

1. ЖАЛПЫ ЕРЕЖЕЛЕР

1. Осы Саясат ҚР нормативтік құжаттарына, «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ ішкі құжаттарына сәйкес, сондай-ақ тәуекелдерді басқару саласындағы халықаралық стандарттар мен тәжірибелердің ережелерін ескере отырып әзірленді.

2. Қоғамдағы тәуекелдерді басқару Қоғамдағы тәуекелдерді басқару жүйесін енгізу арқылы жүзеге асырылады. Тәуекелдерді басқару тәуекелдерді бағалау мен басқаруға мүмкіндік береді, бұл Қоғамның құнын сақтаудың ажырамас факторы болып табылады.

3. Бұл саясат қоғамдағы ТБЖ-ны реттейтін негізгі ішкі құжат болып табылады. ТБЖ саласындағы басқа да регламенттеуші құжаттар осы Саясаттың ережелеріне сәйкес келуі керек.

4. Осы Саясаттың күші Қоғам қызметінің барлық түрлеріне қолданылады және Қоғамның барлық құрылымдық бөлімшелерімен, өндірістік құрылымдық бөлімшелерімен және жұмыскерлерімен танысу және қолдану үшін міндетті болып табылады. Міндеттерді жүзеге асыру және қойылған міндеттерді іске асыру кезінде Қоғамның әрбір жұмыскері Саясатта баяндалған ережелерді басшылыққа алады.

5. Жұмыскерлердің осы Саясаттың ережелерін білуі мен түсінуі мерзімді негізде, бірақ жылына кемінде бір рет тексерілуі тиіс.

6. ТБЖ ұйымдық құрылымы ұйымды басқарудың барлық деңгейлерінде ұсынылған және №1 қосымшада берілген.

2. ТБЖ МАҚСАТТАРЫ МЕН МІНДЕТТЕРІ

1. ТБЖ мақсаттары:

1) Қоғам құнының өсуі, оның табыстылығы мен тәуекелдері арасындағы оңтайлы теңгерімге қол жеткізу;

2) Қоғам тәуекелдерді басқару үшін пайдаланатын негізгі құралдарды, рәсімдерді айқындау;

3) тәуекелдерді басқару саласындағы Мақсат иелерінің, Тәуекел иелерінің және Тәуекел факторларының иелерінің жауапкершілік аймақтарын айқындау.

2. ТБЖ міндеттері:

1) туындайтын тәуекелдерге/тәуекел факторларына ден қою бойынша шешімдер қабылдау процесін жетілдіру;

2) капиталды ұтымды пайдалану;

3) мақсаттарға қол жеткізуге қауіп төндіретін қауіпті оқиғалардың туындауының алдын алу;

4) тәуекелдерді басқару процесін негізгі бизнес-процестерге интеграциялау;

5) тәуекелдерді басқарудың тік процесін құру және жоғарғы деңгейден бастап сызықтық деңгейге дейінгі басқарудың барлық деңгейлерінде тәуекелдерді басқару жүйесінің жұмыс істеуі. Бұл тәуекелдерді басқару процесіне жақындаудың маңызды принципін көрсетеді - тәуекелдерді басқару жергілікті жерлерде жақсы жүзеге асырылады және жауапкершіліктің бұлыңғырлануын болдырмайды;

6) Мақсат иелері, Тәуекел иелері, Тәуекел факторларының иелері тәуекелдерді сәйкестендіру мен бағалауды дербес жүргізетін, тәуекелдерді басқару бойынша стандартты әдістерді қолданатын және олардың негізінде тәуекелдерді басқару жөніндегі іс-шараларды әзірлейтін тәуекелдермен жұмыс істеудің осындай жүйесін құру.

7) Қоғамның стратегиялық мақсаттарына сәйкес тәуекел-аппетит деңгейін анықтау;

 МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат	Коды: ПТК-37-04	2-ред.	16 беттің 6-беті

3. ТБЖ ҚАҒИДАТТАРЫ

1. «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ-ының тәуекелдерді басқару саласындағы саясаты мынадай қағидаттарға негізделеді:

1) **бірігу** - тәуекелдерді басқару жеке оқшауланған функция емес, Қоғамды басқарудың барлық деңгейлеріндегі процестердің бөлігі болып табылады. Осылайша, ТБЖ Қоғам қызметінің барлық процестерінің ажырамас бөлігі ретінде қарастырылады. Сонымен қатар, sur басқарушылық шешімдер қабылдаудың бөлігі болып табылады;

2) **әдіснамалық базаның бірлігі**: ТБЖ-дағы процестер бірыңғай әдіснамалық тәсілдер негізінде іске асырылады;

3) **құрылымдылығы мен кешенділігі** - ТБЖ Қоғам қызметінің барлық бағыттарын және олардың шеңберінде туындайтын тәуекелдердің барлық түрлерін қамтиды;

4) **тарту** – ТБЖ ішкі (Басқарма, Басшылық, құрылымдық бөлімшелер, өндірістік құрылымдық бөлімшелер, жұмыскерлер және т.б.) және сыртқы (Акционерлер, жеткізушілер, аудиторлар, консультанттар, сараптамалық қоғамдастықтар және т.б.) мүдделі тараптардың қатысу нысандарын болжайды, олардың білімі мен тәжірибесі тәуекелдерді неғұрлым сапалы басқару мақсатында пайдаланылады;

5) **ақпараттың ақпараттылығы мен сапасы** - тәуекелдерді басқару процесі өзекті және сапалы ақпараттың болуымен сүйемелденеді. Бұл ретте бейресми немесе тексерілмеген көздерден алынған ақпарат жұмысқа қабылданбайды;

6) **ұтымдылық** - Қоғам тәуекелдерді басқару жөніндегі іс-шараларды жүзеге асыруға ресурстарды ұтымды пайдаланады, тәуекелдерді басқаруға жұмсалатын шығыстардың ықтимал шығындар мөлшерімен арақатынасын бағалайды;

7) **ақылға қонымды сенімділік** -ТБЖ Қоғамның стратегиялық және операциялық мақсаттарына қол жеткізудің ақылға қонымды кепілдіктерін ғана бере алады, бірақ сыртқы және ішкі ортаның тән шектеулеріне байланысты абсолютті кепілдік бере алмайды (мысалы, адами фактор, бақылау рәсімдерін енгізудің орындылығы қағидатын пайдалану және т.б.);

8) **бейімделу** - ТБЖ нақты жағдайларға және бизнес-ортаға бейімделеді, нақты жетілу деңгейіне және/немесе қызмет ауқымына сәйкес келмейтін әдістер мен құралдар қолданылмайды;

9) **сабақтастық және тұрақты жетілдіру** - ТБЖ тұрақты негізде жұмыс істейді, ТБЖ жақсарту үшін салаларды мониторингілеу және анықтау тетіктері бар. Осы саясат оның серпінін мен өзгерістерге ден қоюын қамтамасыз ететін мерзімді қайта қарауға жатады.

4. ТБЖ СУБЪЕКТІЛЕРІНІҢ ФУНКЦИЯЛАРЫ

10. ТБЖ қатысушылары мынадай функцияларды орындайды және ТБЖ мәселелері бойынша жауапты болады:

Директорлар кеңесі

- Қоғамның тәуекелдерді басқару жүйесінің саясатын бекітеді;
- Қоғамның стратегиялық мақсаттарын бекітеді;
- тәуекел-аппетит туралы мәлімдемені бекітеді;
- Директорлар кеңесінің сұратуы бойынша Қоғамның тәуекелдері жөніндегі есептерді қарайды және өз құзыреті шеңберінде тиісті шаралар қабылдайды.

Басқарма

- Қоғамда ТБЖ ұйымдастыруға және тиімді жұмыс істеуге жауапты;
- осы Саясаттың іске асырылуын, оның ішінде Қоғамның құрылымдық бөлімшелерінің, өндірістік құрылымдық бөлімшелерінің осы Саясаттың ережелерін сақтауын қамтамасыз етеді;



- тәуекел-аппетиттің параметрлерін анықтайды;
- Қоғамның тәуекелдеріне қатысты төзімділік деңгейлерін бекітеді;
- Тәуекелдер тізілімін және Қоғамның тәуекелдер картасын бекітеді;
- ҚМГ мен CNPC-ге уәкілетті органның сұратуы бойынша тәуекелдер жөніндегі есептерді уақтылы ұсынуға жауапты;
- Қоғамның тәуекелдері бойынша есептерді қарайды және өз құзыреті шеңберінде тиісті шаралар қабылдайды;
- тәуекелдерді басқару саласындағы ішкі құжаттарды жетілдіруді қамтамасыз етеді;
- Тәуекелдерді басқару жөніндегі іс шаралар жоспарын бекітеді;
- тәуекелдерді басқару саласындағы ішкі нормативтік құжаттарды бекітеді;

Ішкі аудит қызметі

- ТБЖ тиімділігін бағалауды жүзеге асырады, сондай-ақ ТБЖ жетілдіру бойынша ұсынымдар әзірлейді және директорлар Кеңесіне осындай бағалаулардың нәтижелері туралы есеп береді;
- тәуекелдерді анықтау және бағалау бойынша әдіснамалық тәсілдердің, сондай-ақ оларды барынша азайту жөніндегі іс-шаралардың тиімділігі мен тиімділігіне бағалау жүргізеді;
- тәуекелге/тәуекел факторына (бақылау рәсімдеріне) алдын алу әсер ету іс-шараларының тиімділігін бағалауды және анықталған кемшіліктерді жою бойынша ұсынымдар дайындауды (қажет болған жағдайда) жүргізеді;
- жауапты бөлімшеге тәуекелдер жіктеуішіне енгізілмеген аудиторлық тексеру процесінде анықталған жаңа тәуекел факторлары туралы хабарлайды.

Комплаенс қызметі

- ҚР Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл туралы заңнамасының, ішкі қағидалар мен процедуралардың, сондай-ақ қабылданған міндеттемелердің талаптарын сақтамауға байланысты тәуекелдердің комплаенсін басқару әдістемесін (оның ішінде сәйкестендіру, бағалау және азайту) әзірлейді және практикаға енгізеді.

Қоғамдағы комплаенс

- тәуекелдерді басқару нәтижелері бойынша Директорлар кеңесіне есеп береді.
- Тәуекелдер жөніндегі Комитеттің функциялары мен жауапкершілігі «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдер жөніндегі комитеті туралы ережеде» көрсетілген. Тәуекел иелерінің, Тәуекел факторлары иелерінің, жауапты бөлімшенің функциялары мен жауапкершілігі «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ-ында өндірістік және өндірістік емес тәуекелдерді басқару процесін ұйымдастыру қағидаларында» көрсетілген.

5. ТБЖ ЖҰМЫС ІСТЕУ ПРОЦЕСІ

11. ТБЖ жұмыс істеу процесі бизнес-процестерге біріктірілген ТБЖ-ның өзара байланысты жеті процесі арқылы іске асырылады.

1) Ішкі орта



12. Тәуекелдерді басқарудың ішкі ортасы - бұл Басқарма, Басшылық және жұмыскерлер тарапынан тәуекелдерді басқару мәселелеріне қатысты қолданыстағы көзқараста көрініс табатын және саясат пен процедураларды, сондай-ақ тәуекелдерді басқару тәсілдерін практикалық қолдануға әсер ететін ұйымның жалпы жетілу деңгейі мен тәуекел мәдениетін білдіреді.

13. Ішкі орта тәуекелдерді басқару процесінің барлық басқа компоненттерінің негізі болып табылады, мұндай процестің сипаты мен құрылымын анықтайды.

14. Ішкі орта мынадай сұрақтарды қамтиды:

1) персоналдың тәуекелдерді басқару саясатын білу және түсіну деңгейі, осындай білім мен түсінудің мониторингі құралдарының болуы;

2) тәуекелдерді басқару мәселелеріндегі Директорлар кеңесі мен Басқарманың рөлі мен міндеттемесі;

3) Қоғамның тәуекел-аппетиті және тәуекелдерге төзімділігі;

4) ТБЖ қатысушыларының функциялары мен жауапкершілігі;

5) этикалық стандарттарды сақтау және ілгерілету тетігі;

6) нақты және тәжірибеде қолданылатын құзыреттілік модельдерінің болуы.

2) Мақсат қою

15. Мақсат қою Қоғамның маңызды процесі болып табылады, оның шеңберінде стратегиялық, орта мерзімді және қысқа мерзімді жоспарлаудың мақсаттары каскадталады және біріктіріледі.

16. Тәуекелдерді анықтау және бағалау процедуралары жоспарлау процестеріне біріктірілуі керек. Тек белгілі бір мақсатқа байланысты тәуекелдерді берілген тәуекел немесе тәуекел факторын басқаруға болатын деңгейге дейін нақтылауға болады. Тиімділіктің тиісті мақсаттары немесе өлшенетін мәндері әрбір тәуекелге қатысты тәуекелдер тізілімінде көрсетілуі тиіс.

3) Тәуекелдерді / тәуекел факторларын анықтау

18. Тән тәуекелдерді/тәуекел факторларын анықтау - бұл барлық қызмет түрлерінің, бизнес-процестердің тәуекелдердің әсеріне ұшырауын анықтау.

19. Тәуекелдерді және оларға сәйкес тәуекел факторларын анықтауды басқарудың барлық деңгейлеріндегі тәуекел иелері мен тәуекел факторларының иелері жүзеге асырады.

20. Тәуекелдерді/ тәуекел факторларын сәйкестендіру тәртібі «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ-ында тәуекелдерді басқару процесін ұйымдастыру қағидаларымен» айқындалады.

21. Тәуекелдерді/ тәуекел факторларын сәйкестендіруді жүргізу әдістемесі - «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді сәйкестендіру және бағалау, тәуекелдерді басқару әдістерін таңдау әдістемесімен» анықталады.

4) Тәуекелдерді/тәуекел факторларын бағалау және талдау

22. Анықталған тәуекел-факторларды бағалау және тәуекелді кейіннен бағалау оның мақсаттарға қол жеткізуге әсер ету дәрежесін/ «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ-ның ҚНҚ анықтау мақсатында жүргізіледі.

23. Тәуекелдер / тәуекел факторлары олардың пайда болу ықтималдығы (іске асыру ықтималдығы) және әсер ету дәрежесі (ықтимал зиян) бойынша талданады. Сонымен қатар, тәуекелдер/ тәуекел факторларын тәуекелге ықтимал әсер ету уақытына қарай талдауға болады.

	МАҢҒЫСТАУМУҢАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат		<i>Коды: ПТК-37-04</i>	<i>2-ред.</i>	<i>16 беттің 9-беті</i>

24. Тәуекел параметрлерін бағалау сандық немесе сапалық сипатта болуы мүмкін. Қоғам тәуекелдерді/тәуекел факторларын бағалаудың негізінен сандық әдістерін әзірлеуге және қолдануға ұмтылады.

25. Тәуекелдерді/ тәуекел факторларын бағалау және талдау «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді сәйкестендіру және бағалау, тәуекелдерді басқару әдістерін таңдау әдістемесімен анықталады.

5) Тәуекелдерді басқару

26. Тәуекелдерді анықтау және бағалаудан кейін басқару тәуекелдерге жауап беру тәсілдерін таңдау процесі болып табылады.

27. Тәуекелдерді басқару процесінің тиімділігін қамтамасыз ету және оны іске асыру шығындарын азайту үшін Қоғам өзінің қаржылық жағдайына және алға қойылған мақсаттар мен міндеттерге қол жеткізуге барынша елеулі әсер етуі мүмкін маңызды тәуекелдерге/тәуекел факторларына назар аударады.

28. Тәуекелдерге жауап беру тәсілдерін таңдау мыналарды қамтуы мүмкін:

- 1) тәуекелден бас тарту;
- 2) тәуекелді беру;
- 3) тәуекелді азайту;
- 4) тәуекелді қабылдау.

29. Тәуекелге ден қою тәсілін таңдау, тәуекелдерді басқару жөніндегі іс-шаралар жоспарын айқындау тәртібін айқындау және нақтылау Қоғамның ішкі регламенттеуші құжаттарымен айқындалады.

30. Іске асырылуы қызметі мен жұмыс істеуін тоқтата алатын тәуекелдер/тәуекел факторлары үшін жоспарлар/жол картасы немесе Қоғамның операциялық қызметін қалпына келтіру үшін жұмыскерлердің дәйекті іс-қимылдарын көздейтін қызметтің үздіксіздігін қамтамасыз ететін өзге құжат әзірленеді және бекітіледі.

6) Мониторинг

31. ЕҚЖЕҚҚОҚ (еңбекті қорғау, кәсіптік қауіпсіздік және қоршаған ортаны қорғау саласындағы тәуекелдер бөлігінде) жауапты бөлімше мен Комплаенс қызметі қорғаудың екінші желісі ретінде тәуекелдерді басқару регламенттерінің орындалуын және тәуекелдерді/ тәуекел факторларын анықтау және бағалау әдістемелерінің қолданылуын бақылауды қамтамасыз етеді.

32. Ішкі аудит қызметі жүйені тұтастай, сондай-ақ қолданылатын әдістемелердің барабарлығын кезең-кезеңімен бағалай отырып, ТБЖ-ны қорғау мен мониторингтеудің үшінші желісін жүзеге асырады. Мұндай мониторингтің нәтижелері Директорлар кеңесі мен Басқармаға жеткізілуі тиіс.

7) Ақпарат және байланыс

33. ТБЖ Қоғамдағы ақпараттың барабар ағынын қамтамасыз етеді – тігінен және көлденеңінен.

34. Мүдделі тараптарға тәуекелдерді басқару мәселелері бойынша ақпарат беру тәртібі ішкі регламенттеуші құжаттармен айқындалады.

35. Төменнен жоғары түсетін ақпарат бұрмалануға, үлкейтуге және басқа түрлендірулерге ұшырамауы керек. Тәуекелдерді сәйкестендіру және бағалау мақсатында ішкі және сыртқы көздерден алынған жедел ақпарат, сондай-ақ аудиттелген есептер, Қаржы-шаруашылық қызмет туралы есептер пайдаланылады.

 МАҢҒЫСТАУМУҢАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат	<i>Коды: ПТК-37-04</i>	<i>2-ред.</i>	<i>16 беттің 10-беті</i>

36. Ақпараттың төменнен жоғарыға түсуі келесілердің көмегімен қамтамасыз етілуі мүмкін:

- 1) Басқарманың лауазымы мен мәртебесіне қарамастан, әрбір қызметкерде сөз сөйлеуге мүмкіндігі бар барлық ұжыммен мерзімді кездесулері;
- 2) Басқарма блогының тиімді және ашық жұмысы;
- 3) «Маңғыстаумұнайгаз» АҚ ақпараттық сенім жүйесінің жұмысын регламенттеу;
- 4) омбудсмен институты;
- 5) жұмыскерлердің дұрыс емес мінез-құлқы туралы ақпаратты хабарлайтын тұлғаның құқықтарын қорғау.

37. Жоғарыдан төменге бағытталған ақпарат ішкі құжаттарды бекіту арқылы акционерлердің болжалдарын, мақсаттарын, стратегиясын, тәуекел-аппетит деңгейін жеткізуді қамтамасыз етеді. Ақпаратты көлденеңінен беру құрылымдық бөлімшелер мен өндірістік құрылымдық бөлімшелердің Қоғам ішіндегі жауапты бөлімшемен өзара іс-қимылын білдіреді.

38. Ақпараттың жоғарыдан төменге түсуі мыналардың көмегімен қамтамасыз етілуі мүмкін:

- 1) Басқарма кеңестері (Қоғамда өткізілетін кеңестердің барлық түрлері);
- 2) Басқарманың Қоғам жұмыскерлерімен және мердігер/қосалқы мердігер ұйымдармен мерзімді кездесулері;
- 3) Басқарманың маңызды мәселелер бойынша ішкі ақпараттық арналар (пошта, радио, мессенджер және т.б.) арқылы мерзімді өтініштері;
- 4) сыртқы/ішкі аудиттің, мемлекеттік органдардың, ІАҚ және Комплаенс қызметінің тексерулерінің қорытындылары бойынша;

39. Ақпараттың көлденең түсуі мыналардың көмегімен қамтамасыз етілуі мүмкін:

- 1) бизнес-процестерді нақты регламенттеу;
- 2) электрондық құжат айналымы жүйесін енгізу / жетілдіру;
- 3) тақырыптық кеңестер, сессиялар мен жұмыс топтарын өткізу және т.б.

40. Тәуекелдерді басқару мәселелері жөніндегі ақпарат ішкі мүдделі тараптарға тәуекелдер жөніндегі комитеттің жұмысына қатысу жолымен, тәуекелдер тізілімін және тәуекелдерді басқару жөніндегі іс-шаралар жоспарларын келісу жолымен, сондай-ақ тәуекелдерді бағалау процесінде жеткізіледі.

41. Тәуекелдерді басқару мәселелері жөніндегі ақпарат сыртқы мүдделі тараптарға (акционерлерге, кредиторларға, сыртқы аудиторларға, рейтингтік агенттіктерге және т.б.) Жылдық есепті, аудиттелген қаржылық есептілікті шығару, ақпаратты Қоғамның веб-сайтына орналастыру арқылы, сондай-ақ басқа да ақпараттық арналардың көмегімен жеткізіледі.

42. Тәуекел иелері/тәуекел факторларының иелері үнемі мониторинг жүргізеді және ықтимал тәуекелдік оқиғалар мен іске асырылған тәуекелдік оқиғалар туралы жауапты бөлімшеге хабарлайды.

43. Ақпараттың толықтығы мен сапасын қамтамасыз ету мақсатында Қоғамда тәуекелдер жөніндегі есептің бірыңғай форматы бекітіледі.

44. Тәуекелдер бойынша есептіліктің құрылымы, оны қалыптастыру және ұсыну тәртібі ішкі регламенттеуші құжаттармен айқындалады.

45. Тиімді ақпараттық орта Қоғамның тәуекелдерін сәйкестендіру, бағалау, басқару және мониторинг процестерін кең ауқымды автоматтандыруды көздейді.

6. ТӘУЕКЕЛДЕРДІ ЖІКТЕУ

46. Тәуекелдердің атауларын біріздендіру және тәуекелдерді сәйкестендіру процесін стандарттау «ҚазМұнайГаз» ҰК» АҚ-ының бірыңғай тәуекелдер жіктеуішіне негізделген және

 МАҢҒЫСТАУМУНАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат	Коды: ПТК-37-04	2-ред.	16 беттің 11-беті

оның мазмұнында Акционерлер Келісімінің ережелерімен, Директорлар кеңесінің шешімдерімен, қайшылықтар болмаған жағдайда ТБЖ-да пайдалану үшін міндетті болып табылады.

47. Қоғамның барлық тәуекелдері мақсаттарға байланысты төрт негізгі топқа топтастырылады:

- 1) стратегиялық тәуекелдер;
- 2) Операциялық тәуекелдер;
- 3) қаржылық (есептілік тәуекелдері және қаржылық тәуекелдер);
- 4) құқықтық.

48. Тәуекелдер жіктелімі «ҚазМұнайГаз» ҰК» АҚ тәуекелдердің бірыңғай жіктеуішінде, сондай-ақ тиісті тәуекелдерді анықтау мен бағалаудың әдіснамалық тәсілдерін айқындайтын ішкі регламенттеуші құжаттарда ұсынылған.

7. ТӘУЕКЕЛ-АППЕТИТ ЖӘНЕ ТӘУЕКЕЛГЕ ТӨЗІМДІЛІК

1) Тәуекел-аппетит

49. Қоғамның тәуекел-аппетиті тәуекелді сақтаудың өзіндік деңгейін сипаттайды, оның шеңберінде қоғам алға қойылған стратегиялық және операциялық мақсаттарға қол жеткізе алады.

50. Тәуекел-аппетиттің сандық және сапалық көрінісі болуы мүмкін.

51. Тәуекел-аппетит Қоғам қабылдауға дайын маңызды тәуекел/тәуекел факторларының жоғарғы шегін анықтайды. Ол сондай-ақ ресурстарды бөлуге, процестерді ұйымдастыруға және тәуекелді оқиғаларды тиімді бақылау және оларға жауап беру үшін қажетті ұйым ішінде инфрақұрылымды құруға әсер етеді.

52. Қоғамның тәуекел-аппетиті (тәуекел-аппетит туралы өтініш) саясатқа №2 қосымшада көрсетіледі.

2) Тәуекелге төзімділік

53. Тиімді мониторингті жүзеге асыру және тәуекел-аппетит деңгейінің асып кетуіне жол бермеу мақсатында Қоғамда жол берілетін тәуекел деңгейі (тәуекелге төзімділік) айқындалады.

54. Әрбір тәуекел иесі / тәуекел факторларының иесі өз тәуекелдерінің рұқсат етілген деңгейін анықтауы керек.

55. Тәуекелге төзімділік ұқсас мақсаттармен бірдей бірліктермен өлшенеді. Бұл жағдайда тәуекелдің рұқсат етілген деңгейі сандық және сапалық мәндер үшін анықталуы мүмкін.

56. Тәуекелге төзімділік деңгейлері тәуекелдерге жаңа тәуекел факторлары пайда болған/анықталған жағдайда не тәуекелдік оқиғалар басталған кезде қайта қаралады.

57. Тәуекелдерге төзімділік деңгейлері шегіндегі қызмет алға қойылған мақсаттарға қол жеткізуде сенімділіктің неғұрлым жоғары дәрежесін қамтамасыз етеді.

8. ТБЖ ТИІМДІЛІК КРИТЕРИЙЛЕРІ

58. ТБЖ тиімділігін мынадай критерийлер негізінде бағалауға болады:

- 1) есепті кезеңде іске асырылған тәуекелдер саны;
- 2) тәуекел картасының неғұрлым қауіпті аймағынан қауіптілігі аз аймаққа «қоныс аударған» тәуекелдердің саны;
- 3) есепті кезеңдегі есепке алынған және талданған инциденттердің саны;

	МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат		<i>Коды: ПТК-37-04</i>	<i>2-ред.</i>	<i>16 беттің 12-беті</i>

4) ІАҚ немесе сыртқы қызмет көрсетуші бағалаған ТБЖ жетілу рейтингі;

5) ТБЖ жетілдіру жөніндегі іс-шаралар жоспарын орындау.

59. ТБЖ тиімділігі ішкі және/немесе сыртқы аудиторлар немесе тәуелсіз сарапшылар жүргізген тәуелсіз бағалау нәтижелерімен расталады, оны акционерлер, Директорлар кеңесінің мүшелері, Қоғам басшылығы, рейтингтік агенттіктер, инвесторлар, кредиторлар, Қоғам жұмыскерлері, мемлекеттік органдар, бұқаралық ақпарат құралдары ретінде танылады.

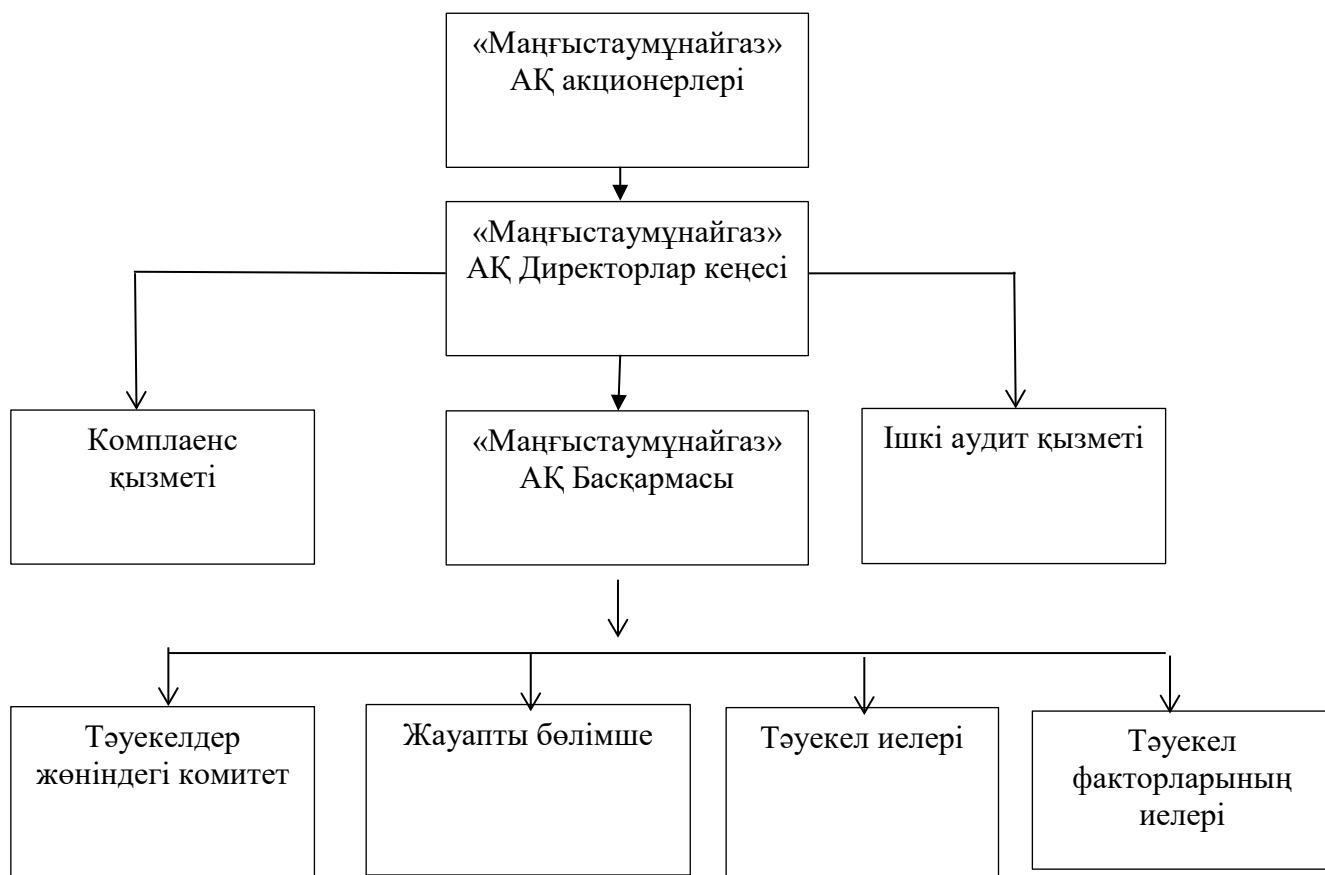
9. НОРМАТИВТІК СІЛТЕМЕЛЕР

«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ жарғысы	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ Жалғыз акционердің 2009 жылғы 25 қарашадағы шешімімен бекітілген
СТ-37-01 «Маңғыстаумұнайгаз» акционерлік қоғамының басшылық құжаттарын жіктеу» стандарты	Қоғам Басқармасының шешімімен бекітілген 2021 жылғы 19 қаңтардағы № 51-Ө
«ҚазМұнайГаз» ҰК» АҚ ішкі бақылау жүйесінің саясаты	«ҚазМұнайГаз» ҰК» АҚ Директорлар кеңесінің шешімімен бекітілген, 2018 жылғы 12 желтоқсандағы №19/2018 хаттама.

	МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат		<i>Коды: ПТК-37-04</i>	<i>2-ред.</i>	<i>16 беттің 13-беті</i>

«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару
жүйесінің саясатына
1-қосымша

«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ ТБЖ ұйымдық құрылымы



	МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат		<i>Коды: ПТК-37-04</i>	<i>2-ред.</i>	<i>16 беттің 14-беті</i>

«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару
жүйесінің саясатына
2-қосымша

«МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ» АҚ ТӘУЕКЕЛ-АППЕТИТІ ТУРАЛЫ ӨТІНІШ

1. Сандық тәуекел тәбет

1.1. Жылына кемінде бір рет іске асырылу ықтималдығы бағаланған қабылданатын қалдық тәуекелдердің/ тәуекел факторларының шоғырландырылған сандық мәні (жиі тәуекелдер) EBITDA болжамды мәнінің 30% -н аспауы тиіс.

1.2. Жылына бір реттен жиі бағаланатын қабылданатын қалдық тәуекелдердің/ тәуекел факторларының шоғырландырылған сандық мәні (ықтимал тәуекелдер) меншікті капиталдың болжамды мәнінің 15% -н аспауы тиіс.

1.3. Жеке тәуекелдің есептелген сомасы тәуекелдің рұқсат етілген деңгейінің мөлшерінен аспауы тиіс, яғни егер мұндай көрсеткіш белгіленсе, нысаналы көрсеткіштің мәнінен ауытқу белгіленген мәннен (тәуекелге төзімділік) аспауы тиіс.

2. Сапалы тәуекел- аппетит

2.1. Инвестициялық жобаның бекітілген құнынан асып кетуге әкелетін тәуекелдерге жол берілмейді.

2.2. Өндірістік қауіпсіздік саласында өлімге әкеп соқтыратын жазатайым оқиғаға немесе қоршаған ортаға зиян келтіруге әкеп соғуы мүмкін тәуекелдерді қабылдауға жол берілмейді.

Мыналарға әкелуі мүмкін тәуекелдерге жол берілмейді:

- ақпараттық ресурстардың, БҚ және жабдықтардың тұтастығын бұзу;
- құпия ақпаратты жоғалту немесе өзге де рұқсатсыз ашу.

2.3 сыбайлас жемқорлық пен іскерлік этиканы бұзудың кез келген көріністері тиімсіз. Санкциялық заңнаманы бұзуға әкеп соқтыратын транзакцияларға жол берілмейді.

	МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат		<i>Коды: ПТК-37-04</i>	<i>2-ред.</i>	<i>16 беттің 15-беті</i>

«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару
жүйесінің саясатына
3-қосымша

КЕЛІСУ ПАРАҒЫ

№ р/с	Аты-жөні	Лауазымы	Қолы
1			
2			
3			
4			
5			
6			

	МАҢҒЫСТАУМУҢАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат		<i>Коды: ПТК-37-04</i>	<i>2-ред.</i>	<i>16 беттің 16-беті</i>

«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару
жүйесінің саясатына
4-қосымша

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ

р/с өзге ріс №	Құжат нұсқасының нөмірі	Бет нөмірі	Өзгерістің сипаттамасы	Өзгерту/толық тыру енгізілген күн	Жауап ты тұлғаны ң қолы
1	2	3	4	5	6
	1-ред.	Құжаттың бүкіл мәтіні бойынша	«Корпоративтік» деген сөз алынып тасталды	25.09.2023ж.	
2	1-ред.	Құжаттың бүкіл мәтіні бойынша	Мынадай бөлімдер алынып тасталды: 1.Тәуекелдер бойынша ақпараттың құпиялылығына қойылатын талаптар; 2. Қорытынды ережелер; 3. Тәуекел туралы есептің құрылымы мен минималды мазмұнына қойылатын талаптар; 4. 3-қосымша. Тәуекелдер бойынша есептерді ұсыну мерзімдері. 5) «КТБЖ қатысушыларының функциялары мен жауапкершілігі» кестесі.	25.09.2023ж.	
3	1-ред.	Құжаттың бүкіл мәтіні бойынша	«Өндірістік/ Өндірістік емес» термині алынып тасталды	25.09.2023ж.	
	1-ред.	Құжаттың бүкіл мәтіні бойынша	Мыналар алынып тасталды: 1) «Іске асырылған тәуекел оқиғалары бойынша бірыңғай электрондық деректер базасы»; 2) Тәуекелдерді басқару шенберіндегі кросс-функционалдық өзара іс-қимыл; 3) Өндірістік тәуекел 4) Өндірістік/ Өндірістік емес тәуекелдер саласы; 5) Өндіріс процесінде туындайтын тәуекел	25.09.2023ж.	
4	1-ред.	Құжаттың бүкіл мәтіні бойынша	Мынадай қағидаттармен толықтырылды: - интеграция; - құрылымдау; - қатысу; - үздіксіздік және үздіксіз жетілдіру; - Ішкі аудит қызметінің функциялары; - Комплаенс қызметінің функциялары.	25.09.2023ж.	
5	1-ред.	Құжаттың бүкіл мәтіні бойынша	Бөлімдерге өзгерістер енгізілді: - Тәуекелдерді басқару процесінің ҚОҒАМ бизнес-процестерімен байланысы; - ТБЖ жұмыс істеу процесі; - Мақсат қою; - Тәуекелдерді басқару; - Ақпарат және байланыс; - Тәуекел-аппетит.	25.09.2023ж.	



АО «МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ»

ПОЛИТИКА

СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ»

ПТК-37-04

**Акционерное Общество
«Мангистаумунайгаз»**

г. Актау
2023 год

Настоящий документ является собственностью АО «Мангистаумунайгаз».
Не разрешается полное или частичное воспроизведение, тиражирование
и распространение без разрешения АО «Мангистаумунайгаз».



АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ

Политика системы управления рисками
АО «Мангистаумунайгаз»

Политика

Код: ПТК-37-04

ред.2

стр. 2 из 16

РАЗРАБОТАЛ:

Начальник ОВКиУР
ДПРиУР

_____ Демегенов И.А.

«___» _____ 20__ г.

ПРОВЕРИЛ:

Директор ДПРиУР

_____ Найзабекова А.Н.

«___» _____ 20__ г.

Заместитель директора
ДПРиУР

_____ Го Лиган

«___» _____ 20__ г.

ОДОБРЕНО:

Протокол Правления

№ _____

от

«___» _____ 20__ г.

УТВЕРЖДЕНО:

Решение Совета
Директоров

№ _____

от

«___» _____ 20__ г.

СОДЕРЖАНИЕ

№ раздела	Наименование раздела	Страница
	Термины и сокращения	3
1	Общие положения	5
2	Цели и задачи СУР	5
3	Принципы СУР	6
4	Функции субъектов СУР	6
5	Процесс функционирования СУР	7
6	Классификация рисков	10
7	Риск-аппетит и толерантность к риску	11
8	Критерии эффективности СУР	11
9	Нормативные ссылки	12
	Приложение 1. Организационная структура СУР АО «Мангистаумунайгаз»	13
	Приложение 2. Риск-аппетит (заявление о риск-аппетите)	14
	Приложение 3. Лист согласования	15
	Приложение 4. Лист регистрации изменений и дополнений	16

 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	<i>Код: ПТК-37-04</i>	<i>ред.2</i>	<i>стр. 3 из 16</i>

ТЕРМИНЫ И СОКРАЩЕНИЯ

Термин/сокращение	Описание термина / расшифровка сокращения
CNPC	Китайская национальная нефтегазовая корпорация (China National Petroleum Corporation), являющееся одним из Акционеров АО «Мангистаумунайгаз»
Акционеры	Компания MIBV владеющая 100% простыми (голосующими) акциями Общества, в которой на паритетной основе участвуют АО «НК «КМГ» и CNPC
Владелец риск – фактора	Руководители СП, которые в силу своих должностных обязанностей должны управлять риск – факторами, реализация которых может привести к наступлению риска
Владелец риска	Заместитель генерального директора, который в силу своих должностных обязанностей должен управлять риском, обеспечивая достижение утвержденных целевых показателей своей деятельности и функциональных задач
Владелец целей	Правление Общества, которое несет ответственность за достижение утвержденных целевых показателей
ДБиОТ,ООС	Департамент безопасности и охраны труда, охраны окружающей среды - осуществляет координацию, мониторинг и анализ проводимой в Обществе работы в области идентификации опасностей, оценки и контроля рисков в области охраны труда и профессиональной безопасности АО «Мангистаумунайгаз»
ЕКР	Единый классификатор рисков (систематизированный перечень с унифицированными наименованиями рисков, риск – факторов, сгруппированных по следующим критериям: область, категория, группа, наименование)
Карта рисков	Графическое отображение рисков в зависимости от оцененной величины их потенциального ущерба и вероятности реализации
КМГ	АО «НК «КазМунайГаз»
Комитет по рискам	Комитет является постоянно действующим консультативно-совещательным органом при Правлении Общества и создается для предварительного рассмотрения вопросов управления рисками и подготовки по ним рекомендаций Правлению для принятия решений
Контрольные процедуры (средства контроля)	Политики и процедуры, разрабатываемые Владелец риска/Владельцем риск-фактора, представляющие собой описание действий персонала, осуществляемые непосредственно или с использованием технологических средств, обеспечивающие управление и реагирование на риски/риск-факторы со стороны Владельца риска/Владельца риск-фактора
КПД	Показатели, отражающие эффективность деятельности Общества и позволяющие измерять уровень достижения поставленных целей
КРП	Ключевой рисковый показатель/индикатор (это индикатор, предоставляющий Обществу ранние сигналы изменения критического риск-фактора в областях деятельности)
Общество	Акционерное общество «Мангистаумунайгаз»

 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	<i>Код: ПТК-37-04</i>	<i>ред.2</i>	<i>стр. 4 из 16</i>

Термин/сокращение	Описание термина / расшифровка сокращения
Ответственное подразделение	Департамент перспективного развития и управления рисками - владелец процесса управления рисками, в функциональные обязанности которого входит организация и контроль за функционированием процесса управления рисками на всех уровнях управления рисками
Правление	Генеральный директор и Первый заместитель генерального директора Общества
Присущий риск/риск-фактор	Уровень риска/риск-фактора без учета запланированных мероприятий, предупреждающих реализацию риска/риск-фактора
Регистры рисков	Унифицированные формы записей, в которых осуществляется идентификация, оценка, переоценка, мониторинг рисков на всех уровнях управления рисками
Риск	Потенциальное событие в будущем, которое в случае своей реализации может оказать негативное влияние на достижение Обществом своих стратегических и операционных целей
Риск-аппетит	Степень риска, на который готово идти Общество для достижения своих стратегических и операционных целей
Риск-фактор	Причина, приводящая к реализации риска
Руководство	Заместители генерального директора
СВА	Служба внутреннего аудита
СП/ПСП	Структурные подразделения и производственные структурные подразделения (владельцы риск-факторов), входящие в организационную структуру Общества, не являющиеся Ответственным подразделением
СУР	Система управления рисками (совокупность принципов, методов и процедур, обеспечивающих организацию и эффективное функционирование процесса управления рисками)
Управление рисками	Непрерывный процесс, осуществляемый Советом директоров, Правлением, руководителями, работниками Общества с целью выявления потенциальных событий, которые могут повлиять на деятельность Общества, поддержания степени их воздействия в приемлемых (установленных) для Общества границах, и применяемый в стратегическом и оперативном управлении для обеспечения разумной уверенности в части достижения стратегических и операционных целей
Уровень толерантности к риску	Приемлемый уровень отклонения показателя достижения определенной цели или КПД, вызванного возможной реализацией риска.

 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	<i>Код: ПТК-37-04</i>	<i>ред.2</i>	<i>стр. 5 из 16</i>

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящая Политика разработана в соответствии с нормативными документами РК, внутренними документами АО «Мангистаумунайгаз», а также с учетом положений международных стандартов и практик в области управления рисками.

2. Управление рисками в Обществе осуществляется путем внедрения системы управления рисками в Обществе. Управление рисками позволяет оценивать риски и управлять ими, что является неотъемлемым фактором сохранения стоимости Общества.

3. Данная политика является основным внутренним документом, регламентирующим СУР в Обществе. Другие регламентирующие документы в области СУР должны соответствовать положениям настоящей Политики.

4. Действие настоящей Политики распространяется на все виды деятельности Общества и является обязательным для ознакомления и применения всеми структурными подразделениями, производственными структурными подразделениями и работниками Общества. При осуществлении обязанностей и реализации поставленных задач, каждый сотрудник Общества руководствуется положениями, изложенными в Политике.

5. Знание и понимание работниками положений настоящей Политики должно проверяться на периодической основе, но не реже одного раза в год.

6. Организационная структура СУР представлена на всех уровнях управления организацией и представлена в Приложении №1.

2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ СУР

7. Целями СУР являются:

- 1) достижение оптимального баланса между ростом стоимости Общества, ее прибыльностью и рисками;
- 2) определение основных инструментов, процедур, используемых Обществом для управления рисками;
- 3) определение зон ответственности Владельцев целей, Владельцев рисков и Владельцев риск – факторов в области управления рисками.

8. Задачами СУР являются:

- 1) совершенствование процесса принятия решений по реагированию на возникающие риски/риск-факторы;
- 2) рациональное использование капитала;
- 3) предупреждение возникновения рисков событий, которые угрожают достижению целей;
- 4) интеграция процесса управления рисками в ключевые бизнес-процессы;
- 5) построение вертикального процесса управления рисками и функционирование системы управления рисками на всех уровнях управления;
- 6) создание такой системы работы с рисками, чтобы Владельцы целей, Владельцы рисков, Владельцы риск – факторов самостоятельно производили идентификацию и оценку рисков, применяли стандартные методы по управлению рисками и на основании их разрабатывали мероприятия по управлению рисками.

 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	<i>Код: ПТК-37-04</i>	<i>ред.2</i>	<i>стр. 6 из 16</i>

3. ПРИНЦИПЫ СУР

9. Политика АО «Мангистаумунайгаз» в области управления рисками основывается на следующих принципах:

1) **интегрированность** – управление рисками не является отдельной изолированной функцией, а является частью процессов на всех уровнях управления Общества. Таким образом, СУР рассматривается как неотъемлемая часть всех процессов деятельности Общества. Кроме того, СУР является частью принятия управленческих решений;

2) **единство методологической базы:** процессы в СУР реализуются на основе единых методологических подходов;

3) **структурированность и комплексность** - СУР охватывает все направления деятельности Общества и все виды возникающих в их рамках рисков;

4) **вовлеченность** – СУР предполагает формы участия внутренних (Правление, Руководство, структурные подразделения, производственные структурные подразделения, работники и т.д.) и внешних (Акционеры, поставщики, аудиторы, консультанты, экспертные сообщества и т.д.) заинтересованных сторон, чьи знания и опыт используются для целей более качественного управления рисками;

5) **информированность и качество информации** - процесс управления рисками сопровождается наличием актуальной и качественной информации. При этом не принимается в работу информация из неофициальных или непроверенных источников;

6) **рациональность** - Общества рационально использует ресурсы на осуществление мероприятий по управлению рисками, оценивая соотношение расходов на управление риском с размером возможных потерь;

7) **разумная уверенность** - СУР может предоставить только разумные гарантии достижения стратегических и операционных целей Общества, но не может дать абсолютную гарантию в силу присущих ограничений внешней и внутренней среды (например, человеческий фактор, использование принципа целесообразности внедрения контрольных процедур и т.д.);

8) **адаптивность** - СУР адаптируется под фактические условия и бизнес-среду, не применяются методы и инструменты, которые не соответствуют реальному уровню зрелости и/или масштабам деятельности;

9) **непрерывность и постоянное совершенствование** - СУР функционирует на постоянной основе, существуют механизмы мониторинга и выявления областей для улучшения СУР. Настоящая Политика подлежит периодическому пересмотру, что обеспечивает ее динамику и реагирование на изменения.

4. ФУНКЦИИ СУБЪЕКТОВ СУР

10. Участники СУР выполняют следующие функции и несут ответственность по вопросам СУР:

Совет директоров

- утверждает политику системы управления рисками Общества;
- утверждает стратегические цели Общества;
- утверждает заявление о риск-аппетите.

Правление

- несет ответственность за организацию и эффективное функционирование СУР в Обществе;

 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	<i>Код: ПТК-37-04</i>	<i>ред.2</i>	<i>стр. 7 из 16</i>

- обеспечивает реализацию настоящей Политики, в том числе соблюдение положений настоящей Политики структурными подразделениями, производственными структурными подразделениями Общества;
- определяет параметры риск-аппетита;
- утверждает уровни толерантности в отношении рисков Общества;
- утверждает Регистр рисков и Карту рисков Общества;
- несет ответственность за своевременное предоставление в КМГ и CNPC отчетов по рискам;
- рассматривает отчеты по рискам Общества и принимает соответствующие меры в рамках своей компетенции;
- обеспечивает совершенствование внутренних документов в области управления рисками;
- утверждает План мероприятий по управлению рисками;
- утверждает внутренние нормативные документы в области управления рисками;

Служба внутреннего аудита

- осуществляет оценку эффективности СУР, а также разрабатывает рекомендации по совершенствованию СУР и отчитывается о результатах таких оценок Совету директоров;
- проводит оценку результативности и эффективности методологических подходов по выявлению и оценке рисков, а также мероприятий по их минимизации;
- проводит оценку эффективности мероприятий предупреждающего воздействия на риск/риск-фактор (контрольных процедур) и подготовку рекомендаций по устранению выявленных недостатков (при необходимости);
- уведомляет Ответственное подразделение о новых риск-факторах, идентифицированных в процессе аудиторских проверок, не включенных в Классификатор рисков.

Служба комплаенс

- разрабатывает и внедряет в практику методики управления (в т.ч. идентификации, оценки и минимизации) комплаенс рисков, связанных с несоблюдением требований законодательства РК о противодействии коррупции, внутренних правил и процедур, а также принятых обязательств.
- отчитывается Совету директоров по результатам управления комплаенс-рисками в Обществе.

5. ПРОЦЕСС ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ СУР

11. Процесс функционирования СУР реализуется через семь взаимосвязанных процессов СУР, интегрированных в бизнес-процессы:

1) Внутренняя среда

12. Внутренняя среда управления рисками представляет собой общий уровень зрелости и риск-культуры организации, отражающийся в существующем отношении к вопросам управления рисками со стороны Правления, Руководства и работников, и которое влияет на практическое применение политик и процедур, а также подходов к управлению рисками.

 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	Код: ПТК-37-04	ред.2	стр. 8 из 16

13. Внутренняя среда является основой всех остальных компонентов процесса управления рисками, определяя характер и структуру такого процесса.

14. Внутренняя среда включает в себя такие вопросы как:

- 1) уровень знания и понимания политики управления рисками персоналом, наличие инструментов мониторинга таких знаний и понимания;
- 2) роль и приверженность Совета директоров и Правления в вопросах управления рисками;
- 3) риск-аппетит Общества и толерантность к рискам;
- 4) функции и ответственность участников СУР;
- 5) механизм соблюдения и продвижения этических стандартов;
- 6) наличие ясных и применимых на практике моделей компетенций.

2) Постановка целей

15. Постановка целей является важнейшим процессом Общества, в рамках которого происходит каскадирование и увязка целей стратегического, среднесрочного и краткосрочного планирования.

16. Процедуры выявления и оценки рисков должны быть интегрированы в процессы планирования. Только в привязке к определенной цели, риски могут быть конкретизированы до такого уровня, при котором данным риском или риск-фактором можно управлять. Соответствующие цели или измеримые значения КПД должны быть отражены в Регистре рисков в отношении каждого риска.

3) Идентификация рисков/риск-факторов

18. Идентификация присущих рисков/риск-факторов – это определение подверженности всех видов деятельности, бизнес-процессов влиянию рисков.

19. Идентификацию рисков и соответствующих им риск-факторов производят Владельцы рисков и Владельцы риск – факторов на всех уровнях управления.

20. Порядок идентификации рисков/ риск-факторов определяется «Правилами организации процесса управления рисками в АО «Мангистаумунайгаз».

21. Методика проведения идентификации рисков/ риск-факторов определяется «Методикой идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками АО «Мангистаумунайгаз».

4) Оценка и анализ рисков/риск-факторов

22. Оценка идентифицированных риск-факторов и последующая оценка риска производится с целью определения степени его влияния на достижение целей/КПД АО «Мангистаумунайгаз».

23. Риски/риск-факторы анализируются по вероятности их возникновения (вероятности реализации) и степени влияния (потенциального ущерба). Дополнительно риски/риск-факторы могут анализироваться по времени возможного влияния на риск.

24. Оценка параметров риска может носить количественный или качественный характер. Общество будет стремиться разрабатывать и применять преимущественно количественные методы оценки рисков/риск-факторов.

25. Оценка и анализ рисков/ риск-факторов определяется «Методикой идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками АО «Мангистаумунайгаз».

 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	Код: ПТК-37-04	<i>ред.2</i>	<i>стр. 9 из 16</i>

5) Управление рисками

26. Управление рисками после их идентификации и оценки представляет собой процесс выбора способов реагирования на риски.

27. Для обеспечения эффективности процесса управления рисками и снижения затрат на его реализацию, Общество концентрирует внимание на критических рисках/риск-факторах, которые могут оказывать наиболее значительное влияние на ее финансовое состояние и достижение поставленных целей и задач.

28. Выбор способов реагирования на риски может включать в себя:

- 1) отказ от риска;
- 2) передачу риска;
- 3) минимизацию риска;
- 4) принятие риска.

29. Определение и детализация порядка выбора способа реагирования на риск, определения Плана мероприятий по управлению рисками определяется внутренними регламентирующими документами Общества.

30. Для рисков/риск-факторов, реализация которых может приостановить деятельность и функционирование, разрабатываются и утверждаются планы/дорожная карта или иной документ, который обеспечивает непрерывность деятельности, предусматривающие последовательные действия работников для восстановления операционной деятельности Общества.

6) Мониторинг

31. Ответственное подразделение и Служба комплаенс (в части коррупционных рисков) ДБиОТ,ООС (в части рисков в области охраны труда, профессиональной безопасности и охраны окружающей среды) обеспечивают контроль над исполнением регламентов управления рисками и применением методик выявления и оценки рисков/ риск-факторов.

32. Служба внутреннего аудита осуществляет третью линию защиты и мониторинга СУР, периодически оценивая систему в целом, а также адекватность применяемых методологий. Результаты такого мониторинга должны быть доведены до Совета директоров и Правления.

7) Информация и коммуникация

33. СУР в Обществе обеспечивает адекватный поток информации – по вертикали и по горизонтали.

34. Порядок предоставления информации по вопросам управления рисками заинтересованным сторонам определяется внутренними регламентирующими документами.

35. Информация, поступающая снизу вверх, не должна подвергаться искажению, укрупнению и другим преобразованиям. Для целей идентификации и оценки рисков используется как оперативная информация из внутренних и внешних источников, так и аудированные отчеты, отчеты о финансово-хозяйственной деятельности.

36. Поступление информации снизу вверх может быть обеспечено с помощью следующего:

- 1) периодических встреч Правления со всем коллективом, на котором имеется возможность высказаться у каждого работника, независимо от его должности и статуса;
- 2) эффективной и прозрачной работы блога Правления;
- 3) регламентации работы информационной системы доверия АО «Мангистаумунайгаз»;

 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	<i>Код: ПТК-37-04</i>	<i>ред.2</i>	<i>стр. 10 из 16</i>

4) института омбудсмана;
5) защиты прав лица, сообщающего информацию о ненадлежащем поведении работников.

37. Информация, направляемая сверху вниз, обеспечивает доведение ожиданий акционеров, целей, стратегии, уровня риск-аппетита путем утверждения внутренних документов. Передача информации по горизонтали подразумевает взаимодействие структурных подразделений и производственных структурных подразделений внутри Общества с Ответственным подразделением.

38. Поступление информации сверху вниз может быть обеспечено с помощью следующего:

- 1) совещания Правления (все типы совещаний, проводимых в Обществе);
- 2) периодических встреч Правления с работниками Общества и подрядными/субподрядными организациями;
- 3) периодических обращений Правления через внутренние информационные каналы (почта, радио, мессенджер и т.д.) по важным вопросам;
- 4) по итогам внешнего/внутреннего аудита, проверок государственных органов, СВА и Службы комплаенс;

39. Поступление информации по горизонтали может быть обеспечено с помощью следующего:

- 1) четкой регламентации бизнес-процессов;
 - 2) внедрение / совершенствование системы электронного документооборота;
 - 3) проведения тематических совещаний, сессий и рабочих групп и т.д.
40. Информация по вопросам управления рисками доводится до внутренних заинтересованных сторон путем участия в работе Комитета по рискам, путем согласования Регистра рисков и планов мероприятий по управлению рисками, а также в процессе оценки риска.

41. Информация по вопросам управления рисками доводится до внешних заинтересованных сторон (Акционеров, кредиторов, внешних аудиторов, рейтинговых агентств и т.д.) путем выпуска Годового отчета, аудированной финансовой отчетности, размещения информации на веб-сайте Общества, а также с помощью других информационных каналов.

42. Владельцы рисков/Владельцы риск-факторов постоянно ведут мониторинг и информируют Ответственное подразделение о потенциальных рисковых событиях и реализованных рисковых событиях.

43. В целях обеспечения полноты и качества информации, в Обществе утверждается единый формат отчета по рискам.

44. Структура отчетности по рискам, порядок её формирования и предоставления определяется внутренними регламентирующими документами.

45. Эффективная информационная среда предполагает широкомасштабную автоматизацию процессов идентификации, оценки, управления и мониторинга рисков Общества.

6. КЛАССИФИКАЦИЯ РИСКОВ

46. Унификация наименований рисков и стандартизации процесса идентификации рисков основан на едином классификаторе рисков АО «НК КазМунайГаз», и который обязателен для использования в СУР, при условии отсутствия в его содержании противоречий с положениями Соглашения Акционеров, решениями Совета директоров.

 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	Код: ПТК-37-04	<i>ред.2</i>	<i>стр. 11 из 16</i>

47. Все риски Общества группируются в зависимости от целей на четыре основные группы:

- 1) Стратегические риски;
- 2) Операционные риски;
- 3) Финансовые (Риски отчетности и финансовые риски);
- 4) Правовые.

48. Классификация рисков представлена в едином классификаторе рисков АО «НК КазМунайГаз», а также во внутренних регламентирующих документах, определяющих методологические подходы к выявлению и оценке соответствующих рисков.

7. РИСК-АППЕТИТ И ТОЛЕРАНТНОСТЬ К РИСКУ

1) Риск-аппетит

49. Риск-аппетит Общества характеризует собственный уровень удержания риска, в рамках которого Общество может достигать поставленных стратегических и операционных целей.

50. Риск-аппетит может иметь количественное и качественное выражение.

51. Риск-аппетит определяет верхний предел уровня критических рисков/риск-факторов, который Общество готово принять. Он также влияет на распределение ресурсов, на организацию процессов и создание инфраструктуры внутри организации, необходимой для эффективного мониторинга и реагирования на рисковые события.

52. Риск-аппетит (заявление о риск-аппетите) Общества отражается в Приложении №2 к Политике.

2) Толерантность к риску

53. В целях осуществления эффективного мониторинга и недопущения превышения уровня риск-аппетита, в Обществе определяется уровень допустимого риска (толерантность к риску).

54. Каждый владелец риска / владелец факторов риска должен определять допустимый уровень своих рисков.

55. Толерантность к риску измеряется в тех же единицах, что и аналогичные цели. При этом допустимый уровень риска может быть определен для количественных и качественных значений.

56. Уровни толерантности к риску пересматриваются в случае возникновения/выявления новых риск-факторов к рискам либо при наступлении рисковых событий.

57. Деятельность в пределах уровней толерантности к рискам обеспечивает более высокую степень уверенности в достижении поставленных целей.

8. КРИТЕРИИ ЭФФЕКТИВНОСТИ СУР

58. Эффективность СУР может быть оценена на основе следующих критериев:

- 1) количество реализованных за отчетный период рисков;
- 2) количество «мигрировавших» рисков из более опасной зоны Карты рисков в менее опасную;
- 3) количество учтенных и проанализированных инцидентов за отчетный период;
- 4) рейтинг зрелости СУР, оцененный СВА или внешним поставщиком услуг;

	АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ		Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика			<i>Код: ПТК-37-04</i>	<i>ред.2</i>	<i>стр. 12 из 16</i>

5) исполнение плана мероприятий по совершенствованию СУР.

59. Эффективность СУР подтверждается результатами независимых оценок, проведенных внутренними и/или внешними аудиторами или независимыми экспертами, признается акционерами, членами Совета директоров, руководством Общества, рейтинговыми агентствами, инвесторами, кредиторами, работниками Общества, государственными органами, средствами массовой информации.

9. НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ

Устав Акционерного АО «Мангистаумунайгаз»	Утверждено Решением Единственного акционера АО «Мангистаумунайгаз» от 25 ноября 2009 года
Стандарт СТ-37-01 «Классификация руководящих документов Акционерного АО общества «Мангистаумунайгаз»	Утвержден Приказом Общества №51-П от 19.01.2021г.
Политика по корпоративной системе управления рисками АО «НК «КазМунайГаз»	Утверждена Решением Совета директоров, Протокол 17/2016 от 13.12.2016г.

	АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ		Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика		Код: ПТК-37-04	ред.2	стр. 13 из 16	

Приложение 1
к Политике системы
управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»

Организационная структура СУР АО «Мангистаумунайгаз»



 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	<i>Код: ПТК-37-04</i>	<i>ред.2</i>	<i>стр. 14 из 16</i>

Приложение 2
к Политике системы
управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»

ЗАЯВЛЕНИЕ О РИСК-АППЕТИТЕ АО «МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ»

1. Количественный риск аппетит

1.1. Консолидированное количественное значение принимаемых остаточных рисков/ риск-факторов, вероятность реализации которых оценена как минимум один раз в год (частые риски), не может превышать 30% прогнозного значения EBITDA.

1.2. Консолидированное количественное значение принимаемых остаточных рисков/ риск-факторов, вероятность реализации которых оценена реже, чем один раз в год (вероятные риски), не может превышать 15% прогнозного значения собственного капитала.

1.3. Рассчитанная сумма отдельного риска не может превышать размера допустимого уровня риска, т.е. отклонение от значения целевого показателя не должно превышать установленного значения (толерантность к риску), если такой показатель установлен.

2. Качественный риск-аппетит

2.1. Не допускаются риски, ведущие к превышению утвержденной стоимости инвестиционного проекта.

2.2. Не допускается принятие рисков в области производственной безопасности, способных привести к несчастному случаю со смертельным исходом или нанесению ущерба окружающей среде.

Не допускаются риски, способные привести к:

- нарушению целостности информационных ресурсов, ПО и оборудования;
- потере или иному несанкционированному раскрытию конфиденциальной информации.

2.3 Неприемлемы любые проявления коррупции и нарушения деловой этики.

Не допускаются транзакции, приводящие к нарушению санкционного законодательства.

	АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика		Код: ПТК-37-04	ред.2	стр. 15 из 16

Приложение 3
 к Политике системы
 управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

№ п/п	Ф.И.О.	должность	подпись
1			
2			
3			
4			
5			
6			



АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ

Политика системы управления рисками
АО «Мангистаумунайгаз»

Политика

Код: ПТК-37-04

ред.2

стр. 16 из 16

Приложение 4
к Политике системы
управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»

ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ

№ изме нени я п/п	Номер версии докуме нта	Номер страницы	Описание изменения	Дата внесения изменен ия/ Дополн.	Подпись ответств енного лица
1	2	3	4	5	6
	Ред.1	По всему тексту документа	Исключено слово «корпоративная»	25.09.202 3г	
2	Ред.1	По всему тексту документа	Исключена разделы : 1.Требования к конфиденциальности информации по рискам; 2. Заключительные положения; 3. Структура и требования к минимальному содержанию отчета по рискам; 4. Приложение 3. Сроки предоставления отчетов по рискам. 5) Таблица «Функции и ответственность участников КСУР».	25.09.202 3г	
3	Ред.1	По всему тексту документа	Исключен термин «производственные/непроизводственные»	25.09.202 3г	
	Ред.1	По всему тексту документа	Исключены: 1) «Единая электронная база данных по реализованным рисковым событиям»; 2) Кросс-функциональное взаимодействие в рамках управления рисками; 3) Непроизводственный риск 4) Область производственных/ непроизводственных рисков; 5) риск, возникающий в процессе производства	25.09.202 3г	
4	Ред.1	По всему тексту документа	Дополнены принципами: - интегрированность; - структурированность; - вовлеченность; - непрерывность и постоянное совершенствование; - функциями Службы внутреннего аудита; - функциями Службы комплаенс.	25.09.202 3г	
5	Ред.1	По всему тексту документа	Внесены изменения в разделы: - Взаимосвязь процесса управления рисками с бизнес-процессами ОБЩЕСТВО; - Процесс функционирования СУР; - Постановка целей; - Управление рисками; - Информация и коммуникация; - Риск-аппетит.	25.09.202 3г	