

«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ
Басқармасының
2023 жылғы «__» _____
№ _____ шешіміне

«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ
Директорлар кеңесінің шешіміне
2023 жылғы «__» _____
№ _____ шешіміне
1-қосымша



МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ АҚ

«МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ» 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.

**МАҒЫСТАУМУНАЙГАЗ 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 ҚЫСҚARTУЛАР

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.

 МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат	Коды: ПТК-37-04	2-ред.	16 беттің 5-беті

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;

	МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат		Коды: ПТК-37-04	2-ред.	16 беттің 7-беті

- 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

	МАҢҒЫСТАУМУНАЙГАЗ АҚ	«Маңғыстаумұнайгаз» АҚ тәуекелдерді басқару жүйесінің саясаты		
Саясат		Коды: ПТК-37-04	2-ред.	16 беттің 8-беті

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.

 МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ 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

 МАҢҒЫСТАУМҰНАЙГАЗ 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 жіктелісі «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.

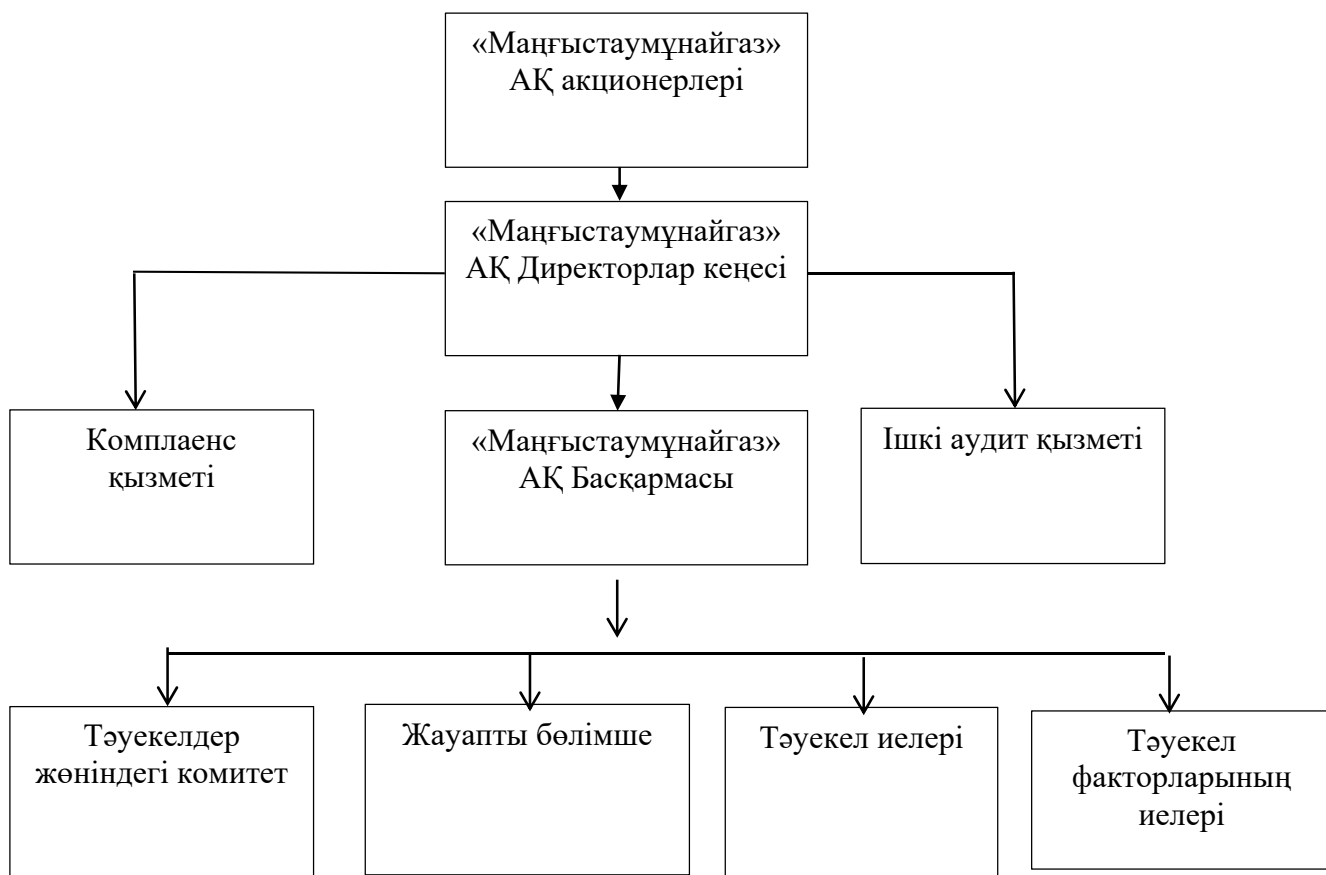
9. НОРМАТИВТІК СІЛТЕМЕЛЕР

«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			

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

«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 ы 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 кою; - Тәуекелдерді басқару; - Ақпарат және байланыс; - Тәуекел-аппетит.	25.09.2023ж.	