



Приложение 1
к Решению Правления
АО «Мангистаумунайгаз»
№ 92 «19» декабря 2023г.

к Решению Совета директоров
АО «Мангистаумунайгаз»
№ 102 «19» декабря 2023г.

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.

«08» 12 2023.

ПРОВЕРИЛ:

Директор ДПРиУР

Файзабекова А.Н.

«08» 12 2023.

Заместитель директора
ДПРиУР

Ро Лиган

«08» 12 2023.

ОДОБРЕНО:

Протокол Правления



УТВЕРЖДЕНО:

Решение Совета
Директоров

№



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

Код: ПТК-37-04

ред.2

стр. 4 из 16

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		Код: ПТК-37-04	<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			Код: ПТК-37-04	ред.2	стр. 6 из 16

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;



- 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.



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 «Типовыми 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».



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»;



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.



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;
- 5) исполнение плана мероприятий по совершенствованию СУР.

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

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.

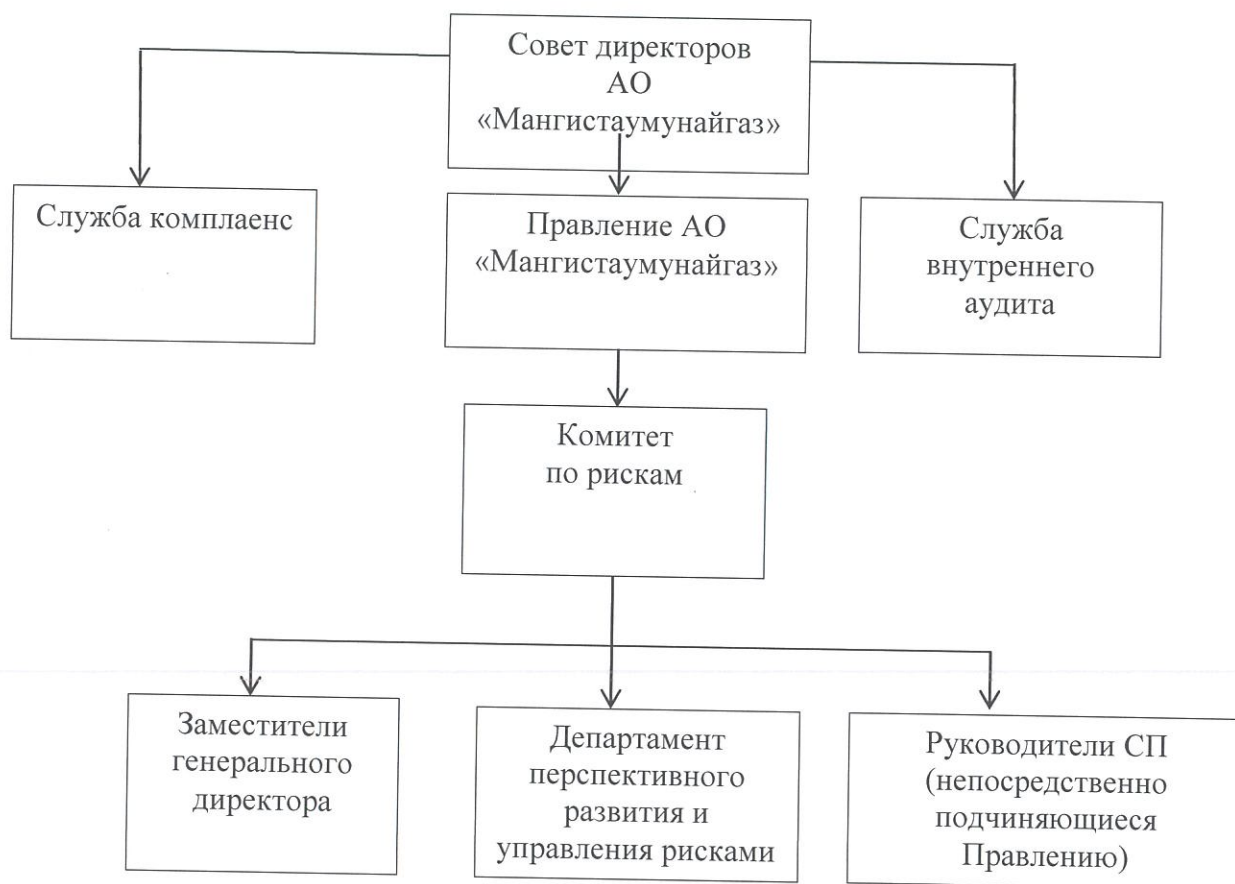
9. НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ

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	<i>ред.2</i>	<i>стр. 13 из 16</i>

Приложение 1
 к Политике системы
 управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»

Организационная структура СУР АО «Мангистаумунайгаз»



 АО МАНГИСТАУМУНАЙГАЗ	Политика системы управления рисками АО «Мангистаумунайгаз»		
Политика	Код: ПТК-37-04	<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			

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 изменения/ дополн.	Подпись ответств енного лица
1	2	3	4	5	6
	Ред.1	По всему тексту документа	Исключено слово «корпоративная»	25.09.2023г	
2	Ред.1	По всему тексту документа	Исключены 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».	25.09.2023г	
3	Ред.1	По всему тексту документа	Исключен термин «производственные/непроизводственные»	25.09.2023г	
	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	25.09.2023г	
4	Ред.1	По всему тексту документа	Дополнены принципами: - интегрированность; - структурированность; - вовлеченность; - непрерывность и постоянное совершенствование; - функциями Службы внутреннего аудита; - функциями Службы комплаенс.	25.09.2023г	
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.	25.09.2023г	