

 KMG Kashagan B.V.	ЧКОО КМГ «Кашаган Б.В.»
Наименование документа: Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Тип документа: Политика	стр. 1 из 19
Разработал: Турсумбаева А.Т. «__» _____ 2022 года	Утверждена решением Совета директоров ЧКОО КМГ Кашаган Б.В. от «__» _____ 2022 года

1. Общие положения

1.1. Настоящая Политика по управлению рисками определяет цели, задачи, принципы и методы управления рисками, а также организацию управления рисками в ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» (далее – Компания) в том числе представленной в Республике Казахстан филиалом ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.» (далее – Филиал).

1.2. Система управления рисками Компании (далее – СУР) позволяет руководству оценивать риски и управлять ими в ситуации неопределенности, что является неотъемлемым фактором сохранения стоимости Компании.

1.3. Управление рисками Компании на базе данной Политики является основой для функционирования СУР.

2. Область применения

2.1. Действие настоящей Политики распространяется на все виды деятельности Компании. Политика является обязательной для ознакомления и применения Управляющими директорами Компании, всеми структурными подразделениями, всеми работниками Компании и Филиала.

2.2. Компания проводит политику в области управления рисками, учитывая особенности своей деятельности, но, не нарушая положения применимых политик.

3. Основные термины, определения и сокращения

В настоящей Политике применяются следующие термины определения и сокращения:

Владелец риска - работник Филиала не ниже уровня заместителя генерального директора Филиала с прямым подчинением генеральному директору Филиала, который в силу своих должностных обязанностей должен управлять производственным и непроизводственным риском, обеспечивая достижение утвержденных целевых показателей своей деятельности и функциональных задач;

Владелец риск – фактора – работник Филиала не ниже уровня директора структурного подразделения/главного бухгалтера, который в силу своих должностных обязанностей должен управлять риск – факторами, реализация которых может привести к наступлению производственного и непроизводственного риска;

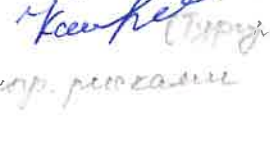
Владелец целей – генеральный директор Филиала, осуществляющий руководство Филиала, который несет ответственность за достижение утвержденных производственных и непроизводственных целевых показателей;

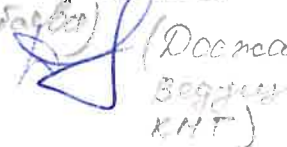
внешние риск - факторы – факторы риска, возникающие за пределами операционной деятельности Компании, и не зависящие от деятельности Компании;

внутренние риск - факторы – факторы риска, связанные с внутренними процессами, организационной структурой, человеческими ресурсами, активами Компании и возникающие в рамках операционной деятельности Компании;

внутренние документы по системе управления рисками – это Политика по системе управления рисками Компании, Правила организации процесса управления


(Турсумбаева А.Т.)
Директор СУР
вн. контроль


(Ксения Турсумбаева)
Директор СУР


(Достанов Д.)
Ведущий специалист
КМГ

	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 2 из 19	

рисками Компании, Методика идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками Компании;

группа компаний КМГ - КМГ и юридические лица, в которых пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) прямо или косвенно принадлежат КМГ на праве собственности или доверительного управления, а также юридические лица, деятельность которых КМГ вправе контролировать;

ДЗО - дочерние организации и зависимые общества, в том числе совместно – контролируемые организации и совместные предприятия КМГ;

единый классификатор рисков (ЕКР) - систематизированный перечень рисков по группе компаний КМГ с унифицированными наименованиями рисков, риск – факторов, сгруппированных по следующим критериям: область, категория, группа, наименование;

карта рисков – графическое отображение рисков Компании в зависимости от оцененной величины их потенциального ущерба и вероятности реализации;

Компания – Частная компания с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»;

контрольные процедуры (средства контроля) – это мероприятия, разрабатываемые Владелец риска/Владельцем риск-фактора, представляющие собой описание действий работников, обеспечивающие управление и реагирование на риски/риск-факторы со стороны Владельца риска/Владельца риск-фактора;

корпоративная система управления рисками (КСУР) – совокупность принципов, методов и процедур, обеспечивающих организацию и эффективное функционирование процесса управления рисками на всех уровнях группы компаний КМГ;

КПД – корпоративные ключевые показатели деятельности Компании;

критический риск/риск-фактор - риск/риск-фактор, характеризующийся высокой вероятностью наступления и высоким размером потенциального ущерба, отражающийся на карте рисков в красной области;

непроизводственный риск – риск, возникающий в непроизводственных (поддерживающих) процессах;

обеспечение непрерывности деятельности – стратегическая и тактическая способность планировать свою деятельность в случае инцидента и нарушения ее деятельности, направленная на обеспечение непрерывности деятельности на установленном приемлемом уровне;

область производственных/непроизводственных рисков – консолидированная оценка остаточного значения производственных и непроизводственных рисков;

остаточный риск/риск-фактор – это уровень риска/риск - фактора, остающийся после внедрения и завершения запланированных мероприятий, предупреждающих реализацию риска/риск-фактора;

Ответственное подразделение - структурное подразделение Филиала либо работник Филиала являющийся владельцем процесса управления рисками, в функциональные обязанности которого входит организация и контроль за функционированием процесса управления рисками;

мероприятия по обеспечению непрерывности деятельности – набор процедур, информации и действий, которые разработаны, с целью их использования в случае возникновения инцидента, и направлены на обеспечение возможности продолжения выполнения Компанией критически важных для нее видов деятельности на установленном приемлемом уровне;



	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 3 из 19	

Политика по системе управления рисками – включает в себя, видение, цели, задачи и принципы СУР, описывает взаимосвязь процесса управления рисками с бизнес – процессами Компании;

присущий риск/риск-фактор – это уровень риска/риск - фактора без учета запланированных мероприятий, предупреждающих реализацию риска/риск-фактора;

производственный риск – риск, возникающий в процессе производства;

процессы операционной деятельности (для целей настоящей Политики) - к процессам операционной деятельности относятся следующие бизнес-процессы Компании: добыча, транспортировка, маркетинг и сбыт;

Регистр рисков –форма записи, в которой осуществляется идентификация, оценка, переоценка, мониторинг производственных и непроизводственных рисков;

риск - потенциальное событие в будущем, которое в случае своей реализации может оказать негативное влияние на достижение Компанией своих стратегических и операционных целей;

риск-аппетит – размер риска и/или убытка, который Компания готова принять при достижении своих стратегических и операционных целей;

Риск-координатор - ответственный работник Структурного подразделения, назначаемый Владелец риска/риск-фактора, в обязанности которого входит организация и координация работ по управлению рисками/риск-факторами в своем структурном подразделении и взаимодействие с Ответственным подразделением;

риск-фактор – это причина, приводящая к реализации производственного и непроизводственного риска;

Система управления рисками (СУР) - совокупность принципов, методов и процедур, обеспечивающих организацию и эффективное функционирование процесса управления рисками Компании и Филиала;

Структурное подразделение – структурное подразделение, входящее в организационную структуру Филиала не являющееся Ответственным подразделением;

управление непрерывностью деятельности – процесс управления, предусматривающий идентификацию потенциальных угроз и оценку их воздействия на деятельность Компании, который создает основу для повышения устойчивости Компании к инцидентам путем реализации эффективных ответных мер, обеспечивающих защиту интересов заинтересованных сторон, деловой репутации, бренда и деятельности Компании;

управление рисками - непрерывный процесс, осуществляемый руководством, работниками Компании и Филиала с целью выявления потенциальных событий, которые могут повлиять на деятельность Компании, поддержания степени их воздействия в приемлемых (установленных) для Компании границах, и применяемый в стратегическом и оперативном управлении для обеспечения разумной уверенности в части достижения стратегических и операционных целей.

уровень толерантности к риску –допустимый уровень риска, при котором Компания сохраняет финансовую устойчивость, определяется в отношении определенного ключевого риска Владельцами рисков и ответственным подразделением;

участники процесса управления рисками – вовлеченные работники Компании и Филиала в процесс управления рисками;

Филиал – Филиал частной компании с ограниченной ответственностью «КМГ Кашаган Б.В.»



Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 4 из 19

4. Цели и задачи

4.1. В соответствии с установленными целями и задачами КСУР, целями СУР являются:

- 1) снижение негативного воздействия внешних и внутренних факторов на способность достижения целей деятельности Компании;
- 2) обеспечение своевременной организации процесса идентификации и оценки рисков в соответствии с внутренними документами СУР;
- 3) надлежащее управление и контроль за рисками, сопряженными с осуществлением процессов Компании;
- 4) определение зон ответственности Совета директоров Компании, Владельца целей, Владельцев рисков и Владельцев риск-факторов в области управления производственными и непроизводственными рисками;
- 5) своевременное предоставление отчетности по рискам, а также полной информации о состоянии производственных и непроизводственных рисков и исполнении мероприятий по их управлению, реализованным рисковыми событиями, в Ответственное подразделение КМГ.

4.2. Задачами СУР являются:

- 1) определение уровня риск-аппетита Компании в соответствии с Методикой идентификации и оценки рисков, выбора метода управления рисками Компании;
- 2) предотвращение реализации рисков и снижение их последствий до приемлемого уровня;
- 3) информирование членов Совета директоров Компании по вопросам управления рисками;
- 4) улучшение риск-культуры и интегрирование процесса управления рисками во все аспекты деятельности Компании и Филиала.

5. Принципы СУР

5.1. Политика Компании в области управления рисками основывается на следующих принципах КСУР группы компаний КМГ:

- 1) **единство методологической базы:** процессы в СУР реализуются на основе единых методологических подходах по всей группе компаний КМГ;
- 2) **непрерывность** - СУР функционирует на постоянной основе;
- 3) **комплексность** - СУР охватывает все направления и все виды возникающих в их рамках рисков;
- 4) **подотчетность** - организационная структура СУР определяет компетенцию по принятию решений и контролю в области управления рисками;
- 5) **информированность и своевременность сообщения:** процесс управления рисками сопровождается наличием объективной, достоверной и актуальной информацией;
- 6) **рациональность** - Компания рационально использует ресурсы на осуществление мероприятий по управлению рисками, обеспечивая экономическую эффективность мероприятий по управлению рисками;
- 8) **адаптивность** - СУР регулярно совершенствуется для идентификации всех возможных рисков деятельности и максимально эффективного применения методов контроля и управления рисками;
- 9) **четкая регламентация** - все операции проводятся в соответствии с порядком их осуществления, установленным внутренними документами;
- 10) **активное участие руководства** - руководство Компании и Филиала принимает активное участие и оказывает поддержку при внедрении и совершенствовании системы управления рисками.



	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 5 из 19	

6. Процесс функционирования СУР

6.1. Взаимосвязь процесса управления рисками с бизнес-процессами Компании.

6.1.1. *Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом стратегического планирования включает следующее (но может не ограничиваться нижеперечисленным):*

1) процесс разработки Стратегических целей Компании, в частности Стратегии развития Северо-Каспийского проекта Компании, должен предусматривать идентификацию и анализ рисков, способных оказывать влияние на достижение поставленных стратегических целей;

2) Руководство Компании и Филиала должны предусматривать комплекс мер, направленных на минимизацию потенциального неблагоприятного эффекта рисков, связанных с реализацией запланированных стратегических инициатив;

6.1.2. *Взаимосвязь процесса управления рисками с СУР включает следующее (но может не ограничиваться нижеперечисленным):*

1) Компания осознает важность развития СУР как ключевого элемента системы корпоративного управления;

2) Компания должна стремиться:

- управлять производственными и непроизводственными рисками по внутренним риск-факторам. Потери в физических объемах и в денежном выражении по производственным и непроизводственным рискам по внутренним риск-факторам должны быть сведены к минимуму.

6.1.3. *Взаимосвязь процесса управления рисками с процессами операционной деятельности включает следующее (но может не ограничиваться нижеперечисленным):*

1) Владелец целей, Владельцы рисков и Владельцы риск-факторов:

- должны идентифицировать и оценить производственные и непроизводственные риски и присущие им риск-факторы, влияющие на достижение КПД;

- должны объективно оценивать временные и административные ресурсы, необходимые для реализации предлагаемых мероприятий к Плану мероприятий по управлению производственными и непроизводственными рисками и отражать текущее состояние рисков/риск-факторов в ежеквартальной отчетности по рискам;

2) Структурные подразделения Филиала представляют ежеквартальные сведения по рискам и информацию по реализованным рисковым событиям в соответствии с внутренними документами по управлению рисками;

3) инициаторы вопросов, выносимых на рассмотрение Комитета по внутреннему контролю и генерального директора Филиала в свои материалы (презентации включают пункты с описанием рисков, их оценкой, Планом мероприятий и рекомендациями по управлению производственными рисками.

6.1.4. *Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом управления ликвидностью и денежными потоками включает следующее (но может не ограничиваться нижеперечисленным):*

1) Владелец риск – факторов, владеющий бизнес процессом при проведении казначейских операций должен осуществлять оценку и анализ влияния риск-факторов с целью соблюдения принципов безопасности (сохранности капитала), ликвидности (возможности в кратчайшие сроки преобразовать активы в денежные средства) и доходности (наибольший доход, который может быть получен при условии соблюдения принципов безопасности и ликвидности) согласно Корпоративному стандарту по казначейским операциям АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – Фонд);

2) управление денежными потоками производится с учетом:

 5

	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 6 из 19	

- соблюдения установленных лимитов по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки-контрагенты, страновых лимитов;

- достижения оптимального сочетания риска и доходности при подборе наиболее доходных и безопасных финансовых инструментов вложения временно-свободных денег;

- прогнозирования денежных потоков и оптимального распределения денежной позиции по составу с целью минимизации риск-факторов, влияющих на ликвидность.

6.1.5. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом управления человеческими ресурсами включает следующее (но может не ограничиваться нижеперечисленным):

1) обязанности участников СУР по выполнению всех процедур, предусмотренных СУР, должны быть формально закреплены с обязательным условием мониторинга выполнения соответствующих обязанностей в течение отчетного периода;

2) рекомендуется также предусматривать механизмы поощрения, призванные мотивировать руководство и работников Компании и Филиала действовать в рамках СУР должным образом, в соответствии с установленными сроками и целевыми показателями.

6.1.6. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом обеспечения непрерывности деятельности включает следующее (но может не ограничиваться нижеперечисленным):

1) Компания должна внедрить и формализовать процесс обеспечения непрерывности деятельности и его функционирование, при необходимости;

2) Владельцы рисков/риск-факторов должны идентифицировать потенциальные угрозы, влияющие на непрерывность деятельности и оценить их воздействие, при необходимости;

3) Владельцы рисков/риск-факторов должны определить требования, разработать и внедрить надежные и эффективные мероприятия обеспечения непрерывности деятельности, при необходимости;

4) мероприятия обеспечения непрерывности деятельности должны, при необходимости:

- управлять восстановлением и непрерывностью деятельности бизнеса в случае перерыва деятельности бизнеса, включая аварийное восстановление ИТ;

- включать в себя реагирование на чрезвычайные и кризисные ситуации, а также мероприятия восстановления бизнес-процессов;

- определять всех ответственных работников за реализацию мероприятий восстановления деятельности;

6.2. Процесс функционирования КСУР реализуется через 7 (семь) взаимосвязанных процессов СУР, интегрированных в бизнес-процессы управления Компанией:

1) постановка целей;

2) идентификация рисков/риск-факторов;

3) оценка и анализ рисков/риск-факторов;

4) управление рисками;

5) мониторинг и отчетность;

6) информация и коммуникация;

7) внутренняя среда.

6.2.1. Постановка целей

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

Чаша 6

Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 7 из 19

6.2.1.2. СУР интегрирована в процессы стратегического планирования, бюджетирования, мотивации через процесс Постановка целей. Постановка целей Компании для реализации поставленных целей стратегического, среднесрочного, краткосрочного планирования приводит к построению дерева целей. Устанавливая цели для менеджмента, Компания стремится достичь утвержденных показателей эффективности.

6.2.1.3. Для целей СУР установка целей Компании имеет следующие значения:

- во-первых, каскадирование целей сверху вниз приводит к персонификации целей, то есть у каждой цели появляется конкретное лицо, ответственное за реализацию поставленной цели. Построение дерева целей приводит к построению функциональной цепочки целей сверху вниз по всем бизнес-процессам, осуществляемым Компанией;

- во-вторых, конкретное лицо в силу своих должностных обязанностей и опыта понимает, какие риски могут повлиять на выполнение им поставленных задач. Владельцы рисков и Владельцы риск-факторов определяют дерево рисков, реализация которых может повлиять на достижение поставленных задач, проводят оценку влияния рисков/риск-факторов на выполнение поставленных перед ними целей. В соответствии с КСУР, СУР увязывает дерево целей с деревом рисков.

6.2.2. Идентификация рисков/риск-факторов

6.2.2.1. Идентификация присущих рисков/риск-факторов – это определение подверженности всех видов деятельности, бизнес-процессов Компании влиянию рисков, наступление которых может негативно отразиться на способности достичь запланированных целей и реализовать поставленные задачи.

6.2.2.2. Идентификацию рисков и соответствующих им риск-факторов производят Владельцы рисков и Владельцы риск-факторов.

6.2.2.3. Механизм определения и назначения Владельцев рисков, Владельцев риск-факторов по всем бизнес-процессам Компании описан во внутренних документах в области управления рисками.

6.2.2.4. Для идентификации рисков и соответствующих им риск-факторов используется комбинация различных методик и инструментов. Порядок идентификации, а также методы и инструменты по идентификации рисков и соответствующих им риск-факторов описаны во внутренних документах Компании по управлению рисками.

6.2.3. Оценка и анализ рисков/риск-факторов

6.2.3.1. Оценка идентифицированных риск-факторов и последующая оценка производственного и непроизводственного риска, которому присущи идентифицированные риск-факторы производится с целью определения степени его влияния на достижение корпоративных производственных и непроизводственных КПД Компании.

6.2.3.2. Производственные и непроизводственные риски и соответствующие им риск-факторы анализируются по вероятности их возникновения (вероятности реализации) и степени влияния (потенциального ущерба).

6.2.3.3. Оценка параметров риска может носить количественный или качественный характер. Компания будет стремиться разрабатывать и применять преимущественно количественные методы оценки рисков/риск-факторов, постоянно аккумулировать и совершенствовать современные методы количественной оценки рисков.

6.2.3.4. Методы и инструменты количественной и качественной оценки параметров риска/риск-фактора, анализ рисков/риск-факторов раскрываются во внутренних документах Компании по управлению рисками.



	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 8 из 19	

6.2.4. Управление рисками

6.2.4.1. Управление производственными и непроизводственными рисками представляет собой процесс выработки и реализации мер, позволяющих уменьшить негативные последствия и/или вероятность наступления присущих рисков и соответствующих им риск-факторов или получить финансовое возмещение при наступлении убытков, связанных с рисками деятельности Компании.

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

6.2.4.3. Управление рисками включает в себя разработку средств контроля со стороны Владельца риска/Владельца риск-фактора, включая описание механизмов, обеспечивающих выполнение на практике стандартных методов управления рисками, сроков исполнения контрольных процедур.

6.2.4.4. Выбор методов реагирования на производственные и непроизводственные риски, разработка плана мероприятий по управлению производственными и непроизводственными рисками с целью обеспечения приемлемого уровня остаточного риска включает в себя стандартные методы, описанные во внутренних документах Компании по управлению рисками.

6.2.4.5. Для рисков/риск - факторов, реализация которых может приостановить деятельность и функционирование Компании и Филиала, при необходимости разрабатываются мероприятия по обеспечению непрерывности деятельности, предусматривающие последовательные действия работников для восстановления операционной деятельности Компании и Филиала. Факторами для непрерывности деятельности Компании и Филиала являются: природные катастрофы, потенциальный ущерб от аварий на производстве, санкций, ожидания потребителей, принятие решений акционерами, требования международных стандартов, судебные разбирательства, безопасность информационных систем, «хрупкая» цепочка поставок, регулирующие органы и законодательство и т.д.

6.2.4.6. План мероприятий по управлению рисками и мероприятия по обеспечению непрерывности деятельности Компании и Филиала одобряется генеральным директором Филиала в установленные сроки. Мониторинг Плана мероприятий со стороны Ответственного подразделения осуществляется в рамках ежеквартальной отчетности по рискам.

6.2.5. Мониторинг и отчетность

6.2.5.1. Мониторинг управления рисками - контроль динамики изменения параметров рисков и эффективности реализации мероприятий и контрольных процедур по управлению рисками.

6.2.5.2. Мониторинг осуществляется Ответственным подразделением Филиала путем ежеквартального сбора информации по динамике рисков и реализации планов мероприятий и контрольных процедур по их управлению, поступающей от Владельцев рисков, Владельцев риск-факторов Филиала в соответствии с внутренними документами по управлению рисками.

6.2.5.3. В Компании осуществляется непрерывный мониторинг деятельности, включая текущий оперативный контроль операций в режиме реального времени. Любые сведения о недостатках процесса управления рисками, выявленные в ходе текущего контроля, должны доводиться до сведения Владельца целей, Владельца риска и Ответственного подразделения. По результатам анализа недостатков процесса управления рисками должны предприниматься

	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 9 из 19	

корректирующие действия по устранению выявленных недостатков. По результатам мониторинга могут быть откорректированы реализуемые мероприятия или разработаны дополнительные.

6.2.5.4. Мониторинг осуществляется путем постоянного отслеживания выполнения Политики, процедур и мероприятий СУР и целевых проверок. Масштаб и частота целевых проверок зависит от оценки рисков и эффективности постоянного мониторинга. Недостатки СУР должны доводиться до сведения генерального директора Филиала.

6.2.5.5. Ежегодно на рассмотрение Совета директоров Компании направляется Отчет по следующим рискам:

- Риски инвестиционных проектов, стоимость которых превышает 110 млн долларов США на долю Компании, по курсу, определенному прогнозом макроэкономических показателей в соответствующем периоде;
- Риски, в случае реализации которых Компания практически не сможет восстановиться от последствий, связанных с данным риском (риски имеющие 5 баллов по шкале влияния и /или вероятности карты рисков, при качественной оценке риска, определяемой в Методике идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками, утверждаемой Генеральным директором Филиала;
- Риски, в случае реализации которых возможный ущерб превышает значения количественного риск-аппетита Компании (риски имеющие 5 баллов по шкале влияния и /или вероятности карты рисков, при количественной оценке риска, определяемой в Методике идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками, утверждаемой Генеральным директором Филиала.

6.2.5.6. В течение года, в случае реализации вышеуказанных рисков, Компания направляет Отчет о реализации рисков, с описанием предпринятых мер и текущих мероприятий корректирующего воздействия.

6.2.5.7. Ежеквартально на рассмотрение Комитета по внутреннему контролю выносятся отчет по рискам Компании для дальнейшего направления Отчета в КМГ. Требования по содержанию вышеуказанных отчетов по рискам и сроки его предоставления приведены в Приложениях 2,3 к настоящей Политике.

6.2.6. Информация и коммуникация

6.2.6.1. КСУР в группе компаний КМГ обеспечивает адекватный поток информации – по вертикали и по горизонтали. 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. Информация, направляемая сверху вниз, обеспечивает доведение ожиданий акционеров, целей, стратегий и поставленных задач, важности и значимости эффективного управления рисками, уровня риск-аппетита путем утверждения внутренних документов, регламентов и т.д. Передача информации по горизонтали подразумевает взаимодействие Структурных подразделений внутри Филиала с Ответственным подразделением.

6.2.6.2. Информация и коммуникация в Компании и Филиале позволяют обеспечивать участников процесса управления рисками достоверной и своевременной информацией о рисках, повышает уровень осведомленности о рисках, методах и инструментах по реагированию на риски. Соответствующая информация определяется, фиксируется и предоставляется в установленной форме и в сроки, которые позволяют работникам



Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 10 из 19

эффективно выполнять их функции. Качество информации в СУР отвечает следующим критериям:

- 1) адекватность содержания,
- 2) своевременность информации,
- 3) актуальность информации,
- 4) точность информации,
- 5) доступность информации.

6.2.6.3. Владельцы рисков/Владельцы риск-факторов постоянно ведут мониторинг и информируют Ответственное подразделение о потенциальных рисковом событиях и реализованных рисковом событиях согласно внутренним документам Компании по управлению рисками.

6.2.6.4. Компания предоставляет в КМГ информацию о рисках в целях консолидации, расчета совокупного уровня рисков, в соответствии с внутренними документами по управлению рисками.

6.2.6.5. Эффективная информационная среда предполагает широкомасштабную автоматизацию процессов идентификации, оценки, управления и мониторинга рисков группы компаний КМГ.

6.2.7. Внутренняя среда

6.2.7.1. Реализация вышеизложенных компонентов процесса управления рисками способствует развитию риск-культуры в Компании, основанной на установлении соответствующего «тона на высшем уровне», высоком уровне осведомленности и информированности о рисках, ответственности Владельцев рисков/Владельцев риск-факторов, активном управлении рисками, и своевременной отчетности.

6.2.7.2. Компания стремится построить адекватную организационную структуру СУР, которая способствует эффективному корпоративному управлению, обеспечивает надлежащее разделение обязанностей, полномочий и ответственности за идентификацию, оценку, управление и отчетность по рискам. Организационная структура СУР Компании приведена в Приложении 1 к настоящей Политике.

Внутренняя среда включает в себя:

- 1) риск-аппетит Компании;
- 2) функции и ответственность участников СУР;
- 3) единые методологические документы СУР;
- 4) ЕКР КМГ;
- 5) единую базу данных КМГ по реализованным рисковом событиям.

7. Расчет риск-аппетита Компании и определение уровня риск-толерантности

7.1. Риск-аппетит Компании характеризует собственный уровень удержания риска, в рамках которого Компания может достигать поставленных стратегических и операционных целей.

7.2. Риск-аппетит определяет верхний предел уровня критических рисков/риск-факторов на консолидированном уровне, который Компания готова принять. Он также влияет на распределение ресурсов, на организацию процессов и создание инфраструктуры внутри организации, необходимой для эффективного мониторинга и реагирования на рисковом события.

7.3. Риск-аппетит (заявление о риск-аппетите) Компании на плановый период на консолидированной основе утверждается Советом директоров Компании или генеральным

	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 11 из 19	

директором Филиала, действующего на основании Положения о деятельности Компании и доверенности и имеет следующие характеристики:

- 1) отражает стратегические цели Компании, включая бизнес-планы, финансовые ограничения и ожидания заинтересованных сторон;
- 2) охватывает все ключевые аспекты (направления) деятельности;
- 3) учитывает желание и возможность принимать риск;
- 4) определяет отношение Компании к риску;
- 5) периодически пересматривается с учетом отрасли и рыночных условий;
- 6) требует эффективного мониторинга самого риска;
- 7) включает как количественные, так и качественные показатели.

7.4. При расчете количественного риск - аппетита Компании соблюдаются следующие условия:

- 1) в случае если риск-аппетит Компании имеет отрицательное значение — это свидетельствует о ее неспособности удерживать свои риски;
- 2) риск-аппетит предназначен для финансирования возможных убытков в результате реализации внешних риск-факторов (неуправляемые на уровне Компании), влияющих на производственные и непроизводственные риски;
- 3) производственные и непроизводственные риски, вероятность возникновения которых связана с реализацией внутренних риск – факторов (управляемые на уровне Компании) не должны покрываться за счет риск-аппетита, а должны управляться на уровне Компании за счет мероприятий по управлению рисками.

7.5. В целях осуществления эффективного мониторинга и недопущения превышения уровня риск-аппетита, применяется риск-толерантность, при необходимости. Уровни толерантности к рискам рассматриваются Комитетом по внутреннему контролю и утверждаются генеральным директором Филиала либо Советом директоров Компании.

7.6. Уровни риск-толерантности пересматриваются в случае возникновения/выявления новых риск-факторов к производственным и непроизводственным рискам либо при наступлении рисков событий. Ответственное подразделение на ежеквартальной основе проводит мониторинг соблюдения уровней толерантности к рискам.

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

7.8. Подходы и методы расчета риск-аппетита Компании и риск-толерантности определены во внутренних документах в области управления рисками.

8. Функции и ответственность участников СУР

Совет директоров Компании	- несет ответственность за наличие эффективной СУР, в том числе путем утверждения настоящей Политики; - рассматривает ежегодный отчет по следующим рискам: - риски инвестиционных проектов, стоимость которых превышает 110 млн долларов США; - риски, в случае реализации которых Компания практически не сможет восстановиться от последствий, связанных с данным риском (риски имеющие 5 баллов по шкале влияния и /или вероятности карты рисков, при качественной оценке риска, определяемой в Методике идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками, утверждаемой Генеральным директором Филиала;
---------------------------	---



Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 12 из 19

	- риски, в случае реализации которых возможный ущерб превышает значения количественного риск аппетита Компании (риски имеющие 5 баллов по шкале влияния и /или вероятности карты рисков, при количественной оценки риска, определяемой в Методике идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками, утверждаемой Генеральным директором Филиала; - в течение года рассматривает отчеты о реализации вышеуказанных рисков с описанием предпринятых мер и текущих мероприятий корректирующего воздействия.
Генеральный директор Филиала	- несет ответственность за организацию и эффективное функционирование СУР; - утверждает Правила организации процесса управления рисками и Методику идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками; - утверждает риск – аппетит Компании, Регистр рисков и План мероприятий по управлению рисками, Регистр риск координаторов, уровни толерантности к рискам, при необходимости; - обеспечивает реализацию настоящей Политики, в том числе соблюдение положений настоящей Политики структурными подразделениями Филиала; - несет ответственность за предоставления ежегодного отчета Совету директоров Компании по следующим рискам: - риски инвестиционных проектов, стоимость которых превышает 110 млн долларов США; - риски, в случае реализации которых Компания практически не сможет восстановиться от последствий, связанных с данным риском (риски имеющие 5 баллов по шкале влияния и /или вероятности карты рисков, при качественной оценки риска, определяемой в Методике идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками, утверждаемой Генеральным директором Филиала; - риски, в случае реализации которых возможный ущерб превышает значения количественного риск аппетита Компании (риски имеющие 5 баллов по шкале влияния и /или вероятности карты рисков, при количественной оценки риска, определяемой в Методике идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками, утверждаемой Генеральным директором Филиала; - несет ответственность за предоставления отчета по реализованным рискам с описанием предпринятых мер и текущих мероприятий корректирующего воздействия Совету директоров Компании; - несет ответственность за своевременное предоставление КМГ ежеквартальных Отчетов по рискам; - рассматривает ежеквартальные отчеты по рискам и принимает соответствующие меры в рамках своей компетенции; - обеспечивает совершенствование внутренних документов в



Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 13 из 19

	области управления рисками.
Комитет по внутреннему контролю Филиала	- несет ответственность за организацию и эффективное функционирование СУР; - обеспечивает реализацию настоящей Политики, в том числе соблюдение положений настоящей Политики Структурными подразделениями Компании; - рассматривает методологические документы по управлению рисками, а также предложения Ответственного подразделения Филиала по развитию процедур и структуры управления рисками; - рассматривает ежеквартальные отчеты по рискам, принимает соответствующие меры в рамках своей компетенции; - рассматривает эффективность мер по управлению рисками, согласовывает риск-аппетит, Регистр рисков, План мероприятий по управлению рисками, уровни толерантности к рискам (при необходимости) для вынесения на утверждение генеральным директором Филиала либо Советом Директоров Компании; - рассматривает ежегодный отчет по следующим рискам, для дальнейшего направления Совету директоров Компании: - риски инвестиционных проектов, стоимость которых превышает 110 млн долларов США; - риски, в случае реализации которых Компания практически не сможет восстановиться от последствий, связанных с данным риском (риски имеющие 5 баллов по шкале влияния и /или вероятности карты рисков, при качественной оценке риска, определяемой в Методике идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками, утверждаемой Генеральным директором Филиала; - риски, в случае реализации которых возможный ущерб превышает значения количественного риск аппетита Компании (риски имеющие 5 баллов по шкале влияния и /или вероятности карты рисков, при количественной оценке риска, определяемой в Методике идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками, утверждаемой Генеральным директором Филиала; - в течение года рассматривает отчеты о реализации вышеуказанных рисков с описанием предпринятых мер и текущих мероприятий корректирующего воздействия; - рассматривает новые подходы к управлению рисками и их применимости к рискам Компании; - рассматривает планы работ по совершенствованию СУР и развитию риск культуры.
Ответственное подразделение Филиала	- обеспечивает функционирование СУР, разработку и актуализацию методологических документов по СУР; - осуществляет консультационную поддержку Структурным подразделениям по вопросам функционирования СУР; - проводит обучающие мероприятия по вопросам управления рисками; - рассматривает, согласовывает Регистры рисков, подготовленные

	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 14 из 19	

	Структурными подразделениями/бизнес-направлениями, входящими в область действия настоящей Политики; - осуществляет консолидацию рисков и анализ информации, несет ответственность за своевременную подготовку Регистра рисков, карты рисков, Плана мероприятий по управлению рисками, а также подготовку ежеквартальной отчетности по рискам на Комитет по внутреннему контролю; - несет ответственность за подготовку ежегодного отчета по следующим рискам: - риски инвестиционных проектов, стоимость которых превышает 110 млн долларов США; - риски, в случае реализации которых Компания практически не сможет восстановиться от последствий, связанных с данным риском (риски имеющие 5 баллов по шкале влияния и /или вероятности карты рисков, при качественной оценке риска, определяемой в Методике идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками, утверждаемой Генеральным директором Филиала; - риски, в случае реализации которых возможный ущерб превышает значения количественного риск аппетита Компании (риски имеющие 5 баллов по шкале влияния и /или вероятности карты рисков, при количественной оценке риска, определяемой в Методике идентификации и оценки рисков, выбора методов управления рисками, утверждаемой Генеральным директором Филиала; - несет ответственность за подготовку отчета о реализации вышеуказанных рисков с описанием предпринятых мер и текущих мероприятий корректирующего воздействия; - несет ответственность за своевременный мониторинг соблюдения уровней толерантности к рискам при необходимости; - осуществляет контроль за исполнением мероприятий по управлению рисками, контроль за состоянием рисков; - взаимодействует со Службой внутреннего аудита КМГ, Структурными подразделениями КМГ, внешними консультантами и другими заинтересованными сторонами по вопросам управления рисками в рамках своей компетенции в случае необходимости; - обеспечивает организацию процесса интервьюирования Владельцев рисков, Владельцев риск-факторов Филиала и методологическую поддержку при применении экспертных методов идентификации и оценки рисков; - осуществляет оценку эффективности процесса управления рисками, уведомляет Совет директоров Компании/ генерального директора Филиала о существенных недостатках в СУР, а также разрабатывает рекомендации по совершенствованию процесса управления рисками;
Владелец рисков (Заместитель генерального)	- несет ответственность за надлежащее управление и контроль за рисками, сопряженными с осуществлением процессов, курируемых Владелец рисков;

Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 15 из 19

директора Филиала)	- несет ответственность за выявления и определения рисков влияющих на корпоративные ключевые показатели деятельности; - несет ответственность за предоставление своевременной и полной информации о состоянии рисков и исполнении мероприятий по управлению рисками в Ответственное подразделение; - несет ответственность за своевременную разработку мероприятий по обеспечению непрерывности деятельности Компании (при необходимости); - обеспечивает разработку механизмов управления отдельными видами рисков, контрольными процедурами, сопряженными с осуществлением процессов, курируемых Владелец рисков, направленных на снижение уровня риска.
Владелец риск-факторов (Директор структурного подразделения/Главный бухгалтер Филиала)	- несет ответственность за надлежащее управление и контроль за риск-факторами, сопряженными с осуществлением процессов, курируемых Владелец риск-факторов; - несет ответственность за предоставление своевременной и полной информации о состоянии риск-факторов и исполнении мероприятий по управлению риск-факторами в Ответственное подразделение; - разрабатывает мероприятия по обеспечению непрерывности деятельности Компании и Филиала (при необходимости).
Каждый работник Компании и Филиала	- несет ответственность за исполнение должностных обязанностей в области управления рисками в соответствии с должностными инструкциями и Положением о структурном подразделении; - своевременно уведомляет Ответственное подразделение, своего непосредственного Директора структурного подразделения/главного бухгалтера о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным убыткам, о потенциальных и реализованных рискованных событиях, в порядке и сроки, установленные внутренними документами СУР; - проходит обучение в области управления рисками в соответствии с утвержденной программой обучения.

С целью повышения эффективности процесса управления рисками и развитию риск-культуры в Компании в Структурном подразделении назначается Риск-координатор, в обязанности которого входит координация работы по управлению рисками в своем структурном подразделении и взаимодействие с Ответственным подразделением.

9. ЕКР Компании

9.1. Компания использует ЕКР КМГ, разработанный и введенный в целях унификации наименований рисков и стандартизации процесса идентификации рисков по всей группе компаний КМГ.

9.2. Ключевым основанием для классификации рисков являются функциональные Области рисков:

- 1) производственные риски;
- 2) непроизводственные риски;
- 3) инвестиционные риски.

9.3. Каждая Область содержит перечень наименований производственных и непроизводственных рисков и соответствующих им риск-факторов, которым подвержена

	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 16 из 19	

Компания в увязке с существующими в Компании производственными и непроизводственными бизнес-процессами.

9.4. ЕКР обязателен для использования в СУР Компании.

10. Единая электронная база данных по реализованным рисковым событиям (ЕЭБДР)

10.1. На уровне КМГ ведется централизованное администрирование единой электронной базы по реализованным рисковым событиям (далее – ЕЭБДР) по всей группе КМГ. Основной целью ведения ЕЭБДР является сбор статистики по реализованным рисковым событиям по всей группе компаний КМГ, наличие которой необходимо при проведении количественной оценки рисков/риск-факторов, а также при подготовке различных аналитических отчетов по рискам.

10.2. Компания предоставляет в КМГ структурированную информацию о реализованных рисковых событиях в целях консолидации в ЕЭБДР. Компания должна вести локальные базы данных по реализованным рисковым событиям для проведения в дальнейшем количественной оценки рисков, формирования внутренней отчетности и информирования органов управления Компании в соответствии с утвержденными методологическими документами СУР.

11. Критерии эффективности СУР

11.1. Для того чтобы процесс управления рисками мог считаться эффективным, должны присутствовать и эффективно функционировать все семь компонентов СУР.

11.2. Эффективность СУР может быть оценена на основе следующих количественных и качественных критериев:

- 1) управление рисками проводится на постоянной основе;
- 2) процесс управления рисками увязан со всеми бизнес-процессами;
- 3) информация, генерируемая СУР, активно используется и учитывается в процессе принятия управленческих решений, в том числе касающихся приоритизации задач и эффективного распределения ресурсов;
- 4) в долгосрочной перспективе СУР выступает не как субъект потребления ресурсов, а как инструмент их более экономного использования.

12. Требования к конфиденциальности информации по рискам

12.1. Внешним лицам, получающим доступ к конфиденциальной информации о рисках и о планах мероприятий по управлению ими, может быть предоставлен доступ только после подписания соглашения о неразглашении конфиденциальной информации.

12.2. Политика и другие документы в области управления рисками доступны всем работникам Компании и Филиала. Изменения в методологических документах СУР доводятся до всех работников Компании и Филиала посредством системы электронного документооборота.

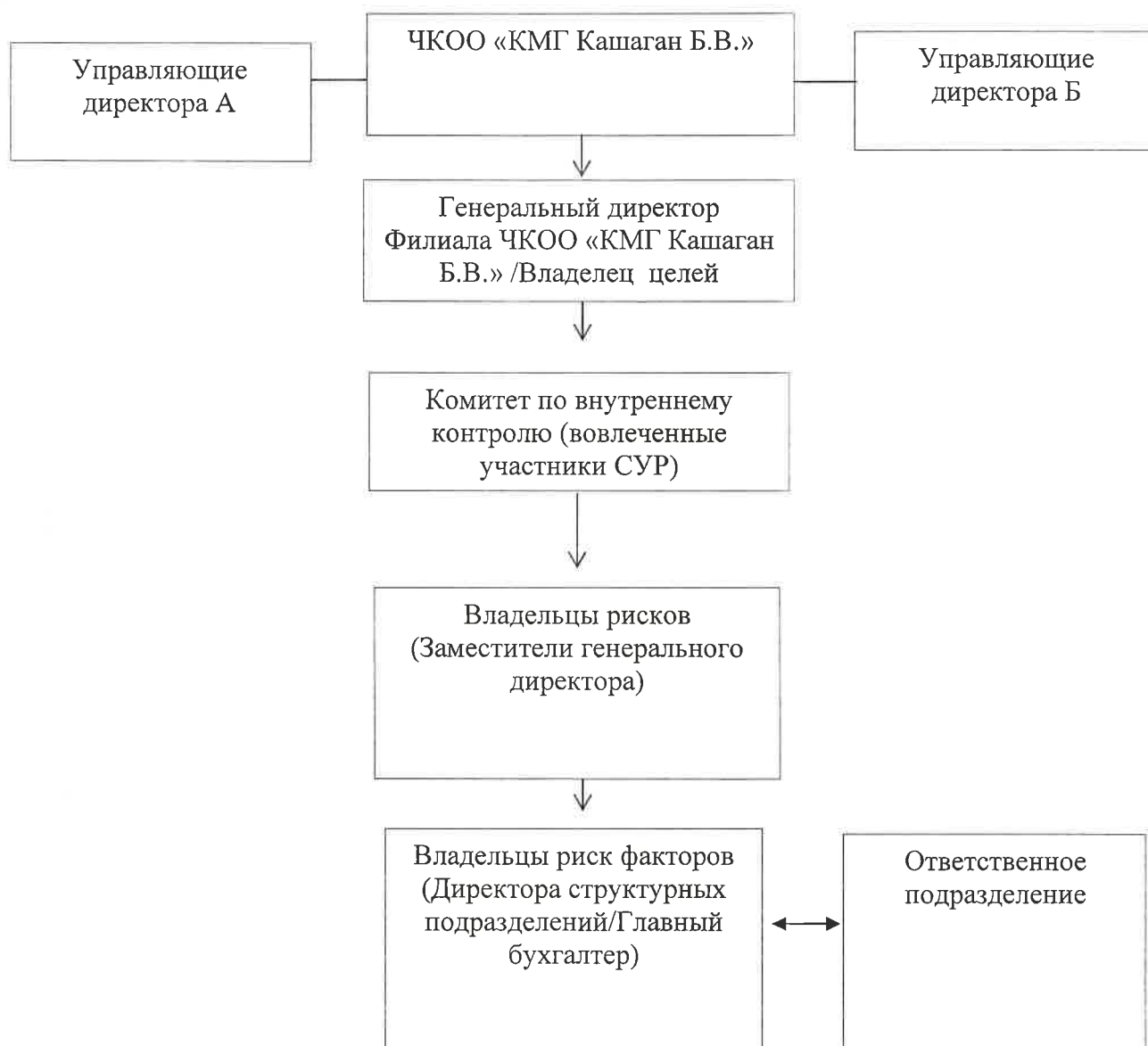
13. Заключительные положения

Политика утверждается Советом директоров Компании и при необходимости подлежит пересмотру.

	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 17 из 19	

Приложение 1
к Политике по корпоративной системе
управления рисками Компании

Организационная структура СУР Компании



	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»	
Политика	стр. 18 из 19	

Приложение 2
к Политике по корпоративной системе
управления рисками Компании

**Структура и требования
к минимальному содержанию отчета по рискам***

1. Карта и Регистр рисков.
 - 1) карта рисков на прогнозный год, изменения в карте рисков за отчетный квартал, с предоставлением подробной информации по изменениям в динамике рисков/риск-факторов;
 - 2) отдельное выделение критических рисков/риск-факторов с подтверждением об их наличии, плана мероприятий по снижению вероятности/влияния, качественной/количественной оценки влияния;
 - 3) Регистр рисков на прогнозный год, Регистр рисков с внесенными корректировками ежеквартально;
 - 4) План мероприятий по управлению рисками раз в год, внесенные изменения в План мероприятий по управлению рисками ежеквартально (при необходимости);
 - 5) исполнение Плана мероприятий по управлению рисками ежеквартально;
 - 6) новые выявленные риск-факторы, с обоснованием их возникновения, плана мероприятий по снижению вероятности/влияния, качественной/количественной оценки влияния.
 2. Риск-аппетит на прогнозный год (раз в год), скорректированный риск-аппетит на полугодовой основе (при необходимости).
 3. Отчет по финансовым рискам в рамках системы управленческой отчетности (далее – СУО):
 - 1) финансовые риски в соответствии с Правилами управления отдельными видами финансовых рисков (валютный, процентный, страновой, кредитный риск по банкам контрагентам).
 - 2) информацию о соблюдении/несоблюдении лимитов по рискам, в том числе лимитам на банки-контрагенты.
- Информация по реализованным рисковым событиям (ежеквартально) с обязательным указанием ущерба (в количественной, при возможности его расчета, и в качественной оценке) и предпринятых действий по реагированию на данные события с оценкой эффективности предпринятых мероприятий, в случае наличия реализованных рисков в КМГ.

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



	Политика по системе управления рисками ЧКОО «КМГ Кашаган Б.В.»
Политика	стр. 19 из 19

Приложение 3
к Политике по корпоративной системе
управления рисками Компании

Сроки предоставления отчетов по рискам

Для Компании обязательными отчетами по рискам являются:

1) формы отчетности по каждому риску (предоставляются в соответствии с утвержденным пакетом форм системы управленческой отчетности (СУО);

Сроки предоставления Компанией форм отчетности по рискам (согласно установленным формам) и отчета по рискам:

Наименование документа	Пользователи документа	Сроки предоставления
Форма отчетности СУО (включая) формы отчетности по рискам для Фонда, в системе SAP	Ответственное подразделение	За 1-й и 3-й кварталы отчетная дата + 35 календарных дней, за 2-й и 4-й кварталы отчетная дата + 45 календарных дней
Форма отчетности СУО для КМГ	Ответственное подразделение	Не позднее 20 числа следующего месяца за отчетным кварталом
Мониторинг исполнения Плана мероприятий по управлению рисками в КМГ	Ответственное подразделение	Не позднее 20 числа следующего месяца за отчетным кварталом
Ежеквартальный отчет по рискам для Комитета по внутреннему контролю	Ответственное подразделение	Не позднее 25 числа следующего месяца за отчетным кварталом
Ежегодный отчет по рискам для Совета Директоров	Ответственное подразделение	Не позднее 15 числа второго месяца, за отчетной датой (отчетная дата + 45 календарных дней)
Отчет по реализованным рискам в течение года	Ответственное подразделение	Не позднее 15 числа второго месяца, следующего за отчетным кварталом

