

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
Публичного акционерного общества
«Московская городская телефонная сеть»
13 мая 2019 года
(Протокол № 469 от 13 мая 2019 года)

**ПОЛИТИКА
ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МОСКОВСКАЯ ГОРОДСКАЯ ТЕЛЕФОННАЯ СЕТЬ»**

1. Общие положения

Настоящая Политика Интегрированного управления рисками Группы МГТС (далее – МГТС, Компания) разработана с учетом общепринятых концептуальных основ управления рисками (документы: «Управление рисками организации. Интегрированная модель», «**Enterprise Risk Management – Integrating with Strategy and Performance**» Комитета спонсорских организаций Комиссии Тредвея, COSO; Международный стандарт ISO 31000 «Риск-менеджмент - Принципы и руководства»). Интегрированное управление рисками является неотъемлемой частью операционного управления, стратегического, бизнес-, бюджетного, коммерческого и инвестиционного планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемый на всех уровнях управления.

2. Цели интегрированного управления рисками

Интегрированное управление рисками нацелено на обеспечение разумной гарантии достижения стратегических целей Компании и поддержание уровня рисков МГТС в пределах, приемлемых для менеджмента Компании.

Основными принципами осуществления процесса управления рисками являются:

- *Принцип интегрированности.* Предусматривает системный подход к управлению всеми типами рисков, присущих бизнесу МГТС, по всей организационной структуре и географии присутствия МГТС. Поддерживается межфункциональное взаимодействие и координация структурных подразделений по управлению рисками вне рамок их специализаций, а также учет взаимного влияния рисков разных подразделений. Обеспечивается единый канал информирования менеджмента Компании по всему спектру рисков для гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации для каждого из уровней принятия решения.
- *Принцип непрерывности.* Заключается в реализации на регулярной основе комплекса упорядоченных процедур управления рисками.
- *Принцип обоснованности.* Предусматривает анализ соотношения затрат на снижение оценки риска к потенциальному ущербу от их реализации.

3. Задачи интегрированного управления рисками

В задачи интегрированного управления рисками входит построение и поддержание эффективных механизмов по выявлению и систематическому анализу рисков Компании, обязательному учету значимых рисков при принятии управленческих решений, распределению ответственности за управление рисками, разработки мероприятий по управлению рисками, мониторингу рисков и эффективности их управления, накоплению знаний в области интегрированного управления рисками.

4. Концепция интегрированного управления рисками

В процессе интегрированного управления рисками МГТС применяется системный подход к управлению всеми типами рисков, присущих бизнесу МГТС, по всей организационной структуре присутствия МГТС. Поддерживается межфункциональное взаимодействие и координация структурных подразделений по управлению рисками вне рамок их специализаций. Обеспечивается единый канал информирования менеджмента Компании по всему спектру рисков для гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации для каждого из уровней принятия решения.

5. Распределение ответственности в рамках интегрированного управления рисками

Любой сотрудник Компании, основываясь на имеющейся профессиональной информации, опыте и специфике выполняемой работы должен заблаговременно известить Отдел корпоративной отчетности и управления рисками Финансового блока МГТС об известных ему рисках через непосредственного руководителя или напрямую в отдел корпоративной отчетности и управления рисками, чтобы Компания смогла своевременно отреагировать на риск. Недопустимо сокрытие информации о риске.

Отдел корпоративной отчетности и управления рисками Финансового блока МГТС (ОКОУР) отвечает за разработку методик оценки рисков, регулярный сбор информации и подготовку отчетности с результатами данной оценки для Комитета по управлению рисками, возглавляемого Генеральным Директором, и менеджмента Компании. ОКОУР также осуществляет оперативный контроль процесса и обеспечивает межфункциональное взаимодействие подразделений в рамках интегрированного управления рисками в Компании.

Владельцы рисков – руководители функциональных подразделений, на достижение целей которых влияют риски. Владельцы отвечают за анализ, оценку, исполнение мероприятий по управлению рисками и отчетность по мероприятиям в рамках процесса интегрированного управления рисками.

Комитет по управлению рисками принимает коллегиальные решения в области интегрированного управления рисками.

Результативность процесса управления рисками оценивает Комитет по управлению рисками МГТС по результатам календарного года.

Комитет по аудиту осуществляет контроль за эффективностью управления рисками, а также за оценкой процедур, используемых МГТС для выявления основных рисков и оценки соответствующих процедур контроля с целью определения их достаточности и эффективности.

Совет Директоров Компании действует в пределах своей компетенции решает задачи по оценке политических, финансовых и иных рисков, влияющих на деятельность Компании. Совет директоров МГТС проводит рассмотрение отчетов по управлению рисками по представлению Комитета по управлению рисками.

Менеджмент МГТС обязан учитывать значимые риски МГТС при принятии оперативных решений, стратегическом, бизнес-, бюджетном, коммерческом и инвестиционном планировании.

6. Ранжирование рисков

Ранжирование рисков выполняется по результату финансовой оценки, при необходимости может также учитываться репутационная составляющая.

7. Методы управления рисками

Для управления рисками в Компании используются следующие методы:

- *Уклонение от риска* – уклонение/избежание риска подразумевает отказ от совершения тех или иных действий, отказ от активов, характеризующихся высоким риском. Уклонение от риска является исключительным способом покрытия рисков и используется в случаях, когда стоимость воздействия на риск слишком высока,

либо такое воздействие не приведет к снижению риска до приемлемого уровня, а также, когда риск невозможно или неэффективно передать третьей стороне.

- *Сокращение риска* - контроль и предупреждение риска, как способ управления рисками, подразумевает собственное удержание риска при активном воздействии на него со стороны Компании. Мероприятия направлены на превентивное снижение вероятности наступления рискованного события и/или снижения потенциального ущерба от наступления рискованного события до приемлемого уровня, соответствующего риск-аппетиту Компании. Сокращение риска является приоритетным направлением работы Компании в области управления рисками.
- *Принятие риска* без воздействия на него применяется в случаях, когда уровень риска находится на приемлемом для Компании уровне или воздействие на этот риск невозможно или экономически неэффективно.
- *Передача риска* осуществляется в случаях, когда воздействие на него со стороны Компании невозможно или экономически не оправдано, а уровень риска превышает допустимый для Компании уровень. Передача риска осуществляется при помощи страхования, хеджирования, передачи функций на аутсорсинг и т.д.

8. Интеграция риск-менеджмента в процессы принятия решений

Процесс управления рисками является неотъемлемой частью всех процессов Компании. В частности, интегрирован в процессы разработки политик, стратегического, бизнес-, бюджетного, коммерческого и инвестиционного планирования, в процессы управления изменениями, в процесс закупочных процедур.

Риск-ориентированный подход в стратегическом планировании направлен на:

- *Идентификацию рисков, связанных с различными состояниями внешней среды;*
- *Анализ и учет ключевых рисков в рамках выбранного макро-сценария;*
- *Идентификацию существенных рисков, сопряженных с реализацией стратегии, но не приводящих к ее пересмотру, и разработку Дополнительных мероприятий по управлению данными рисками.*

Риск-ориентированный подход в бизнес-планировании и бюджетировании направлен на анализ и учет рисков, связанных с недостижением основных финансовых КПЭ.

Риск-ориентированный подход в инвестиционном планировании направлен на анализ и учет проектных рисков, связанных с недостижением основных показателей эффективности проектов.

Риск-ориентированный подход в процессах коммерческого планирования направлен на анализ и учет рисков неэффективности новых продуктов и услуг в терминах недостижения целевых показателей соответствующих продуктов и услуг.

Риск-ориентированный подход в процессе закупочных процедур направлен на анализ и учет рисков при выборе поставщиков.

9. Внешние коммуникации

Ключевые риски компании раскрываются в разделах по рискам для внешней отчетности, в частности, в квартальных отчетах Эмитента и годовом отчете.