



ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖӨНІНДЕГІ

САЯСАТ

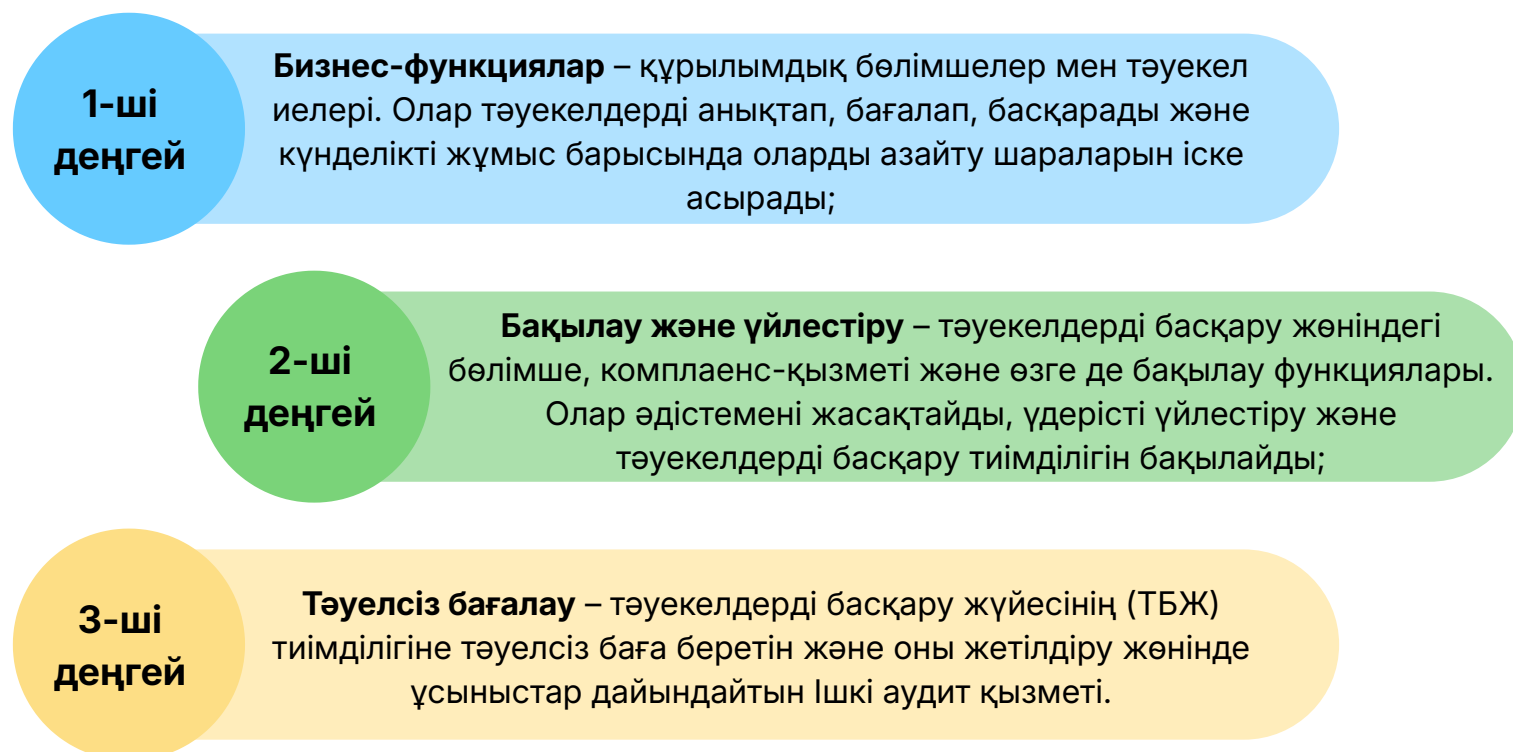
ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖҮЙЕСІ (ТБЖ) — ТӘУЕКЕЛДЕРДІ АНЫҚТАУҒА, БАҒАЛАУҒА, БАҚЫЛАУҒА ЖӘНЕ БАСҚАРУҒА АРНАЛҒАН, БАРЛЫҚ БИЗНЕС-ПРОЦЕСТЕРГЕ ЕНГІЗІЛГЕН ҚАҒИДАЛАР, ӘДІСТЕР МЕН РӘСІМДЕР КЕШЕНІ. ТБЖ ISO 31000 ЖӘНЕ COSO ХАЛЫҚАРАЛЫҚ СТАНДАРТТАРЫНА, ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ ЗАҢНАМАСЫНА ЖӘНЕ ҰҚ АҚ «ҚАЗМҰНАЙГАЗ» ТАЛАПТАРЫНА НЕГІЗДЕЛГЕН.

ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ «ӨЗЕНМҰНАЙГАЗ» АҚ-ДА БАРЛЫҚ ДЕҢГЕЙДЕ КЕЗЕҢ-КЕЗЕҢІМЕН ІСКЕ АСЫРЫЛАДЫ: ТӘУЕКЕЛДІ ҚАБЫЛДАУ ШЕГІН (РИСК-АППЕТИТ) АЙҚЫНДАУ, ТӘУЕКЕЛДЕРДІ АНЫҚТАУ, ОЛАРДЫ БАҒАЛАУ, ШАРА ҚОЛДАНУ, БАҚЫЛАУ ЖӘНЕ ЕСЕП БЕРУ. БҰЛ ҮДЕРІС ҚАУІП-ҚАТЕРЛЕРДІ ДЕР КЕЗІНДЕ АНЫҚТАУҒА, ДҰРЫС ШЕШІМДЕР ҚАБЫЛДАУҒА, РЕСУРСТАРДЫ ТИІМДІ ПАЙДАЛАНУҒА, ҚОҒАМ ҚҰНЫН САҚТАУ МЕН ТҰРАҚТЫЛЫҚТЫ АРТТЫРУҒА МҮМКІНДІК БЕРЕДІ.

ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖҮЙЕСІНІҢ МАҚСАТТАРЫ

- 1) «Өзенмұнайгаз» АҚ-да (бұдан әрі – Қоғам) тәуекелдерді басқарудың интеграцияланған үдерісін құру және дамыту, сондай-ақ тәуекелдерді басқарудың бірыңғай тәсілдерін, принциптерін және әдіснамасын белгілеу;
- 2) Қоғамның тәуекелдерді басқару жүйесінің ұйымдық құрылымын айқындау;
- 3) Қоғам тәуекелдерін жіктеудегі біріңғай тәсілін ҰҚ АҚ «ҚМГ» тәсілімен үйлестіру;
- 4) Тәуекелдерді басқару үдерісінің жүйелі кезеңдерін және Қоғамның құрылымдық бөлімшелері мен қызметкерлері арасында тәуекелдер туралы ақпарат алмасу тәртібін белгілеу;
- 5) ҰҚ АҚ «ҚМГ» мен Қоғамның тәуекелдерді басқару саласындағы тәуекелдерді басқару жүйесі мен жекелеген қызмет бағыттарын бақылау тетіктерін айқындау;
- 6) Тәуекелдерді басқару жүйесінің стратегиялық және бизнес-жоспарлау үдерістерімен, инвестициялық қызметпен, өтімділікті басқарумен, ішкі бақылау жүйесімен, қызметкерлерді ынталандыру жүйесімен өзара байланысын белгілеу;
- 7) Қоғамның тәуекелді қабылдау шегін айқындау, оны жекелеген тәуекел түрлері бойынша жол берілетін деңгейлерге бөлшектеу және қабылданған тәуекелдерді тиімді басқаруды қамтамасыз ету.

«ҮШ ДЕҢГЕЙЛІ ҚОРҒАНЫС» МОДЕЛІ



ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖҮЙЕСІНІҢ ҚАҒИДАЛАРЫ

- **Көшбасшылық** – Директорлар кеңесі, Басқарма және құрылымдық бөлімшелердің басшылары мүмкін болатын тәуекелдер мен тәуекелді қабылдау шегінің белгіленген деңгейлерін ескере отырып шешімдер қабылдайды және тәуекелге бағытталған басқару принциптеріне беріктігін көрсетеді;
- **Жауапкершілік пен есептілік** – Әрбір қызметкер тәуекелдерді басқару үдерісіндегі өз рөлін, өкілеттіктерін және жауапкершілігін түсінеді, сондай-ақ осы Саясаттың және Қоғамның өзге де ішкі нормативтік құжаттарының талаптарын сақтайды;
- **Тәуекелге бағдарланған шешімдер қабылдау** – Басқарушылық шешімдер қабылданған кезде әлеуетті (потенциалды) тәуекелдер, олардың іске асуының мүмкін болатын салдары және тәуекелді қабылдау шегінің белгіленген деңгейлері ескеріледі;
- **Құзыреттілік пен даму** – Қоғам оқыту, тәжірибе алмасу, консультациялық қолдау және тәуекелдер мәдениетінің деңгейін арттыруға бағытталған өзге де іс-шаралар арқылы қызметкерлердің тәуекелдерді басқару саласындағы құзыреттіліктерін дамытуды қамтамасыз етеді.



ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖҮЙЕСІНІҢ НЕГІЗГІ ӘДІСТЕМЕЛІК ҚҰЖАТТАРЫ

- Қоғамда жекелеген тәуекел түрлерін басқару мақсатында тәуекел иелері / тәуекел-факторларының иелері жасақтап бекітетін, бақылау рәсімдерін енгізуге байланысты саясаттар мен рәсімдер;
- Ішкі бақылау жүйесінің (ІБЖ) саясаты.
- ҰҚ «ҚМГ» АҚ және «Өзенмұнайгаз» АҚ тәуекелдерді анықтау және бағалау процедуралары бар тәуекелдерді басқару процесін ұйымдастыру бойынша нұсқаулық;
- «Өзенмұнайгаз» АҚ-ның қызмет үздіксіздігін басқару жүйесінің саясаты;
- «Өзенмұнайгаз» АҚ-ның қызмет үздіксіздігін басқару үдерісін ұйымдастыру ережелері;
- Тәуекелдер тізімі – тәуекелдер, факторлар, иелері, бағалаулар және шаралар сипатталған құжат;
- Тәуекел картасы – тәуекелдердің әсері мен ықтималдық матрицасындағы тәуекелдердің графикалық бейнесі;
- Тәуекелдерді басқару жөніндегі іс-шаралар жоспары – тәуекелдерді азайту бойынша мерзімдері мен жауапты тұлғалар көрсетілген іс-әрекеттер тізбесі;
- Негізгі тәуекел көрсеткіштері (НТК) – тәуекелдердің ықтимал жүзеге асуын алдын ала ескертуге арналған көрсеткіштер;

ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

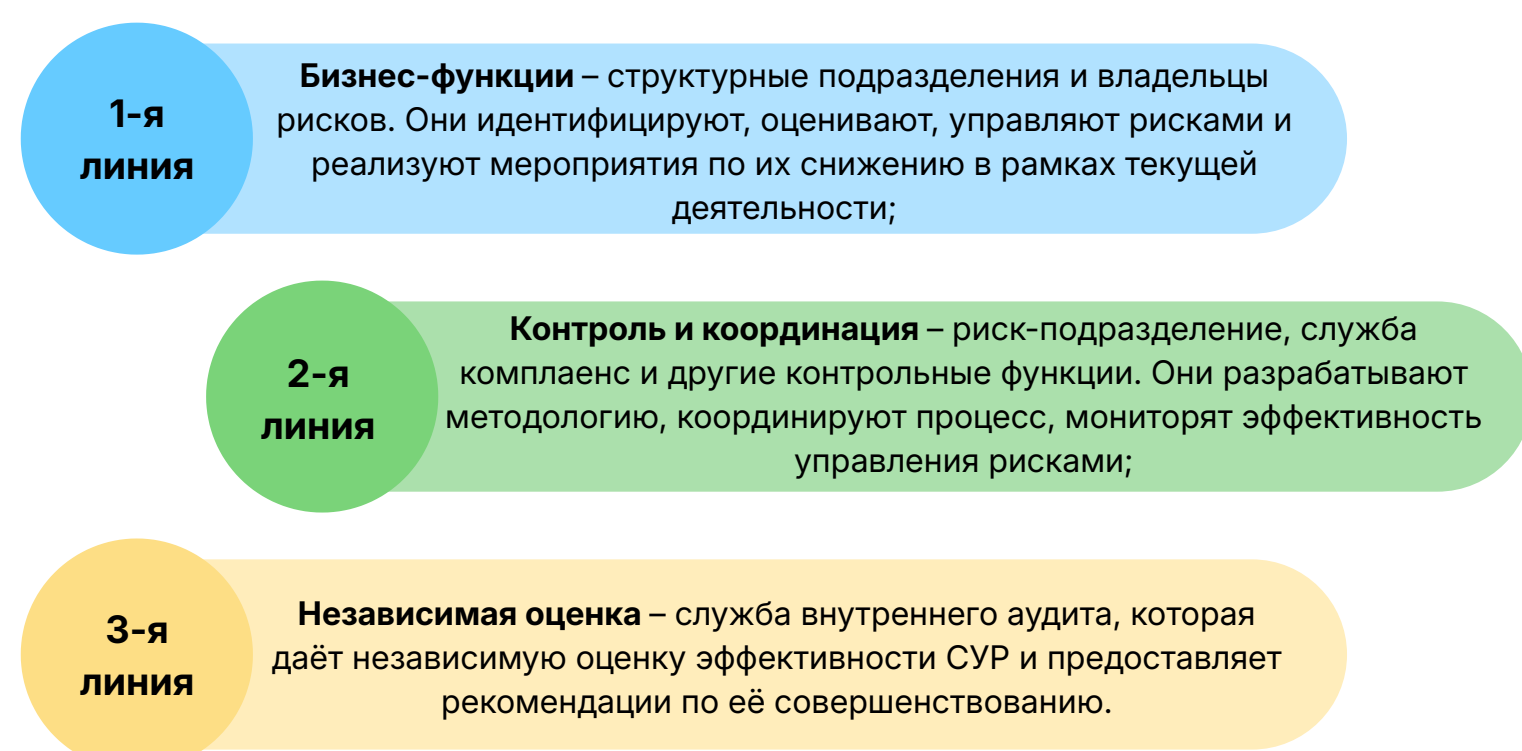
СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ (СУР) – ЭТО СОВОКУПНОСТЬ ПРИНЦИПОВ, МЕТОДОВ И ПРОЦЕДУР, ИНТЕГРИРОВАННЫХ ВО ВСЕ БИЗНЕС-ПРОЦЕССЫ, ДЛЯ ВЫЯВЛЕНИЯ, ОЦЕНКИ, МОНИТОРИНГА И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ. СУР ОСНОВАНА НА СТАНДАРТАХ ISO 31000 И COSO, ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ РК И ТРЕБОВАНИЯХ НК АО “КМГ”.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ В АО «ОЗЕНМУНАЙГАЗ» ОСУЩЕСТВЛЯЕТСЯ НА ВСЕХ УРОВНЯХ ЧЕРЕЗ ЦИКЛИЧЕСКИЙ ПРОЦЕСС: УСТАНОВЛЕНИЕ РИСК-АППЕТИТА, ИДЕНТИФИКАЦИЮ РИСКОВ, ИХ ОЦЕНКУ, РЕАГИРОВАНИЕ, МОНИТОРИНГ И ОТЧЁТНОСТЬ. ЭТО ПОЗВОЛЯЕТ СВОЕВРЕМЕННО ВЫЯВЛЯТЬ УГРОЗЫ, ПРИНИМАТЬ ОБОСНОВАННЫЕ РЕШЕНИЯ, ЭФФЕКТИВНО РАСПРЕДЕЛЯТЬ РЕСУРСЫ, ПОВЫШАТЬ УСТОЙЧИВОСТЬ И СОХРАНЯТЬ СТОИМОСТЬ ОБЩЕСТВА.

ЦЕЛЯМИ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ЯВЛЯЮТСЯ

- 1) установление единых подходов, принципов и методологии управления рисками, а также создание и развитие интегрированного процесса управления рисками в АО «Озенмұнайгаз» (далее – Общество);
- 2) определение организационной структуры системы управления рисками Общества;
- 3) формирование единого подхода к классификации рисков Общества с подходом КМГ;
- 4) установление последовательных этапов процесса управления рисками и порядка обмена информацией о рисках между органами управления, структурными подразделениями и работниками Общества;
- 5) определение механизмов мониторинга системы управления рисками и отдельных направлений деятельности КМГ и Общества в части управления рисками;
- 6) установление взаимосвязи системы управления рисками с процессами стратегического и бизнес-планирования, инвестиционной деятельностью, управлением ликвидностью, системой внутреннего контроля и системой мотивации работников;
- 7) определение риск-аппетита Общества, его декомпозиции на допустимые уровни по отдельным видам рисков и обеспечение эффективного управления принятыми рисками.

МОДЕЛЬ «ТРИ ЛИНИИ ЗАЩИТЫ»



ПРИНЦИПЫ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

- **Лидерство руководства** – Совет директоров, Правление и руководители структурных подразделений демонстрируют приверженность принципам риск-ориентированного управления, принимая решения с учетом возможных рисков и установленных уровней риск-аппетита;
- **Ответственность и подотчётность** – Каждый работник понимает свою роль, полномочия и ответственность в процессе управления рисками и соблюдает требования настоящей Политики и иных внутренних нормативных документов Общества;
- **Риск-ориентированное принятие решений** – При принятии управленческих решений учитываются потенциальные риски, возможные последствия их реализации и установленные уровни риск-аппетита;
- **Компетентность и развитие** – Общество обеспечивает развитие компетенций работников в области управления рисками посредством обучения, обмена опытом, консультационной поддержки и иных мероприятий, направленных на повышение уровня риск-культуры.



ОСНОВНЫЕ МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ДОКУМЕНТЫ СУР

- Политики и процедуры, связанные с внедрением контрольных процедур, разрабатываемые и утверждаемые Владельцами рисков / риск-факторов в Обществе в целях управления отдельными видами рисков;
- Политика системы внутреннего контроля (СВК);
- Политика системы управления непрерывностью деятельности АО «Озенмұнайгаз»;
- Правила организации процесса управления непрерывностью деятельности АО «Озенмұнайгаз»;
- Регистр рисков – документ с описанием рисков, факторов, владельцев, оценок и мероприятий;
- Карта рисков – графическое представление рисков в матрице влияния и вероятности;
- План мероприятий по управлению рисками – перечень действий по снижению рисков с указанием сроков и ответственных;
- Ключевые рисковые показатели (КРП) – индикаторы для раннего предупреждения о возможной реализации рисков.