

Приложение
к приказу ООО «Газпром трансгаз
Екатеринбург»
от 11 декабря 2013 г. № 652

**Изменения
в Политику управления рисками и внутреннего контроля
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»**

1. Изложить пункт 1.5 в следующей редакции:

«1.5. Контроль за соблюдением Политики, поддержанием ее в актуальном состоянии, а также разрешением спорных вопросов в рамках системы управления рисками и внутреннего контроля осуществляет центр ответственности в области управления рисками и внутреннего контроля (далее – ЦОУРиВК).».

2. Дополнить раздел 2 пунктом 2.42 следующего содержания:

«2.42. Подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю ПАО «Газпром» (далее – ПУРиВК) – структурное подразделение ПАО «Газпром», формирующее единую политику в области управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром, осуществляющее методологическое обеспечение ее реализации, а также взаимодействие со структурными подразделениями ПАО «Газпром» и организациями Группы Газпром по вопросам управления рисками и внутреннего контроля в рамках своей компетенции.».

3. Изложить пункт 5.2 в следующей редакции:

«5.2. Участниками СУРиВК Общества являются:
Генеральный директор Общества;
Координационный комитет по системам менеджмента;
Владельцы бизнес-процессов (заместители генерального директора по направлениям деятельности Общества);
ЦОУРиВК (ОУСКиР);
Владельцы (совладельцы) рисков;
Ответственные за выполнение мероприятий по управлению рисками;
Риск-координаторы владельцев (совладельцев) рисков;
Владельцы (совладельцы) процедур внутреннего контроля;
Ответственные за мониторинг выполнения процедур внутреннего контроля;
Структурные подразделения Общества.».

4. Изложить подпункт 5.3.1 в следующей редакции:

«5.3.1. Генеральный директор:
обеспечивает выполнение решений Совета директоров ПАО «Газпром» в области организации СУРиВК;
обеспечивает поддержание функционирования эффективной СУРиВК в пределах своей компетенции;

рассматривает и утверждает внутренние документы Общества, определяющие политику Общества в области организации управления рисками и внутреннего контроля, включая принципы и подходы к организации, функционированию и развитию СУРиВК;

осуществляет контроль за надежностью и эффективностью функционирования СУРиВК;

дает рекомендации по совершенствованию мероприятий по управлению рисками и их мониторингу, процедур внутреннего контроля;

утверждает лимиты по отдельным рискам в пределах своей компетенции;

рассматривает и утверждает стратегии реагирования и мероприятия по управлению рисками, а также перераспределение ресурсов в отношении управления соответствующими рисками.

Генеральный директор обеспечивает непрерывное развитие СУРиВК и принятие управленческих решений с учетом рисков.».

5. Изложить подпункт 5.3.2 в следующей редакции:

«5.3.2. Координационный комитет по системам менеджмента:

осуществляет предварительное перед органами управления Общества рассмотрение, при необходимости дает рекомендации в отношении:

проектов локальных нормативных актов Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, предложений по их разработке, актуализации; результатов оценки и самооценки эффективности СУРиВК;

предложений ЦОУРиВК по назначению владельцев (совладельцев) рисков из числа структурных подразделений Общества;

предельно допустимых уровней рисков;

сводной отчетности по рискам и процедурам внутреннего контроля, мероприятий по управлению рисками;

способов реагирования на риски и мероприятий по управлению рисками, а также перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;

результатов выполнения процедур внутреннего контроля;

вопросов организации, функционирования и эффективности СУРиВК.».

6. Изложить подпункт 5.3.4 в следующей редакции:

«5.3.4. ЦОУРиВК:

обеспечивает реализацию Политики в области управления рисками и внутреннего контроля, осуществляет методологическое обеспечение ее реализации;

координирует деятельность структурных подразделений Общества по управлению рисками и внутреннему контролю;

разрабатывает, согласовывает и обеспечивает актуализацию локальных нормативных актов и методических документов по управлению рисками и внутреннему контролю;

определяет методологические подходы к процессам управления рисками и процедурам внутреннего контроля;

анализирует предложения владельцев (совладельцев) рисков по определению предельно допустимых и пороговых уровней риска для отдельных рисков;

формирует и выносит на рассмотрение органов управления Обществом предложения по установлению предельно допустимых и пороговых уровней рисков Общества и периодичности их пересмотра;

формирует и предоставляет по запросу в коллегиальный орган Общества предложения по установлению лимитов для отдельных рисков и периодичности их пересмотра;

формирует предложения о назначении владельцев (совладельцев) рисков из числа структурных подразделений Общества;

согласовывает привлечение структурными подразделениями Общества внешних консультантов в области управления рисками и внутреннего контроля, а также объем и содержание выполняемых ими работ (услуг), проекты договоров (дополнительных соглашений) с внешними консультантами и акты приемки выполненных работ (услуг), проекты локальных нормативных актов Общества и иных документов по управлению рисками и внутреннему контролю;

осуществляет обобщение и анализ отчетности структурных подразделений Общества о реализовавшихся рисках, об использовании установленных лимитов на риск, о данных по контрагентам, о договорах с контрагентами, о финансовых инструментах, применяемых в Обществе, о внутреннем контроле;

формирует сводную отчетность по рискам и процедурам внутреннего контроля для предоставления органам управления Общества;

осуществляет мониторинг реализации процессов управления рисками и процедур внутреннего контроля в Обществе;

формирует портфель ключевых рисков Общества;

анализирует ключевые риски для цели предоставления результатов анализа органам управления Общества;

систематизирует, обобщает полученную от владельцев процессов, владельцев (совладельцев) рисков отчетность;

систематизирует и обобщает информацию, в том числе отчетность, полученную от владельцев (совладельцев) процедур внутреннего контроля;

осуществляет ведение статистики по риску;

осуществляет методологическую поддержку владельца (совладельца) риска;

организует проверки процессов структурных подразделений Общества на предмет корректности применения ключевых показателей эффективности деятельности Общества в области управления рисками и внутреннего контроля, исполнения мероприятий по совершенствованию процедур внутреннего контроля;

анализирует мероприятия по совершенствованию процедур внутреннего контроля, разработанные структурными подразделениями Общества;

обеспечивает совершенствование и развитие подходов, методов и инструментария процессов управления рисками и процедур внутреннего контроля процессов;

обеспечивает подготовку предложений по развитию и повышению эффективности СУРиВК;

осуществляет обобщение результатов самооценки эффективности СУРиВК для целей предоставления коллегиальному органу;

осуществляет в установленном в Обществе порядке организацию обучения работников в области управления рисками и внутреннего контроля, проведение консультаций;

разрабатывает единые подходы в области внутреннего контроля, включая инструментарий для разработки, внедрения, выполнения и проверки процедур внутреннего контроля;

рассматривает отчеты внешних аудиторов по вопросам внутреннего контроля, осуществляет мониторинг устранения выявленных внешним аудитором недостатков в области внутреннего контроля;

контролирует исполнение поручений органов управления Общества по управлению рисками и внутреннему контролю;

согласовывает планы мероприятий по совершенствованию процедур внутреннего контроля;

проводит проверки организации системы внутреннего контроля в структурных подразделениях Общества, в том числе контроля за выполнением требований локальных нормативных актов Общества в указанной области. Информировывает органы управления Общества, руководителей структурных подразделений Общества о выявленных недостатках. Осуществляет мониторинг работы по устранению недостатков системы внутреннего контроля;

проводит рабочие совещания для идентификации и оценки рисков;

согласовывает информацию структурных подразделений Общества в части рисков и процессов внутреннего контроля в случае ее включения в отчетность, формируемую в соответствии с требованиями законодательства о раскрытии информации;

формирует и предоставляет отчетность по рискам и внутреннему контролю в ПУРиВК, а также по запросу иную информацию по рискам и процедурам внутреннего контроля;

предоставляет информацию по рискам структурным подразделениям Общества, а также ПАО «Газпром» и организациям Группы Газпром, на цели и задачи которых оказывают влияние соответствующие риски.

Деятельность ЦОУРиВК функционально отделена от деятельности, относимой к функционалу внутреннего аудита, контрольно-ревизионных подразделений и подразделения, осуществляющего функции по обеспечению экономической безопасности.».

7. Изложить подпункт 5.3.5 в следующей редакции:

«5.3.5. Владельцы (совладельцы) рисков:

осуществляют реализацию этапов процесса управления риском;

в установленном локальными нормативными актами ПАО «Газпром» и Общества порядке предоставляют отчетность по рискам в ЦОУРиВК;

осуществляют по результатам оценки рисков выбор способа реагирования на риски, разработку и внедрение мероприятий по управлению рисками;

разрабатывают предложения по определению предельно допустимых и пороговых уровней риска для отдельных рисков, установлению лимитов на риск и направляют их в ЦОУРиВК;

обеспечивают выполнение мероприятий по управлению рисками во взаимодействии с заинтересованными структурными подразделениями ПАО «Газпром», Общества, осуществляют иные функции, которые предусмотрены локальными нормативными актами ПАО «Газпром» и Общества;

осуществляют самооценку эффективности СУРиВК.».

8. Дополнить подпункт 5.3.9 вторым абзацем следующего содержания:

«Полномочия и функции риск-координатора и ответственного за мониторинг выполнения процедур внутреннего контроля выполняют работники ЦОУРиВК.».

9. Дополнить раздел 5 подпунктами 5.3.10, 5.3.11, 5.3.12 следующего содержания:

«5.3.10. Структурные подразделения Общества обеспечивают организацию и функционирование СУРиВК в рамках реализации своих задач и функций.

5.3.11. Подразделение внутреннего аудита осуществляет независимую и объективную оценку надежности и эффективности СУРиВК.

5.3.12. ПУРиВК обеспечивает реализацию единой политики ПАО «Газпром» в области управления рисками и внутреннего контроля и осуществляет методологическое обеспечение ее реализации.

Деятельность ПУРиВК функционально отделена от деятельности, относимой к функционалу внутреннего аудита, контрольно-ревизионных подразделений и подразделения, осуществляющего функции по обеспечению экономической безопасности.».

10. Дополнить подпункт 7.10.3 вторым абзацем следующего содержания:

«Обобщение результатов самооценки осуществляет ПУРиВК, которое предоставляет результаты самооценки эффективности СУРиВК по запросу на рассмотрение коллегиальному органу и Комитету Совета директоров ПАО «Газпром» по аудиту.».