

**ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"ПАВЛОВО-ПОСАДСКИЙ КАМВОЛЬЩИК"**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящая Политика управления рисками и внутреннего контроля (далее — Политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Открытого акционерного общества "Павлово-Посадский камвольщик" (далее — Общество, ОАО "ППК") с учетом требований Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 02.07.2021) «Об акционерных обществах», рекомендаций ЦБ РФ «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета Совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах» (информационное письмо ЦБ РФ от 1 октября 2020 г. N ИН-06-28/143, приказа Росимущества от 02.03.2016 N 80 "Об утверждении Методических рекомендаций по организации управления рисками и внутреннего контроля в области предупреждения и противодействия коррупции", принципов, определенных в Кодексе корпоративного управления (рекомендован к применению письмом Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52 /2463), Методическими указаниями по подготовке положения о системе управления рисками (одобрены поручением Правительства Российской Федерации от 24 июня 2015 г. № ИШ-П13-4148).

1.2. Настоящая Политика направлена на развитие и совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля ОАО "ППК" с целью повышения надежности и эффективности ее функционирования, обеспечения достаточных гарантий достижения целей и решения задач Общества.

1.3. Настоящая Политика определяет единые основные принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, устанавливает компоненты системы управления рисками и внутреннего контроля, ее цели и задачи, а также определяет основные задачи и распределение полномочий участников системы управления рисками и внутреннего контроля.

1.4. Система управления рисками и внутреннего контроля распространяется на всю деятельность ОАО "ППК", включает все уровни управления и виды деятельности, все риски Общества.

2. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА .

Термины, определения и сокращения:

Система управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК) - совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для достижения оптимального баланса между ростом стоимости Общества, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости Общества, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, устава и внутренних документов Общества, своевременной подготовки достоверной отчетности.

Внутренний контроль - процесс, осуществляемый Советом директоров, исполнительными органами и работниками Общества на всех уровнях управления и направленный на получение разумной уверенности в том, что Общество обеспечивает:

- эффективность и результативность своей деятельности, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, сохранность активов;

- достоверность, полноту и своевременность бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;

- соблюдение применимого законодательства и нормативных актов, а также внутренних нормативных документов Общества.

Риск - влияние неопределенности на достижение поставленных целей Общества.

Влияние - как положительное, так и отрицательное отклонение от того, что ожидается.

Управление рисками - любые процессы, политики, устройства, практики или иные условия или действия, которые направлены на изменение риска.

Оценка риска - это процесс, охватывающий идентификацию риска, анализ риска и сравнительную оценку риска.

Владелец риска — руководитель структурного подразделения Общества, осуществляющего реализацию этапов процесса управления риском (идентификацию, оценку и мониторинг риска, разработку, реализацию и мониторинг мероприятий по управлению риском, подготовку и предоставление отчетности), присущим деятельности структурного подразделения. Владельцы рисков назначаются локальным нормативным актом Общества.

Мероприятия по управлению рисками — совокупность действий по реализации способов реагирования на риск.

Мониторинг рисков — процесс контроля с целью выявления изменений, в том числе связанных с осуществлением мероприятий по управлению рисками, с изменением причин, влияющих на уровень идентифицированного риска. Мониторинг рисков включает систематическое обновление и актуализацию информации о рисках и мероприятиях по управлению рисками.

Процедуры внутреннего контроля — действия, направленные на обеспечение принятия необходимых мер по снижению рисков, влияющих на достижение целей Общества.

3. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА.

Реагирование на риск — совокупность целенаправленных воздействий на риск, включающих, в том числе следующие способы: уклонение от риска (избежание/исключение риска), отказ от мероприятий/деятельности, в результате которых возникает риск, отказ от потенциальных источников риска и прочее.

3. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ СУРиВК

3.1. Целями СУРиВК являются:

- обеспечение достаточной уверенности в достижении стоящих перед Обществом целей;
- обеспечение надлежащего контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.2. Задачами СУРиВК являются:

3.2.1. Поддержка систематических и непрерывных процессов идентификации и оценки рисков, влияющих на достижение целей Общества; сокращение числа непредвиденных событий, оказывающих негативное влияние на достижение целей Общества;

3.2.2. Эффективное управление рисками, совершенствование процессов принятия решений по реагированию на риски; повышение эффективности процедур внутреннего контроля;

3.2.3. Разработка способов реагирования на риск, мониторинг рисков и выполнение мероприятий по управлению рисками; систематизация и накопление информации о потенциальных и реализовавшихся рисках в Обществе;

3.2.4. Разработка процедур внутреннего контроля (в том числе направленных на предупреждение и противодействие коррупции) для своевременного реагирования на риски; надлежащее и своевременное выполнение процедур внутреннего контроля;

3.2.5. Своевременное выявление недостатков, отклонений и нарушений процедур внутреннего контроля в деятельности Общества;

3.2.6. Распределение полномочий по управлению рисками и внутреннему контролю на всех уровнях управления в Обществе; построение оптимальной организационной структуры участников СУРиВК;

3.2.7. Формирование методологической базы для функционирования СУРиВК, регламентирование и стандартизация процессов управления рисками и процедур внутреннего контроля;

3.2.8. Контроль за соблюдением законодательства и локальных нормативных документов Общества.

4. ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ И ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ СУРиВК

Организация и функционирование СУРиВК осуществляются с соблюдением следующих принципов:

4.1. Непрерывность и комплексность: функционирование СУРиВК является непрерывным, постоянно функционирующим процессом, который начинается при разработке стратегии Общества и затрагивает всю деятельность Общества;

4.2. Ориентация на цели: функционирование СУРиВК способствует достижению целей, установленных в бизнес-плане и прочих документах стратегического планирования;

4.3. Интеграция и управление: СУРиВК является неотъемлемой частью системы принятий решений в Обществе на всех уровнях управления. СУРиВК содействует обоснованному принятию решений с учетом анализа всей имеющейся информации о последствиях принимаемых решений и возможных альтернативах.

4.4. Системность: функционирование СУРиВК основывается на системном подходе, позволяющем своевременно и качественно проводить идентификацию и оценку рисков, выполнение контрольных процедур. Управление рисками осуществляется по всем ключевым областям деятельности Общества и на всех уровнях управления.

4.5. Качество информации: функционирование СУРиВК основывается на качественной, своевременной, проверенной и подтвержденной информации.

4.6. Ответственность за управление рисками: за управление рисками в пределах закрепленных за ним полномочий и функций отвечает владелец риска. Работники Общества отвечают за соблюдение установленных в Обществе процедур и мероприятий по управлению рисками.

4.7. Эффективность: СУРиВК основывается на принципе эффективности (результативности и экономности) осуществления процессов управления рисками и внутреннего контроля, а именно: достижение поставленных целей Общества с использованием наименьшего объема ресурсов (экономности) и/или достижение наилучшего результата деятельности Общества с использованием установленного объема ресурсов (результативности).

4.8. Адаптивность: СУРиВК предусматривает мониторинг и адаптацию, гибкое реагирование на изменение внутренних и внешних условий деятельности Общества.

5. УЧАСТНИКИ СУРиВК. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ УЧАСТНИКОВ СУРиВК.

5.1. Участниками СУРиВК являются:

- Совет директоров ОАО "ППК";
- Комитет Совета директоров ОАО "ППК" по аудиту;
- Ревизионная комиссия ОАО "ППК";
- Исполнительные органы ОАО "ППК";
- Владельцы рисков;
- Исполнители мероприятий по управлению рисками;
- Специалист по внутреннему аудиту.

5.2. Полномочия участников СУРиВК:

5.2.1. Совет директоров ОАО "ППК" утверждает внутренние документы Общества, определяющие политику Общества в области организации управления рисками и внутреннего контроля, включая принципы и подходы к организации, функционированию и развитию

СУРiBK; рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности СУРiBK, при необходимости дает рекомендации по улучшению СУРiBK.

5.2.2. Комитет Совета директоров ОАО "ППК" по аудиту осуществляет контроль за надежностью и эффективностью функционирования СУРiBK; предварительно рассматривает и дает рекомендации для принятия решений Советом директоров ОАО "ППК" в отношении вопросов, указанных в пункте 5.2.1; рассматривает отчетность по рискам и процедурам внутреннего контроля, результаты выполнения процедур внутреннего контроля и оценки эффективности управления рисками. Задачи Комитета определены Положением о Комитете Совета директоров ОАО "ППК" по аудиту.

5.2.3. Ревизионная комиссия осуществляет ревизии финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам деятельности общества за год; производит оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности общества; фиксирует нарушения нормативно-правовых актов, устава, положений, правил и инструкций Общества работниками и должностными лицами Общества.

5.2.4. Исполнительные органы ОАО "ППК" (генеральный директор и Правление) рассматривают информацию о ключевых рисках и мероприятиях по управлению рисками, при необходимости дают рекомендации по совершенствованию мероприятий по управлению рисками и их мониторингу, процедурам внутреннего контроля; утверждают внутренние методологические документы Общества по вопросам организации и функционирования СУРiBK. Генеральный директор отвечает за выполнение решений Совета директоров в области организации СУРiBK и предоставляет отчет исполнительных органов об организации, функционированию и эффективности СУРiBK на рассмотрение Совета директоров Общества.

5.2.5. Владельцы рисков осуществляют своевременную идентификацию и оценку рисков, разрабатывают и организуют выполнение мероприятий по управлению рисками, производят регулярный мониторинг рисков, представляют отчет исполнительным органам Общества о результатах работы по управлению рисками.

5.2.6. Исполнители мероприятий по управлению рисками исполняют функции по минимизации рисков в соответствии с должностными инструкциями и внутренними регламентирующими документами; выполняют мероприятия по управлению рисками своевременно и в полном объеме.

5.2.7. Специалист по внутреннему аудиту обеспечивает реализацию единой политики ОАО "ППК" 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 Общества по управлению рисками и внутреннему контролю.

6. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ В РАМКАХ СУРiBK.

Порядок взаимодействия участников СУРiBK в процессе управления рисками и при осуществлении процедур внутреннего контроля определяется локальными нормативными актами Общества.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

Настоящая Политика вступает в силу с момента ее утверждения Советом Директоров Общества и действует до ее отмены в установленном порядке. Настоящая Политика обязательна к применению всеми структурными подразделениями Общества. Изменения и дополнения в настоящую Политику вносятся по мере необходимости при актуализации СУРiBK Общества.