

Политика в области управления рисками и внутреннего контроля ОАО «Белон»

1 Общие положения

Настоящая Политика является базовым документом, определяющим принципы и подходы ОАО «Белон» (далее – Общество) к построению и функционированию системы управления рисками и внутреннего контроля (далее - СУРиВК).

СУРиВК в Обществе обеспечивает объективное и ясное представление о текущем состоянии и перспективах Общества, целостность и прозрачность отчетности, сохранность активов, разумность и приемлемость принимаемых Обществом рисков.

2 Основные принципы организации и функционирования СУРиВК

СУРиВК является неотъемлемой частью корпоративного управления.

Управление рисками осуществляется исходя из целей и направлений деятельности Общества.

СУРиВК направлена на обеспечение разумной гарантии достижения целей и решения задач Общества.

СУРиВК предусматривает мониторинг и адаптацию, гибкое реагирование на изменение внутренних и внешних условий деятельности.

Мероприятия по управлению рисками и организации внутреннего контроля должны быть направлены в первую очередь на существенные риски.

Непрерывное функционирование СУРиВК осуществляется на всех уровнях управления и позволяет своевременно выявлять и реагировать на риски.

Ресурсы, направляемые на реализацию мероприятий по управлению рисками и организацию контроля, должны быть обоснованы экономическим эффектом от снижения уровня рисков.

3 Подходы к организации и функционированию СУРиВК

3.1 Общество определяет цели, выявляет риски, препятствующие достижению целей, оценивает риски, определяет и реализует контрольные процедуры, снижающие риски до приемлемого уровня.

3.2 В процессе управления рисками осуществляется обмен информацией и консультирование с соответствующими внешними и внутренними заинтересованными сторонами.

3.3 Общество определяет величину и тип рисков (риск-аппетит), которые могут или не могут быть приняты и информирует об этом заинтересованные стороны.

3.4 Подразделением, осуществляющим функции внутреннего аудита, проводится независимый анализ (оценка) надежности и эффективности СУРиВК Общества. Результаты анализа, выявленные существенные недостатки СУРиВК доводятся до сведения единоличного исполнительного органа Общества и Совета директоров.

3.5 Совет директоров Общества осуществляет контроль за функционированием СУРиВК, анализируют эффективность СУРиВК и при необходимости дают рекомендации по улучшению СУРиВК.

3.6 Для устранения выявленных недостатков разрабатываются и осуществляются корректирующие действия.