

Утверждено
Решением Совета директоров ПАО «СОЛЛЕРС»
от 18 мая 2017 г.
(Протокол №2017-05-19 от 19 мая 2017 г.)

Положение о системе управления рисками и внутреннего контроля Публичного акционерного общества «СОЛЛЕРС»

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение о системе управления рисками и внутреннем контроле (далее – **Положение**) ПАО «СОЛЛЕРС» (далее – **Общество**) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, уставом Общества, внутренними документами Общества, с учетом рекомендаций Кодекса корпоративного управления, утвержденного Советом директоров Банка России, рекомендаций Комитета спонсорских организаций Комиссии Тредвея (COSO) в области управления рисками и внутреннего контроля.
- 1.2. Настоящее Положение определяет основные принципы функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, цели и задачи, органы Общества и лиц, ответственных за функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля.

2. Основные понятия, используемые в Положении

- 2.1. Внутренний контроль – непрерывный процесс контроля, являющийся неотъемлемой частью корпоративного управления Общества, направленный на обеспечение разумных гарантий достижения стратегических целей, эффективной организации бизнес-процессов, соблюдения законодательных требований и корпоративных стандартов и правил, предоставления достоверной финансовой отчетности и выявления фактов злоупотреблений и мошенничества.
- 2.2. Система внутреннего контроля – это совокупность политик, процедур, регламентов, стандартов, норм корпоративной культуры и действий, принятых руководством и поддерживаемых советом директоров Общества, цель которых обеспечить достижение целей бизнеса, а также удержать уровень риска в допустимых пределах, установленных в рамках системы управления рисками.
- 2.3. Риск – событие, которое может негативно повлиять на достижение целей Общества.
- 2.4. Система управления рисками – это комплекс мер, направленных на выявление, ранжирование рисков, их анализ, качественную и количественную оценку и разработку мероприятий по снижению уровня риска до приемлемого уровня и последующему мониторингу остаточного уровня риска.
- 2.5. Система управления рисками и внутреннего контроля – это совокупность процессов управления рисками и внутреннего контроля, осуществляемых субъектами системы управления рисками и внутреннего контроля на основе политик, процедур, регламентов, стандартов и норм, применяемых в Обществе на всех уровнях его управления.

3. Цель и задачи системы управления рисками и внутреннего контроля

- 3.1. Система управления рисками и внутреннего контроля ставит целью построение эффективного комплексного инструмента, нацеленного на обеспечение разумной

гарантии достижения стратегических целей и поддержание уровня риска в пределах, приемлемых для руководства и акционеров Общества.

3.2. В задачи системы управления рисками и внутреннего контроля входит:

- (i) обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества;
- (ii) создание и формализация эффективных и экономически целесообразных процессов, направленных на выявление рисков, анализ причин их возникновения, разработка и мониторинг мер со стороны руководства по реагированию и снижению рисков до приемлемого уровня, а также контроль их эффективности;
- (iii) создание механизмов оценки и учета рисков в процессах планирования и принятия управленческих решений;
- (iv) оказание информационной и методологической поддержки менеджменту и сотрудникам Общества по вопросам управления рисками;
- (v) повышение эффективности использования и распределения ресурсов Общества;
- (vi) повышение эффективности процессов предотвращения потерь и убытков и обеспечения защиты активов Общества от нецелевого использования;
- (vii) обеспечение достоверности финансовой, бухгалтерской и управленческой информации и отчетности Общества;
- (viii) содействие соблюдению требований законодательства, а также внутренних политик, регламентов, действующих нормативных актов и внутренних процедур, установленных в Обществе.
- (ix) выявление фактов злоупотреблений и мошенничества.

4. Концепция системы управления рисками и внутреннего контроля

4.1. Система управления рисками и внутреннего контроля в Обществе направлена на обеспечение объективного, справедливого и ясного представления о текущем состоянии и перспективах развития Общества, формирование целостной и прозрачной отчетности Общества, разумности и приемлемости принимаемых рисков.

4.2. В основе системы управления рисками и внутреннего контроля Общества применяется системный подход, основанный на ведущих практиках и общепринятых профессиональных стандартах в области управления рисками и внутреннего контроля, позволяющий своевременно выявлять риски различных типов, присущих бизнес-процессам Общества. В Обществе применяется единообразный подход, направленный на стандартизацию принципов и методов управления рисками.

4.3. Для координации работ в области управления рисками и внутреннего контроля Общества, осуществления межфункционального взаимодействия подразделений и обеспечения единого канала информирования менеджмента Общества по вопросам управления рисками и внутреннему контролю создан департамент управления рисками и внутреннего контроля.

5. Субъекты системы управления рисками и внутреннего контроля

5.1. Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.

- 5.2. Комитет по аудиту Совета директоров Общества оценивает соблюдение принципов внутреннего контроля и общую эффективность системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, дает рекомендации по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе.
- 5.3. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 5.4. Департамент управления рисками и внутреннего контроля обеспечивает координацию подразделений в рамках системы управления рисками и внутреннего контроля, осуществляет оперативный контроль за процессом управления рисками в Обществе, своевременно информирует Совет директоров обо всех существенных рисках, а также о планах и мероприятиях по их устранению.
- 5.5. Департамент внутреннего аудита осуществляет оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, в том числе проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками, выявление недостатков системы внутреннего контроля, проверку полноты выявления и корректности оценки рисков руководством Общества на всех уровнях его управления.
- 5.6. Менеджмент и работники структурных подразделений Общества обеспечивают создание, поддержание и совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля по соответствующим функциональным направлениям деятельности подразделений Общества, а также осуществляют выполнение контрольных процедур в соответствии с возложенными на них должностными обязанностями.

6. Заключительные положения

- 6.1. Все изменения и дополнения к настоящему Положению рассматриваются Комитетом по аудиту Совета директоров Общества и утверждаются Советом директоров Общества большинством голосов членов Совета директоров, принявших участие в заседании.
- 6.2. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, регулируются действующим законодательством Российской Федерации, решениями Совета директоров Общества и иными внутренними документами Общества.
- 6.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение необходимо руководствоваться нормативно-правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.
