

**ПОЛИТИКА В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННЕГО
КОНТРОЛЯ ПАО «МЕДИАХОЛДИНГ»**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящая Политика в области управления рисками и внутреннего контроля (далее – Политика) определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Медиахолдинг» (далее – Общество), устанавливает компоненты системы управления рисками и внутреннего контроля, ее цели и задачи, направлена на развитие и совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля как самого Общества, так и организаций, входящих в Группу компаний Медиахолдинг (подконтрольные организации), служит обеспечению разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.
- 1.2. Политика основана на действующем законодательстве Российской Федерации и разработана с учетом принципов, определенных в Кодексе корпоративного управления (рекомендован к применению письмом Банка России от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463), международных и российских стандартов, концепций и практик работы в области управления рисками и внутреннего контроля.
- 1.3. Система управления рисками и внутреннего контроля распространяется на всю деятельность, все уровни управления, все риски ПАО «Медиахолдинг» и организаций, входящих в Группу компаний Медиахолдинг.

2. ТЕРМИНОЛОГИЯ.

**ЦЕЛИ, ЗАДАЧИ И ПРИНЦИПЫ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И
ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ**

- 2.1. Внутренний контроль – процесс, осуществляемый органами управления Общества и подконтрольных организаций, работниками Общества и подконтрольных организаций, призванный обеспечить надлежащее функционирование процесса управления рисками, включая их выявление, оценку, разработку соответствующих

контрольных процедур, а также достаточную уверенность в том, что Общество достигает поставленных целей.

- 2.2. Риск – потенциальные события, обстоятельства, внешние и внутренние факторы, которые могут повлиять на достижение Обществом стратегических и операционных целей и (или) привести к неблагоприятным последствиям.
- 2.3. Система управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК) представляет собой 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.
- 2.4. Управление рисками – систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Общества и подконтрольных организаций и обеспечивающий поддержку органам управления в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска.
- 2.5. Цели СУРиВК:
 - обеспечение непрерывности деятельности Общества;
 - снижение числа непредвиденных событий и убытков в хозяйственной деятельности;
 - обеспечение эффективного функционирования Общества, его устойчивости к изменениям во внутренней и внешней среде;
 - обеспечение объективного, справедливого и ясного представления о текущем состоянии и перспективах Общества, разумность и приемлемость принимаемых Обществом рисков.
- 2.6. Задачи СУРиВК:
 - обеспечение разумной уверенности в достижении целей Общества, организация механизмов контрольных процедур, обеспечивающих эффективное функционирование бизнес-процессов;
 - выявление, оценка рисков и управление рисками, сокращение числа непредвиденных событий, оказывающих негативное влияние на достижение целей Общества;

- систематизация и накопление информации о потенциальных и реализовавшихся рисках в Обществе, разработка эффективных способов реагирования на риск, совершенствование процессов принятия решений;
- разработка процедур внутреннего контроля (в том числе направленных на предупреждение и противодействие коррупции) для своевременного реагирования на риски, своевременное выявление и устранение недостатков таких процедур;
- совершенствование локальных нормативных актов Общества и должностных инструкций работников в части включения и/или совершенствования процессов управления рисками и внутреннего контроля на различных уровнях управления;
- своевременное информирование органов управления о выявленных рисках и мероприятиях, направленных на их снижение;
- защита интересов акционеров Общества, проверка контрагентов, предотвращение и своевременное разрешение конфликтов интересов, возникающих в процессе деятельности;
- обеспечение эффективности и устойчивости финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов, обеспечение сохранности активов Общества;
- обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности;
- контроль соблюдения законодательства, а также внутренних политик, регламентов и процедур Общества.

2.7. Принципы СУРиВК:

- Непрерывность. Постоянное, систематическое функционирование СУРиВК, обеспечивающее непрерывность выявления и управления рисками.
- Системность. СУРиВК охватывает все направления деятельности Общества, является неотъемлемой частью всех бизнес-процессов и действует на всех уровнях корпоративного Управления.
- Целесообразность. Управление рисками и внутренний контроль осуществляются исходя из целей деятельности и стратегии развития Общества. Объем и сложность процедур управления рисками и внутреннего контроля, ресурсы, направляемые на реализацию соответствующих мероприятий, должны быть необходимыми и достаточными для выполнения задач и достижения целей функционирования СУРиВК, а также обоснованы экономическим эффектом от

снижения уровня рисков. Подразделения СУРiВК и(или) работники, выполняющие соответствующие функции, должны быть обеспечены необходимыми полномочиями.

- Прозрачность. Общество создает необходимые условия для обеспечения надлежащего и своевременного участия заинтересованных сторон и, в том числе лиц, принимающих решения на всех уровнях управления в процедурах управления рисками и внутреннего контроля.
- Своевременность и приоритетность. СУРiВК носит превентивный характер и направлена, прежде всего, на снижение вероятности реализации рисков и(или) ущерба от реализации рисков, а не на устранение последствий такой реализации. Информация о рисках должна быть доведена до сведения уполномоченных лиц в соответствующем объеме и своевременно. Максимальная эффективность СУРiВК достигается путем расстановки приоритетов при внедрении процедур внутреннего контроля, выборе объектов проверок с учетом сложности и значимости объекта контроля, критичности рисков. Общество принимает необходимые меры в первую очередь в отношении критических для деятельности Общества рисков.
- Взаимодействие и разделение полномочий. Управление рисками и внутренний контроль осуществляется на основе четкого и эффективного взаимодействия всех субъектов на всех уровнях управления, в том числе путем совместно принимаемых решений. Вместе с тем, обязанности по реализации функций и полномочия по контролю за их выполнением не должны быть закреплены за одним лицом. Устанавливаются лимиты ответственности субъектов СУРiВК в пределах их полномочий.
- Ответственность. Работники Общества и иные субъекты СУРiВК в рамках выполнения своих обязанностей и имеющихся компетенций участвуют в процессе управления рисками и выполнении процедур внутреннего контроля, в том числе несут материальную, административную и дисциплинарную ответственность за ненадлежащее выполнение контрольных функций и иных обязанностей. Права и обязанности субъектов СУРiВК закрепляются во внутренних документах Общества, а также должностных инструкциях работников.
- Адаптивность и развитие. В Обществе обеспечиваются условия для постоянного развития и совершенствования СУРiВК в целях выявления всех возможных рисков и максимально эффективного применения методов контроля и

управления рисками, а также с учетом необходимости решения новых задач, возникающих в результате изменения внутренних и внешних факторов.

3. СУБЪЕКТЫ СУРиВК.

РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ СУБЪЕКТОВ СУРиВК

3.1. Субъектами СУРиВК являются:

- Совет директоров Общества;
- Комитеты Совета директоров Общества;
- Генеральный директор Общества;
- Ревизор (ревизионная комиссия) Общества;
- Внутренний аудитор;
- Работники Общества.

3.2. Полномочия субъектов СУРиВК.

3.2.1. Совет директоров Общества:

- определяет принципы и подходы к организации в Обществе СУРиВК;
- утверждает внутренние документы Общества, определяющие политику Общества в области организации управления рисками и внутреннего контроля;
- предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в Обществе СУРиВК соответствует утвержденным принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует;
- рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и при необходимости дает рекомендации по ее улучшению;
- взаимодействует с иными субъектами СУРиВК в обеспечение реализации принципа прозрачности.

3.2.2. Комитеты Совета директоров Общества:

- предварительное рассмотрение и подготовка рекомендаций Совету директоров по вопросам, отнесенным к компетенции соответствующих комитетов;
- анализируют и оценивают исполнение Политики;
- выполняют иные задачи и функции, предусмотренные Положением о соответствующем комитете.

В случае если в Совете директоров Обществе не созданы комитеты, функции, указанные в настоящем пункте, могут осуществляться Генеральным директором и (или) работниками Общества.

3.2.3. Генеральный директор Общества:

- обеспечивает создание и поддержание функционирования эффективной СУРиВК в Обществе, осуществляет координацию процессов управления рисками и внутреннего контроля;
- обеспечивает выполнение решений Совета директоров в области организации СУРиВК;
- распределяет полномочия, обязанности и ответственность между находящимися в его подчинении руководителями подразделений и работниками Общества, контролирует выполнение обязанностей;
- издает локальные нормативные акты Общества, приказы и распоряжения в области управления рисками и внутреннего контроля;
- разрабатывает меры по развитию и совершенствованию СУРиВК;
- устанавливает требования к формату и полноте предоставления информации о рисках Общества;
- по запросу членов Совета директоров и(или) по собственной инициативе предоставляет информацию о рисках на заседаниях Совета директоров;
- утверждает отчетность по рискам и процедурам их устранения, а также бухгалтерскую (финансовую), статистическую, управленческую и другую отчетность Общества;
- разрабатывает предложения по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- обеспечивает подготовку и реализацию мероприятий по устранению рисков;
- выявляет недостатки в процедурах управления рисками и внутреннего контроля, инициирует процесс их устранения.

3.2.4. Ревизор (ревизионная комиссия) Общества (в случае, если его/ее наличие предусмотрено Уставом Общества):

- осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах Общества.

3.2.5. Внутренний аудитор (подразделение внутреннего аудита):

- осуществляет независимую оценку надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля;

- содействует иным субъектам СУРиВК в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля;
- разработка и предоставление на рассмотрение Совета директоров, его комитетов, Генерального директора Общества мер, направленных на предупреждение и устранение выявленных недостатков и нарушений, злоупотреблений со стороны должностных лиц, выявление и минимизация рисков в деятельности Общества;
- выполняет иные задачи и функции, предусмотренные утвержденными Советом директоров Общества внутренними документами, определяющими политику Общества в области организации и осуществления внутреннего аудита.

До момента создания в Обществе подразделения внутреннего аудита (иного аналогичного органа), функции, указанные в настоящем пункте, могут осуществляться Генеральным директором и (или) работниками Общества.

3.2.6. Работники Общества:

- исполняют обязанности в области управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с должностными инструкциями;
- выявляют и оценивают риски, препятствующие достижению целей Общества;
- на основе анализа реализовавшихся рисков разрабатывают мероприятия превентивного и корректирующего характера;
- обеспечивают документирование процедур управления рисками и внутреннего контроля;
- реализуют утвержденные мероприятия по управлению рисками и внутреннему контролю.

4. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ СУБЪЕКТОВ В РАМКАХ СУРиВК.

- 4.1. Взаимодействие субъектов СУРиВК включает вертикальное взаимодействие и горизонтальное взаимодействие.
- 4.2. Вертикальное взаимодействие предполагает взаимодействие органов управления Общества и иных субъектов СУРиВК на различных уровнях управления, включая процесс постановки задач, контроль их выполнения, обмен информацией и документами, предоставление отчетности, а также применение мер ответственности.

- 4.3. Горизонтальное взаимодействие осуществляется между членами органов управления Общества, структурными подразделениями Общества, работниками Общества и предполагает активный процесс взаимодействия в целях наиболее эффективного обеспечения работы СУРиВК.
- 4.4. Взаимодействие Общества с внешними заинтересованными сторонами, в том числе с органами государственного надзора, внешними аудиторами, банками, страховыми компаниями, акционерами, инвесторами осуществляется с соблюдением требований действующего законодательства, локальных нормативных актов Общества.