

# СИСТЕМА управления рисками и внутреннего контроля

В эмитенте создано структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю – Служба управления рисками и внутреннего контроля.

## К задачам Службы управления рисками и внутреннего контроля Общества относятся:

- ▶ общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля, в том числе действий всех участников системы управления рисками (СУР) и системы внутреннего контроля (СВК);
- ▶ разработка методологических документов в области обеспечения процессов управления рисками и внутреннего контроля, а также функционирования СУР и СВК;
- ▶ проведение анализа портфеля рисков и разработка мер по Стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- ▶ подготовка расчета предпочтительного риска (риск-аппетита);
- ▶ организация обучения работников в области СУР и СВК;
- ▶ своевременное агрегирование информации по всем выявленным рискам и актуализация Реестра рисков;
- ▶ осуществление мониторинга процесса управления рисками и внутреннего контроля участников Общества;
- ▶ подготовка отчета не реже одного раза в полугодие и информирование исполнительных органов о результатах управления рисками и внутреннего контроля, а также оценки эффективности СУР и СВК;
- ▶ формирование ежегодного отчета об организации, функционировании и эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля.

Основной функцией Службы по управлению рисками и внутреннему контролю Общества является координация и методологическое обеспечение деятельности по управлению рисками и внутреннему контролю.

На протяжении всего времени своего существования эмитент регулярно анализирует риски с учетом вероятности их возникновения и влияния. При выявлении рисков эмитент осуществляет их оценку и разрабатывает мероприятия по устранению рисков или снижению негативных последствий до приемлемого уровня. Внутренний контроль также является непрерывным и осуществляется на уровнях руководителей структурных подразделений эмитента.

## ПОЛИТИКА ЭМИТЕНТА В ОБЛАСТИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Ответственность за определение принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля несет Совет директоров Общества. Исполнительные органы участников ПАО «Европейская Электротехника» обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Группе компаний, отвечают за выполнение решений Совета директоров в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля.

Система управления рисками эмитента в первую очередь ориентирована на выявление потенциальных рисков до их возникновения или на ранней стадии их возникновения. Эмитент регулярно анализирует риски с учетом вероятности их возникновения и влияния. При выявлении рисков эмитент осуществляет их оценку и разрабатывает мероприятия по устранению рисков или снижению негативных последствий до приемлемого уровня.

Сущность политики управления рисками ПАО «Европейская Электротехника» заключается в реализации непрерывного процесса, затрагивающего всю деятельность эмитента и направленного на выявление рисков, их оценку и разработку мероприятий по минимизации воздействия рисков и вероятности их реализации.

В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля осуществляется взаимодействие как внутри Группы компаний, так и с внешними субъектами в соответствии с регламентирующими документами.

Система управления рисками и внутреннего контроля Группы компаний является многоуровневой и предполагает непрерывный обмен информацией между ее субъектами (органами управления и структурными подразделениями участников Группы компаний и между участниками Группы компаний).

На основе информации о реализуемых в Группе компаний бизнес-процессах, наличии и выполнении процедур внутреннего контроля, поступающей из функциональных подразделений участников Группы компаний, подразделение управления рисками и внутреннего контроля проводит анализ имеющихся рисков, тестирование (оценку эффективности) контрольных процедур, направленных на их нивелирование. С учетом результатов данного анализа подразделение управления рисками и внутреннего контроля формирует рекомендации по совершенствованию процедур управления рисками и контрольных процедур.

Общество также придерживается максимальной открытости при взаимодействии с внешними заинтересованными сторонами – государственными надзорными органами, внешними аудиторами, банками, страховыми компаниями, акционерами, инвесторами, руководствуясь при этом утвержденными органами управления

участников Группы компаний локальными нормативными актами. Раскрытие достоверной существенной информации о деятельности Группы компаний внешним пользователям, с соблюдением регламентов раскрытия информации, является одной из ключевых задач.

# ВНУТРЕННИЙ

## аудит

### В ЭМИТЕНТЕ СОЗДАНО СТРУКТУРНОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ – УПРАВЛЕНИЕ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА.

Целью внутреннего аудита является содействие Совету директоров и исполнительным органам в повышении эффективности управления Обществом и его дочерними и зависимыми обществами (ДЗО), совершенствовании их финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Группой компаний «Европейская Электротехника» стратегических целей.

#### В соответствии с Политикой в области внутреннего аудита ПАО «Европейская Электротехника» к задачам Управления внутреннего аудита Общества относятся:

- ▶ содействие исполнительным органам Общества и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению Компанией;
- ▶ координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- ▶ проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита подконтрольных обществ;
- ▶ подготовка и предоставление Совету директоров и исполнительным органам отчетов по результатам деятельности подразделения внутреннего аудита (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах выполнения плана деятельности внутреннего аудита, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);

- ▶ проверка соблюдения членами исполнительных органов Общества и его работниками положений законодательства и внутренних политик Компании, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения требований Кодекса этики Общества.

#### К функциям Управления внутреннего аудита Общества относятся:

- ▶ внутренняя независимая оценка эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и выдача рекомендаций по повышению эффективности и результативности СУР и СВК;
- ▶ информирование исполнительных органов и Совета директоров (Комитета по аудиту) о состоянии СУР и СВК.