



## МОДЕЛЬ СИСТЕМЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Система внутреннего контроля и управления рисками Общества — элемент системы корпоративного управления Общества, включающий в себя весь диапазон процедур, методов и механизмов контроля, создаваемых и используемых Советом директоров, ревизионной комиссией, исполнительными органами управления, руководством и всеми работниками Общества, направленных на обеспечение разумных гарантий достижения целей по следующим направлениям:

- эффективность и результативность организации деятельности
- соблюдение требований законодательства, применимых к деятельности Общества, а также требований локальных нормативных актов Общества
- предотвращение неправомерных действий работников Общества и третьих лиц в отношении активов Общества
- достоверность, полнота и своевременность подготовки всех видов отчетности

В целях развития системы в Обществе Советом директоров утверждены внутренние документы. Принципы функционирования, процессы и процедуры системы управления рисками и внутреннего контроля Компании регламентируются:

- Политикой управления рисками ОАО «МРСК Урала» (утв. Советом директоров, протокол №151 от 28.08.2014 г.)
- Политикой внутреннего контроля ОАО «МРСК Урала» (утв. Советом директоров, протокол №151 от 28.08.2014 г.)
- Политикой внутреннего аудита ОАО «МРСК Урала» (утв. Советом директоров, протокол №151 от 28.08.2014 г.)

В рамках реализации указанных документов утверждены Положение о контрольной среде и рисках бизнес-процесса «Коммерческий учет и реализация услуг по передаче электроэнергии», Положение о контрольной среде и рисках бизнес-процесса «Эксплуатационная деятельность», Положение о контрольной среде и рисках бизнес-процесса «Управление закупками» и Положение о контрольной среде и рисках бизнес-процесса «Реализация услуг по технологическому присоединению».



Совершенствование системы осуществляется на всех уровнях управления Обществом по следующим направлениям контроля:

<p><b>1. Превентивный (предварительный) контроль</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>построение и оптимизация процессов</b> с выстраиванием минимально необходимых контрольных процедур (с учетом затрат на их реализацию и эффекта от их внедрения)</li> <li>• <b>регламентация деятельности:</b> описание процессов во внутренних документах, документальное закрепление участников, их полномочий и ответственности, идентификация контрольных точек и мероприятий</li> <li>• <b>мероприятия по управлению рисками:</b> мониторинг, идентификация и оценка рисков, разработка и выполнение мероприятий по управлению рисками</li> </ul>	<p><b>2) Текущий контроль:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>выполнение контрольных процедур</b> владельцами процессов (руководителями подразделений) и работниками Общества в рамках выполнения своих основных функциональных обязанностей</li> <li>• <b>контроль достижения количественных и качественных показателей деятельности Общества и отдельных направлений деятельности:</b> мониторинг эффективности текущих процессов, проведение корректирующих действий</li> </ul>	<p><b>3) Последующий контроль:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>внутренний аудит:</b> проверки структурных подразделений, процессов, проектов и направлений деятельности, оценка надежности и эффективности функционирования системы внутреннего контроля, участие в специальных (служебных) расследованиях по фактам злоупотреблений (мошенничества), причинения Обществу и ДЗО ущерба, нецелевого, неэффективного использования ресурсов</li> <li>• <b>внешний аудит:</b> аудит годовой отчетности Общества по РСБУ и оценка состояния системы внутреннего контроля Общества), ревизионные проверки (контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества на предмет соответствия законодательству РФ, Уставу и внутренним документам Общества)</li> <li>• <b>самооценка:</b> проведение руководителями СП или руководством оценки надежности и эффективности функционирования СВК направлений деятельности (процессов)</li> </ul>
--	---	---

**Участники системы внутреннего контроля и управления рисками:**



Для гарантии того, что система внутреннего контроля эффективна и соответствует объективно изменяющимся требованиям и условиям Общество проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля: ее соответствие целевому состоянию и уровню зрелости.

## ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА

Целями ОАО «МРСК Урала» в области управления рисками являются:

- снижение вероятности и/или последствий наступления событий, оказывающих негативное влияние на достижение целей Общества
- установление приоритетов в деятельности Общества на основании представления о существующих рисках, в том числе финансового характера
- сохранность активов и эффективное использование имеющихся ресурсов
- выполнение запланированных показателей деятельности
- постоянное повышение эффективности деятельности во всех областях посредством анализа и оценки существующих рисков
- обеспечение надежного технологического функционирования электросетевого комплекса Российской Федерации
- достижение оптимальной эффективности функционирования системы управления рисками Общества и ДЗО
- своевременное и полное информационное и аналитическое обеспечение процессов принятия управленческих решений и планирования деятельности Общества и ДЗО

Решения по управлению рисками, принимаемые руководством ОАО «МРСК Урала», соответствуют действующему российскому законодательству, обеспечивают разумное соотношение положительного эффекта и связанных с ними затрат. В ходе исполнения решений по управлению рисками компания проводит постоянный анализ их практической эффективности.

Среди основных методов работы по управлению рисками компания выделяет следующие:

- страхование имущества, производственных объектов и транспорта компании, гражданской ответственности, медицинское страхование и прочие виды страхования
- диверсификация рынка сбыта с целью распределения долей потребителей в общем объеме услуг
- отказ от работы с ненадежными контрагентами
- диверсификация закупок сырья, материалов, оборудования, услуг для снижения зависимости ОАО «МРСК Урала» от отдельных контрагентов
- отказ от реализации инвестиционных проектов с потенциально высоким уровнем риска

### Оценка значимости рисков и их динамика с учетом имеющихся паспортов рисков

