



УТВЕРЖДЕНО

Наблюдательным советом  
ТОО «Каратау»

№ 16/15 «14» августа 2015 г.

**ПОЛИТИКА  
УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ  
ТОО «КАРАТАУ»**

**П-31-11**



## 1. НАЗНАЧЕНИЕ


- 1.1. Политика управления рисками ТОО «Каратау» (далее – Политика) устанавливает цели и задачи системы управления рисками (далее – СУР), определяет организационную структуру СУР и функции ее участников, и описывает основные процессы управления рисками в ТОО «Каратау» (далее – Товарищество).

## 2. ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ ПОЛИТИКИ

- 2.1. Действие настоящей Политики распространяется на все виды деятельности Товарищества и является обязательным для применения всеми структурными и производственными подразделениями Товарищества. При осуществлении функциональных обязанностей и реализации поставленных задач, работники Товарищества руководствуются положениями, изложенными в настоящей Политике.


## 3. ТЕРМИНЫ И ОБОЗНАЧЕНИЯ

- 3.1. **COSO** – Комитет спонсорских организаций Комиссии Тредвея.
- 3.2. **Владелец риска** – лицо (работник/структурное подразделение/коллегиальный орган), ответственное за все аспекты управления определенным риском, в частности, снижение вероятности реализации риска и/или снижение возможного влияния последствий от реализации риска на Товарищество.
- 3.3. **Инвестиционный риск** – предполагаемое ухудшение итоговых показателей эффективности проекта, возникающее под влиянием внешних и внутренних факторов.
- 3.4. **Карта рисков** – графическое отображение рисков Товарищества в зависимости от величины их потенциального влияния и вероятности реализации.
- 3.5. **Качественная оценка** – это определение степени влияния риска на деятельность Товарищества, в соответствии с внутренними критериями, и вероятности риска, основанной на коллективной и экспертной оценке.
- 3.6. **Классификатор рисков** – перечень категорий рисков, который распределен по определенным стратегическим целям.
- 3.7. **Ключевой рисковый показатель (КРП)** – это ранние индикаторы, представляющие ранние сигналы изменения риск-факторов в различных областях деятельности. КРП позволяют обнаруживать потенциальные риски и принимать заблаговременные меры во избежание наступления рисковых событий или минимизации их влияния на деятельность организации.
- 3.8. **Ключевые риски Товарищества** – риски, которые по итогам оценки расположились в красной/оранжевой зоне на карте рисков Товарищества и риски из других зон, которые, по мнению руководства/владельца рисков/риск-менеджера могут оказать наиболее негативное воздействие на достижение Товариществом своих краткосрочных и долгосрочных целей.
- 3.9. **Ключевые показатели деятельности (КПД)** – количественно измеримые параметры, отражающие степень достижения цели/задачи или запланированного результата процесса.
- 3.10. **Количественная оценка** – математический прогноз и расчет вероятности реализации рисков, а также потенциального материального ущерба риска.
- 3.11. **Наблюдательный совет** – орган Товарищества, который с целью защиты интересов его участников, осуществляет общее управление и контроль за деятельностью исполнительного органа Товарищества.
- 3.12. **Операционный риск** – риск возникновения убытков, несчастных случаев на производстве в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления

	<b>ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ТОО «КАРАТАУ»</b>	<b>П-31-11</b>
--	--	----------------

внутренних процессов, допущенных со стороны работников, функционирования информационных систем и технологий, производственной безопасности, а также вследствие внешних событий.

- 3.13. **Правовой риск** – риск возникновения потерь вследствие несоблюдения требований законодательства Республики Казахстан, в отношениях с нерезидентами Республики Казахстан – законодательств других государств, а также внутренних правил и процедур.
- 3.14. **Предупредительные мероприятия** – текущие действия владельцев рисков/владельцев мероприятий, которые проводятся до реализации риска, в целях оперативного воздействия на причины реализации рисков.
- 3.15. **Производственные подразделения** – подразделения рудников Товарищества.
- 3.16. **Реактивные мероприятия** – планируемые действия владельцев рисков/владельцев мероприятий, которые будут проведены после реализации риска, в целях оперативного реагирования и снижения негативных последствий в результате реализации риска.
- 3.17. **Регистр рисков** – перечень рисков, с которыми может столкнуться Товарищество в своей деятельности.
- 3.18. **Риск** – представляет собой потенциальное событие (или стечение обстоятельств) в будущем, которое в случае своей реализации может оказать существенное негативное влияние на достижение Товариществом своих долгосрочных и краткосрочных целей.
- 3.19. **Риск-аппетит** – это степень риска, которую Товарищество считает для себя приемлемой в процессе достижения своих целей.
- 3.20. **Риск-менеджер** – работник структурного подразделения Товарищества, ответственный за организацию деятельности по управлению рисками.
- 3.21. **Риск-офицер** – лицо из числа руководства Товарищества, которое курирует вопросы, связанные с управлением рисками Товарищества.
- 3.22. **Руководство Товарищества** – генеральный директор ТОО «Каратау».
- 3.23. **Система управления рисками** – набор взаимосвязанных элементов, объединенный в единый процесс, в рамках которого Наблюдательный совет, руководство Товарищества, руководители структурных подразделений и работники, каждый на своем уровне, участвуют в выявлении потенциальных событий, которые могут повлиять на деятельность Товарищества, а также в управлении этими событиями в рамках приемлемого для участников уровня риска.
- 3.24. **Стратегический риск** – риск возникновения убытков вследствие изменения или ошибок (недостатков) при определении и реализации стратегии деятельности и развития, изменения политической среды, региональной конъюнктуры, отраслевого спада, и других внешних факторов системного характера.
- 3.25. **Структурные подразделения** – подразделения центрального аппарата.
- 3.26. **Товарищество** – Товарищество с ограниченной ответственностью «Каратау».
- 3.27. **Уровень толерантности (риск-толерантность)** – это приемлемый уровень отклонения в отношении достижения конкретной цели. Уровень толерантности позволяет проводить эффективный мониторинг и недопущение превышения уровня риск-аппетита.
- 3.28. **Участники Товарищества с ограниченной ответственностью** – учредители, а также лица, получившие право на долю в имуществе Товарищества после его создания.
- 3.29. **Финансовый риск** – риск, связанный со структурой капитала и снижением финансовой прибыльности. Финансовые риски включают в себя рыночные риски (колебания процентных и валютных ставок, колебания цен на природные ресурсы),

	<b>ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ТОО «КАРАТАУ»</b>	<b>П-31-11</b>
--	--	----------------

риски ликвидности, кредитные риски (на корпоративные контрагенты, банки второго уровня и по требованиям в других странах).

#### **4. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

- 4.1. Настоящая Политика разработана в соответствии с Политикой управления рисками АО «НАК «Казатомпром».
- 4.2. Миссией настоящей Политики является поддержание системы риск-менеджмента, которая позволяет Товариществу, эффективно управлять и распределять по приоритетным направлениям ресурсы для обеспечения приемлемого для Товарищества уровня рисков и получения наибольшей отдачи от таких вложений за счет идентификации, оценки, управления и мониторинга рисков.
- 4.3. Управление рисками на консолидированной основе осуществляется путем внедрения СУР во всех структурных подразделениях Товарищества.
- 4.4. Структурное подразделение Товарищества, ответственное за организацию деятельности по управлению рисками оказывает методологическую, консультационную поддержку, а также координирует деятельность по развитию и совершенствованию СУР при процессе внедрения СУР в подразделениях Товарищества.
- 4.5. Регламентирующие документы в области СУР пересматриваются (включая настоящую Политику) по мере необходимости (не реже одного раза в год) для того, чтобы обеспечить их соответствие целям, масштабам и специфике деятельности Товарищества, учесть передовую практику риск-менеджмента и накопленный опыт, а также учесть новые регуляторные требования, опыт и стандарты риск-менеджмента.
- 4.6. Политика размещается на интернет-сайте Товарищества и ее основные положения раскрываются в годовом отчете Товарищества. Политика и другие документы в области управления рисками доступны всем работникам Товарищества через интернет в рамках прав доступа. Изменения в СУР доводятся до всех работников Товарищества посредством электронной почты и электронного документооборота.

#### **5. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ СУР**

- 5.1. Основной целью СУР является повышение эффективности управления угрозами и возможностями, что должно способствовать процессу увеличения капитализации Товарищества. В соответствии со стратегией развития СУР ставит перед собой следующие цели:
  - 5.1.1. защита интересов участников Товарищества;
  - 5.1.2. обеспечение стратегической и оперативной устойчивости Товарищества;
  - 5.1.3. снижение потерь в Товариществе при возникновении неблагоприятных для него рисков;
  - 5.1.4. разработка и применение единообразных и последовательных подходов к выявлению, оценке и управлению рисками Товарищества, упрощение процедур обмена информацией о рисках по вертикали (управление) и по горизонтали (обмен опытом).
- 5.2. Основными задачами СУР являются:
  - 5.2.1. предупреждать возникновение событий, которые угрожают достижению стратегических и операционных целей, сократить их влияние, если они наступают, до приемлемого уровня;
  - 5.2.2. эффективно реагировать на неожиданные ситуации и управлять ими;



- 5.2.3. поддерживать систематический процесс управления рисками, являющийся частью общего процесса обеспечения эффективной внутренней контролирующей среды;
- 5.2.4. предоставлять разумные гарантии заинтересованным сторонам о том, что Товарищество эффективно управляет рисками.

## 6. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

- 6.1. Товарищество определяет следующие основные принципы управления рисками:
  - 6.1.1. **Целостность** – рассмотрение элементов совокупного риска Товарищества в разрезе СУР.
  - 6.1.2. **Открытость** – запрет на рассмотрение СУР как автономной или обособленной.
  - 6.1.3. **Структурность** – комплексная система управления рисками имеет четкую структуру.
  - 6.1.4. **Информированность** – управление рисками сопровождается наличием объективной, достоверной и актуальной информации.
  - 6.1.5. **Непрерывность** – процесс управления рисками осуществляется на постоянной основе.
  - 6.1.6. **Цикличность** – процесс управления рисками представляет собой постоянно повторяющийся выстроенный цикл его основных компонентов.
  - 6.1.7. **Непрерывное совершенствование** – совершенствование работы по управлению рисками, включая информационные системы, процедуры и технологии с учетом стратегических задач, изменений во внешней среде, нововведений в мировой практике управления рисками.

## 7. СТРУКТУРА СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ В ТОВАРИЩЕСТВЕ

- 7.1. Организационная структура СУР в Товариществе обеспечивает поток информации по вертикали и по горизонтали.
- 7.2. Информация, поступающая по вертикали снизу вверх, обеспечивает руководство, участников и Наблюдательный совет Товарищества сведениями: о текущей деятельности, о принятых в ходе деятельности рисках, их оценке, контроле, методах реагирования и уровне управления ими.
- 7.3. Решения, направляемые сверху вниз, обеспечивают доведение до работников Товарищества целей, стратегий и поставленных задач путем принятия решений руководством, участниками и Наблюдательным советом Товарищества, а также утверждения документов по управлению рисками Товарищества.
- 7.4. Передача информации по горизонтали подразумевает взаимодействие структурных подразделений Товарищества и ответственных работников за организацию деятельности по управлению рисками.
- 7.5. Структура СУР Товарищества представлена на нескольких уровнях с вовлечением следующих органов и подразделений Товарищества (рисунок 1):

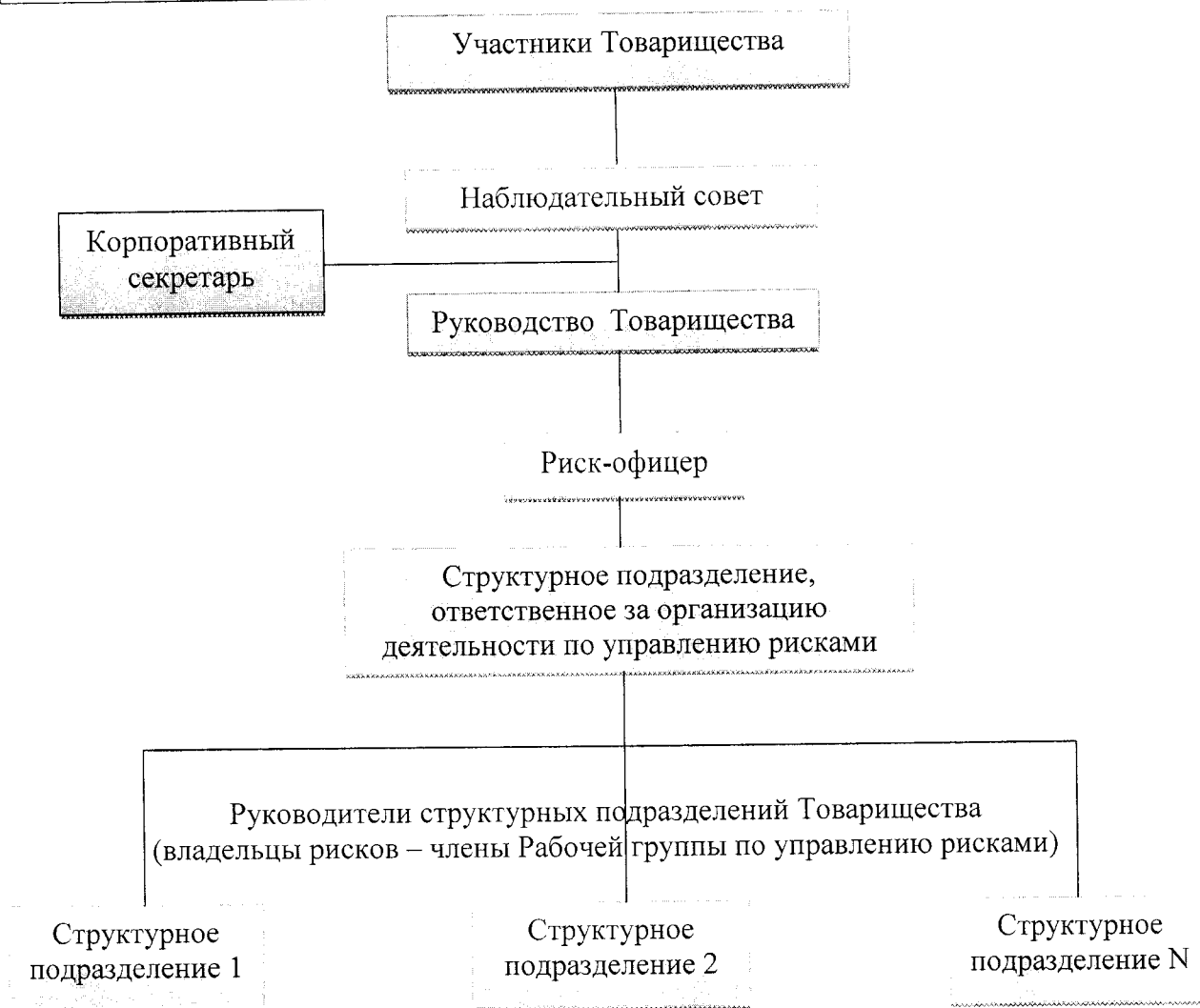


Рисунок 1. Организационная структура СУР

## 8. ФУНКЦИИ УЧАСТНИКОВ СУР

- 8.1. **Участники Товарищества**, на основании информации, представленной руководством Товарищества, принимают стратегические решения в целях управления рисками Товарищества.
- 8.2. **Наблюдательный совет** играет ключевую роль в осуществлении надзора за СУР и осуществляет следующие функции в области управления рисками:
- 8.2.1. утверждение Стратегии развития системы управления рисками Товарищества;
  - 8.2.2. утверждение Политики по управлению рисками Товарищества;
  - 8.2.3. утверждение других внутренних документов (политик) в области управления рисками Товарищества и структуры управления рисками Товарищества;
  - 8.2.4. утверждение правил и процедур по управлению рисками Товарищества;
  - 8.2.5. постановка целей (краткосрочных и долгосрочных) Товарищества;
  - 8.2.6. определение форм и сроков предоставления отчетности по управлению рисками;
  - 8.2.7. утверждение ежеквартальных отчетов об управлении рисками;
  - 8.2.8. определение форм и сроков представления финансовой и управленческой отчетности, обеспечивающей возможность проведения анализа и оценки финансовых показателей Товарищества;



- 8.2.9. утверждение показателей эффективности системы управления рисками Товарищества;
- 8.2.10. ознакомление с отчетами по эффективности системы управления рисками, подготовленных службами внутреннего аудита участников Товарищества;
- 8.2.11. анализ заключений внешних аудиторов по улучшению внутреннего контроля и управлению рисками, и результатов проверок служб внутреннего аудита участников Товарищества;
- 8.2.12. утверждение уровней ответственности по мониторингу и контролю над рисками Товарищества путем утверждения настоящей Политики;
- 8.2.13. утверждение планов непрерывности деятельности Товарищества;
- 8.2.14. утверждение лимитов на банки и перечня банков, на депозиты которых могут быть размещены временно свободные деньги Товарищества;
- 8.2.15. утверждение риск-аппетита Товарищества на консолидированном уровне;
- 8.2.16. утверждение ключевых рисков показателей;
- 8.2.17. утверждение уровней толерантности в отношении ключевых рисков;
- 8.2.18. утверждение регистра и карты рисков Товарищества;
- 8.2.19. утверждение плана мероприятий по минимизации рисков (в рамках регистра рисков).
- 8.3. **Руководство Товарищества** несет ответственность за организацию эффективной СУР и осуществляет следующие функции:
- 8.3.1. реализация и обеспечение соблюдения положений настоящей Политики и других внутренних документов по управлению рисками;
- 8.3.2. предоставление на рассмотрение и утверждение Наблюдательному совету отчетов об управлении рисками на ежеквартальной основе;
- 8.3.3. рассмотрение и одобрение ежеквартальных отчетов по управлению рисками Товарищества на консолидированной основе и принятие соответствующих мер в рамках своей компетенции;
- 8.3.4. организация функционирования эффективной СУР, позволяющей идентифицировать и оценить потенциальные риски;
- 8.3.5. рассмотрение отчетов по эффективности работы системы управления рисками и предоставление Наблюдательному Совету подтверждения об эффективности СУР;
- 8.3.6. утверждение организационной структуры Товарищества, отвечающей потребностям и обеспечивающей адекватный контроль и снижение рисков;
- 8.3.7. утверждение мероприятий по реагированию и методик по управлению рисками в Товариществе;
- 8.3.8. утверждение документов по управлению рисками Товарищества, не относящихся к компетенции Наблюдательного совета Товарищества;
- 8.3.9. совершенствование внутренних процедур и регламентов в области управления рисками.
- 8.4. В Товариществе назначается **риск-офицер** Товарищества – лицо из числа руководителей, которое курирует вопросы, связанные с управлением рисками Товарищества на консолидированной и отдельной основе. Риск-офицер Товарищества должен соответствовать следующим требованиям:
- 8.4.1. должен подчиняться напрямую первому руководителю Товарищества;
- 8.4.2. не должен совмещать функции, связанные с финансовыми рисками (экономическое планирование, корпоративные финансы, казначейство, бухгалтерский учет);
- 8.4.3. должен вести контроль за периодическим обновлением и совершенствованием утвержденных документов по управлению рисками, а



также организацией систематического обучения руководителей и работников Товарищества требованиям и аспектам данных документов.

**8.5. Структурное подразделение Товарищества, ответственное за организацию деятельности по управлению рисками** осуществляет следующие функции:

- 8.5.1. разработка стратегии развития системы управления рисками Товарищества;
- 8.5.2. координация и совершенствование процесса управления рисками в Товариществе;
- 8.5.3. обеспечение интегрированности управления рисками в другие бизнес-процессы и развитие риск-культуры в Товариществе;
- 8.5.4. ежегодное формирование плана работ СУР;
- 8.5.5. контроль за исполнением структурными подразделениями Товарищества внутренних документов по СУР;
- 8.5.6. формирование предложений по назначению владельцев рисков;
- 8.5.7. организация и координация процесса идентификации и оценки ключевых рисков;
- 8.5.8. инициирование разработки плана мероприятий по минимизации рисков владельцами рисков (в рамках регистра рисков) и координация работы по его исполнению;
- 8.5.9. формирование совместно с владельцами рисков регистра и карты рисков Товарищества;
- 8.5.10. подготовка регулярных отчетов об управлении рисками, выносимых на рассмотрение органу управления Товарищества;
- 8.5.11. формирование и предоставление сводных отчетов об управлении рисками руководству Товарищества и Наблюдательному Совету на ежеквартальной основе;
- 8.5.12. согласование проектов стратегической направленности, инвестиционных проектов Товарищества в части достаточности раскрытия и анализа информации по рискам;
- 8.5.13. разработка, внедрение и совершенствование (обновление) внутренних документов по управлению рисками Товарищества;
- 8.5.14. разработка плана мероприятий по управлению рисками Товарищества, а также мониторинг его реализации;
- 8.5.15. информирование руководства Товарищества и Наблюдательного совета о существенных отклонениях в процессах управления рисками;
- 8.5.16. создание и ведение базы данных по реализованным рискам, отслеживание внешних факторов, которые могут оказать существенное влияние на риски;
- 8.5.17. оказание методической и консультационной поддержки работникам структурных и производственных подразделений Товарищества;
- 8.5.18. выдвижение предложений в части проведения обучающих семинаров и тренингов по управлению рисками для работников Товарищества;
- 8.5.19. организация и проведение совещаний, рабочих встреч с руководителями структурных подразделений Товарищества по вопросам идентификации и оценки выявленных и потенциальных рисков Товарищества, а также методы управления данными рисками;
- 8.5.20. рассмотрение и анализ отчетов по реализованным рискам структурных подразделений Товарищества;
- 8.5.21. участие в заседаниях Рабочей группы по управлению рисками Товарищества, подготовка протоколов о принятых его решениях и доведение их до сведения необходимого круга руководителей и работников Товарищества;





- 8.5.22. инициирование процесса систематического обучения руководителей и работников Товарищества практическим аспектам по управлению рисками;
  - 8.5.23. формирование предложений для Рабочей группы по управлению рисками Товарищества в отношении величины риск-аппетита и уровней толерантности по ключевым рискам;
  - 8.5.24. проведение сравнительного анализа с опытом ведущих международных и казахстанских компаний по управлению рисками;
  - 8.5.25. разработка и формирование ключевых рисковых показателей;
  - 8.5.26. предоставление отчетности Рабочей группе по управлению рисками Товарищества о выполнении планов мероприятий по минимизации рисков (в рамках регистра рисков);
  - 8.5.27. мониторинг текущего статуса по ключевым рисковым показателям.
- 8.6. Руководители структурных подразделений Товарищества (владельцы рисков, в т.ч. отдельные исполнители – члены Рабочей группы по управлению рисками) играют ключевую роль в процессе управления рисками. Владельцы рисков несут персональную ответственность за:**
- 8.6.1. своевременное выявление и информирование о значительных рисках в сфере своей деятельности;
  - 8.6.2. представление предложений по управлению рисками для включения в план мероприятий;
  - 8.6.3. выполнение утвержденных планов мероприятий по минимизации рисков и координацию действий участников мероприятий;
  - 8.6.4. своевременное предоставление информации обо всех реализовавшихся рисках в структурное подразделение, ответственное за организацию деятельности по управлению рисками Товарищества.
- 8.7. Основными функциями владельцев рисков в процессе управления рисками являются:**
- 8.7.1. идентификация и оценка рисков на ежегодной основе с пересмотром (при необходимости) на ежеквартальной основе;
  - 8.7.2. своевременное формирование отчетности об управлении рисками и предоставление ее в структурное подразделение Товарищества, ответственное за организацию деятельности по управлению рисками для консолидации;
  - 8.7.3. участие в разработке методической и нормативной документации и формирование предложений по методам и способам управления рисками в рамках своих компетенции;
  - 8.7.4. разработка планов по минимизации рисков с четким указанием основных этапов их реализации и ответственных лиц на основании оценки эффективности текущих мероприятий по минимизации рисков или в случае отсутствия текущих мероприятий;
  - 8.7.5. своевременное доведение содержания планов мероприятий по минимизации рисков до сведения владельцев рисков и прочих заинтересованных сторон;
  - 8.7.6. реализация утвержденных мероприятий по минимизации рисков, контроль за их исполнением;
  - 8.7.7. своевременное реагирование на реализованные риски, руководство процессом выполнения соответствующего плана последующего воздействия на рисковое событие и доведение информации до руководства Товарищества;



- 8.7.8. осуществление контроля за внешними/внутренними факторами, которые потенциально могут привести к изменению предыдущих результатов оценки риска, передача соответствующей информации структурному подразделению Товарищества, ответственному за организацию деятельности по управлению рисками;
- 8.7.9. предоставление отчетности о ходе и результатах выполнения плана мероприятий по минимизации рисков структурному подразделению Товарищества, ответственному за организацию деятельности по управлению рисками;
- 8.7.10. содействие процессу развития риск-культуры в Товариществе.
- 8.7.11. ежегодное рассмотрение и одобрение плана работ СУР;
- 8.7.12. рассмотрение и предварительное одобрение проектов внутренних (в том числе Политики и Правил по управлению рисками) и иных документов Товарищества по управлению рисками;
- 8.7.13. согласование предложенных, по результатам выявления, классификации и оценки рисков структурными подразделениями методов управления рисками из существующего во внутренних документах по управлению рисками перечня методов по управлению рисками;
- 8.7.14. рассмотрение и подготовка предложений по результатам осуществления контроля и мониторинга за состоянием рисков, соблюдением Товариществом максимально допустимых лимитов по риску и исполнением подразделениями Товарищества внутренних документов по управлению рисками;
- 8.7.15. рассмотрение функциональных требований предъявляемых к автоматизированной информационной системе по управлению рисками;
- 8.7.16. рассмотрение и подготовка предложений по совершенствованию планов мероприятий при возникновении неблагоприятных воздействий (в том числе, на окружающую среду, изменении рыночных условий, наступлении форс-мажорных обстоятельств и т.д.);
- 8.7.17. осуществление координации взаимодействия структурных подразделений Товарищества в процессе управления рисками;
- 8.7.18. представление руководству Товарищества отчета об управлении рисками;
- 8.7.19. рассмотрение риск-аппетита, уровней толерантностей по отношению к ключевым рискам;
- 8.7.20. рассмотрение лимитов на банки и перечня банков второго уровня, на депозиты которых могут быть размещены временно свободные деньги (при необходимости);
- 8.7.21. рассмотрение и одобрение владельцев рисков в рамках регистра рисков;
- 8.7.22. рассмотрение и одобрение регистра рисков, включая планы мероприятий по минимизации рисков и карты рисков к нему;
- 8.7.23. рассмотрение и одобрение ключевых рисковых показателей;
- 8.7.24. подготовка предложений по организации и поддержанию эффективной системы управления рисками;
- 8.7.25. рассмотрение рекомендаций внешних аудиторов, консультантов и служб внутреннего аудита участников Товарищества по управлению рисками, рассмотрение эффективности мер, принимаемых подразделениями Товарищества по решению проблем, выявленных внешними аудиторами, консультантами и службами внутреннего аудита участников Товарищества;



8.7.26. ежегодное рассмотрение и одобрение плана работы по совершенствованию системы управления рисками.

## 9. ПРОЦЕСС ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ СУР

9.1. Управление рисками является постоянным, динамичным, непрерывным и циклическим процессом, в рамках которого происходит обмен информацией и коммуникация между участниками СУР. Процесс функционирования СУР состоит из этапов согласно рисунку 2:

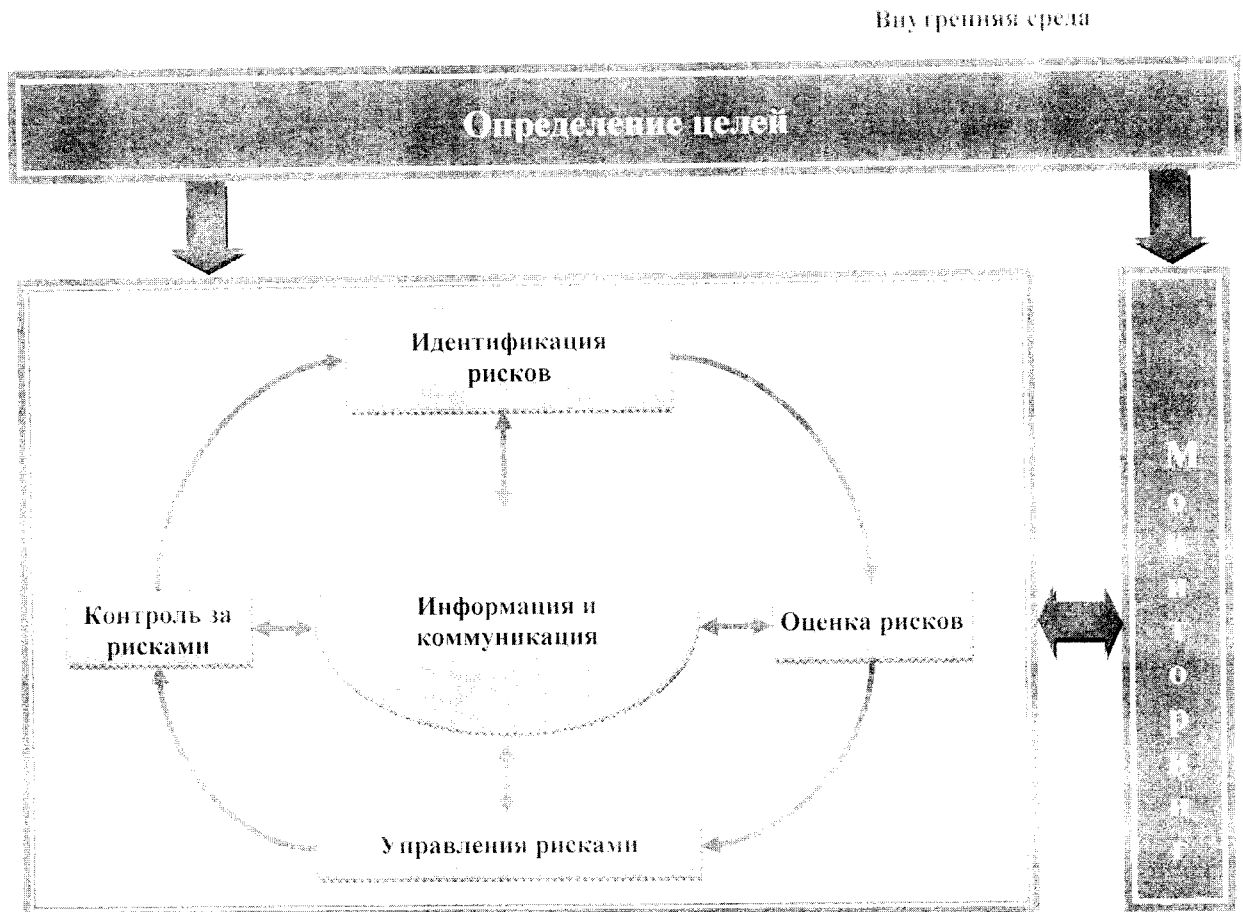


Рисунок 2. Процесс управления рисками

9.2. Постановка целей Товарищества является ключевым элементом в рамках СУР. Цели должны быть определены до момента, когда руководство Товарищества начнет выявлять события, которые потенциально могут оказать негативное влияние на их достижение. Достижение целей осуществляется путем правильного стратегического планирования деятельности Товарищества на краткосрочный, среднесрочный и долгосрочный периоды. Для этих целей руководство Товарищества производит разработку бизнес-планов, планов развития, стратегических направлений развития и долгосрочной стратегии.

## 10. ВНУТРЕННЯЯ И ВНЕШНЯЯ СРЕДА

10.1. Внутренняя среда определяет общее отношение Товарищества к рискам, и то, как рассматривают и реагируют на риски его работники. Внутренняя среда является основной для всех других компонентов СУР, включает философию риск-



- менеджмента, риск-аппетит, контроль со стороны органов управления, этические ценности, компетенцию и ответственность работников, структуру Товарищества, его возможности, определяемые человеческими, финансовыми и прочими ресурсами.
- 10.2. Деятельность Товарищества направлена на создание внутренней среды, которая повышает понимание рисков работниками и повышает их ответственность за управление рисками. Внутренняя среда должна поддерживать следующие принципы деятельности Товарищества:
- 10.2.1. идентификация и рассмотрение всех форм рисков при принятии решений, а также поддержка комплексного подхода видения рисков руководством Товарищества;
  - 10.2.2. поддержка ощущения собственности и ответственности за риски и управление рисками на соответствующих уровнях иерархии управления (Товарищество, рудники Товарищества, и т.д.);
  - 10.2.3. отслеживание соответствия деятельности работников внутренней политике и процедурам Товарищества;
  - 10.2.4. своевременное информирование о значимых рисках и недостатках системы управления рисками;
  - 10.2.5. понимание, что политика и процедуры в области управления рисками являются обязательными.
- 10.3. Взаимоотношения Товарищества с внешней средой (бизнес структурами, социальными, регуляторными, другими государственными и финансовыми органами) находят свое отражение во внутренней среде и влияют на ее формирование. Внешняя среда Товарищества является сложной по своей структуре и включает различные аспекты отрасли, взаимосвязанные между собой.

## **11. ОПРЕДЕЛЕНИЕ РИСК-АППЕТИТА И УРОВНЕЙ ТОЛЕРАНТНОСТИ К КЛЮЧЕВЫМ РИСКАМ ТОВАРИЩЕСТВА**

- 11.1. Товарищество определяет риск-аппетит, которое готово принять для достижения стратегических целей (стратегических направлений деятельности). Риск-аппетит влияет на распределение ресурсов, на организацию процессов и создание инфраструктуры внутри организации, необходимой для эффективного мониторинга и реагирования на риски.
- 11.2. Определение риск-аппетита Товарищества на консолидированной основе проводится структурным подразделением, ответственным за организацию деятельности по управлению рисками и выносится на утверждение Наблюдательному Совету Товарищества.
- 11.3. В целях осуществления эффективного мониторинга и недопущения превышения уровня риск-аппетита в Товариществе применяются уровни толерантности к ключевым рискам.
- 11.4. Уровни толерантности к ключевым рискам определяются владельцами рисков на основании двух основных подходов:
- 11.4.1. субъективный подход;
  - 11.4.2. объективный подход.
- 11.5. Товарищество определяет риск-аппетит и уровни толерантности к ключевым рискам, при обязательном соблюдении основных требований, описанных во внутренних документах Товарищества по управлению рисками.
- 11.6. Процесс определения риск-аппетита и уровней толерантности к ключевым рискам с описанием подходов регламентирован Инструкцией И-11-13 «Определение и



мониторинг риск-аппетита и уровней толерантности к ключевым рискам ТОО «Каратау».

## 12. ИДЕНТИФИКАЦИЯ РИСКОВ

- 12.1. Идентификация рисков – это определение подверженности Товарищества на консолидированной и отдельной основе влиянию событий, наступление которых может негативно отразиться на способности достичь запланированные цели и реализовать поставленные задачи, а также определение направления и необходимости совершенствования процесса управления рисками.
- 12.2. Для идентификации рисков используется комбинация различных методик и инструментов, таких как идентификация рисков на основе поставленных целей и задач, отраслевых и международных сравнений, семинаров и обсуждений, интервьюирования, анкетирования, SWOT-анализа мозгового штурма, анализа отчетов по результатам аудиторских и прочих проверок, анализа Near Miss, базы данных произошедших убытков и т.д.
- 12.3. Для классификации рисков в Товариществе используется группировка рисков по следующим категориям:
- 12.3.1. стратегические риски;
  - 12.3.2. финансовые риски;
  - 12.3.3. правовые риски;
  - 12.3.4. операционные риски;
  - 12.3.5. инвестиционные риски.
- 12.4. Идентифицированные риски, с которыми сталкивается Товарищество в своей деятельности, систематизируются в форме регистра рисков, который также включает различные сценарии возможной реализации указанных рисков. Процесс выявления и формирования регистра рисков один раз в год инициирует структурное подразделение Товарищества, ответственное за организацию деятельности по управлению рисками, более подробно описанный в Правилах П-32-11 «Идентификация, оценка рисков и определение методов управления рисками ТОО «Каратау».

## 13. ОЦЕНКА РИСКОВ

- 13.1. Процесс оценки рисков проводится с целью выделения наиболее ключевых рисков, которые могут негативно влиять на деятельность Товарищества и достижение стратегических целей и задач. Эти риски должны выноситься на рассмотрение Наблюдательному совету Товарищества, который должен принимать решение об управлении и контроле по этим рискам.
- 13.2. Оценка рисков осуществляется на всех уровнях Товарищества на ежегодной основе. По мере необходимости, в случае существенных изменений в деятельности Товарищества и изменений в окружающей среде, должна проводиться более частая оценка, что необходимо для обеспечения актуального рискового профиля предприятия.
- 13.3. Первоначально оценка рисков владельцами рисков проводится на качественной основе, затем при возможности расчета, может быть проведена количественная оценка.
- 13.4. Все идентифицированные и оцененные риски отражаются на карте рисков.
- 13.5. Порядок проведения качественной и количественной оценки рисков описаны в Правилах П-32-11 «Идентификация, оценка рисков и определение методов управления рисками ТОО «Каратау».



#### 14. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

- 14.1. Управление рисками должно происходить в контексте определенных целей, задач, поставленных перед Товариществом, которые вытекают из утвержденных стратегий, планов развития и других внутренних документов. Товарищество должно не реже одного раза в год определять риск-аппетит и формировать регистр рисков.
- 14.2. Товарищество определяет методы реагирования на риски и разрабатывает ежегодные планы мероприятий по управлению ключевыми рисками, которые являются обязательными для исполнения всеми структурными подразделениями.
- 14.3. Ответственность за выполнение предупредительных мероприятий по управлению рисками несут владельцы рисков.
- 14.4. При определении методов управления рисками Товарищество должно учитывать основные факторы, влияющие на выбор:
- 14.4.1. риск-аппетит;
  - 14.4.2. анализ издержек и выгод, связанных с тем или иным методом управления рисками.
- 14.5. В соответствии с методологией COSO выбор методов реагирования на риски и разработка планов мероприятий по управлению рисками с целью обеспечения приемлемого уровня остаточного риска, включает в себя следующие стратегии реагирования:
- 14.5.1. уменьшение риска;
  - 14.5.2. финансирование риска;
  - 14.5.3. принятие риска;
  - 14.5.4. уклонение от риска.
- Более детальная информация по методам и планам мероприятий по управлению рисками представлена в Правилах П-32-11 «Идентификация, оценка рисков и определение методов управления рисками ТОО «Карату»».

#### 15. КОНТРОЛЬНЫЕ ДЕЙСТВИЯ

- 15.1. Контрольные действия – это политики и процедуры, которые помогают обеспечить выполнение мер по управлению рисками. Контрольные действия включены в бизнес-процессы на всех уровнях Товарищества. Контрольные действия включают широкий спектр мер, таких как одобрение, авторизация, верификация, согласование, анализ проведения операций, безопасность активов и распределение обязанностей.
- 15.2. Ответственность за проведение анализа бизнес-процессов и определение необходимости и целесообразности внесения дополнительных контрольных действий несут владельцы бизнес-процессов – руководители структурных подразделений Товарищества.
- 15.3. На основании регулярной отчетности по рискам в Товариществе ведется контроль над текущими рисками и исполнением мер по реагированию на риски.
- 15.4. Работники Товарищества вправе конфиденциально заявить на Наблюдательный совет Товарищества о нарушении или неверном исполнении процедур управления рисками или внутреннего контроля или других политик, а также случаях мошенничества, нарушения законодательства РК.
- 15.5. Более подробная информация о внутреннем контроле представлена в Правилах П-50-12 «Система внутреннего контроля ТОО «Карату»».



## 16. ОБМЕН ИНФОРМАЦИЕЙ

- 16.1. Структура управления рисками в Товариществе обеспечивает адекватный поток информации – по вертикали и по горизонтали. Цели процесса регулярного обмена информацией о рисках Товарищества состоят в том, чтобы:
- 16.1.1. закрепить персональную ответственность за управление теми или иными значительными рисками за владельцами рисков;
  - 16.1.2. своевременно доводить до сведения Наблюдательного совета Товарищества информацию обо всех рисках, управление которыми необходимо осуществлять на соответствующем уровне Товарищества;
  - 16.1.3. своевременно доводить до сведения исполнителей мероприятий по управлению рисками информацию об их персональной ответственности за выполнение соответствующих мероприятий (включая ожидаемый результат, сроки, ресурсы и пр.);
  - 16.1.4. обеспечить эффективный обмен информацией в ходе управления кросс-функциональными рисками Товарищества.
- 16.2. Товарищество доводит до партнеров, кредиторов, внешних аудиторов, рейтинговых агентств и других заинтересованных сторон (в том числе в составе годового отчета) информацию по управлению рисками, обеспечив при этом соответствие степени детализации раскрываемой информации характеру и масштабам деятельности Товарищества.
- 16.3. В Товариществе существует два источника информации по рискам: отчетность, формируемая структурными подразделениями Товарищества и отчетность, формируемая структурным подразделением Товарищества, ответственным за организацию деятельности по управлению рисками. Требования по содержанию отчета по рискам представлены в приложении 1 настоящей Политики. Сроки предоставления отчетов представлены в приложении 3 настоящей Политики.

## 17. МОНИТОРИНГ

- 17.1. В Товариществе осуществляется мониторинг эффективности системы управления рисками (включая существующие методы управления и средства контроля над рисками) и, по необходимости, ее модификация и усовершенствование. Мониторинг проводится на регулярной основе не реже одного раза в год.
- 17.2. Мониторинг СУР является важной частью всего бизнес-процесса и оценивает как наличие такой системы, так и реализацию ее компонентов. Мониторинг осуществляется путем постоянного отслеживания выполнения политики, процедур и мероприятий системы управления рисками и целевых проверок. Масштаб и частота целевых проверок зависит от оценки рисков и эффективности постоянного мониторинга. Недостатки СУР должны доводиться до сведения Наблюдательного совета и руководства Товарищества.
- 17.3. После утверждения Наблюдательным советом Товарищества планов мероприятий по управлению ключевыми рисками, структурное подразделение, ответственное за управление рисками осуществляет контроль над исполнением мероприятий в соответствии со сроками исполнения каждого мероприятия.
- 17.4. Одним из главных инструментов мониторинга рисков и риск-факторов являются ключевые рискованные показатели (КРП). КРП позволяют обнаруживать потенциальные риски и принимать заблаговременные меры во избежание наступления рискованных событий или минимизации их влияния на деятельность Товарищества.
- 17.5. В целях повышения эффективности мониторинга рисков в Товариществе применяются КРП с использованием двух подходов:



- 17.5.1. определение КРП на основании факторов риска;
- 17.5.2. определение КРП на основании предупредительных мероприятий по управлению рисками.
- 17.6. Детальное описание процесса определения КРП с примерами и шаблонами регламентировано в Инструкции И-13-14 «Определение и мониторинг ключевых рисков показателей ТОО «Каратау».

## **18. ВЗАИМОСВЯЗЬ ПРОЦЕССА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ С ПРОЦЕССАМИ СТРАТЕГИЧЕСКОГО ПЛАНИРОВАНИЯ И ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, БЮДЖЕТИРОВАНИЯ И МОТИВАЦИИ**

- 18.1. Цели деятельности Товарищества определяются на стратегическом уровне и устанавливают основу для разработки операционных целей. Товарищество подвержено действию рисков из внешних и внутренних источников, и основным условием эффективной идентификации, оценки и разработки методов управления рисками является постановка целей.
- 18.2. Цели Товарищества определяются до идентификации потенциальных рисков, которые могут негативно влиять на их достижение. СУР позволяет удостовериться, что в Товариществе существует процесс определения целей и задач, которые согласованы с миссией и соответствуют риск-аппетиту Товарищества.
- 18.3. Товарищество ежегодно или по мере необходимости устанавливает альтернативные пути достижения своих целей и выявляет риски, которые могут влиять на достижение целей.
- 18.4. Процесс управления рисками основывается на взаимодействии с ключевыми бизнес-процессами Товарищества.
- 18.5. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом **стратегического планирования** включает следующее (не ограничиваясь):
  - 18.5.1. процесс разработки стратегических планов должен предусматривать выявление и анализ рисков, способных оказывать влияние на достижение поставленных стратегических целей;
  - 18.5.2. стратегические планы Товарищества должны предусматривать комплекс мер, направленных на минимизацию рисков, связанных с реализацией запланированных стратегических инициатив.
- 18.6. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом **операционной деятельности** включает следующее (не ограничиваясь):
  - 18.6.1. планы мероприятий по управлению рисками (отдельные мероприятия) включаются в соответствующие ежегодные планы работы Товарищества/структурных подразделений Товарищества;
  - 18.6.2. владелец риска должен объективно оценивать временные и административные ресурсы, необходимые для реализации предлагаемого им плана мероприятий по управлению рисками, и отражать полученную оценку в соответствующем отчете о риске;
  - 18.6.3. работникам структурных подразделений должны быть выделены необходимые временные и административные ресурсы для выполнения мероприятий, предусмотренных планами мероприятий по управлению рисками;
  - 18.6.4. работники структурных подразделений Товарищества представляют отчет по реализованным рискам.
- 18.7. Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом **инвестиционной деятельности и кредитной деятельности** (при получении, предоставлении






кредита, финансовой помощи и финансовых гарантий) включает следующее (не ограничиваясь):

- 18.7.1. инициаторы инвестиционных проектов в процессе рассмотрения и разработки инвестиционных проектов должны предусматривать выявление и анализ рисков, способных оказывать влияние на реализацию и достижение поставленных целей инвестиционного проекта. Также должен быть предусмотрен комплекс мер, направленных на минимизацию потенциального неблагоприятного эффекта основных рисков, связанных с реализацией проекта;
  - 18.7.2. инициаторы процесса получения/предоставления кредита (привлечения/предоставления заемных средств) должны включать анализ рисков для финансовой устойчивости Товарищества согласно внутренней документации по управлению долгом и финансовой устойчивостью Товарищества, но не ограничиваясь, анализ эффекта на соблюдение нормативов, установленных руководством Товарищества, внешними кредиторами (при наличии);
  - 18.7.3. инициаторы процесса предоставления кредита (займа) и финансовых гарантий контрагентам должны включать анализ кредитного риска согласно внутренним документам Товарищества.
- 18.8. **Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом бюджетирования:**
- 18.8.1. перед утверждением плана мероприятий по управлению рисками руководством Товарищества/ Наблюдательным Советом Товарищества, владельцам рисков необходимо предусмотреть необходимые финансовые ресурсы для реализации предлагаемого плана мероприятий по управлению рисками и проработать данный вопрос со структурным подразделением, ответственным за бюджетирование;
  - 18.8.2. заполнение таблицы факторов и рисков плана развития согласно Правилам разработки, согласования, утверждения, корректировки, исполнения и мониторинга исполнения планов развития АО «НАК «Казатомпром» осуществляется на основе утвержденного регистра рисков Товарищества.
- 18.9. **Взаимосвязь процесса управления рисками с процессом мотивации персонала** включает следующее (не ограничиваясь):
- 18.9.1. обязанности участников СУР по выполнению всех процедур, предусмотренных для них системой, должны быть закреплены в должностных инструкциях, а руководителями структурных подразделений Товарищества должны проводиться мониторинги их исполнения;
  - 18.9.2. рекомендуется также предусматривать механизмы поощрения, призванные мотивировать руководителей и работников Товарищества действовать в рамках СУР должным образом, в соответствии с установленными сроками и целевыми показателями.

## **19. ТРЕБОВАНИЯ К КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТИ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ**

- 19.1. Решение о допуске тех или иных должностных лиц структурных подразделений Товарищества к детальной информации об описании, оценке или планах мероприятий по управлению теми или иными рисками принимаются владельцами рисков.

	<b>ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ТОО «КАРАТАУ»</b>	<b>П-31-11</b>
---	--	----------------

- 19.2. Требования к конфиденциальности информации по управлению рисками регулируются внутренними документами Товарищества и иными документами, утвержденными Постановлением Правительства Республики Казахстан.
- 19.3. Внешним лицам, получающим доступ к информации о рисках с грифом «ДСП» может быть предоставлен доступ только после подписания соглашения о неразглашении конфиденциальной информации.

## **20. КРИТЕРИИ ЭФФЕКТИВНОСТИ СУР**

- 20.1. Для эффективности организации работы СУР в каждом структурном подразделении Товарищества назначается риск-координатор, в обязанности которого входит организация работы по управлению рисками в своем структурном подразделении и сотрудничество со структурным подразделением, ответственным за организацию деятельности по управлению рисками в Товариществе, на всех этапах реализации процедур СУР. Для поддержания и повышения риск-культуры в Товариществе проводится обучение для ознакомления новых сотрудников и периодического ознакомления всех сотрудников Товарищества (как минимум, на ежегодной основе) с действующей СУР Товарищества. По окончании обучения, сотрудники структурных подразделений, координирующие вопросы СУР (риск-координаторы) сдают контрольное тестирование для подтверждения полученных знаний.
- 20.2. Эффективность СУР подтверждается результатами независимых проверок, проведенных внутренними и/или внешними аудиторами или независимыми экспертами.
- 20.3. Оценка СУР проводится в соответствии с Методикой оценки эффективности СУР АО «НАК «Казатомпром».

## **21. ПРИЛОЖЕНИЯ**

- 21.1. Приложение 1. Структура и содержание отчета об управлении рисками Товарищества.
- 21.2. Приложение 2. Перечень минимальных требований к содержанию Политики управления рисками Товарищества.
- 21.3. Приложение 3. Сроки предоставления отчетов по рискам.




**Структура и содержание отчета об управлении рисками Товарищества\***

за \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

(отчетный период)

1. Карта и регистр рисков:
  - a) Карта рисков на прогнозный год, изменения в карте рисков за отчетный квартал, с предоставлением подробной информации по изменениям в динамике ключевых рисков.
  - b) Отдельное выделение критических рисков с указанием причин реализации, плана мероприятий по снижению вероятности/влияния, качественной/количественной оценки влияния.
  - c) Регистр рисков на прогнозный год, регистр рисков с внесенными корректировками ежеквартально, при необходимости.
  - d) План мероприятий по управлению рисками раз в год, внесенные изменения в план по управлению рисками ежеквартально при необходимости.
  - e) Исполнение плана мероприятий по управлению рисками ежеквартально с оценкой эффективности предпринимаемых мер за отчетный период.
  - f) Новые выявленные риски (угрозы), с указанием причин возникновения, плана мероприятий по снижению вероятности/влияния, качественной/количественной оценки влияния.
2. Риск-аппетит на прогнозный год (раз в год), скорректированный риск-аппетит ежеквартально при необходимости.
3. КРП по ключевым рискам и их динамика, включая КРП которые могут оказать существенное влияние на портфель рисков.
4. Отчет по финансовым рискам:
  - a) Финансовые риски в соответствии с Правилами АО «НАК «Казатомпром» по управлению отдельными видами финансовых рисков (валютный, процентный, страновой, кредитный риск по корпоративным контрагентам, кредитный риск по банкам контрагентам).
  - b) Информация о соблюдении/несоблюдении лимитов по рискам, в том числе лимитам на банки-контрагенты.
  - c) Отчет по финансовой устойчивости, включающий информацию о долговой нагрузке и исполнению ковенантных обязательств.
5. Отчет по критическим операционным рискам с результатом их качественной/количественной оценки.
6. Отчет по рискам инвестиционных проектов, включая реализованные риски инвестиционных проектов.
7. Информация по реализованным рискам (ежеквартально) с обязательным указанием ущерба (в количественной, при возможности его расчета, и в качественной оценке) и предпринятых действий по реагированию на данные риски с оценкой эффективности предпринятых мероприятий. Сравнительный анализ потерь от реализованных рисков за период (ежеквартально) с утвержденным риск-аппетитом. Данный раздел также должен включать информацию по авариям и катастрофам и несчастным случаям на производстве (включая информацию по количеству пострадавших, в том числе количество летальных исходов).
8. Информация о существенных отклонениях от установленных процессов управления рисками, при необходимости.

	<b>ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ТОО «КАРАТАУ»</b>	<b>П-31-11</b>
--	--	----------------

9. Мероприятия, проводимые с целью совершенствования систем управления рисками в соответствии с рекомендациями СВА участников Товарищества (при наличии).

10. Информация о соблюдении регуляторных требований в области управления рисками.

11. Отчет по страхованию.

12. Заявление исполнительного органа с подтверждением эффективности/ не эффективности системы управления рисками.

*\*в данный перечень могут быть внесены изменения и дополнения при необходимости.*


	<b>ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ТОО «КАРАТАУ»</b>	<b>П-31-11</b>
--	--	----------------

Приложение 2

### Перечень минимальных требований к содержанию Политики управления рисками Товарищества

Политика управления рисками Товарищества должна содержать минимум следующее:

- цели и задачи СУР;
- основные понятия, используемые в документе;
- организационная структура и уровни подотчетности СУР:
  - роль и ответственность Наблюдательного совета в управлении рисками;
  - роль и ответственность исполнительного органа в управлении рисками;
  - правила предоставления отчетов по рискам (в соответствии с приложениями 1 и 3);
- взаимосвязь процесса управления рисками с процессами стратегического планирования, операционной деятельности, бюджетирования, инвестиционной (и кредитной, если приемлемо) деятельности и мотивации персонала;
- процесс функционирования СУР:
  - определение и расчет риск-аппетита и уровней толерантности;
  - определение и расчет КРП;
  - идентификация и оценка рисков;
  - управление рисками, с определением подходов к управлению рисками, виды мероприятий по управлению рисками;
  - контрольные действия, включая описание механизмов, обеспечивающие выполнение на практике методов управления рисками, результаты и сроки исполнения контрольных процедур;
  - обмен информацией и мониторинг, включая минимальные требования к содержанию и срокам предоставления отчета по рискам, выносимым Наблюдательному совету;
- критерии эффективности СУР;
- требования к конфиденциальности информации о рисках с установлением минимального перечня отчетов, относящихся к конфиденциальной информации.

	<b>ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ТОО «КАРТАУ»</b>	П-31-11
--	---	---------

Приложение 3

### Сроки предоставления отчетов по рискам

Сроки предоставления отчетности в структурное подразделение Товарищества, ответственное за организацию деятельности по управлению рисками:

Наименование документа	Ответственный	Сроки предоставления
Отчет по мониторингу рисков, в т.ч. по: <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ исполнению предупредительных мероприятий;</li> <li>➤ реализованным рискам</li> </ul>	Структурные подразделения Товарищества	Ежеквартально в электронном формате до 5 числа месяца, следующего за отчетным, кроме данных по бухгалтерской отчетности

Сроки предоставления консолидированных отчетов структурным подразделением Товарищества, ответственным за организацию деятельности по управлению рисками:

Наименование документа	Пользователи документа	Сроки предоставления
Отчет об управлении рисками, в т.ч. по: <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ исполнению предупредительных мероприятий;</li> <li>➤ финансовым рискам</li> </ul>	Риск-офицер Товарищества, Рабочая группа по управлению рисками Товарищества, руководство Товарищества, структурное подразделение АО «НАК «Казатомпром», ответственное за организацию деятельности по управлению рисками предприятий, Наблюдательный совет	Ежеквартально, согласно плану работы Наблюдательного совета Товарищества



**СОГЛАСОВАНО:**

№ пп	Должность	ФИО	Подпись	Дата	Примечание
1.	Генеральный директор	Меледин И.Н.		31.07.15	
2.	Представитель руководства по системам менеджмента	Меледин И.Н.		31.07.15	
3.	Заместитель генерального директора по геологии	Матунов А.И.		31.07.15	
4.	Заместитель генерального директора по производству	Сагимбаев Е.Ю.		31/07/15.	
5.	Заместитель генерального директора по общим вопросам	Сабырбаев Е.А.		31.07.15.	
6.	Заместитель директора рудника «Буденовское-2»	Цой Г.Н.			
7.	Главный инженер рудника «Куланды»	Жумабаев Ш.Ш.			
8.	Главный бухгалтер	Кутбаева Н.Ч.		31.07.15	
9.	Финансовый директор-руководитель Казначейства	Шукеева Р.Е.		31.07.15	Нуриманова Т.А.
10.	Советник генерального директора	Ходжаназаров М.Т.		28.07.15	
11.	Советник генерального директора по безопасности	Миненков В.С.		28.07.15	
12.	Директор АД	Копайлов И.И.		31.07.15.	
13.	Начальник ПТО	Аркаатов В.Н.		30.07.15	
14.	Начальник ОИТО и С	Подрезов Д.Р.		27.07.15	
15.	Начальник ГТО	Нуралиев Г.О.		27.07.15	
16.	Начальник ГО	Емашов А.А.		27.07.15	
17.	Начальник ООТОС	Генжебаев А.А.		27.07.15	
18.	И.о. начальника ОМТС	Калибеков С.К.		27.07.15	
19.	Начальник ОЗ	Шуитбаев Д.Е.		27.07.15	
20.	Начальник ОС	Турегазин А.Ж.			
21.	Начальник ПЭУ	Жаксыбекова М.Д.		27.07.15.	
22.	Начальник ЮО	Бекжанов Б.Т.		27.07.15	Минин А.А.
23.	Начальник ОРП	Еспусинова А.К.		29.07.2015	
24.	Менеджер СИТ	Кабулов Р.М.		27.07.15	

**РАЗРАБОТЧИК:**

№ пп	Должность	ФИО	Подпись	Дата	Примечание
1.	Начальник СКБА	Утегенова Ж.К.		28.07.2015.	

**СОГЛАСОВАНО:**

№ пп	Должность	ФИО	Подпись	Дата	Примечание
1.	Генеральный директор	Меледин И.Н.			
2.	Представитель руководства по системам менеджмента	Меледин И.Н.			
3.	Заместитель генерального директора по геологии	Матунов А.И.			
4.	Заместитель генерального директора по производству	Сагимбаев Е.Ю.			
5.	Заместитель генерального директора по общим вопросам	Сабырбаев Е.А.			
6.	Заместитель директора рудника «Буденовское- 2»	Цой Г.Н.	<i>[Signature]</i>	31.07.15	
7.	Главный инженер рудника «Куланды»	Жумабаев Ш.Ш.	<i>[Signature]</i>	31.07.15	
8.	Главный бухгалтер	Кутбаева Н.Ч.			
9.	Финансовый директор- руководитель Казначейства	Шукеева Р.Е.			
10.	Советник генерального директора	Ходжаназаров М.Т.			
11.	Советник генерального директора по безопасности	Миненков В.С.			
12.	Директор АД	Копайлов И.И.			
13.	Начальник ПТО	Аркатов В.Н.			
14.	Начальник ОИТО и С	Подрезов Д.Р.			
15.	Начальник ГТО	Нуралиев Г.О.			
16.	Начальник ГО	Емашов А.А.			
17.	Начальник ООТОС	Генжебаев А.А.			
18.	И.о. начальника ОМТС	Калибеков С.К.			
19.	Начальник ОЗ	Шуитбаев Д.Е.			
20.	Начальник ОС	Турегазин А.Ж.			
21.	Начальник ПЭУ	Жаксыбекова М.Д.			
22.	Начальник ЮО	Бекжанов Б.Т.			
23.	Начальник ОРП	Еспусинова А.К.			
24.	Менеджер СИТ	Кабулов Р.М.			

**РАЗРАБОТЧИК:**

№ пп	Должность	ФИО	Подпись	Дата	Примечание
1.	Начальник СКБА	Утегенова Ж.К.			