

Система управления рисками

Следуя Стратегии развития на 2019-2029 годы, АО «Казхтелеком» внедряет наиболее передовую практику риск-менеджмента.

Развитие Корпоративной системы управления рисками (КСУР) и Внутреннего контроля (ВК) имеет своей целью достижение максимальной эффективности использования активов, минимизацию потерь при возникновении неблагоприятных событий, выявление возможностей и стимулирование инноваций, что в свою очередь способствует созданию и защите стоимости Компании для акционеров, кредиторов и других заинтересованных сторон.

Надлежащим образом спроектированная и примененная структура риск-менеджмента обеспечивает его внедрение во все виды деятельности, включая процесс принятия решений, а также надлежащий учет изменений во внешней и внутренней бизнес-среде.

Участники процесса управления рисками

Организационная структура КСУР Компании представлена на нескольких уровнях и включает следующих участников процесса управления рисками:

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

- › является органом управления, который несет ключевую ответственность перед акционером(ами) за вопросы управления рисками в Компании

ПРАВЛЕНИЕ

- › является исполнительным органом Компании и несет ответственность за реализацию Политики управления рисками в Компании

КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

- › является консультативно-совещательным органом при Правлении, основными целями и задачами которого является обеспечение качественной информации по вопросам управления рисками и надлежащих каналов коммуникаций между структурными подразделениями Компании, а также рабочее обсуждение вопросов, требующих согласования/утверждения на уровне Правления



Система внутренних контролей

Основной целью системы внутренних контролей (СВК) является совершенствование процессов организации бизнеса путем выявления и предотвращения процессных рисков, включая нарушения внутренних документов и процессов, для обеспечения разумной уверенности в достижении Компанией стратегических и операционных целей, а также целей по соответствию деятельности законодательным требованиям и внутренним документам и подготовке финансовой и управленческой отчетности. Управление СВК строится с учетом стандартов и практических рекомендаций международных профессиональных организаций в области управления рисками, внутреннего контроля, процессного управления, информационных и телекоммуникационных технологий, в том числе Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдуэя (COSO), TMForum, стандартов серии ISO.

СВК Компании основывается на модели трех линий защиты, и ответственность за ее функционирование в Компании распределена между участниками следующим образом:

1 Первая линия защиты

ВЛАДЕЛЬЦЫ ПРОЦЕССОВ/РУКОВОДИТЕЛИ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ (В ТОМ ЧИСЛЕ ГЛАВНЫЕ И УПРАВЛЯЮЩИЕ ДИРЕКТОРА)

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

1. Идентификация и оценка рисков процессов, разработка (дизайн) и внедрение контрольных процедур для снижения идентифицированных рисков;
2. Тестирование дизайна и операционной эффективности контрольных процедур;
3. Непрерывный мониторинг исполнения контролей участниками процесса/работниками подразделения;
4. Доведение до сведения работников подотчетного подразделения положений Политики, включая функции и ответственность работников;
5. Обеспечение соответствия процесса и его контрольных процедур (при наличии) требованиям и положениям внутренних документов;
6. Организация условий для реализации плана мероприятий по совершенствованию СВК в пределах своих полномочий и контроль его выполнения, в том числе по устранению выявленных нарушений;
7. Обмен информацией со второй линией защиты.

ПОДОТЧЕТНОСТЬ

- › Курирующий руководитель/ Председатель Правления

РАБОТНИКИ

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

1. Качественное внедрение и исполнение контролей в соответствии с должностными инструкциями и требованиями внутренних документов;
2. Участие в обновлении документации по процессам и существующих контрольных процедур с учетом изменений в деятельности подразделения;
3. Участие в процессе выявления рисков и оценки эффективности контрольных процедур;
4. Формирование предложений по устранению недостатков СВК в рамках своих компетенций;
5. Обмен информацией со второй линией защиты.

ПОДОТЧЕТНОСТЬ

- › Непосредственный руководитель

2 Вторая линия защиты

СЛУЖБА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

1. Разработка методологии оценки рисков, рекомендаций по реагированию на них, методики определения допустимого уровня рисков;
2. Сбор, консолидация результатов оценок рисков;
3. Критический анализ результатов оценки рисков первой линией защиты;
4. Обмен информацией с третьей линией защиты.

ПОДОТЧЕТНОСТЬ

- › Председатель Правления

СЛУЖБА КОМПЛАЕНС

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

1. Разработка методологии оценки комплаенс рисков;
2. Мониторинг и обеспечение исполнения в Компании внешних регуляторных требований по противодействию коррупции, а также внутренних документов Компании;
3. Обеспечение внедрения и проведения проверок благонадежности третьих лиц;
4. Координация служебных проверок и расследований.

ПОДОТЧЕТНОСТЬ

- › Совет директоров

СЛУЖБА ВНУТРЕННИХ КОНТРОЛЕЙ

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

1. Разработка методологии по внутреннему контролю;
2. Поддержка участников СВК в идентификации и документировании процессных рисков по улучшению контрольных процедур;
3. Консолидация результатов тестирования дизайна и операционной эффективности контрольных процедур;
4. Обеспечение разработки и тестирования дизайна и операционной эффективности контрольных процедур;
5. Обеспечение интеграции СУР и СВК;
6. Обучение работников Компании методологии СВК;
7. Мониторинг исполнения планов корректирующих мероприятий по внутреннему контролю;
8. Развитие СВК в Компании и координация осуществления внутреннего контроля в дочерних организациях;
9. Обмен информацией внутри второй и с третьей линией защиты.

ПОДОТЧЕТНОСТЬ

- > Председатель Правления



Третья линия защиты

СВА

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

1. Оценка эффективности СВК;
2. Обмен информацией со второй линией защиты.

ПОДОТЧЕТНОСТЬ

- > Совет директоров

Развитие КСУР в 2021 году

Осуществлены мероприятия, предусмотренные Основными направлениями развития СУР и ВК Группы компаний АО «Казакхтелеком» на 2019-2021 годы, утвержденные Правлением Компании.

Службой управления рисками в течение года была проведена работа по разработке и утверждению методологических и нормативных документов по управлению рисками. Внедрена база данных реализованных рисков и инцидентов.

Согласно требованиям Кодекса корпоративного управления на ежегодной основе проводится тестирование работников на знание внутренней нормативной документации, принятой в АО «Казакхтелеком» по системе управления рисками, внутренним контролям, процессному управлению. Общее количество сотрудников, прошедших тестирование, составило **2 162 человека**.

В III-IV квартале 2021 года независимой аудиторской компанией PwC проведена диагностика корпоративного управления АО «Казакхтелеком». По результатам проведенных мероприятий общий рейтинг по разделу Управление рисками, внутренний контроль и аудит составил — BVB.

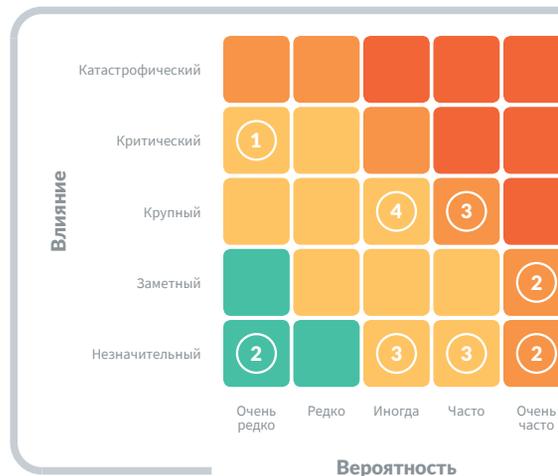
В целях обеспечения соблюдения Компанией требований стандартов корпоративного управления в части наличия эффективных систем управления рисками и внутреннего контроля в Компании и его дочерних организациях, разработан внутренний документ с перечнем критериев для диагностики КСУР и СВК в дочерних организациях Компании. В 2021 году проведена диагностика систем в АО «Кселл» и ТОО «Центр развития цифровой экономики».

Управление рисками в 2021 году

В Компании ежегодно проводится идентификация рисков Компании, результаты которой отражаются в регистре рисков, утверждаемом Советом директоров. В регистр включены риски, способные оказать воздействие на достижение долгосрочных стратегических целей и ключевых показателей деятельности Плана развития.

Согласно Регистру рисков и карте рисков Компании на конец 2021 года в Компании 21 риск.

Карта рисков



Ключевые риски 2021 года

Службой управления рисками проводится постоянный мониторинг за динамикой ключевых рисков и контроль над выполнением мероприятий, направленных на mitigation рисков. Результаты мониторинга ежеквартально направляется в виде отчетности по рискам Совету директоров Компании.

Компания реализует мероприятия по проактивному управлению ключевыми рисками для снижения их влияния на цели периода:

Ключевые риски	Мероприятия, предпринятые Компанией по снижению риска
Риск по инновациям	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Внедрена Автоматическая система информирования (система информирования клиентов о новых продуктах, формирования первичных заявок на подключение, дополнительный канал продаж); ➤ Проводится обучение персонала по новым бизнесам; ➤ Проведено тестирование решения по виртуализации vCSG на базе white-box-оборудования (UfiSpace и ПО IP Infusion).
Правовой риск	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Проводится обеспечение функционалом СОПМ КС.
ФРОД	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Актуализированы нормативные документы; ➤ На постоянно основе осуществляются проверки структурных подразделений ЦА и филиалов Компании.
Кадровый риск	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Пересмотрены в сторону повышения должностные оклады работников массовых профессий; ➤ Проводятся внутренние онлайн-конференции с участием Председателя Правления.
Производственный травматизм	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Проведение внутреннего контроля по безопасности и охране труда работниками Служб безопасности и охраны труда ЦА, дивизионов и филиалов Компании.
Риск закупочных процедур	Участие в 2-х рабочих группах: 1. «НИР» предоставляемые услуги в области связи и телекоммуникаций; 2. По проекту ЗРК «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора» и «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты РК по вопросам закупок отдельных субъектов квазигосударственного сектора».
Сохранность физических активов	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Осуществляется обеспечение охраны и систем технической защиты объектов Компании.

Развивающиеся риски

В целях обеспечения превентивных мер по управлению рисками были определены развивающиеся риски, которые еще не нанесены на карту рисков, но развиваются, и могут войти на карту рисков в дальнейшем. Однако АО «Казахтелеком» не исключает существование других рисков, о которых в настоящий момент ничего не известно, или которые АО «Казахтелеком» считает несущественными:

- провал в действиях по защите климата;
- экстремальные погодные явления;
- утрата биоразнообразия;
- эрозия социальной сплоченности;
- кризис средств к существованию;
- распространение инфекционных заболеваний;
- искусственные экологические катастрофы (созданные людьми);
- дефицит природных ресурсов;
- долговой кризис;
- геэкономическое противостояние.

Направления развития КСУР

В условиях господства неопределенности, обусловленной новыми вызовами, высокой волатильностью бизнес-среды, постоянно увеличивающимися ожиданиями потребителей продукции и услуг, зависимости от геополитической картины современного мира и усиления регулирующей роли государства в экономике, возникает необходимость менять отношение к системе управления рисками и внутренним контролям.

Компания намерена совершенствовать текущую модель управления рисками и внутренними контролями, применяя основополагающие концепции и стандарты и руководствуясь их критериями:

1. Корпоративное управление и культура;
2. Стратегия и постановка целей;
3. Эффективность деятельности;
4. Мониторинг и внедрение изменений;
5. Информация, коммуникации и отчетность.