

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров
ПАО «Нанософт» от 04.07.2025 г.

(Протокол № 19 от 07.07.2025 г.)

**ПОЛОЖЕНИЕ О СЛУЖБЕ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НАНОСОФТ»**

Российская Федерация, город Москва.
2025 г.

1. ВВЕДЕНИЕ

- 1.1. Положение о Службе внутреннего контроля и управления рисками Публичного акционерного общества «Нанософт» («Положение», «Общество» соответственно) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации («Законодательство»), Уставом и внутренними документами Общества, с учетом положений Кодекса корпоративного управления («Кодекс»), рекомендованного к применению письмом Банка России («ЦБ РФ») от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления», письма ЦБ РФ от 01.10.2020 № ИН-06-28/143 «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах», документа (концепцией) Комитета спонсорских организаций Комиссии Трэдвэя (COSO) «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017 г.), документом (концепцией) COSO «Внутренний контроль. Интегрированная модель» (2013 г.).
- 1.2. Положение определяет статус Службы внутреннего контроля и управления рисками (далее – «СВКиУР»), цели, объем и содержание её деятельности, основные задачи, функции, права, обязанности и ответственность.
- 1.3. Служба внутреннего контроля и управления рисками в Обществе и Компаниях Группы¹ призвана обеспечить разумную уверенность в достижении корпоративных целей и/или ключевых показателей, поставленных перед Обществом и Компаниями Группы; поддерживать эффективность деятельности и использования ресурсов и активов Общества и Компаний Группы.
- 1.4. Положение обязательно для исполнения работниками Службы внутреннего контроля и управления рисками Общества и Компаний Группы, если такие службы в них созданы.

2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Внутренний контроль - процесс, осуществляемый Советом директоров, исполнительными органами и работниками Общества и Компаний Группы на всех уровнях управления и направленный на получение разумной уверенности в том, что Общество и Компании Группы обеспечивают эффективность и результативность своей деятельности, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, сохранность активов; достоверность, полноту и своевременность бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности; соблюдение применимого Законодательства, а также внутренних документов Общества.

Бизнес-процесс – упорядоченная во времени и пространстве совокупность взаимосвязанных процедур, направленных на получение определенного результата.

Владелец бизнес-процесса – должностное лицо, которое управляет ходом бизнес-процесса и несет ответственность за его результаты и эффективность.

Владелец риска – работник Общества и(или) Компании Группы, который в силу своих полномочий и должностных обязанностей имеет компетенции и должен управлять соответствующим выявленным риском, обеспечивая достижение утвержденных целевых показателей своей деятельности и функциональных задач, несет персональную ответственность за управление соответствующим выявленным риском.

Дизайн контрольной процедуры – описание, алгоритм контрольной процедуры, представляющий собой последовательность действий, которые должны осуществляться ответственным

¹ 1 «Группа» означает Общество и любое юридическое лицо, в котором Общество прямо или косвенно владеет акциями / долями в уставном капитале и имеет право прямо либо косвенно распоряжаться 50% и более голосов в высшем органе управления такого юридического лица, а «Компания Группы» означает любое из них

исполнителем, информационной системой в целях воздействия на риск для минимизации негативного эффекта.

Комитет по аудиту Совета директоров – коллегиальный консультативно-совещательный орган, созданный в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров в части контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, а также за эффективностью и надёжностью функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе и Компаниях Группы.

Контрольная среда - совокупность стандартов, процессов и действий исполнительных органов, направленных на установление и поддержание эффективного функционирования внутреннего контроля в Обществе и Компаниях Группы, а также понимание его важности на всех уровнях управления для достижения поставленных целей.

Контрольная процедура – мероприятие, направленное на снижение уровня Риска и разработанное для содействия достижению поставленных перед Обществом и Компаниями Группы целей.

Корпоративное управление - понятие, охватывающее систему взаимоотношений между исполнительными органами Общества, его Советом директоров, акционерами и другими заинтересованными сторонами. Корпоративное управление является инструментом для определения целей Общества и Компаний Группы, средств достижения этих целей, а также обеспечения эффективного контроля за деятельностью Общества и Компаний Группы со стороны акционеров и других уполномоченных сторон.

Органы управления Общества и Компаний Группы – органы управления Общества, определенные Уставом Общества и Уставами Компаний Группы.

Разумная уверенность – условие, при котором выполнение контрольных процедур уполномоченными работниками с высокой степенью вероятности будет обеспечивать своевременную и эффективную минимизацию рисков.

Реестр рисков (матрица рисков) – структурированная совокупность информации о рисках, об их уровнях (высокий / средний/низкий), мероприятиях по воздействию на риски, Владельцах рисков, текущем и остаточном уровнях риска, взаимосвязанных рисках и иной значимой информации;

Риск - влияние неопределенности на достижение поставленных целей Обществом и Компаниями Группы. При этом под влиянием понимается как положительное, так и отрицательное отклонение от того, что ожидается.

Риск-аппетит (приемлемая величина риска) - виды и величина рисков в широком смысле, которые Общество и Компании Группы готовы принять в процессе реализации своих целей.

Политика по управлению рисками и внутреннему контролю – внутренний документ Общества, который определяет цели, задачи, компоненты, основные функции участников и ограничения системы управления рисками и внутреннего контроля.

Служба внутреннего контроля и управления рисками («СВКиУР») - структурное подразделение, обеспечивающее функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе и Компаниях Группы.

Система управления рисками и внутреннего контроля («СУРиВК») - совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом и Компаниями Группы для достижения оптимального баланса между ростом стоимости Общества и Компаниями Группы, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости Общества и Компаний Группы, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, устава и внутренних документов Общества и Компаниями Группы, своевременной подготовки достоверной отчетности Общества и Компаниями Группы.

Система внутреннего контроля («СВК») – совокупность организационной структуры, методик и процедур внутреннего контроля, обеспечивающих разумную уверенность в достижении целей Общества и Компаний Группы в области внутреннего контроля. СВК призвана обеспечить наиболее

эффективную интеграцию процедур внутреннего контроля в текущую деятельность руководства и работников Общества и Компаний Группы.

Служба внутреннего аудита («СВА») – Структурное подразделение, осуществляющее внутренний аудит в Обществе и Компаниях Группы.

Структурное подразделение – подразделение Общества и Компаний Группы, входящее в ее / их организационную структуру в соответствии с утвержденным штатным расписанием.

Управление рисками (риск менеджмент) - это систематический процесс, осуществляемый Органами управления и работниками Общества и Компаний Группы по выявлению, анализу, оценке, минимизации и контролю рисков, которые могут отрицательно повлиять на достижение целей Обществом и Компаниями Группы, с целью снижения вероятности возникновения или уменьшения последствий неблагоприятных событий и максимизации возможностей для реализации целей Общества и Компаний Группы.

3. СТАТУС СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, ОРГАНИЗАЦИЯ, ЦЕЛИ И ПРИНЦИПЫ ЕЁ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 3.1. Служба внутреннего контроля и управления рисками осуществляет свою деятельность в интересах Общества и Компаний Группы, содействуя устойчивому развитию, повышению эффективности деятельности, а также обеспечивая защиту активов и поддерживая разумную уверенность в достижении корпоративных целей и/или ключевых показателей Общества и Компаний Группы.
- 3.2. Основной целью деятельности СВКиУР является содействие Органам управления в обеспечении эффективного функционирования Общества и Компаний Группы путем непрерывного выявления, независимого анализа и объективной оценки рисков, внедрения и совершенствования соответствующих контрольных процедур, а также осуществления иных функций, предусмотренных настоящим Положением.
- 3.3. СВКиУР является структурным подразделением Общества, осуществляет свои функции, установленные настоящим Положением на постоянной основе.
- 3.4. Генеральный директор Общества утверждает штатное расписание СВКиУР в рамках действующей организационной структуры, исходя из необходимости обеспечения полноты, качества и своевременности выполнения задач риск менеджмента и внутреннего контроля, с учетом объема и масштабов деятельности Общества и Компаний Группы, а также характера и уровня присущих им рисков.
- 3.5. СВКиУР подчинена и подотчетна Генеральному директору Общества.
- 3.6. Руководитель Службы внутреннего контроля и управления рисками осуществляет непосредственное руководство деятельностью СВКиУР, обеспечивает необходимые условия для эффективного и независимого выполнения возложенных на нее функций.
- 3.7. Совет Директоров Общества принимает решение о назначении на должность и освобождения от занимаемой должности руководителя СВКиУР, а также утверждает условия трудового договора с ним, включая размер его вознаграждения (фиксированного и переменного).
- 3.8. Руководитель СВКиУР назначается на должность приказом Генерального директора Общества в порядке, установленном Законодательством, после принятия решения о его назначении Советом Директоров Общества.
- 3.9. Органы управления, структурные подразделения Общества и Компаний Группы, а также их сотрудники не вправе каким-либо образом ограничивать или препятствовать осуществлению СВКиУР своих полномочий и выполнению возложенных на неё функций.
- 3.10. Основными принципами деятельности СВКиУР являются:

Принцип независимости.

- 3.11. Служба внутреннего контроля и управления рисками осуществляет свою деятельность на основе принципа независимости, и является организационно и функционально обособленной от иных структурных подразделений Общества и Компаний Группы.
- 3.12. Независимость СВКиУР обеспечивает объективность, беспристрастность и полноту проведения контрольных мероприятий.
- 3.13. СВКиУР подчиняется непосредственно Генеральному директору и не зависит от проверяемых структурных единиц.
- 3.14. Сотрудники СВКиУР не участвуют в операционной деятельности, которую контролируют.
- 3.15. Результаты работы СВКиУР не подлежат корректировке или одобрению со стороны иных подразделений Общества и Компаний Группы, кроме Органов управления Общества и Компаний Группы.
- 3.16. СВКиУР обладает правом свободного доступа к информации, документам, системам и персоналу, необходимым для выполнения своих функций.
- 3.17. Вмешательство в деятельность СВКиУР со стороны любых должностных лиц, структурных подразделений Общества и Компаний Группы не допускается.
- 3.18. СВКиУР подлежит независимой проверке СВА Общества - в случаях и порядке, предусмотренных Политикой по управлению рисками и внутреннему контролю, Положением о внутреннем аудите и иными внутренними документами Общества.

Принцип беспристрастности.

- 3.19. Служба внутреннего контроля и управления рисками осуществляет свою деятельность в соответствии с принципом беспристрастности, что означает объективный и непредвзятый подход к выполнению контрольных функций.
- 3.20. СВКиУР принимает решения и формирует выводы исключительно на основании фактических данных, без влияния личных интересов, предпочтений, внешнего давления или влияния со стороны проверяемых лиц и Структурных подразделений Общества и Компаний Группы.
- 3.21. Не допускается конфликт интересов при проведении контрольных мероприятий.
- 3.22. СВКиУР соблюдает профессиональную этику и не допускает действия, которые могут поставить под сомнение объективность или репутацию СВКиУР.
- 3.23. СВКиУР обеспечивает нейтральное и справедливое отношения ко всем субъектам контроля Общества и Компаний Группы.

Принцип непрерывности деятельности.

- 3.24. Служба внутреннего контроля и управления рисками осуществляет свою работу на основе принципа непрерывности, что предполагает постоянный и планомерный характер контрольной деятельности, вне зависимости от внутренних или внешних изменений.
- 3.25. Контрольные мероприятия проводятся на регулярной основе в соответствии с утверждёнными планами и при необходимости – внепланово.
- 3.26. СВКиУР своевременно реагирует на изменения в деятельности Общества и Компаний Группы, уровне рисков, внутренней и внешней среде.
- 3.27. СВКиУР обеспечивает сохранность и преемственность контрольных процессов, поддерживает работоспособность ключевых контрольных функций даже при смене персонала или структурных изменений в Обществе и Компаниях Группы.
- 3.28. СВКиУР использует системы мониторинга и оценки, позволяющие оперативно выявлять отклонения и проводить оценку рисков.

Принцип профессиональной компетенции.

- 3.29. Служба внутреннего контроля и управления рисками осуществляет свою деятельность в соответствии с принципом профессиональной компетенции, что означает наличие у её сотрудников необходимых знаний и квалификации, соответствующих характеру и сложности выполняемых задач.
- 3.30. Сотрудники СВКиУР должны обладать профессиональными знаниями в области внутреннего контроля, управления рисками, бухгалтерского учета и иных смежных областей.
- 3.31. Уровень квалификации персонала СВКиУР должен соответствовать требованиям, предъявляемым к качественному и объективному выполнению контрольных мероприятий.
- 3.32. Общество обеспечивает условия для регулярного повышения квалификации, профессионального развития и актуализации знаний сотрудников СВКиУР, включая обучение и участие в профессиональных сообществах.
- 3.33. При необходимости СВКиУР может привлекать внешних экспертов и специалистов для проведения проверок, требующих специальной экспертизы.
- 3.34. Сотрудники СВКиУР обязаны добросовестно выполнять свои обязанности, соблюдая профессиональные стандарты, принципы добросовестности, объективности и конфиденциальности.

4 ЗАДАЧИ И ФУНКЦИИ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

4.1 Основными задачами Службы внутреннего контроля и управления рисками являются реализация положений, предусмотренных Политикой по управлению рисками и внутреннему контролю, включая выявление, оценку и минимизации рисков, контроль за соблюдением внутренних процедур и повышение эффективности системы управления рисками.

4.2 **Основными функциями Службы внутреннего контроля и управления рисками являются:**

4.2.1. **Регулирование системы управления рисками и внутреннего контроля** - функция направлена на формирование и развитие эффективной и риск-ориентированной системы контроля и включает следующее:

- а) разработку и актуализацию методологии управления рисками и внутреннего контроля;
- б) разработку Реестра рисков Общества и Компаний Группы по итогам их идентификации. Риски идентифицируются независимо от того, может ли Общество и Компании Группы повлиять на них;
- в) разработку рекомендаций по улучшению и повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности, корпоративного управления, отдельных бизнес и ИТ процессов Общества и Компаний Группы с целью достижения корпоративных целей и/или ключевых показателей, поставленных перед Обществом и Компаниями Группы;
- г) разработку процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, координацию процесса внедрения рекомендаций по улучшениям в том числе в области противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;
- д) внедрение и развитие системы оценки эффективности внутреннего контроля, включая постановку ключевых показателей эффективности;
- е) мониторинг и документирование результатов работы СУРиВК, включая выявленные отклонения, корректирующие меры и динамику изменения рисков;
- ж) оценку эффективности действующей СУРиВК, включая ее адекватность масштабам и рискам деятельности Общества и Компаний Группы;

- з) обеспечение взаимодействия всех участников СУРиВК в Обществе и Компаниях Группы;
- и) участие в цифровизации и автоматизации контрольных процедур, в том числе через внедрение информационных систем внутреннего контроля, мониторинга и управления рисками.

4.2.2. Функция управления рисками - функция направлена на обеспечение системного подхода к выявлению, оценке, контролю и минимизации рисков, способных негативно повлиять на достижение стратегических и операционных целей Общества и Компаний Группы и включает следующее:

- а) сбор и анализ информации о потенциальных рисках, возникающих в деятельности Общества и Компаний Группы, включая стратегические, операционные, финансовые, информационные, репутационные и иные риски;
- б) применение качественных и количественных методов оценки рисков и их ранжирования;
- в) разработка и контроль за мерами реагирования на риски путем снижения, предотвращения, принятия или передачи рисков;
- г) регулярная актуализация Реестра рисков Общества и Компаний Группы;
- д) постоянный контроль изменений в уровне и структуре рисков, отражение динамики изменения рисков в Реестре рисков.

4.2.3. Контрольная функция - является ключевым элементом деятельности СВКиУР и направлена на обеспечение законности и устойчивости деятельности Общества и Компаний Группы и включает следующее:

- а) обеспечение согласованности процессов управления рисками с системой внутреннего контроля, поддержание и мониторинг контрольных процедур, направленных на снижение рисков;
- б) осуществление проверок на предмет соблюдения внутренних документов, включая регламенты, политики и положения, а также требований Законодательства, в том числе в области противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции, неправомерному использованию инсайдерской информации и др.;
- в) мониторинг исполнения внутренних документов, включая Кодекс корпоративной этики, антикоррупционные политики, положения в области информационной безопасности, защиты персональных данных и иные внутренние документы;
- г) выявление недостатков по соблюдению внутренних документов, выявление неэффективных контрольных процедур, проведение переоценки соответствующих рисков и подготовка рекомендаций по устранению недостатков и профилактике их повторного возникновения;
- д) контроль за выполнением рекомендаций и планов корректирующих действий, выработанных по итогам внутренних и внешних проверок и иных мероприятий.

4.2.4. Информационно-коммуникационная функция - направлена на обеспечение прозрачности, согласованности действий и своевременного обмена информацией между всеми участниками СВКиУР необходимой для оценки рисков и принятия управленческих решений и включает следующее:

- а) подготовку аналитических отчетов, заключений и рекомендаций по результатам проведения контрольных мероприятий;
- б) формирование текущей отчетности о состоянии системы внутреннего контроля и управления рисками для Органов управления Общества и Компаний Группы и, при необходимости внешних заинтересованных сторон (аудиторов, инвесторов, регуляторов);

- в) взаимодействие с внешними и внутренними аудиторами, контрольными органами, а также иными заинтересованными сторонами;
- г) разработка, участие в разработке и экспертизе внутренних документов, регламентирующих процедуры внутреннего контроля, управления рисками, информационной безопасности, этики, антикоррупционной политики и других смежных областей;
- д) контроль за своевременной актуализацией действующих внутренних документов, включая регламенты, политики, положения и иные внутренние акты.

4.2.5. Методологическая, консультационная и профилактическая функция - обеспечивает развитие культуры добросовестного поведения, повышение зрелости системы внутреннего контроля и управления рисками и включает следующее:

- а) информирование и консультирование работников по вопросам внутреннего контроля и управление рисками;
- б) проведение обучающих мероприятий по вопросам внутреннего контроля, корпоративной этики и управления рисками;
- в) участие в формировании внутренней Контрольной среды и поддержании культуры корпоративной этики.

5 ПРОЦЕДУРА И ПОРЯДОК РАБОТЫ СЛУЖБЫ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

- 5.1 Руководитель Службы внутреннего контроля и управления рисками не позднее 01 декабря текущего года разрабатывает Годовой план работы СВКиУР на следующий календарный год («Годовой план») и передает его на утверждение Генеральному директору Общества.
- 5.2 Годовой план должен включать мероприятия, направленные на реализацию функций СВКиУР, установленных настоящим Положением и Политикой по управлению рисками и внутреннему контролю Общества.
- 5.3 При необходимости Органы управления Общества и Компаний Группы вправе поручать СВКиУР выполнение отдельных внеплановых задач.
- 5.4 СВКиУР проводит мониторинг ключевых рисков и контрольных процедур, отслеживает статус исправления недостатков и замечаний во внутренних процессах, дает оценку эффективности системы контроля и качества выполнения внутренних процедур и исполнения внутренних документов и выполняет другие задачи, предусмотренные настоящим Положением.
- 5.5 По результатам проведенных мероприятий СВКиУР готовит рекомендации и предложения, направляемые в проверяемые структурные подразделения и/или на рассмотрение Органов управления Общества и Компаний Группы; отчёты о мониторинге рисков и эффективности системы внутреннего контроля.
- 5.6 СВКиУР взаимодействует со всеми работниками Общества и Компаний Группы для целей оперативного решения вопросов, связанных с реализацией настоящего Положения. Взаимодействие осуществляется посредством устных и письменных запросов, электронной переписки, а также путём проведения рабочих встреч и совещаний.
- 5.7 Сотрудники Общества и Компаний Группы обязаны содействовать руководителю и сотрудникам СВКиУР в выполнении их задач, а также исполнять предъявляемые ими требования, связанные с реализацией функций внутреннего контроля и управления рисками.
- 5.8 Руководитель СВКиУР обязан предоставлять отчет Генеральному директору Общества о выполнении утвержденного Годового плана не позднее 28 февраля года следующего за отчётным (прошедшим). Годовой отчет должен включать следующую информацию:

- а) о реализации запланированных и внеплановых мероприятий в области управления рисками и внутреннего контроля;
- б) о результатах мониторинга эффективности процессов по управлению рисками и соответствующих контрольных процедур в Обществе и Компаний Группы;
- в) об улучшениях во внутренних процессах Общества и Компаний Группы по итогам работы над рекомендациями внешнего аудита и СВА;
- г) предложения по совершенствованию системы управления рисками и внутреннему контролю на следующий период;
- д) иную информацию.

5.9 По итогам отдельных мероприятий руководитель СВКиУР может представлять промежуточные или внеплановые отчёты и материалы в соответствии с поручениями органов управления Общества и Компаний Группы или по собственной инициативе.

6 ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ

6.1 Служба внутреннего контроля и управления рисками при осуществлении своих функций обладает необходимыми полномочиями для эффективного выполнения поставленных задач.

6.2 В рамках своей компетенции работники Службы внутреннего контроля и управления рисками имеют право:

- а) запрашивать от работников Структурных подразделений Общества и Компаний Группы предоставление документов, данных, пояснений и иной информации, необходимых для проведения контрольных мероприятий и оценки рисков;
- б) получать доступ к внутренним учетным и отчетным данным, ИТ-системам, переписке и логам в пределах, установленных политиками безопасности и конфиденциальности Общества и Компаний;
- в) для выполнения своих функций проходить во все здания и помещения, занимаемые Обществом и Компаниями Группы, с оповещением руководителя, проверяемого Структурного подразделения;
- г) вносить предложения по улучшению процедур корпоративного управления, раскрытия информации;
- д) документировать выявленные факты нарушений или недостатков;
- е) направлять уведомления и рекомендации по устранению нарушений или недостатков, предупреждению повторных случаев и совершенствованию контрольной среды;
- ж) запрашивать статус выполнения рекомендаций, согласованных по результатам проверок;
- з) инициировать повторные проверки или эскалацию вопросов на уровень Органов управления Общества и Компаний Группы в случае неисполнения или несвоевременного реагирования со стороны проверяемых структурных подразделений;
- и) взаимодействовать с внешними аудиторами, консультантами, а также иными заинтересованными сторонами в пределах своей компетенции;
- к) разрабатывать, и/или вносить предложения по изменению и разработке внутренних документов, положений, связанных с внутренним контролем, управлением рисками, комплаенсом, обращения с инсайдерской информацией, корпоративной этикой, информационной безопасностью и иными внутренними документами;

- л) согласовывать проекты документов, затрагивающих вопросы внутреннего контроля и риск-менеджмента и иные внутренние документы в пределах своей компетенции;
- м) сообщать Органам управления Общества и Компаний Группы в случае оказания давления, препятствования или нарушения условий объективной работы.

6.3 Служба внутреннего контроля и управления рисками обязана обеспечивать эффективное функционирование системы риск-менеджмента и внутреннего контроля в Обществе и Компаниях Группы. В рамках своей деятельности СВКиУР исполняет следующие обязанности:

- а) разрабатывать и поддерживать в актуальном состоянии методологию и процедуры внутреннего контроля и риск-менеджмента;
- б) осуществлять контроль за соблюдением Законодательства, внутренних регламентов, положений;
- в) готовить и предоставлять Генеральному директору, Комитету по аудиту регулярную отчетность о состоянии системы внутреннего контроля и управления рисками;
- г) участвовать в процедурах, связанных с раскрытием информации, подготовкой отчетов эмитента, корпоративных событий и материалов для собраний акционеров в пределах своей компетенции;
- д) организовывать обучение сотрудников по вопросам внутреннего контроля, управления рисками, инсайдерского регулирования в пределах своей компетенции;
- е) поддерживать свое профессиональное мастерство, заниматься постоянным повышением своей квалификации, получать новые знания и навыки;
- ж) обеспечивать предоставление всей необходимой информации в рамках внешнего и внутреннего аудита и проверок со стороны иных надзорных органов;
- з) соблюдать требования по информационной безопасности, не допускать разглашения конфиденциальной и инсайдерской информации, полученной в ходе проверок;
- и) обеспечивать сохранность и возврат полученных от руководителей Структурных подразделений и уполномоченных ими работников документов;
- к) соблюдать требования по информационной безопасности, в том числе порядка обработки персональных данных субъектов персональных данных;
- л) соблюдать установленные правила корпоративной этики, включая требования по недопущению конфликта интересов.

6.4 Руководитель СВКиУР обязан:

- а) информировать о выявленных нарушениях и недостатках при управлении регуляторным риском Генерального директора в порядке и сроки, предусмотренные Правилами внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком Общества;
- б) незамедлительно информировать Совет директоров о возникновении регуляторного риска, реализация которого может привести к возникновению существенных убытков у Общества.
- в) информировать Генерального директора обо всех случаях, которые препятствуют осуществлению СВК своих функций.

7 КОНТРОЛЬ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

7.1 Контроль соблюдения требований настоящего Положения осуществляет Совет директоров.

- 7.2 Руководитель СВКиУР несет ответственность за организацию работы СВКиУР и выполнение поставленных перед ним задач.
- 7.3 Руководитель и другие работники СВКиУР несут ответственность:
- а) за надлежащее и своевременное выполнение функций, предусмотренных настоящим Положением;
 - б) за выполнение решений, принятых Органами управления Общества по вопросам, находящимся в их компетенции и относящихся к деятельности СВКиУР;
 - в) за достоверность информации, предоставляемой Органам управления Общества и Компаниях Группы;
 - г) за разглашение конфиденциальной информации Обществу и Компаниях Группы;
 - д) за сохранность имущества и оборудования Общества и Компаний Группы, переданного в ведение СВКиУР;
 - е) за несоблюдение Законодательства и внутренних документов Обществе и Компаниях Группы;
 - ж) за ненадлежащее исполнение возложенных на СВКиУР задач и функций;
 - з) за нарушение установленных в Обществе и Компаниях Группы требований информационной безопасности, в том числе порядка обработки персональных данных субъектов персональных данных;
 - и) за несоблюдение трудовой дисциплины, правил внутреннего трудового распорядка, условий трудового договора и/или других соглашений с Обществом и Компаниям Группы, правил противопожарной безопасности;
 - к) за нарушение требований законодательства в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
 - л) за совершение действий, причинивших материальный ущерб и ущерб репутации Общества и Компаний Группы;
 - м) за использование вычислительной техники и программного обеспечения в целях, не связанных с выполнением должностных обязанностей;
 - н) за несоблюдение правил делового этикета и вежливости, установленных в Банке правил корпоративной этики и корпоративной культуры, включая требования по недопущению конфликта интересов;
- 7.4 Руководитель и другие работники СВКиУР несут персональную ответственность за результаты деятельности в пределах своей компетенции.

8 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 8.1 Ответственным за разработку и актуализацию настоящего Положения является руководитель Службы внутреннего контроля и управления рисками.
- 8.2 Изменения, внесенные в настоящее Положение, приобретают силу с момента их утверждения Советом директоров.
- 8.3 Все вопросы, не урегулированные Положением, разрешаются в соответствии с Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.
- 8.4 Если в результате изменения Законодательства, в том числе нормативных актов ЦБ РФ или Устава Общества отдельные статьи или положения настоящего Положения вступают с ним в противоречие, Положение применяется в части, не противоречащей действующему Законодательству и Уставу Общества.