



Додаток 4
до рішення правління акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України"
від 27.03.2024, протокол № 19 квіт. 3



Акціонерне товариство
"Національна акціонерна компанія
"Нафтогаз України"

Політика
управління ризиками Групи Нафтогаз

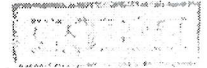


Розроблено	Відділ ризик-менеджменту
Контактні дані	Сосницька А. В. (sosnytska@naftogaz.com)
Власник	Директор фінансовий "Групи Нафтогаз"
Затверджено	Правління НАК "Нафтогаз України"
Дата набуття чинності	Рішення правління від _____, протокол № ____
Дата внесення останніх змін/актуалізації:	Протокол рішення правління від 10.07.2020 № 302
Версія документа	2.0
Перелік документів, які втрачають чинність/до яких уносяться зміни	Політика управління ризиками Групи Нафтогаз, затверджена протоколом рішення правління від 10.07.2020 № 302



Зміст

I. Загальні положення	4
II. Визначення термінів та скорочень	4
III. Принципи та завдання бізнес-процесу управління ризиками	5
IV. Організація бізнес-процесу управління ризиками	6
V. Прикінцеві положення	6



I. Загальні положення

1.1. Політика управління ризиками Групи Нафтогаз (далі – Політика) визначає цілі, принципи, завдання й організацію бізнес-процесу управління ризиками в Групі Нафтогаз.

1.2. Цілями бізнес-процесу управління ризиками Групи Нафтогаз є:

1.2.1. Утримання ризиків на допустимому рівні та забезпечення достатньої впевненості щодо реалізації стратегічних планів розвитку НАК “Нафтогаз України” та юридичних осіб Групи Нафтогаз.

1.2.2. Забезпечення обґрунтованості під час прийняття рішень керівництвом акціонерного товариства “Національна акціонерна компанія “Нафтогаз України” (далі – Компанія) та юридичних осіб Групи Нафтогаз із урахуванням ризиків бізнес-процесів Групи Нафтогаз.

1.2.3. Підвищення ефективності бізнес-процесів Групи Нафтогаз шляхом зосередження уваги керівництва Компанії відповідно до розподілу обов’язків і керівників юридичних осіб Групи Нафтогаз, керівників структурних і відокремлених підрозділів Компанії та юридичних осіб Групи Нафтогаз на ключових ризиках Групи Нафтогаз.

1.2.4. Забезпечення підґрунтя для запровадження ефективного планування безперервності діяльності в Групі Нафтогаз за допомогою системної та інтегрованої в бізнес-процеси Групи Нафтогаз практики управління ризиками.

1.3. Власник Політики: директор фінансовий “Групи Нафтогаз”.

1.4. Політика є обов’язковою для:

Компанії та дочірніх підприємств (компаній), заснованих Компанією, зокрема їхніх відокремлених підрозділів, – з дати її затвердження рішенням уповноваженого органу Компанії;

юридичних осіб, акціями (часткою в статутному капіталі) яких прямо або опосередковано володіє Компанія та/або вищезазначені підприємства та які є юридичними особами Групи Нафтогаз, зокрема їхніх відокремлених чи структурних підрозділів, у частині, що не суперечить статуту таких юридичних осіб, – з дати відповідного рішення уповноваженого органу цих юридичних осіб.

З урахуванням вимог статей 39, 47 Закону України “Про ринок природного газу” ця Політика не поширюється на юридичних осіб, які є:

суб’єктами господарювання, які на підставі ліцензії здійснюють діяльність із розподілу природного газу газорозподільною системою на користь третіх осіб (замовників);

суб’єктами господарювання, які на підставі ліцензії здійснюють діяльність зі зберігання (закачування, відбору) природного газу з використанням одного або декількох газосховищ на користь третіх осіб (замовників).

II. Визначення термінів та скорочень

2.1. **Власник ризику** – власник бізнес-процесу на рівні Групи Нафтогаз та/або юридичної особи Групи Нафтогаз, який має достатні повноваження щодо визначення заходів реагування на ризик, забезпечує їх ефективність, організовує безперервний процес управління ризиком у Компанії та юридичних особах Групи Нафтогаз.

2.2. **Ризик** – потенційна подія в майбутньому, яка може позитивно (тоді така подія називається **можливістю**) або негативно впливати на досягнення цілей. Ефективне управління ризиками захищає та підвищує цінність рішень щодо діяльності



Компанії/юридичних особах Групи Нафтогаз, оскільки робиться зважений вибір щодо ризиків, які впливають або є результатом таких рішень.

2.3. **Ризик-апетит** – визначає рівень невизначеності, прийнятної для Групи Нафтогаз під час досягнення стратегічних планів розвитку Компанії та юридичних осіб Групи Нафтогаз.

2.4. **Стратегія управління ризиками** – це варіанти рішень (прийняття ризику, ухилення від ризику, зниження ризику та передача ризику), які обираються власниками ризиків та визначають, як Компанія/ЮО Групи Нафтогаз може ефективно реагувати на ризики та дотримуватися балансу між досягненням своїх цілей та ефективним управлінням можливими негативними наслідками.

2.5. **Управління ризиками** – процес систематичного виявлення, аналізу, оцінки, реагування на ризики, ужиття заходів і проведення безперервного моніторингу з метою утримання ризиків на допустимому рівні та забезпечення достатньої впевненості щодо реалізації стратегічних планів розвитку Компанії та юридичних осіб Групи Нафтогаз.

2.6. Інші терміни та визначення цієї Політики вживаються в значеннях, наведених у внутрішніх документах Групи Нафтогаз і Глосарії термінів Групи Нафтогаз.

III. Принципи та завдання бізнес-процесу управління ризиками Групи Нафтогаз

3.1. Для реалізації Політики Група Нафтогаз зобов'язується керуватися такими принципами:

3.1.1. Управління ризиками є невід'ємною частиною бізнес-процесів і прийняття рішень на всіх рівнях управління в Групі Нафтогаз (кожний працівник Компанії та юридичних осіб Групи Нафтогаз має виявляти, оцінювати та мінімізувати ризики під час виконання своїх функцій та в разі прийняття рішень у межах своїх повноважень).

3.1.2. Превентивність є пріоритетом бізнес-процесу управління ризиками.

3.1.3. Під час вибору та реалізації стратегій управління ризиками забезпечується дотримання розумного балансу між витратами на управління ризиком і величиною можливих збитків від настання ризику.

3.1.4. Стратегії управління ризиками в Групі Нафтогаз відповідають визначеному рівню ризик-апетиту, стратегічним планам розвитку та операційним цілям Компанії та юридичним особам Групи Нафтогаз.

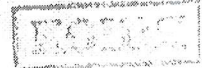
3.2. Під час реалізації Політики Компанія та юридичні особи Групи Нафтогаз забезпечують реалізацію таких завдань:

3.2.1. Визначити повноваження учасників БП та закріпити відповідальність за управління ризиками згідно із чинною структурою управління в межах Групи Нафтогаз.

3.2.2. Своєчасно ідентифікувати, оцінювати ризики, розробляти та реалізовувати заходи щодо зниження в межах ризик-апетиту (за наявності ресурсів і важелів впливу) ризиків, що виникають із зовнішніх або внутрішніх причин, які можуть істотно вплинути на досягнення цілей Групи Нафтогаз.

3.2.3. Забезпечити надання правління Компанії, наглядовій раді Компанії, власникам ризиків перевіреної, об'єктивної та актуальної інформації з оцінки ризиків, заходів з управління ризиками для прийняття обґрунтованих управлінських рішень.

3.2.4. Здійснювати безперервний моніторинг й оцінку ефективності вжитих заходів з управління ризиками.



3.2.5. Забезпечити оперативну підтримку й усунення недоліків системи управління ризиками шляхом ескалації питань з управління ризиками, урегулювання проблемних ситуацій щодо крос-функціональної взаємодії між структурними підрозділами Компанії та/або юридичних осіб Групи Нафтогаз під час виконання завдань і вирішення інших питань з управління ризиками.

3.2.6. Розвивати ризик-орієнтоване мислення кожного працівника Компанії та юридичних осіб Групи Нафтогаз для участі під час управління ризиками та використання оптимальних засобів контролю в межах посадових обов'язків для запобігання і мінімізації негативних наслідків реалізації ризиків.

IV. Організація бізнес-процесу управління ризиками Групи Нафтогаз

4.1. Бізнес-процес управління ризиками Групи Нафтогаз уключає:

4.1.1. Управління ризиками Групи Нафтогаз.

4.1.2. Встановлення та контроль ризик-апетиту в Групі Нафтогаз.

V. Прикінцеві положення

5.1. Політику підтримує в актуальному стані Відділ ризик-менеджменту Компанії та оновлює за необхідності, але не рідше одного разу на два роки.

5.2. Контроль за належним виконанням цієї Політики здійснює голова правління Компанії.