

Система управління ризиками

Група ДТЕК безперервно розвиває та вдосконалює систему управління ризиками, що дає змогу своєчасно виявляти та реагувати на зміни, зберігаючи ефективність і результативність діяльності.

З 2007 року в Групі ДТЕК діє система управління ризиками із застосуванням моделі «трьох ліній захисту», яка інтегрована в бізнес-процеси корпоративного центру й операційних холдингів. 2018 року прийнято рішення перейти на централізовану систему ризик-менеджменту й консолідувати координацію процесів управління ризиками, внутрішніми контролями та страхуванням у дирекції з корпоративного управління, ризик-менеджменту та комплаєнсу. Це дасть змогу створити єдиний центр, який сприятиме інтеграції системи управління ризиками в корпоративну культуру, що посилить ефективність у всіх ключових процесах.

Основні принципи ризик-менеджменту:

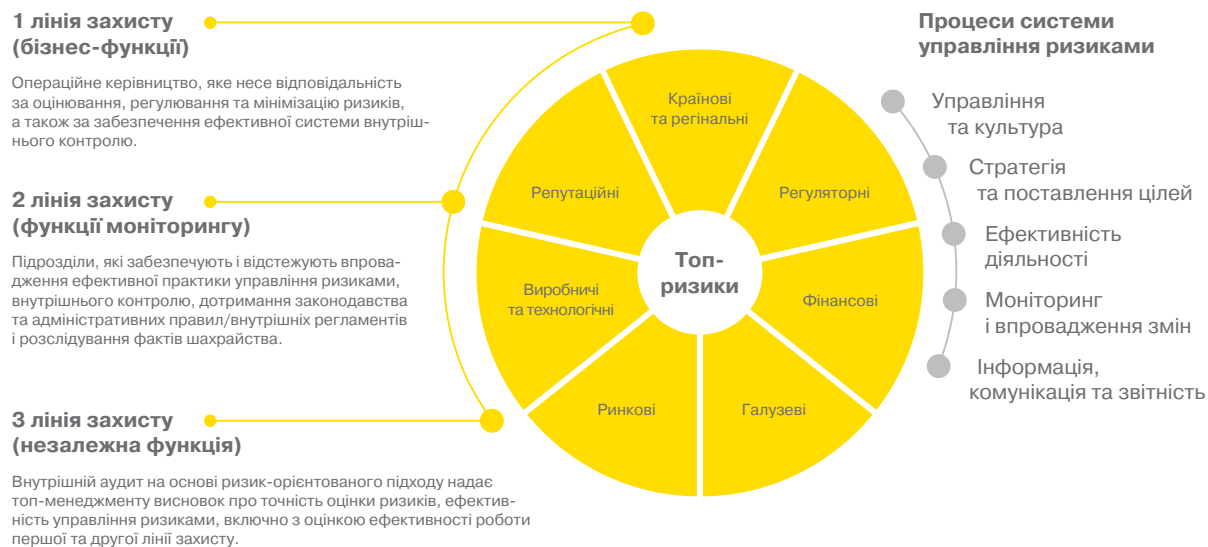
- своєчасне виявлення;
- запобігання реалізації ризиків і зниження наслідків до прийнятного рівня;
- управління ключовими ризиками на основі регулярного аналізу й оцінки впливу;
- моніторинг ефективності заходів з управління ризиками;
- постійне вдосконалення системи внутрішнього контролю та управління ризиками відповідно до умов діяльності.

Задля переходу на централізовану систему ризик-менеджменту затверджено нову модель функціональної взаємодії всіх учасників цієї системи, розроблена й успішно реалізується програма ключових ініціатив і проектів, а також триває впровадження нормативно-методичних документів з аналізу окремих істотних ризиків. Крім того, актуалізуються процеси бізнес-планування та підходи до управління моделями бізнес-процесів, фінансового контролінгу та звітності, впроваджуються нові інструменти для аналізу та управління ризиками. Також розширюється методологічна база інтегрованого ризик-менеджменту, яка містить рекомендації щодо бізнес-планування та ризиків бізнес-процесів, щодо оцінювання фінансових ризиків, а також методики для моніторингу та тестування внутрішніх контролів.

Дирекція з корпоративного внутрішнього аудиту регулярно оцінює ефективність системи управління ризиками та внутрішнього контролю, а також контролює реалізацію рішень із забезпечення та підвищення її ефективності. Така багаторівнева система управління посилює операційну безпеку, сприяє підвищенню прозорості та покращенню комунікації.

Централізована модель ризик-менеджменту Групи ДТЕК

Застосовується уніфікований класифікатор і єдиний реєстр ризиків, що дають змогу проводити аналіз і гнучко керувати виявленими або реалізованими ризиками. Для кожної категорії ризику призначається власник, визначаються строки та завдання з аналізу ризиків з урахуванням особливостей і вимог кожного бізнес-процесу. Цей підхід дає змогу на всіх рівнях управління формувати зони відповідальності та вести моніторинг ризиків, а також розробляти цільові плани реагування.



Комплаєнс і корпоративна етика

Група ДТЕК веде бізнес суворо дотримуючись регуляторних вимог юрисдикцій, де працюють підприємства та компанії. Етичне ведення бізнесу з нульовою толерантністю до корупції в будь-яких формах і проявах — принципова позиція Групи ДТЕК, якої зобов'язаний дотримуватися кожен працівник.

У Групі ДТЕК із 2010 року працює спеціальний підрозділ — служба комплаєнсу під керівництвом комплаєнс-офіцера, сфери діяльності якої на постійній основі актуалізуються для відповідності змінам у зовнішньому середовищі. На сьогодні до зони відповідальності входить реалізація системи внутрішніх контролів в управлінні корупційним ризиком, ризиком економічних санкцій і інсайдерською інформацією. Рішення та рекомендації служби комплаєнсу обов'язкові для виконання всіма працівниками Групи ДТЕК.

Керує службою директор із корпоративного управління, ризик-менеджменту й комплаєнсу, який прямо підпорядковується генеральному директору ДТЕК, входить до правління ДТЕК і підзвітний наглядовим радам операційних холдингів.

Ключові механізми системи комплаєнсу Групи ДТЕК

Активна підтримка наглядовими радами та керівництвом операційних холдингів ініціатив служби комплаєнсу сприяє зміцненню комплаєнс-культури.

- Погодження політик і процедур. На рівні правил і процедур закріплено участь комплаєнс-офіцера в процесах погодження регламентувальних документів компанії: регламентів, політик, процедур.
- Оцінювання та управління комплаєнс-ризиками. Діє методологія ідентифікації та оцінювання комплаєнс-ризиків, для управління якими визначено типові заходи та регулярно переглядається ризик-апетит.
- Моніторинг і тестування комплаєнс-контролів. Для оцінювання ефективності та достатності комплаєнс-контролів регулярно проводяться аудити корпоративного внутрішнього аудиту та служби комплаєнсу. Результати аудитів використовуються для перегляду комплаєнс-програми, а також актуалізації регламентів, політик і процедур.
- Взаємовідносини з контрагентами та посередниками. Ідентифікація та оцінювання ризиків здійснюється на підставі ризик-апетиту та матриць оцінювання ділових партнерів щодо благонадійності, схильності до санкційних і корупційних ризиків. У всі договори з контрагентами включається антикорупційне й антисанкційне положення, що є поширеною практикою в міжнародних компаніях, але поки мало
- використовується вітчизняним бізнесом. Положення відбиває зміни в оцінюванні ризиків і розроблене з урахуванням рекомендацій національного законодавства, міжнародних принципів і законодавства, найкращих закордонних практик і досвіду правозастосування санкцій.
- Погодження договорів, які можуть потенційно мати підвищений корупційний ризик. Закріплено обов'язкове погодження комплаєнс-офіцером безоплатних угод у галузі сталого розвитку, благодійності, дарування, представлення інтересів Групи ДТЕК перед третіми особами, угод злиття та поглинання.
- Оцінювання ризиків конфлікту інтересів у працівників. Ідентифікація конфлікту інтересів проводиться під час приймання на роботу та переходу на іншу посаду або підприємство Групи ДТЕК. Крім того, з 2011 року діє автоматизована система самодекларування ситуацій потенційного конфлікту інтересів працівників і проводиться щорічне декларування конфлікту інтересів, спрямоване на мінімізацію ризиків виникнення таких ситуацій.
- Погодження ділових подарунків і ділової гостинності. Діє система обліку та погодження ділових подарунків і ділової гостинності, яка автоматизована з 2016 року. Кодекс етики та ділової поведінки, Антикорупційна програма, а також внутрішні правила встановлюють обмеження на вручення та приймання ділових подарунків і гостинності.
- Повідомлення про порушення та корпоративні розслідування. Працівники Групи ДТЕК і будь-які треті особи мають можливість, зокрема анонімно, повідомити про порушення Кодексу етики й ділової поведінки на лінію довіри SCM, до складу якої входить Група ДТЕК. Служба комплаєнсу бере участь у корпоративних розслідуваннях щодо різних категорій заяв (у складі групи розслідування або як експерт).
- Навчання працівників етичних і антикорупційних стандартів, основ санкційного комплаєнсу. Починаючи з 2017 року до програми навчання всіх працівників входять ці напрями. Для дистанційного навчання розроблено відповідний електронний курс. Крім того, для керівників і працівників, що наражаються на високий комплаєнс-ризик, щомісяця проводяться тренінги.

