

Правление

Правление является коллегиальным исполнительным органом Компании, осуществляет текущее управление деятельностью в пределах компетенции Правления, определенной Уставом.

Правление руководствуется решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Компании. Решения, принятые Общим собранием акционеров и Советом директоров в соответствии с их компетенцией, являются обязательными для Правления. Правление подотчетно Совету директоров и Общему собранию акционеров.

Председателем Правления по должности является Генеральный директор Компании.

В случае прекращения полномочий Генерального директора до избрания Советом директоров нового Генерального директора Председателем Правления по должности является Президент.



14 человек
входят в состав
Правления
с 2022 г.

Генеральный директор и Президент Компании входят в состав Правления по должности.

В 2022 г. для улучшения процесса принятия решений количественный состав Правления был увеличен до 14 членов.

Корпоративный секретарь

Функции Корпоративного секретаря осуществляет Департамент корпоративного управления.

Основной задачей департамента является эффективное взаимодействие с акционерами, координация действий Компании по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы Совета директоров.

Департамент корпоративного управления находится в административном подчинении Президенту и Генеральному директору, при этом он подотчетен Совету директоров.

Основными функциями Департамента корпоративного управления являются:

- ▶ участие в совершенствовании системы и практики корпоративного управления Компании;
- ▶ участие в организации подготовки и проведения общих собраний акционеров;
- ▶ обеспечение работы Совета директоров и комитетов Совета директоров;
- ▶ участие в реализации Политики Компании по раскрытию информации, обеспечению хранения корпоративных документов ПАО «Магнит»;
- ▶ обеспечение взаимодействия Компании с акционерами и участие в предупреждении корпоративных конфликтов;
- ▶ обеспечение взаимодействия Компании с органами регулирования, организаторами торговли, регистратором, иными профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках полномочий, закрепленных за Департаментом корпоративного управления;
- ▶ незамедлительное информирование Совета директоров обо всех выявленных нарушениях законодательства, а также положений внутренних документов Компании, соблюдение которых относится к функциям Департамента корпоративного управления;
- ▶ обеспечение реализации установленных законодательством и внутренними документами Компании процедур, обеспечивающих реализацию прав и законных интересов акционеров, и контроль за их исполнением.

Система внутреннего контроля и управления рисками

Функционирование системы внутреннего контроля (СВК) и системы управления рисками (СУР) в Компании ориентировано на обеспечение разумной уверенности в достижении миссии и ценностей, бизнес-целей Компании, а также объективного, справедливого и ясного представления о текущем состоянии

и перспективах Компании, целостности и прозрачности отчетности Компании, разумности и приемлемости принимаемых Компанией рисков.

Совет директоров и руководство Компании отвечают за эффективное функционирование и развитие СВК и СУР в целях

контроля за достижением стратегических и операционных целей Компании, обеспечения достоверности раскрываемой информации и соблюдения внешних и внутренних требований.

Цели СВК и СУР:

- ▶ стратегические цели, которые способствуют выполнению миссии, эффективному управлению деятельностью Компании;
- ▶ операционные цели, касающиеся эффективности и результативности использования ресурсов Компании;
- ▶ цели в области подготовки отчетности, относящиеся к обеспечению достоверности отчетности Компании;
- ▶ цели в области соблюдения применимого законодательства, относящиеся к соответствию деятельности Компании требованиям законодательства и внутренних документов Компании.

Задачи СВК и СУР:

- ▶ сокращение числа непредвиденных событий в деятельности Компании;
- ▶ определение и управление рисками Компании с учетом разумной уверенности в достижении целей Компании;
- ▶ достижение оптимального соотношения между предпочтительным риском и стратегией развития;
- ▶ совершенствование процесса принятия управленческих решений, в том числе решений по реагированию на риски;
- ▶ развитие рискоориентированной корпоративной культуры, в которой исполнительные органы и менеджмент обеспечивают распространение в Компании знаний и навыков в области управления рисками и внутреннего контроля, вовлекают работников в данные процессы.

При решении задач, связанных с созданием стоимости для акционеров, Компания сталкивается с необходимостью принимать управленческие решения с учетом разнонаправленных факторов, которые могут влиять на достижение поставленных целей как позитивно, так и негативно. Повышение уровня информированности акционеров, руководства и сотрудников Компании о наличии таких факторов и оценка их возможного влияния – один из способов снижения обусловленной ими неопределенности.

Система внутреннего контроля и управления рисками (продолжение)

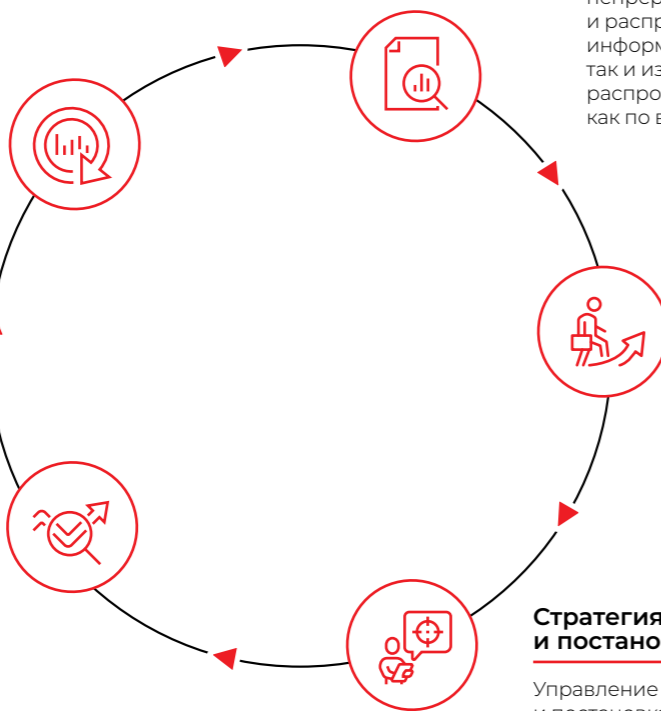
Компания использует системный подход к организации деятельности в области управления рисками и внутреннего контроля и выделяет пять ключевых компонентов.

Анализ и пересмотр

Посредством анализа эффективности деятельности Компания может оценить, как функционируют компоненты управления рисками с течением времени и в свете существенных изменений, а также какие изменения необходимо внести

Эффективность деятельности

Риски, которые могут повлиять на реализацию стратегии и достижение бизнес-целей, необходимо выявлять и оценивать. Риски приоритизируются по степени серьезности в контексте риск-аппетита. Затем Компания выбирает способы реагирования и формирует комплексную картину величины риска. Результаты сообщаются ключевым заинтересованным сторонам



Информация, коммуникация и отчетность

Управление рисками требует непрерывного получения и распространения необходимой информации как из внутренних, так и из внешних источников. Информация распространяется внутри Компании как по вертикали, так и по горизонтали

Корпоративное управление и культура

Корпоративное управление контролирует управление рисками организации и устанавливает обязанности по надзору в этой области

Стратегия и постановка целей

Управление рисками Компании, стратегия и постановка целей учитываются в процессе стратегического планирования. Приемлемость риска соотносится со стратегией, а достижение бизнес-целей воплощает стратегию в жизнь, одновременно выступая в качестве основы для выявления, оценки и реагирования на риски

Деятельность СВК и СУР регламентируется следующими внутренними документами:

- ▶ Политика в области внутреннего контроля и управления рисками¹
- ▶ Положение по процессно-ориентированному управлению рисками
- ▶ Реестр рисков

¹ Утверждена Советом директоров 12 декабря 2019 г. (протокол б/н от 13 декабря 2019 г.).

Основные принципы



▶ **Принцип непрерывности и комплексности.** Управление рисками и внутренний контроль – непрерывный циклический процесс, охватывающий все направления хозяйственной деятельности на всех уровнях управления Компании.



▶ **Интегрированность с управлением.** Управление рисками – неотъемлемая часть системы принятия решений. Оно содействует обоснованному принятию решений с учетом вероятности и последствий реализации рисков.



▶ **Принцип разделения уровней принятия решений.** Решения об управлении рисками принимаются на различных уровнях управления в зависимости от значимости рисков и направлений хозяйственной деятельности Компании.



▶ **Принцип ответственности.** Все субъекты СВК в рамках своей компетенции несут ответственность за соблюдение подходов и стандартов по управлению рисками и внутреннего контроля.



▶ **Принцип распределения обязанностей и полномочий.** Обязанности и полномочия органов управления рисками и внутреннего контроля распределены с целью исключения или снижения риска ошибки и/или мошенничества.



▶ **Баланс между рисками и доходностью.** Мониторинг рисков по каждому направлению деятельности Компании осуществляется с учетом соотношения риска и доходности.



▶ **Принцип риск-ориентированности.** Контрольные процедуры устанавливаются по направлениям деятельности в порядке их значимости для эффективного функционирования Компании.



▶ **Принцип разумной уверенности.** Компания полагается на разумность высокого, но не абсолютного уровня уверенности в надежности управления рисками и внутреннего контроля.



▶ **Постоянное улучшение.** Компания ведет постоянный мониторинг функционирования риск-менеджмента, по результатам которого разрабатывает меры по его совершенствованию и развитию.

Система внутреннего контроля и управления рисками (продолжение)

В Компании реализована модель трех линий защиты¹, которая координирует процессы управления рисками и внутреннего контроля за счет четкого определения и разграничения соответствующих функций и обязанностей.

Модель трех линий защиты



На первой линии защиты управление рисками осуществляется владельцами бизнес-процессов и бизнес-подразделений Компании с помощью механизмов контроля, отвечающих за внедрение элементов управления рисками в процесс принятия решений и ключевые бизнес-операции. Структурные подразделения являются владельцами рисков и несут ответственность за выявление, управление и снижение уровня рисков, анализ и формирование отчетности по ключевым рискам. Руководители подразделений разрабатывают, внедряют и обеспечивают функционирование контрольных процедур в бизнес-процессах.



Вторую линию защиты составляют Управление риск-менеджмента, Департамент экономической безопасности, Департамент комплаенс и операционному контроллингу и другие. Они разрабатывают и внедряют методологический подход к управлению рисками и внутреннему контролю, определяют стандарты и координируют действия Компании в области управления рисками и внутреннего контроля, включая соответствующие процессы, технологии и культуру, обеспечивают непрерывный мониторинг процесса разработки и функционирования контрольных процедур, относящихся к первой линии защиты, и консультируют по вопросам управления рисками.



Функционирование третьей линии защиты обеспечивает Департамент внутреннего аудита через внутреннюю независимую оценку эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками и выдачу рекомендаций по их совершенствованию.

¹ Модель контроля, разработанная и рекомендованная к использованию международным Институтом внутренних аудиторов (The IIA).