
	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 1 из 20</b>

УТВЕРЖДЕНА  
Наблюдательным советом  
ТОО «Управляющая компания  
«Қазмедиа орталығы»  
протокол от 18 декабря 2025 г.  
№ 40


**Политика по управлению рисками и внутреннему контролю  
ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»**

г. Астана

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 2 из 20</b>

## Содержание

1. Общие положения.....	3
2. Термины и определения .....	4
3. Контрольная среда .....	5
4. Принципы управления рисками и внутреннего контроля.....	6
5. Идентификация рисков.....	6
6. Оценка рисков.....	8
7. Методы управления рисками .....	11
8. Взаимодействие участников.....	12
9. Контрольные процедуры .....	15
10. Информация и коммуникация .....	16
11. Мониторинг.....	16
12. Заключительные положения.....	17
13. Приложение 1 .....	18
14. Приложение 2.....	19
15. Приложение 3.....	20

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 3 из 20</b>

## 1. Общие положения

1.1. Настоящая Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы» (далее – Политика) является внутренним документом ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы» (далее – Товарищество), разработана в соответствии с Уставом Товарищества, Кодексом корпоративного управления, внутренними нормативными документами Товарищества, положениями международных стандартов ISO 31000:2018 (риск-менеджмент), ISO 37001:2016 (менеджмент противодействия коррупции) и концепцией интегрированной модели COSO.

1.2. Политика определяет основные принципы и подходы к организации системы управления рисками (далее – СУР) и системы внутреннего контроля (далее – СВК) в Товариществе и распространяется на все структурные подразделения Товарищества.

1.3 Цели СУР и СВК:

1.3.1. стратегические цели, которые способствуют выполнению миссии, эффективному управлению деятельностью Товарищества;

1.3.2. операционные цели, касающиеся эффективности и результативности использования ресурсов Товарищества;

1.3.3. цели в области подготовки отчетности, относящиеся к обеспечению достоверности отчетности Товарищества;

1.3.4. цели в области соблюдения применимого законодательства, относящиеся к соответствию деятельности Товарищества требованиям законодательства и внутренних нормативных документов Товарищества.

1.4. Задачи СУР и СВК:


1.4.1. сокращение числа непредвиденных событий в деятельности Товарищества;

1.4.2. определение и управление рисками Товарищества с учетом разумной уверенности в достижении целей Товарищества;

1.4.3. достижение оптимального соотношения между предпочтительным риском и стратегией развития;

1.4.4. совершенствование процесса принятия управленческих решений, в том числе решений по реагированию на риски;

1.4.5. развитие рискориентированной корпоративной культуры, в которой Исполнительный орган и риск-менеджмент обеспечивают распространение в Товариществе знаний и навыков в области управления рисками и внутреннего контроля, вовлекают работников в данные процессы.

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 4 из 20</b>

## 2. Термины и определения

### 2.1. Основные понятия:

2.1.1. *СУР* – совокупность процессов, направленных на выявление и анализ рисков, планирование и реализацию мероприятий по управлению рисками, а также мониторинг эффективности управления рисками;

2.1.2. *СВК* – совокупность процессов и процедур, норм поведения и действий, направленных на обеспечение эффективной деятельности, позволяющей соответствующим образом реагировать на существенные риски в части достижения целей, поставленных перед Товариществом, а также возложенных на него задач с точки зрения эффективности, экономичности, продуктивности и результативности деятельности;

2.1.3. *владелец риска* – руководитель структурного подразделения/работник, отвечающий за идентификацию, оценку, управление и мониторинг соответствующих рисков, а также за предоставление отчетности;

2.1.4. *комплаенс-офицер* – ответственный за оценку и управление коррупционными рисками Товарищества;

2.1.5. *ответственное структурное подразделение* – отдел корпоративного развития, ответственный за организацию СУР (за исключением коррупционных) и СВК Товарищества;

2.1.6. *реестр рисков* – перечень рисков, с которыми сталкивается Товарищество в своей деятельности, где по каждому риску определены владельцы риска;

2.1.7. *карта рисков* – это графическое и текстовое описание рисков Товарищества.


2.1.8. *вероятность/частота* – оценка частоты возникновения риска;

2.1.9. *уровень влияния* – величина потенциального убытка, который может возникнуть при реализации риска;

2.1.10. *потенциальный риск* - это риск, который не проявил себя, но условия для его возникновения существуют;

2.1.11. *присущий риск* – риск при отсутствии действий со стороны владельцев риска по изменению вероятности или уровня влияния данного риска на достижение целей организации;

2.1.12. *остаточный риск* – риск, остающийся после принятия действий владельцем риска по изменению вероятности или степени влияния данного риска.

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 5 из 20</b>

### **3. Контрольная среда**

3.1. Корпоративное управление в Товариществе направлено на создание такой контрольной среды, которая обеспечивает понимание работниками того, что внутренние нормативные документы являются обязательными для соблюдения. Все должностные лица и работники Товарищества четко осознают свою зону ответственности и полномочия по управлению рисками и внутреннему контролю. Владельцы рисков в рамках своей компетенции понимают риски, управляют ими, проводят мониторинг и должным образом информируют о рисках.

3.2. Контрольная среда является компонентом внутреннего контроля и включает организационную структуру, честность и этические нормы, стиль руководства, кадровую политику, компетентность работников, оценку рисков.

3.3. Орган управления (Наблюдательный совет) и Исполнительный орган Товарищества обеспечивают формирование контрольной среды, которая отражает и демонстрирует работникам важность, значимость и необходимость внутреннего контроля, а также соблюдения этических норм на всех уровнях деятельности.


3.4. Контрольная среда включает в себя процедуры авторизации и разделения полномочий в соответствии с моделью трёх линий защиты, обеспечивая эффективную координацию процессов СВК:

3.4.1. 1-я линия защиты представлена структурными подразделениями в лице каждого работника в рамках своей компетенции. Владельцы рисков при выполнении должностных обязанностей непосредственно управляют рисками и выполняют контрольные процедуры в рамках своей компетенции;

3.4.2. 2-я линия защиты: уровни ответственного структурного подразделения, комплаенс-офицера осуществляют функции мониторинга деятельности первой линии защиты и существенных рисков, обеспечивает и отслеживает внедрение эффективной практики управления рисками, внутреннего контроля, соблюдение законодательства, консультирует по вопросам управления рисками и внутреннего контроля;

3.4.3. 3-я линия защиты: мониторинг и контроль функций первой и второй линий защиты обеспечивает Контролирующий орган Товарищества (Ревизионная комиссия (ревизор)/Служба внутреннего аудита) через независимую оценку, содействие совершенствованию СУР и СВК в Товариществе.

3.5. На основании регулярной отчетности по рискам в Товариществе осуществляется контроль текущих рисков и исполнения мер реагирования, при этом отчет по СВК представляется в рамках отчета о СУР.

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 6 из 20</b>

#### **4. Принципы управления рисками и внутреннего контроля**

4.1. Принципами, которыми руководствуется Товарищество в области управления рисками и внутреннего контроля, являются:

4.1.1. принцип непрерывности и комплексности. Управление рисками и внутренний контроль – непрерывный циклический процесс, охватывающий все направления хозяйственной деятельности на всех уровнях управления Товарищества;

4.1.2. принцип интеграции с системой управления. Управление рисками – неотъемлемая часть системы принятия решений. Оно содействует обоснованному принятию решений с учетом вероятности и последствий реализации рисков;

4.1.3. принцип ответственности. Все субъекты СВК в рамках своей компетенции несут ответственность за соблюдение подходов и стандартов по управлению рисками и внутреннего контроля;

4.1.4. принцип разумной уверенности. Товарищество полагается на разумность высокого, но не абсолютного уровня уверенности в надежности управления рисками и внутреннего контроля.

#### **5. Идентификация рисков**

5.1. Своевременное выявление рисков, определение мероприятий предупреждающего характера может обеспечить формирование плана по финансированию этих мероприятий, что в свою очередь влияет на эффективность деятельности Товарищества в целом.


5.2. Идентифицированные события и риски систематизируются в форме реестра рисков.

5.3. При идентификации рисков могут быть использованы следующие методы:

5.3.1. выявление и инвентаризация рисков – первичное составление реестра рисков Товарищества на этапе внедрения СУР, а также его ежегодный пересмотр с целью определения актуальности и уровня существенности рисков;

5.3.2. обнаружение потенциальных рисков – выявление всех известных/возможных рисков в Товариществе. На данном этапе структурные подразделения должны на постоянной основе анализировать и оценивать потенциальные риски и, в случае необходимости, включать риск (присущий, т.е. выделяемый из числа потенциальных рисков) в реестр рисков;

5.3.3. на основе поставленных целей и задач – определяются потенциальные

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 7 из 20</b>

события, которые могут повлиять на их достижение. События идентифицируются владельцами рисков и на этой основе составляется (корректируется или дополняется) реестр рисков;

5.3.4. интервьюирование – ответственное структурное подразделение, комплаенс-офицер проводят целевое интервьюирование с владельцами рисков для обсуждения существующих и потенциальных рисков и путей их управления;

5.3.5. семинары и обсуждения – организованное обсуждение (мозговой штурм, круглый стол и т.д.) потенциальных событий, которые могут влиять на Товарищество и достижение ее целей. Обсуждения могут проводиться в каждом структурном подразделении для определения событий (рисков), влияющих на деятельность каждого такого подразделения и в целом на Товарищество;

5.3.6. анализ отчетов по результатам аудиторских и прочих проверок – данный метод представляет собой проверку отдельных видов деятельности Товарищества. Проверяется соответствие между имеющейся документацией и фактической практикой ее применения, по итогам которого составляется заключение и проводится идентификация рисков.

5.4. Реестр рисков Товарищества, формируемый владельцами рисков, представляет собой перечень рисков, с которыми сталкивается Товарищество в своей деятельности, который также включает различные сценарии возможной реализации риска.

5.5. Реестр рисков состоит из 5 частей:

5.5.1. паспорт риска, в котором указывается категория риска, его описание, риск-факторы (причины возникновения риска), владелец риска, возможные последствия реализации риска, метод управления риском (стратегия);

5.5.2. оценка присущего риска – в этой части производится оценка риска по вероятности и уровню влияния риска. Расчет балла значимости производится согласно пункту 6.7 настоящей Политики;


5.5.3. мероприятия по управлению рисками – в этой части указываются мероприятия по минимизации риска;

5.5.4. результаты мониторинга, проведенного с использованием контрольных процедур;

5.5.5. оценка остаточного риска в результате исполнения мероприятий позволяет оценить эффективность мероприятий по управлению рисками. Для расчета балла значимости учитываются критерии (вероятности и уровень влияния риска) с учетом реализации мероприятий по снижению риска.

5.6. Реестр риска актуализируется структурными подразделениями Товарищества на постоянной основе по мере выявления новых рисков.

5.7. Для классификации рисков в реестре рисков используется группировка рисков по следующим категориям:

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 8 из 20</b>

5.7.1. стратегический риск (С) – риск возникновения убытков вследствие изменения или ошибок (недостатков) при определении и реализации стратегии деятельности и развития Товарищества, изменения политической среды, региональной конъюнктуры, отраслевого спада и других существенных внешних и внутренних факторов;

5.7.2. финансовый риск (Ф) – риск, связанный со структурой капитала Товарищества, снижением прибыльности и т.д.;

5.7.3. правовой риск (П) – риск возникновения потерь вследствие несоблюдения Товариществом требований законодательства Республики Казахстан, внутренних правил и процедур, а также вследствие судебных разбирательств;

5.7.4. операционный риск (О) – риск возникновения убытков в результате недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов;

5.7.5. коррупционный риск (К) – возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений.

5.8. Перечень основных рисков Товарищества, отнесенных к той или иной категории, на примере приведен в Приложении 1 к настоящей Политике.

## **6. Оценка рисков**

6.1. Оценка рисков проводится владельцами рисков и позволяет проанализировать влияние потенциального риска на достижение ее целей. Риски оцениваются с точки зрения вероятности или частоты их наступления и влияния, при необходимости используется комбинация качественных и количественных методов. При необходимости, наряду с индивидуальной оценкой рисков владельцами рисков, негативное влияние потенциальных рисков оценивается ответственным структурным подразделением и комплаенс-офицером (в отношении коррупционных рисков) во взаимосвязи в масштабах всего Товарищества.

6.2. Процесс оценки рисков проводится с целью выделения наиболее значимых рисков, которые могут негативно влиять на деятельность Товарищества и достижение ее стратегических целей и задач.


6.3. Оценка рисков проводится на качественной основе (оценка важности риска и причины возникновения риска), затем на количественной основе (присвоение значений вероятности и последствий риска) с применением описанных ниже подходов к оценке в зависимости от конкретной ситуации.

6.4. Оценка рисков, отражаемая в реестре рисков, проводится по следующим показателям:

6.4.1. вероятность/частота возникновения риска;

6.4.2. уровень влияния негативных последствий.

6.5. Для обеспечения сопоставимости рисков между собой и облегчения

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 9 из 20</b>

качественной оценки вводится балльная шкала:


### Вероятность (частота) риска

Балл	Значение	Вероятность/частота
1	Очень редко	1 раз в 5 и более лет
2	Редко	1 раз в 3 года
3	Время от времени	1 раз в год
4	Часто	1 раз в квартал
5	Очень часто	1 раз в месяц

6.6. Для рисков, влияние которых трудно оценить в финансовых показателях, вводятся характеристики, показывающие размер риска в сопоставимых баллах.

### Сила воздействия риска

Балл	Уровень влияния	Потенциальный убыток от наступления риска
1	Незначительное	Отсутствие каких-либо последствий в случае реализации риска
2	Низкое	Последствия от реализации незначительные: 1. финансовые потери менее 5% от уровня бюджета компании; 2. судебные разбирательства исключены: административная ответственность, штрафы менее 100 МРП; 3. незначительные отклонения от технологического процесса, не оказывающие влияние на ключевые или вспомогательные процессы, которые возможно устранить в кратчайшие сроки; 4. создание факторов и условий для совершения коррупционного правонарушения минимально; 5. негативное незначительное краткосрочное освещение в СМИ и публикации в социальных сетях с нанесением незначительного ущерба имиджу компании.
3	Среднее	Последствия от реализации риска значительные и могут быть полностью исправлены: 1. финансовые потери от 5% до 15% от уровня бюджета компании; 2. судебные разбирательства: административная ответственность, штрафы от 100 МРП; 3. сбой производственного процесса, в пределах компании, для локализации не требуются дополнительные средства; 4. наличие факторов, способствующих: конфликту интересов, возможности манипуляций, реализации формальных процедур при принятии решений; 5. негативное освещение в СМИ и публикации в социальных сетях с нанесением восстанавливаемого ущерба имиджу компании.
4	Существенное	Последствия от реализации риска очень значительные, но могут

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 10 из 20</b>


		быть исправлены до определенной степени: 1. финансовые потери от 15% до 30% от уровня бюджета компании. 2. судебные разбирательства: административная ответственность должностных лиц; 3. системные сбои производственных процессов, снижение надежности используемых технологий; 4. присутствие реальных условий (регламентных, технических, социально-психологических и др.) для совершения коррупционного правонарушения 5. негативное освещение в СМИ и публикации в социальных сетях с нанесением долгосрочного ущерба имиджу компании.
5	Катастрофическое	В случае реализации риска компания практически не сможет восстановиться от последствий, связанных с данным риском: 1. финансовые потери более 30% от уровня бюджета компании (потери качества). 2. судебные разбирательства: уголовная ответственность должностных лиц; 3. срыв вещательного процесса, для устранения которого требуются значительные дополнительные средства; 4. совершение коррупционного правонарушения. 5. негативное освещение в крупных СМИ и публикации в социальных сетях, нанесение существенного урона имиджу компании.

6.7. Оценка риска производится по вероятности и уровню влияния риска. Расчет балла значимости проводится следующим образом:

**Балл значимости = вероятность x уровень влияния**

Балл значимости риска	Общая значимость риска	Определение
от 15	Высокая	Меры по реагированию на риск должны быть определены или, при их наличии, улучшены, и в максимально короткие сроки реализованы в процессе выполнения проекта/ задачи.
5-14	Средняя	Меры по реагированию на риск должны быть определены или, при их наличии, усовершенствованы в установленные оптимальные сроки, а также исполнены в процессе реализации проекта/ задачи.
до 5	Низкая	Риски данной категории должны контролироваться, но подготовка мер по реагированию не требуется.

6.8. Все идентифицированные и оцененные риски отражаются на карте рисков

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 11 из 20</b>

в формате «категория риска» - «номер риска по порядку».

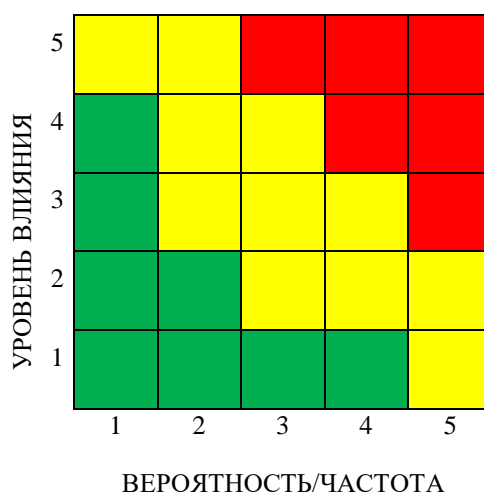
6.9. Карта рисков Товарищества позволяет оценить относительную значимость каждого риска (по сравнению с другими рисками), а также выделить риски, которые являются критичными для Товарищества.

6.10. Карта рисков Товарищества разделена на несколько частей, выделенных разным цветом:

6.10.1. красная зона – существенные риски, которые являются критичными для Товарищества, либо в связи с высокой вероятностью наступления, либо в связи с серьезным потенциалом ущерба, который может повлиять на достижение стратегических целей и задач Товарищества, либо по причине обоих факторов;

6.10.2. желтая зона – существенные риски, которые являются ключевыми и имеют среднюю вероятность наступления или среднее потенциальное влияние на достижение стратегических целей и задач Товарищества;


6.10.3. зеленая зона – риски, которые имеют низкую вероятность наступления и (или) не оказывают значительного влияния на достижение стратегических целей и задач Товарищества.



6.11. Перечень критичных рисков незамедлительно доводится до сведения Исполнительного органа и членов Наблюдательного совета Товарищества.

## 7. Методы управления рисками

7.1. Управление рисками представляет собой постоянный, динамичный и

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 12 из 20</b>

непрерывный процесс, состоящий из последовательных действий по идентификации, измерению, контролю, мониторингу, а также воздействию на риски. Для обеспечения эффективности процесса и снижения затрат на его реализацию Товарищество должно сконцентрировать внимание на рисках, которые могут оказывать наиболее значительное влияние на его финансовое состояние и достижение целей и задач. Принимаемые решения по выработке и реализации мер, позволяющих уменьшить негативный эффект рисков, ежегодно рассматриваются и утверждаются Исполнительным органом Товарищества и являются обязательными для исполнения всеми структурными подразделениями и работниками Товарищества.

7.2. Выбор методов управления рисками (стратегия), с целью обеспечения приемлемого уровня остаточного риска, включает в себя один из следующих вариантов:

7.2.1. уклонение от риска – избежание риска путем принятия решения против продолжения или принятия действия, которое является источником возникновения риска (например, альтернативный сценарий реализации);

7.2.2. передача риска – подразумевает переложение негативных последствий угрозы с ответственностью за реагирование на риск на третью сторону;

7.2.3. снижение риска – понижение вероятности и/или последствий негативного рискованного события до приемлемых пределов;

7.2.4. принятие риска – удержание, подразумевающее, что его уровень допустим для Товарищества и принимается возможность его проявления, также возможно принятие остаточного риска после применения мероприятий по его минимизации.


7.3. В случае реализации риска владелец риска разрабатывает план дальнейших действий в целях снижения уровня возможных потерь.

## **8. Взаимодействие участников**

8.1. **Участники СУР и СВК** – Наблюдательный совет, Исполнительный орган Товарищества, Контролирующий орган Товарищества, ответственное структурное подразделение, комплаенс-офицер, владельцы риска.

### **8.2. Процесс идентификации, анализа и оценки рисков**

8.2.1. Ответственное структурное подразделение и комплаенс-офицер (в отношении коррупционных рисков) до 1 ноября текущего года направляют запросы структурным подразделениям на предоставление перечня рисков на прогнозный год, с которыми сталкивается подразделение.

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 13 из 20</b>

8.2.2. Владельцы рисков выявляют риски, определяют категорию риска, анализируют и оценивают их. Результаты оформляют в форме реестра рисков, включающего в себя:

- категорию риска;
- описание риска;
- причины возникновения риска;
- возможные последствия реализации риска;
- метод управления риском (стратегию);
- вероятность возникновения риска;
- уровень влияния риска;
- планируемые мероприятия по управлению риском.

### 8.3. *Процесс планирования управления рисками*

#### 8.3.1. Владельцы рисков:

- определяют методы управления рисками (стратегию);
- вырабатывают предложения по разработке планов мероприятий по управлению рисками и разрабатывают планы по реагированию на риски.


8.3.2. Владельцы рисков до 1 декабря года, предшествующего прогнозному периоду, направляют информацию по выявленным и оцененным рискам в ответственное структурное подразделение и комплаенс-офицеру (в отношении коррупционных рисков), план действий по минимизации рисков по форме согласно приложению 2 к настоящей Политике. При этом, ранее выявленные риски пересматриваются в рамках отчета по ним с целью определения актуальности и уровня существенности рисков.

8.3.3. Ответственное структурное подразделение анализирует информацию о рисках, представленную структурными подразделениями и составляет Реестр рисков, план действий по минимизации рисков и Карту рисков Товарищества (за исключением коррупционных). При необходимости, для более полного раскрытия информации идентифицируемых рисков, запрашивает у структурных подразделений дополнительную информацию.

8.3.4. Комплаенс-офицер проводит проверку и анализ оценки коррупционных рисков структурных подразделений, по результатам чего:

- составляет Реестр коррупционных рисков, План действий по минимизации коррупционных рисков и Карту коррупционных рисков Товарищества;
- определяет все должности, уровень которых выше низкого, и в отношении них внедряет процедуры управления в соответствии с требованиями п.п.7.2.2.2 ISO 37001.

8.3.5. Ответственное структурное подразделение и комплаенс-офицер (в отношении коррупционных рисков) на ежегодной основе до 31 декабря года, предшествующего прогнозному периоду, предоставляют Реестры рисков

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 14 из 20</b>

(одновременно с мероприятиями по управлению рисками) и Карты рисков Товарищества на утверждение Исполнительному органу Товарищества.

8.3.6. Исполнительный орган Товарищества утверждает Реестры рисков, планы действий по минимизации рисков и Карты рисков Товарищества.

8.3.7. В случае обнаружения информации о присутствии риска, ранее не включенного в реестр рисков, реестр рисков пересматривается ответственным структурным подразделением/комплаенс-офицером.

8.3.8. В случае изменения в структуре, приведшей к изменению полномочий и должностных обязанностей владельцев рисков, оценка риска пересматривается ответственным структурным подразделением/комплаенс-офицером (при необходимости, с привлечением финансовой, юридической службы, службы управления персоналом).

#### 8.4. *Процесс отчетности по управлению рисками*

8.4.1. Владельцы рисков:

- актуализируют существующие риски и планы по управлению рисками;
- принимают все необходимые меры по выполнению плана по управлению рисками;
- проводят мониторинг рисков через контрольные процедуры.


8.4.2. Ответственное структурное подразделение осуществляет контроль за соблюдением внутренних процедур по управлению рисками (за исключением коррупционных рисков).

8.4.3. COMPLAENС-офицер осуществляет контроль за соблюдением внутренних процедур по управлению коррупционными рисками.

8.4.4. Ответственное структурное подразделение и COMPLAENС-офицер за месяц до окончания отчетного периода направляет запрос структурным подразделениям на предоставление полугодовых отчетов по исполнению мероприятий по управлению рисками.

8.4.5. Владельцы рисков на полугодовой основе – до 30 июня и до 31 декабря текущего года, подготавливают и предоставляют ответственному структурному подразделению/COMPLAENС-офицеру отчеты по исполнению мероприятий по управлению рисками в форме заполненных Реестров рисков согласно приложению 2 к настоящей Политике, а также информацию по реализованным рискам (при реализации рискового события) согласно форме, представленной в Приложении 3 к настоящей Политике.

8.4.6. COMPLAENС-офицер на полугодовой основе – на основании отчетов владельцев рисков подготавливает отчет по анализу коррупционных рисков Товарищества и в течение 30 календарных дней после окончания отчетного периода предоставляет его Исполнительному органу на ознакомление и на рассмотрение Наблюдательному совету.

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 15 из 20</b>

8.4.7. Ответственное структурное подразделение на основании полугодовых отчетов владельцев рисков подготавливает годовой отчет о системе управления рисками (за исключением коррупционных) и в течение 30 календарных дней после окончания отчетного периода предоставляет его на утверждение Исполнительному органу.

8.4.8. Исполнительный орган Товарищества утверждает отчет о системе управления рисками Товарищества (за исключением коррупционных).

8.4.9. Ответственное структурное подразделение выносит на рассмотрение Наблюдательного совета утвержденный Исполнительным органом годовой отчет о системе управления рисками Товарищества (за исключением коррупционных).

8.4.10. Наблюдательный совет:

- на полугодовой основе рассматривает отчет по анализу коррупционных рисков Товарищества, предоставленный комплаенс-офицером;
- рассматривает годовой отчет Исполнительного органа о системе управления рисками Товарищества (за исключением коррупционных);
- в случае необходимости дает рекомендации и предложения Товариществу и комплаенс-офицеру в отношении улучшения СВК и СУР.

8.4.11. Исполнительный орган по результатам рассмотрения Наблюдательным советом ежегодного отчета о системе управления рисками Товарищества (за исключением коррупционных) дает поручение ответственному структурному подразделению.

8.4.12. Ответственное структурное подразделение и комплаенс-офицер:

- совместно с владельцами рисков реализуют предложения и рекомендации Наблюдательного совета по результатам отчета;
- вырабатывают предложения в части управления рисками.


8.4.13. Контролирующий орган Товарищества проводит независимую оценку и содействует совершенствованию СУР и СВК в Товариществе.

## **9. Контрольные процедуры**

9.1. СВК обеспечивает реализацию приоритетов управления рисками через контрольные процедуры, проверки, встроенные в процессы, при этом обеспечивается обратная связь СУР о том, насколько риски были реально управляемыми (риск сработал, не сработал, какие ущербы и т.д.).

9.2. Контрольные процедуры направлены на:

- 9.2.1. снижение вероятности возникновения возможных рисков;
- 9.2.2. предотвращение возникновения ошибок и/или определение ошибок после их совершения;

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 16 из 20</b>

- 9.2.3. выявление и устранение дублирующих и избыточных операций;
- 9.2.4. выявление недостатков и областей для улучшения;
- 9.2.5. обеспечение соответствия законодательству Республики Казахстан и внутренним нормативным документам Товарищества.

## **10. Информация и коммуникация**

10.1. В процессе работы с рисками обеспечивается обмен информацией между структурными подразделениями Товарищества. Все материалы и документы, подготовленные в рамках СУР, проходят согласование с заинтересованными подразделениями, которые вносят свои замечания и предложения.

10.2. Информация и коммуникации в Товариществе позволяют обеспечивать участников процесса управления рисками и внутреннего контроля достоверной и своевременной информацией о рисках, повышают уровень осведомленности о рисках, методах и инструментах по реагированию на риски. Соответствующая информация определяется, фиксируется и предоставляется в форме и в сроки, которые позволяют работникам эффективно выполнять их функции.

10.3. В случае возникновения убытков владельцы рисков по каждому случаю проводят анализ причин возникновения убытков и принимают меры по предупреждению подобных инцидентов в будущем.

## **11. Мониторинг**


11.1. В Товариществе ответственным структурным подразделением осуществляется мониторинг эффективности СУР (за исключением коррупционных рисков) и СВК. Мониторинг проводится на регулярной основе не реже одного раза в год.

11.2. В Товариществе на регулярной основе не реже одного раза в год комплаенс-офицером осуществляется анализ эффективности системы менеджмента противодействия коррупции. Отчет по результатам анализа направляется на рассмотрение Наблюдательному совету Товарищества.

11.3. Мониторинг осуществляется:

11.3.1. владельцами рисков через контрольные процедуры на постоянной основе;

11.3.2. ответственным структурным подразделением, комплаенс-офицером путем отслеживания выполнения политики, процедур и мероприятий в виде отдельной оценки;

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре 13-02	Редакция 1 от 18.12.2025 г.	стр. 17 из 20

11.3.3. Контролирующим органом Товарищества.


11.3.4. Участники всех трех линий защиты СВК в случае обнаружения недостатков в СВК и внутренних нормативных документов Товарищества, не обеспечивающих эффективность процедур внутреннего контроля, должны инициировать внесение изменений во внутренние нормативные документы Товарищества.

## **12. Заключительные положения**

12.1. Настоящая Политика вступает в силу с момента утверждения Наблюдательным советом.


12.2. Изменения и дополнения в Политику утверждаются Наблюдательным советом.

---

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Казмедиа орталығы»</b>		
	<b>Рег.№ согл. номенклатуре 13-02</b>	<b>Редакция 1 от 18.12.2025 г.</b>	<b>стр. 18 из 20</b>

*Приложение 1*

<b>Категория риска</b>	<b>Наименование риска</b>
Стратегический	Риск не реализации инвестиционных проектов
Стратегический	Риск потери репутации (риск ущерба репутации)
Стратегический	Риск нехватки квалифицированных кадров
Финансовый	Риск конкуренции
Финансовый	Валютный риск
Финансовый	Риск ликвидности (недостаток ликвидности для осуществления операционной, инвестиционной, финансовой деятельности)
Финансовый	Нарушение сроков предоставления бюджетных заявок
Финансовый	Ценовой риск
Финансовый	Риск недостоверности финансовой отчетности
Финансовый	Налоговый риск (риск нарушения налогового законодательства)
Правовой	Риск предъявления судебных исков (судебные разбирательства/претензионно-исковая работа)
Операционный	Простой в вещании; нахлестки, пропуски в расписании при загрузке студий
Операционный	Несвоевременное подписание договора, акта
Операционный	Несвоевременное оказание услуг коммерческим партнерам
Операционный	Риск переполнения архивного хранилища
Операционный	Вследствие внешних событий: риск форс-мажорных обстоятельств (стихийных бедствий, экологических катастроф)
Операционный	Функционирования информационных систем и технологий (технологические риски): риски сбоя вещательного оборудования, системы автоматизации вещания, инфраструктуры и программного обеспечения информационных систем, ухудшение качества изображения
Операционный	Риск нарушения информационной безопасности (утечка конфиденциальной информации/ использование инсайдерской информации)
Операционный	Риск, связанный с причинением вреда объекту защиты от реализации какой-либо угрозы, либо действия ее последствий.
Операционный	Риск возникновения пожара, риск сбоя системы сигнализации и системы автоматического пожаротушения, риски возникновения возгорания вследствие нарушения норм пожаробезопасности.
Операционный	Сбои в работе служб, обеспечивающих функционирование здания (вентиляции, кондиционирования, системы водо-, энерго- и теплоснабжения) и вытекающие из этого остановки технологического процесса производства.
Коррупционный	Коррупционные правонарушения по кадровым вопросам
Коррупционный	Коррупционные правонарушения в отношении государственных закупок (необоснованное завышение стоимости закупаемого товара/услуги, участие в конкурсах аффилированных лиц).
Коррупционный	Коррупционные правонарушения в отношении единоличных решений на любых уровнях
Коррупционный	Коррупционные правонарушения в отношениях с бизнес-партнерами

	<b>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю ТОО «Управляющая компания «Қазмедиа орталығы»</b>		
	Рег.№ согл. номенклатуре 13-02	Редакция 1 от 18.12.2025 г.	стр. 19 из 20

Приложение 2

## Реестр рисков

Наименование структурного подразделения \_\_\_\_\_

Паспорт риска							Оценка присущего риска			Мероприятия по управлению рисками			Результаты мониторинга	Оценка остаточного риска в результате исполнения мероприятий		
№ п/п	Категория риска	Описание риска	Риск-фактор (причина) возникновения риска	Владельцы риска	Возможные последствия реализации риска	Стратегия	Вероятность/частота (в баллах)	Уровень влияния (в баллах)	Балл значимости	План действий по минимизации рисков	Срок реализации мероприятия	Статус исполнения мероприятий по Плану	Контрольные процедуры	Вероятность/частота (в баллах)	Уровень влияния (в баллах)	Балл значимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	(С)															
	(Ф)															
	(П)															
	(О)															
	(К)															

Примечание: графа 7 – один из вариантов для: а) уклонения от риска; б) передачи риска; в) снижения риска; г) принятия риска.

Графы 13-17 заполняются в период предоставления отчетности.

