

Центральный банк
Российской Федерации (Банк России)

СОГЛАСОВАНО

дата 31 октября 2019 года

(уведомление Банка России о согласовании
документа НКО АО НРД
от 31.10.2019 № 14-6-9/12608)

УТВЕРЖДЕНО

Наблюдательным советом
НКО АО НРД 01.10.2019
(Протокол № 11/2019)

**ПОЛИТИКА
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
НКО АО НРД**

г. Москва, 2019

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящая Политика корпоративного управления Небанковской кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» (далее – Политика) разработана в целях повышения эффективности корпоративного управления в НКО АО НРД (далее - Общество, НРД) во исполнение требований законодательства Российской Федерации в области финансовых рынков, в том числе Федерального закона «О центральном депозитарии», Федерального закона «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте», Указания Банка России от 17.01.2019 № 5062-У, с учетом положений Кодекса корпоративного управления, рекомендованного Банком России, а также международных стандартов корпоративного управления и передовой зарубежной практики.

1.2. Под корпоративным управлением понимаются принципы и правила управления Обществом и контроля за его деятельностью, определяющие систему взаимоотношений между исполнительными органами управления, Наблюдательным советом, акционерами Общества и другими заинтересованными сторонами (участниками корпоративных отношений), и направленные на определение целей Общества и средств достижения этих целей.

1.3. НРД поддерживает высокие стандарты корпоративного управления и развивает систему корпоративного управления в соответствии с требованиями законодательства и с учетом передовых современных практик корпоративного управления.

Система взаимодействия акционеров базируется на нормах акционерного соглашения, заключенного между акционерами НРД, и нацелена на соблюдение баланса интересов всех акционеров НРД.

1.4. Политика, а также вносимые в нее изменения подлежат утверждению Наблюдательным советом НРД и согласованию с Банком России.

2. СИСТЕМА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

2.1. Система корпоративного управления НРД включает в себя систему органов управления, систему органов контроля, а также иных органов НРД. Органами управления НРД являются:

- Общее собрание акционеров;
- Наблюдательный совет;

- Правление (коллегиальный исполнительный орган);
- Председатель Правления (единоличный исполнительный орган).

2.2. Система органов контроля НРД включает в себя:

- Органы управления НРД, осуществляющие, в том числе, и контрольные функции;
- Ревизионную комиссию;
- самостоятельные структурные подразделения, которые осуществляют внутренний контроль в соответствии с полномочиями, определяемыми внутренними документами НРД, в том числе:
 - Департамент внутреннего аудита;
 - Департамент внутреннего контроля.

2.3. В систему иных органов НРД входят Департамент риск-менеджмента и консультативно-совещательные органы, создаваемые для предварительного рассмотрения вопросов, относящихся к компетенции соответствующих органов управления, с целью выработки рекомендаций по принимаемым ими решениям.

3. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ НРД

3.1. Процедуры, упоминаемые и(или) описанные в Политике, детально регулируются Уставом Общества и его внутренними документами.

3.1.1. Перечень внутренних документов, определяющих систему корпоративного управления НРД:

- Настоящая Политика;
- Регламент Общего собрания акционеров НКО АО НРД;
- Положение о Наблюдательном совете НКО АО НРД;
- Положение о Правлении НКО АО НРД;
- Положение о Комиссии по аудиту Наблюдательного совета НКО АО НРД;
- Положение о Комиссии по бюджету Наблюдательного совета НКО АО НРД;
- Положение о Комиссии по стратегии Наблюдательного совета НКО АО НРД;
- Положение о Комиссии по назначениям и вознаграждениям Наблюдательного совета НКО АО НРД;
- Положение о Комиссии по технической политике и развитию технологий Наблюдательного совета НКО АО НРД.

3.1.2. Перечень внутренних документов, регламентирующих организацию и осуществление внутреннего контроля:

- Положение о системе внутреннего контроля Небанковской кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий»;
- Порядок осуществления мониторинга системы внутреннего контроля НКО АО НРД;
- Положение о Департаменте внутреннего контроля Небанковской кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий»;
- Правила внутреннего контроля по предотвращению, выявлению и пресечению неправомерного использования инсайдерской информации и (или) манипулирования рынком Небанковской кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий» (НКО АО НРД);
- Правила внутреннего контроля НРД в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения.

3.1.3. Перечень внутренних документов, регламентирующих организацию и осуществление внутреннего аудита НРД:

- Положение о Департаменте внутреннего аудита НКО АО НРД;
- Правила внутреннего аудита НКО АО НРД;
- Программа гарантии и повышения качества внутреннего аудита в НКО АО НРД;
- Инструкция «О порядке проведения проверок Департаментом внутреннего аудита НКО АО НРД»;
- План работы ДВА НКО АО НРД (на очередной год).

3.1.4. Перечень внутренних документов, определяющих правила организации системы управления рисками НРД:

- Правила управления рисками НКО АО НРД, связанными с осуществлением деятельности центрального депозитария;
- Правила организации системы управления рисками при осуществлении клиринга и совмещении клиринговой деятельности с иными видами деятельности НКО АО НРД;
- Политика управления рисками НКО АО НРД;
- Стратегия управления рисками и капиталом НКО АО НРД;
- Положение по управлению финансовыми рисками в НКО АО НРД;

- Положение по управлению нефинансовыми рисками НКО АО НРД;
- План восстановления финансовой устойчивости (самооздоровления) НКО АО НРД.

3.1.5. Перечень иных внутренних документов:

- Правила раскрытия информации НКО АО НРД;
- Положение по противодействию коммерческому подкупу и коррупции в Небанковской кредитной организации акционерном обществе «Национальный расчетный депозитарий»;
- Порядок предотвращения конфликта интересов в Небанковской кредитной организации акционерном обществе «Национальный расчетный депозитарий»;
- Перечень мер, направленных на предотвращение и урегулирование конфликта интересов при осуществлении Небанковской кредитной организацией акционерным обществом «Национальный расчетный депозитарий» клиринга и совмещении клиринговой деятельности с иными видами деятельности;
- Кодекс профессиональной этики НКО АО НРД;
- Положение о вознаграждении и компенсации расходов членов Наблюдательного совета Небанковской кредитной организации акционерного общества «Национальный расчетный депозитарий»;
- Положение о системе оплаты труда работников НКО АО НРД;
- Положение о премировании работников НКО АО НРД;
- Политика обеспечения непрерывности бизнеса НКО АО НРД;
- Стратегия обеспечения непрерывности бизнеса НКО АО НРД;
- Политика информационной безопасности НКО АО НРД.

4. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ НРД

4.1. Корпоративное управления НРД основывается на следующих принципах:

- Обеспечение системы управления Обществом, соответствующей его стратегическим целям, корпоративным ценностям, особенностям деятельности, а также потребностям и интересам ее клиентов;
- Приверженности Наблюдательного совета и исполнительных органов Общества требованиям действующего законодательства, этическим нормам и принципам открытости, направленным на создание в Обществе высокой

корпоративной культуры и защиту интересов акционеров, пользователей услуг (клиентов) и трудового коллектива Общества;

- Обеспечение деятельности Наблюдательного совета НРД, основанной:
 - на стратегическом управлении Обществом;
 - на осуществлении Наблюдательным советом НРД контроля за деятельностью исполнительных органов НРД, а также принятием решений, направленных на устранение недостатков в деятельности исполнительных органов НРД, в случае их выявления по результатам осуществления такого контроля;
 - на проведении оценки эффективности деятельности Наблюдательного совета НРД, а также оценки качества работы комиссий Наблюдательного совета НРД и раскрытии результатов такой оценки;
 - на разделении контрольных функций и управленческих обязанностей, определении индивидуальной и коллективной ответственности членов Наблюдательного совета НРД.
- Обеспечение функционирования внутреннего контроля, внутреннего аудита, системы управления рисками НРД;
- Обеспечение предотвращения, выявления и урегулирования конфликта интересов, связанного с осуществлением деятельности НРД, а также противодействия коррупции;
- Обеспечение равного и справедливого отношения ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом, а также соблюдения баланса прав и интересов клиентов, контрагентов НРД и иных заинтересованных лиц;
- Обеспечение прозрачности деятельности и эффективного информационного взаимодействия Общества с его акционерами и иными заинтересованными лицами;
- Стремление к дальнейшему устойчивому развитию НРД;

4.2. Соблюдение принципов корпоративного управления обеспечивается посредством:

- проведения периодических проверок, осуществляемых Департаментом внутреннего аудита, который действует на основе утверждаемых Наблюдательным советом НРД планов работы и отчитывается перед Комиссией по аудиту и Наблюдательным советом НРД;
- ежегодной оценки состояния корпоративного управления

Наблюдательным советом и подготовки предложений по его совершенствованию;

- отчетности исполнительных органов и Наблюдательного совета НРД о результатах своей деятельности перед Общим собранием акционеров НРД.
- постоянного совершенствования системы корпоративного управления НРД с учетом его развития и влияния внешних факторов, а также постоянного контроля за соблюдением прав и интересов акционеров и иных заинтересованных сторон.

5. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА

5.1. Высшим органом управления Общества, принимающим решения по основным вопросам деятельности Общества, является Общее собрание акционеров НРД.

Полномочия Общего собрания акционеров Общества определены Федеральным законом «Об акционерных обществах» и закреплены в Уставе Общества.

Порядок деятельности Общего собрания акционеров регулируется Регламентом Общего собрания акционеров НРД, утвержденным Общим собранием акционеров Общества, с учетом особенностей, закрепленных в Акционерном соглашении.

6. НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ ОБЩЕСТВА

6.1. Наблюдательный совет осуществляет общее руководство деятельностью НРД и принимает решения по основным вопросам деятельности Общества, не отнесенным к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

При осуществлении своей деятельности члены Наблюдательного совета руководствуются интересами Общества и его акционеров, действуют разумно и добросовестно, выполняют возложенные на них обязанности с надлежащей заботой и осмотрительностью, неся персональную ответственность за принятые решения.

6.2. Законодательство Российской Федерации содержит перечень вопросов, относимых к компетенции Наблюдательного совета, который может быть дополнен Уставом Общества.

6.3. Члены Наблюдательного совета и кандидаты на указанные должности должны соответствовать требованиям, установленным законодательством

Российской Федерации в области финансовых рынков, в том числе к квалификации и деловой репутации.

Общее собрание акционеров избирает членов Наблюдательного совета НРД, принимая во внимание уровень компетенции, профессионализма и опыта, необходимого для принятия решений и позволяющего оценивать информацию о деятельности НРД для вынесения профессиональных суждений в сфере финансового рынка.

В состав Наблюдательного совета НРД должны входить, в том числе, директора, обладающие достаточной самостоятельностью для формирования собственной позиции, способные выносить объективные суждения и соответствующие критериям, установленным Положением о Наблюдательном совете НРД (независимые директора).

Оценка соответствия кандидатов критериям независимости, а также проверка наличия необходимого для НРД уровня компетентности и профессионализма кандидатов проводятся Комиссией по назначениям и вознаграждениям Наблюдательного совета НРД. В соответствии с Акционерным соглашением, заключенным в отношении НРД (далее – Акционерное соглашение, АС), независимые директора подлежат ротации в сроки, установленные АС.

6.4. Наблюдательный совет осуществляет свою деятельность при активном участии формируемых им комиссий – консультативно-совещательных органов, предварительно рассматривающих наиболее важные и требующие экспертной проработки вопросы компетенции Наблюдательного совета и дающих рекомендации Наблюдательному совету для принятия решений по таким вопросам.

Наблюдательным советом НРД созданы следующие комиссии:

- Комиссия по аудиту, основной задачей которой является обеспечение эффективной работы Наблюдательного совета в решении вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе контролем за обеспечением полноты, точности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, контролем за функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля, обеспечением независимости и объективности осуществления функций внутреннего и обязательного (внешнего) аудита. Перед вынесением на рассмотрение Наблюдательного совета НРД Комиссия предварительно рассматривает проекты внутренних документов НКО АО НРД, в том числе определяющих приоритетные направления деятельности НРД в области

управления финансовыми и нефинансовыми рисками, регламентирующих деятельность по внутреннему аудиту и внутреннему контролю, а также организацию системы управления рисками;

- Комиссия по назначениям и вознаграждениям, основной задачей которой является обеспечение эффективной работы Наблюдательного совета в решении вопросов, связанных с подбором, оценкой и вознаграждением членов Наблюдательного совета, Председателя Правления, членов Правления, а также иных ключевых работников и членов Ревизионной комиссии НРД;
- Комиссия по стратегии, основной задачей которой является обеспечение эффективной работы Наблюдательного совета НРД в решении вопросов, связанных со стратегией развития НРД на новый период, а также мониторингом реализации действующей стратегии НРД, оценкой необходимости ее корректировки;
- Комиссия по бюджету, основной задачей которой является обеспечение эффективной работы Наблюдательного совета в решении вопросов, связанных с финансовым планированием и системой управления финансовыми ресурсами НРД;
- Комиссия по технической политике и развитию технологий, основной задачей которой является обеспечение эффективной работы Наблюдательного совета в решении вопросов, относящихся к технической политике, развитию информационных технологий и программного обеспечения НРД;

Сведения о комиссиях и порядке их формирования отражаются в Уставе НРД. Рекомендации комиссии доводятся до сведения Наблюдательного совета Общества при рассмотрении соответствующих вопросов.

В целях формирования составов комиссий в соответствии с осуществляемыми ими функциями выдвижение кандидатур в состав Наблюдательного совета осуществляется с учетом наличия у кандидатов профессиональных компетенций и опыта, необходимых для избрания в комиссии.

Учитывая необходимость предварительного рассмотрения комиссиями специфических вопросов, связанных с деятельностью НРД, к участию в заседаниях таких комиссий могут быть привлечены авторитетные специалисты в соответствующей сфере.

6.5. Вознаграждение, выплачиваемое членам Наблюдательного совета, определяется Общим собранием акционеров Общества в соответствии с Положением о вознаграждении и компенсации расходов членов Наблюдательного совета НРД. Указанным Положением установлены механизмы определения размера вознаграждения, регламентированы иные выплаты и компенсации, предоставляемые членам Наблюдательного совета.

Система мотивации директоров нацелена на привлечение к деятельности в Наблюдательном совете и его комиссиях квалифицированных и заинтересованных в работе директоров.

НРД, при активном участии Комиссии по назначениям и вознаграждениям, регулярно совершенствует систему вознаграждения членов Наблюдательного совета с учетом лучших практик корпоративного управления, положительного опыта российских и зарубежных компаний.

7. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

7.1. Исполнительными органами НРД являются Председатель Правления (единоличный исполнительный орган) и Правление (коллегиальный исполнительный орган).

Согласно Федеральному закону «Об акционерных обществах» лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа, является председателем коллегиального исполнительного органа Общества (Председателем Правления Общества).

7.2. Деятельность исполнительных органов управления, их функции, права и обязанности регулируются федеральными законами, Уставом и Положением о Правлении Общества.

7.3. Правление НРД обеспечивает принятие взвешенных решений по наиболее важным вопросам текущей деятельности НРД, находящимся в компетенции исполнительных органов управления в соответствии с Уставом НРД.

Члены Правления НРД избираются Наблюдательным советом Общества с учетом рекомендаций Комиссии по назначениям и вознаграждениям Наблюдательного совета НРД.

Наблюдательный совет определяет количественный и персональный состав Правления, а также срок полномочий каждого члена Правления, который не может превышать срок, установленный Уставом Общества.

Члены Правления и кандидаты на указанные должности должны соответствовать требованиям, установленным законодательством Российской Федерации в области финансовых рынков, в том числе к квалификации и деловой репутации.

7.4. Председатель Правления Общества осуществляет постоянное руководство всей текущей деятельностью Общества, координирует взаимодействие всех подразделений Общества и действует на основании законодательства Российской Федерации, Устава Общества, решений Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета и Правления Общества.

Распределение полномочий между членами Правления и заместителями Председателя Правления Общества осуществляется Председателем Правления с учетом сложности принимаемых решений и основано на принципах оперативности и ответственности за последствия реализации принятых решений.

7.5. Наблюдательный совет при участии Комиссии по назначениям и вознаграждениям отвечает за формирование эффективной и прозрачной практики вознаграждения членов исполнительных органов управления. Для решения указанной задачи Наблюдательный совет с учетом рекомендаций Комиссии по назначениям и вознаграждениям устанавливает размер вознаграждения членов исполнительных органов управления, как фиксированной, так и переменной части, зависящей от результатов работы НРД, индивидуального вклада члена исполнительного органа управления в достижении таких результатов, а также с учетом реализации значимых для НРД рисков. Зависимость вознаграждения от результата работы реализуется, в том числе, через ежегодное утверждение Наблюдательным советом ключевых показателей деятельности каждого члена исполнительного органа управления, рассмотрение отчета о выполнении указанных показателей, оценку их выполнения и принятие решения о размере премии по результатам работы за год (годовая премия) с учетом степени выполнения ключевых показателей. Оценка результатов работы (выполнения ключевых показателей деятельности) НРД проводится, в том числе, с учётом результатов анализа принятых Обществом рисков и направлена на исключение возможности создания стимулов к принятию управленческих решений, причиняющих ущерб НРД.

Система вознаграждения членов исполнительных органов управления нацелена на достижение оптимального баланса между зависимостью вознаграждения от результатов деятельности НРД и от личного вклада каждого члена исполнительных органов управления в достижение этого результата.

8. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В НРД организована система внутреннего контроля и управления рисками, соответствующая требованиям российского законодательства, предъявляемым к НРД, а также международным рекомендациям построения систем управления рисками и внутреннего контроля.

8.1. Организация системы внутреннего контроля

8.1.1. Система внутреннего контроля НРД – совокупность системы органов и направлений внутреннего контроля, обеспечивающая соблюдение порядка осуществления и достижения целей, установленных законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

8.1.2. НРД организует систему внутреннего контроля, обеспечивающую надлежащий уровень надежности, соответствующую характеру и масштабам проводимых операций. Сведения о системе органов внутреннего контроля, порядке их образования и полномочиях отражаются в Уставе и внутренних документах НРД.

К компетенции Общего собрания акционеров в части осуществления внутреннего контроля относятся следующие вопросы: избрание членов Ревизионной комиссии; утверждение внешнего аудитора; утверждение устава и иных внутренних документов, регулирующих деятельность органов управления и контроля НРД, утверждение годовых отчетов, в том числе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; принятие решений об одобрении крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Ключевые вопросы, связанные с определением принципов и подходов к организации системы внутреннего контроля, рассматривает Наблюдательный совет НРД. К его компетенции также отнесены: оценка состояния системы внутреннего контроля Общества; осуществление проверки соответствия системы внутреннего контроля характеру, масштабам и условиям деятельности Общества в случаях их изменения; рассмотрение рекомендаций и нарушений, выявленных подразделениями и работниками, осуществляющими внутренний контроль в Обществе (в случаях, если это отнесено к компетенции Наблюдательного совета федеральными законами и/или нормативными актами Банка России), аудитором Общества и надзорными органами в отношении недостатков системы внутреннего контроля; совершенствование

организационной структуры Общества с учетом принципов и требований организации в Обществе эффективного внутреннего контроля; контроль деятельности исполнительных органов Общества по внедрению и реализации принципов и требований эффективного внутреннего контроля.

Наблюдательный совет НРД назначает на должность и освобождает от должности руководителя Департамента внутреннего аудита НРД, а также утверждает план работы этого Департамента на календарный год.

В целях формирования эффективной системы внутреннего контроля, мониторинга и совершенствования процедур внутреннего аудита создана Комиссия Наблюдательного совета по аудиту, осуществляющая деятельность в соответствии с Положением о Комиссии по аудиту Наблюдательного совета. Задачи Комиссии перечислены в пункте 6.4. настоящей Политики.

Председатель Правления и Правление НРД отвечают за обеспечение осуществления внутреннего контроля и за выполнение решений Наблюдательного совета и Общего собрания акционеров, а также устранение выявленных нарушений и недостатков. Исполнительные органы управления отвечают за эффективное распределение полномочий, обязанностей и ответственности между подразделениями НРД за конкретные процедуры внутреннего контроля. Председатель Правления НРД назначает на должность и освобождает от должности руководителя Департамента внутреннего контроля НРД, утверждает план деятельности Департамента внутреннего контроля НРД.

Ревизионная комиссия, обладающая достаточной степенью объективности и независимости от исполнительных органов управления, осуществляет проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности НРД по итогам деятельности за год, подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе отчетах о финансовых результатах, составляет к ним заключения.

Департамент внутреннего контроля (ДВК) осуществляет текущий контроль деятельности НРД как центрального депозитария, профессионального участника рынка ценных бумаг, кредитной и клиринговой организации, репозитария в части управления регуляторным риском, в том числе организует и осуществляет внутренний контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма и финансированию распространения оружия массового уничтожения, а также в целях противодействия неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию

рынком. ДВК ведет учет событий, связанных с регуляторным риском, их анализ, определяет вероятность их возникновения и осуществляет количественную оценку возможных последствий. Руководитель ДВК информирует Председателя Правления НРД о вероятных и (или) наступивших событиях регуляторного риска, приведших (способных привести) к последствиям, признанным НРД существенными. Руководитель ДВК не реже одного раза в год представляет Наблюдательному совету НРД отчет по итогам работы, проведенной ДВК.

НРД обеспечивает решение поставленных перед ДВК функций без вмешательства со стороны подразделений и служащих НРД.

Департамент внутреннего аудита (ДВА) организует и осуществляет внутренний аудит, включающий систематическую независимую оценку надежности, результативности и эффективности организации и осуществления внутреннего контроля, корпоративного управления и бизнес-процессов НРД, а также организации системы управления рисками и оценку эффективности применяемых способов (методов) обеспечения сохранности имущества НРД.

ДВА осуществляет проверки по всем направлениям деятельности НРД, объектом проверок является любое подразделение и работник НРД.

Общество обеспечивает постоянство деятельности, независимость и беспристрастность ДВА, профессиональную компетентность ее руководителя и служащих.

В НРД созданы условия для беспрепятственного и эффективного осуществления ДВА своих функций.

ДВА, включая его руководителя, подотчетен Наблюдательному совету НРД и действует под его непосредственным контролем.

8.2. Организация системы управления рисками

8.2.1. Система управления рисками НРД представляет собой совокупность методов и инструментов по снижению вероятности и величины возможных потерь и иных видов ущерба, возникающих в ходе функционирования и развития Общества.

Основная цель системы управления рисками – обеспечить надежную работу ключевых направлений деятельности Общества, поддержать их стабильное развитие, гарантировать выполнение обязательств перед акционерами, клиентами, регулятором и иными заинтересованными лицами. Таким образом, деятельность в области управления рисками охватывает все бизнес-процессы и сервисы НРД.

В целях построения эффективной системы управления рисками в НРД реализована многоуровневая структура управления рисками, которая включает в себя Наблюдательный совет НРД, исполнительные органы, профильные комитеты, Департамент риск-менеджмента, а также работников Общества. Наблюдательный совет и Правление НРД формируют корпоративную культуру, основанную на надежном управлении рисками на всех уровнях Общества. Наблюдательный совет определяет ключевые принципы управления рисками, а также контролирует эффективное применение этих принципов на всех уровнях принятия решений. Вопросы, связанные с управлением рисками, на регулярной основе рассматриваются Комиссией по аудиту Наблюдательного совета НРД.

Исполнительные органы управления НРД обеспечивают эффективное распределение полномочий, обязанностей и ответственности по вопросам управления рисками между находящимися в их ведении или курируемыми руководителями подразделений НРД. Председатель Правления НРД контролирует создание и поддержание эффективной системы управления рисками. Правление НРД является ключевым получателем оперативной и регулярной отчетности по вопросам риск-менеджмента, что обеспечивает наличие необходимой и достаточной информации о рисках при принятии управленческих решений.

Ведущую роль в построении и развитии системы управления рисками НРД выполняет Департамент риск-менеджмента, отвечающий за координацию и методическое сопровождение процесса управления рисками на всех его этапах. Одна из наиболее приоритетных задач Департамента - достижение максимальной вовлеченности работников НРД в процесс управления рисками.

В своей деятельности Департамент риск-менеджмента руководствуется международными передовыми практиками и стандартами в области управления рисками, такими как: рекомендации Базельского Комитета по банковскому надзору, Концептуальные основы управления рисками организаций (COSO ERM), Принципы для инфраструктур финансового рынка (CPMI IOSCO Principles for Financial Market Infrastructures), Международный стандарт ISO 31000:2009 «Менеджмент риска. Принципы и руководство» (ГОСТ Р ИСО 31000-2010) и др.

В целях подтверждения эффективности действующей системы управления рисками проводится регулярная независимая оценка системы в целом и ее отдельных компонентов внутренним и внешним аудитом.

8.2.2. НРД осуществляет работу в части обеспечения информационной безопасности и непрерывности бизнеса.

Работа по обеспечению информационной безопасности в НРД организована в соответствии с законодательством Российской Федерации, комплексом документов Банка России в области стандартизации «Обеспечение информационной безопасности организаций банковской системы Российской Федерации», Политикой информационной безопасности НРД, а также с учетом ряда лучших практик и международных стандартов.

С целью обеспечения безопасности информационных активов НРД и минимизации существующих рисков нарушения информационной безопасности в НРД реализуется, эксплуатируется и совершенствуется комплексная система обеспечения информационной безопасности (далее - СОИБ), представляющая собой совокупность процессов управления, комплекса правовых, организационных и технических мер и методов защиты, процессов их эксплуатации, включая ресурсное и административное (организационное) обеспечение.

Процессы эксплуатации защитных мер функционируют в реальном времени. Совокупность защитных мер и процессов их эксплуатации обеспечивает текущий, требуемый уровень ИБ в условиях штатного функционирования, а также в условиях реализации угроз информационной безопасности.

Для реализации, эксплуатации, контроля и поддержания на должном уровне СОИБ в НРД сформировано Управление информационной безопасности. Управлению информационной безопасности предоставляются полномочия и ресурсы, необходимые для выполнения возложенных на них целей и задач.

Управление непрерывностью бизнеса в НРД осуществляется в соответствии с Политикой обеспечения непрерывности бизнеса НРД, устанавливающей принципы и правила построения системы менеджмента непрерывности бизнеса с учетом лучших практик и международных стандартов.

Система менеджмента непрерывности бизнеса представляет комплекс инженерно-технических, технологических и организационных мероприятий, обеспечивающих устойчивость выполнения организацией критических бизнес-процессов с целью своевременного выполнения обязательств НРД перед своими клиентами, контрагентами и другими лицами в условиях нестандартных или чрезвычайных ситуаций. В рамках реализации процессов управления и стратегического управления Обществом разработаны План восстановления финансовой устойчивости (самооздоровления) НРД и План обеспечения непрерывности и (или) восстановления деятельности НРД в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций.

Планы содержат меры реагирования в случае возникновения ситуаций, которые могут привести к потере финансовой устойчивости Общества и (или) непрерывности его деятельности, концентрации рисков и (или) оказать негативное влияние на функционирование и финансовую стабильность финансового рынка, порядок и сроки, позволяющие предотвратить или минимизировать указанные негативные последствия, а также порядок взаимодействия органов управления, ответственных подразделений НРД с Банком России.

Кроме того, одной из форм взаимодействия с Банком России является назначение в НРД, в соответствии с пунктом 7 части 1 статьи 76 Федерального закона от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», уполномоченных представителей Банка России, которые принимают участие в заседаниях коллегиальных органов управления НРД - Правлении и Наблюдательном совете, получают материалы к заседаниям, а также запрашивают иную информацию, необходимую для осуществления своих функций.

8.3. Внешний аудит

Для проверки и подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, НРД на договорной основе привлекает аудиторскую организацию, осуществляющую аудиторскую деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятыми стандартами аудита.

Перед вынесением на утверждение годового Общего собрания акционеров кандидатура независимого аудитора предварительно рассматривается Комиссией по аудиту и Наблюдательным советом НРД.

Уполномоченные работники внешнего аудитора в процессе осуществления своей деятельности активно взаимодействуют с Ревизионной комиссией и Комиссией по аудиту.

9. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПОВ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ЭТИКИ И ПРЕДОТВРАЩЕНИЕ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

9.1. В НРД принят и исполняется Кодекс профессиональной этики (далее – Кодекс), в котором закреплены принципы, стандарты делового поведения и этики.

Кодекс формирует и поддерживает единую корпоративную культуру, основанную на строгом соблюдении всеми работниками НРД норм законодательства Российской Федерации, а также общепринятых этических стандартов как в бизнесе, так и во внутрикорпоративных отношениях.

Кодекс призван способствовать установлению высокого уровня доверия со стороны общества и направлен на развитие честных и доверительных отношений между работниками, клиентами и деловыми партнерами НРД.

9.2. Отдельное внимание в Кодексе уделено описанию ситуаций, которые могут расцениваться как конфликт интересов или привести к конфликту интересов, а также действий, которые рекомендуется предпринимать для его предотвращения.

Процедуры, направленные на выявление и предотвращение конфликта интересов, установлены внутренними документами НРД и включают:

- разделение осуществляемых НРД видов деятельности на финансовом рынке и выполнение их разными структурными подразделениями в пределах единой организации – так называемый «принцип китайской стены»;
- неукоснительное соблюдение требований нормативных правовых актов Российской Федерации к должностным лицам НРД относительно их участия в органах управления других организаций, совмещения деятельности в различных структурных подразделениях НРД, а также совмещения деятельности в НРД с деятельностью в других организациях;
- распределение должностных обязанностей работников НРД осуществляется таким образом, чтобы исключить конфликт интересов и условия его возникновения;
- чёткое и однозначное определение основных аспектов взаимоотношений (права, обязанности, ответственность и т.п.) НРД и клиентов в заключаемых договорах о предоставлении услуг, исключающее конфликт интересов;
- ведение учета информации об аффилированных лицах НРД и лицах, сделки с которыми могут быть признаны как сделки с заинтересованностью;
- незамедлительное информирование работником НРД своего непосредственного руководителя, а также Департамента внутреннего контроля, в случае наличия конфликта интересов или возможности его

возникновения.

Кодекс распространяется на всех работников НРД и размещается на сайте НРД www.nsd.ru в сети Интернет.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ

10.1. Одним из ключевых принципов корпоративного управления НРД является обеспечение прозрачности деятельности и эффективного информационного взаимодействия НРД с его акционерами и иными заинтересованными лицами. НРД обеспечивает своевременное раскрытие достоверной информации о НРД в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и внутренними документами НРД.

Раскрытие информации НРД осуществляется в соответствии с Правилами раскрытия информации НРД (далее – Правила), которые утверждаются Наблюдательным советом НРД. Правила определяют порядок раскрытия информации, т.е. обеспечение доступности информации о НРД неограниченному кругу заинтересованных лиц в соответствии с процедурой, гарантирующей ее нахождение и получение, в том числе:

- информации, которую НРД обязан предоставлять в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации;
- информации, которую НРД предоставляет по своей собственной инициативе или по запросу заинтересованного лица.

Правила, в частности, устанавливают, что НРД в своей деятельности придерживается принципа информационной открытости для акционеров, клиентов, деловых партнеров, контрагентов, органов государственной власти, работников НРД и других заинтересованных лиц. В соответствии с этим принципом надлежащий уровень раскрытия информации обеспечивается соблюдением следующих правил:

- соответствие деятельности, направленной на раскрытие информации, стратегии развития (целям и задачам) НРД и Группы «Московская Биржа»;
- обеспечение достоверности и доступности раскрываемой информации;
- обеспечение своевременности, регулярности и неизбирательности (недопустимости преимущественного удовлетворения интересов одних групп получателей информации по сравнению с другими) раскрытия информации;

- соблюдение разумного баланса между открытостью НРД и соблюдением его коммерческих интересов, а также интересов Группы «Московская Биржа»;
- соблюдение требований законодательства Российской Федерации и других нормативных правовых актов о коммерческой и банковской тайне, инсайдерской информации, а также требований внутренних документов НРД по работе со сведениями конфиденциального характера;
- соблюдение норм профессиональной этики;
- каналы распространения информации должны обеспечивать свободный, необременительный и незатратный доступ заинтересованных лиц к раскрываемой информации.

10.2. Основным каналом раскрытия информации НРД является сайт Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу www.nsd.ru, на котором размещается информация, достаточная для формирования объективного представления о существенных аспектах деятельности Общества.

10.3. НРД обеспечивает раскрытие информации о соблюдении Политики корпоративного управления НРД, а также об итогах реализации указанных в ней принципов в составе утверждаемого годовым Общим собранием акционеров годового отчета НРД на сайте НРД в сети Интернет в разделе «Раскрытие информации».

11. КОРПОРАТИВНАЯ СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ НРД С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ

11.1. Цели и принципы корпоративной социальной ответственности

11.1.1. Корпоративная социальная ответственность НРД - это совокупность принципов и обязательств, которыми Общество стремится руководствоваться при осуществлении своей деятельности в части управления взаимоотношениями с заинтересованными сторонами, а также воздействием на национальную экономику, социальную сферу и экологию.

11.1.2. Целями НРД в области корпоративной социальной ответственности являются:

- повышение качества управления деятельностью Общества за счет организации системной работы и взаимодействия с пользователями услуг (клиентами);

- создание дополнительного фактора лояльности работников за счет их большей вовлеченности в решение социально-значимых вопросов;
- проведение регуляторных реформ в системно значимых для НРД сферах;
- контроль и управление уровнем репутационного риска в части вопросов, относящихся к области корпоративной социальной ответственности.

11.1.3. НРД отвечает перед клиентами за качество оказываемых услуг, перед деловыми партнерами — за надлежащее исполнение своих обязательств, перед акционерами — за результаты своей деятельности, перед обществом и государством — за уважение прав и свобод человека, за вклад в развитие экономики России.

11.1.4. В своих отношениях с обществом НРД следует принципам цивилизованной, открытой, честной и социально ответственной профессиональной деятельности, участвует в экономическом развитии страны и ее граждан, в том числе посредством повышения финансовой грамотности.

11.1.5. При реализации корпоративной социальной ответственности и построении отношений с заинтересованными сторонами НРД придерживается следующих принципов:

Прозрачность. НРД стремится к обеспечению прозрачности своих решений и деятельности, оказывающих воздействие на общество, экономику и окружающую среду. Своевременное обеспечение доступности информации дает возможность заинтересованным сторонам оценить воздействие решений и деятельности Общества на их интересы.

Этичное поведение. НРД рассматривает в качестве этического такое поведение своих работников, которое соответствует Миссии НРД, ее видению и ценностям, а также Миссии Группы «Московская Биржа».

Уважение интересов заинтересованных сторон. НРД открыто для обсуждения с заинтересованными сторонами любых вопросов, представляющих общий интерес, создает условия для проведения диалога и стремится к достижению взаимоприемлемых решений.

Верховенство закона и равенство перед законом. НРД следует принципу верховенства закона, подчиняя ему внутренние документы, и соглашаясь, что законы в равной степени относятся ко всем, без исключений, и что ни одно лицо не может быть освобождено от ответственности за совершаемые им действия.

11.2. Взаимодействие НРД с пользователями услуг (клиентами)

11.2.1. Общество стремится максимально учитывать интересы пользователей услуг НРД с использованием инструментов для эффективного взаимодействия с участниками финансового рынка и эмитентами. Основным инструментом такого взаимодействия являются пользовательские комитеты НРД.

В НРД созданы пользовательские комитеты, состоящие из представителей пользователей услуг НРД. Комитеты являются консультативно-совещательными органами НРД. Пользовательскими комитетами обсуждаются и разрабатываются предложения по организации и совершенствованию клиентского обслуживания, совершенствованию технологий проведения расчетов, расширению линейки доступных инструментов и сервисов, обсуждаются инициативы по внесению изменений в законодательные и иные нормативные правовые акты. Кроме того, задачами Комитета пользователей услуг центрального депозитария и Комитета по качеству рискам НРД, помимо прочих, является рассмотрение и предварительное одобрение внутренних документов НРД, предусмотренных Федеральными законами «О центральном депозитарии» и «О клиринге, клиринговой деятельности и центральном контрагенте».

Подробную информацию о созданных НРД пользовательских комитетах и их деятельности можно получить на сайте НРД www.nsd.ru в сети Интернет.

11.2.2. НРД следит за тем, чтобы услуги оказывались клиентам на равных условиях, не допуская тем самым получения необоснованных преимуществ.

11.3. Взаимодействие НРД с иными заинтересованными сторонами

11.3.1. Работники НРД — наиболее ценный ресурс Общества. НРД стремится создать дополнительные условия для повышения мотивации и заинтересованности своих работников. В своей профессиональной деятельности работники Общества руководствуются корпоративными ценностями Группы «Московская Биржа» (далее – Ценности). В рамках ежегодного Процесса управления эффективностью (Performance Management Process) каждый работник проходит оценку: подводятся результаты его деятельности на основе ключевых показателей эффективности. По результатам оценки работникам выплачивается годовая премия.

Также НРД оказывает работникам дополнительную социальную поддержку (материальная помощь, добровольное медицинское страхование, международное медицинское страхование и другое).

11.3.2. НРД осознает, что реализация основных стратегических и бизнес-инициатив невозможна без проведения регуляторных реформ. НРД активно сотрудничает с государственными органами и Банком России в области нормотворческого процесса и формирования лучших практик профессиональной деятельности на финансовых рынках. Представители НРД принимают активное участие в обсуждении и проработке законодательных инициатив, направленных на совершенствование деятельности на финансовых рынках, корпоративного управления, иных сфер.

11.3.3. НРД является членом СРО и ассоциаций, осуществляющих свою деятельность на финансовом рынке.

11.3.4. НРД стремится к построению долговременных и устойчивых взаимовыгодных отношений со своими контрагентами. В НРД существует тендерная процедура выбора контрагентов, которая делает процесс заключения договоров прозрачным и позволяет выбрать наиболее оптимальных для Общества контрагентов.

11.3.5. НРД принимает участие в профессиональных конференциях по финансовому рынку и оказывает поддержку в их организации.

11.3.6. Благотворительная деятельность Общества направлена на оказание помощи тем, кто в ней нуждается, в особенности детям, а также на финансирование значимых для общества проектов. Сотрудничество с благотворительными некоммерческими организациями призвано повысить эффективность расходования средств и способствовать охвату большего числа нуждающихся в помощи. Чрезвычайно важным для НРД является вовлечение ее работников в благотворительную работу в качестве волонтеров и жертвователей. В Обществе функционирует специальная Комиссия по благотворительной деятельности, которая принимает решения об оказании помощи в соответствии с ежегодно утверждаемым бюджетом.

11.3.7. Несмотря на то, что деятельность НРД не связана напрямую с повышенным риском загрязнения окружающей среды, Общество проводит политику по ее защите, снижая вредное воздействие на окружающую среду путем осознанного отказа от действий, явно ухудшающих окружающую среду, и способствует воспроизводству окружающей среды путем просветительской работы среди своих работников.

11.3.8. Информирование заинтересованных сторон о деятельности НРД в сфере корпоративной социальной ответственности осуществляется посредством включения

в Годовой отчет НРД по итогам года подробной информации о мероприятиях, направленных:

- на улучшение качества обслуживания клиентов и развитие клиентских сервисов;
- совершенствование кадровой и социальной политики, развитие профессионального и личного потенциала работников;
- участие в благотворительной и общественной деятельности.

11.3.9. НРД в своей деятельности следует высоким стандартам в области предотвращения коррупционных правонарушений. В части управления риском коррупционных правонарушений НРД придерживается основных принципов, изложенных в «Положении по противодействию коммерческому подкупу и коррупции в НКО АО НРД» (далее – Положение), а именно: недопущение действий, связанных с любым проявлением коррупционных правонарушений, проведение расследования в случае выявления ситуации, содержащей признаки или дающей основания предполагать наличие коррупционного риска, анализ риска деловых отношений с контрагентами, обучение работников.

Ключевыми особенностями Положения являются:

- запрет на вручение/получение любых материальных ценностей с намерением получения содействия в решении какого-либо вопроса (в том числе подарков);
- запрет на заключение сделок с третьими лицами, осуществляющими свою деятельность от имени НРД или в интересах НРД;
- наличие органа, обеспечивающего проведение тендерных процедур для принятия решения о заключении договоров;
- наличие антикоррупционных условий (оговорок) в договорах;
- проверка контрагентов;
- возможность информирования работниками о наличии коррупционного риска (в том числе анонимно).

12. ОЦЕНКА СОСТОЯНИЯ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

12.1. Важным инструментом контроля за качеством корпоративного управления является проведение оценки состояния корпоративного управления НРД в

соответствии с рекомендациями Банка России. Оценка состояния корпоративного управления проводится не реже одного раз в год под руководством Наблюдательного совета Общества с назначением лиц, ответственных за сбор и обобщение информации, а также за предоставление отчета о состоянии корпоративного управления Наблюдательному совету Общества.

Примерный перечень вопросов для проведения оценки состояния корпоративного управления НРД определяется на основании рекомендаций Банка России.

12.2. Результаты оценки состояния корпоративного управления оформляются в виде отчета о состоянии корпоративного управления, содержащего выявленные в ходе оценки недостатки корпоративного управления, а также планируемые меры по устранению этих недостатков с указанием конкретных сроков и лиц, ответственных за выполнение необходимых действий, который утверждается Наблюдательным советом НРД.

Председатель Правления НКО АО НРД

Э.В. Астанин