

ОТЧЕТ

по результатам оценки практики корпоративного управления

Информация представлена в ограниченном составе и (или) объеме в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»

Раздел 1. Общие сведения и подход к оценке

1. Цели и задачи проведения оценки практики корпоративного управления

Оценка эффективности существующей в Компании практики корпоративного управления в сравнении со стратегическими целями Компании, требованиями действующего законодательства, подготовка рекомендаций по совершенствованию системы корпоративного управления Компании и ее основных компонентов.

2. Основания для проведения оценки

План работы Управления внутреннего аудита АК «АЛРОСА» (ПАО) на 2024 год, утвержденный решением Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО) (протокол от 29.12.2023 № 01/396-ПР-НС).

3. Периметр оценки

АК «АЛРОСА» (ПАО).

4. Период проведения оценки

2023 год.

5. Сроки проведения оценки

Февраль 2024 года.

6. Описание объекта оценки

Объектами оценки являются следующие компоненты практики корпоративного управления:

- Обеспечение систем управления рисками и внутреннего контроля;
- Порядок постановки целей Компании и мониторинга их достижения;
- Взаимодействие с заинтересованными сторонами;
- Соблюдение этических принципов и корпоративных ценностей;
- Обеспечение прав акционеров;
- Процедуры раскрытия информации;
- Система управления ИТ.

7. Подход и критерии оценки

Оценка проведена в соответствии с Методикой оценки практики корпоративного управления АК «АЛРОСА» (ПАО), путем изучения нормативно-методических и организационно-распорядительных документов, проведения интервью и анкетирования ключевого менеджмента Компании. Объектами оценки являлись компоненты практики корпоративного управления, указанные в **п.6 настоящего раздела**.

Источниками информации для оценки практики корпоративного управления являлись:

- Стратегия и Долгосрочная программа развития Группы «АЛРОСА» на 2024-2028 гг., включая Инвестиционную программу Группы «АЛРОСА», Программу инновационного развития и технологической модернизации (ПИРиТМ), Программу повышения операционной эффективности и сокращения расходов (ПОЭСР), Программу

отчуждения непрофильных активов, а также основные задачи по видам деятельности, Сводный бюджет Компании на 2023 год;

- внутренние нормативно-методические и организационно-распорядительные документы Компании, в том числе политики, положения, методики, положения о службах, подразделениях Компании, должностные инструкции;
- годовые и социальные отчеты Компании, документы по раскрытию информации;
- отчеты о выполнении годовых и ежеквартальных ключевых показателей эффективности деятельности (КПЭ) генерального директора – председателя Правления, членов Правления Компании, руководителей и функциональных служб Компании;
- информация и отчетность по рискам, подготовленная подразделением по управлению рисками Компании;
- протоколы заседаний Наблюдательного совета, Комитета по аудиту при Наблюдательном совете, Правления, иных органов управления и контроля Компании и материалы к ним;
- отчеты по результатам аудитов и иных проверок УВА, проведенных в 2023 году;
- результаты внешней независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля (далее – СУРиВК) за 2023 г.;
- результаты оценки практики корпоративного управления в рамках присвоения Компании Национального рейтинга корпоративного управления в 2023 г.

Раздел 2. Итоговая оценка практики корпоративного управления и заключение об эффективности

При проведении оценки компонента «Обеспечение системы управления рисками и внутреннего контроля» применяли верхнеуровневые элементы оценки СУРиВК, проведенной внешней оценкой системы управления рисками и внутреннего контроля за 2023 г.

Для сопоставимости показателей и с учетом развития практики корпоративного управления и СУРиВК для оценки динамики применили сравнение с предыдущей оценкой за 2020 год (периодом предыдущей независимой оценки СУРиВК).

С учетом изложенного, в целом текущая практика корпоративного управления в АК «АЛРОСА» (ПАО) полностью соответствует основным российским и международным методологическим документам, является эффективной и не требует существенных улучшений. Итоговая оценка практики корпоративного управления составила 96% и увеличилась на 4 % по сравнению с оценкой 2020 г.



Развитие практики корпоративного управления за трехлетний период обусловлено положительной динамикой по следующим компонентам оценки корпоративного управления: обеспечение систем управления рисками и внутреннего контроля, порядок постановки целей Компании и мониторинга их достижения, взаимодействие с заинтересованными сторонами, соблюдение этических принципов и корпоративных ценностей.

2.1. Положительными аспектами и ключевыми изменениями в области корпоративного управления Компании являются:

- 1) Комитет по аудиту состоит из независимых директоров, в состав Наблюдательного совета входят три независимых директора. Комитет по кадрам и вознаграждениям состоит из 4 человек, в состав Комитета избраны все имеющиеся независимые директора (3) и 1 неисполнительный директор, не являющийся председателем совета директоров¹. По результатам мониторинга внедрения практики корпоративного управления публичными акционерными обществами, 19.01.2024 получено письмо ЦБ РФ, за №28-3-1/230, что внедрение принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления (далее – ККУ) в АК «АЛРОСА (ПАО) находится на высоком уровне.
- 2) К аудиту финансовой отчетности по МСФО и РСБУ привлекается крупная российская аудиторская компания, избранная по результатам конкурса. Годовая отчетность сопровождается соответствующими аудиторскими заключениями;
- 3) Отчетность в области устойчивого развития имеет независимое заверение о достоверности и соответствии Международным стандартам управления качеством, процесс формирования базы количественных данных для отчетности сопровождается внешними консультантами и Управлением внутреннего аудита.
- 4) Компания активно реализует корпоративные социальные проекты для своих сотрудников, населения по месту деятельности Компании, а также благотворительные и спонсорские проекты;
- 5) Проведена работа по разработке/актуализации ключевых нормативно-методических документов, определяющих и регламентирующих, в том числе, корпоративные процессы Компании: Политика в области ответственного потребления и производства (ресурсосбережение), Политика в области охраны и рекультивации земель, Политика в области охраны растительного и животного мира (биоразнообразие), Политика в области охраны атмосферного воздуха, Политика в области взаимодействия с коренными малочисленными народами, Политика экологической оценки поставщиков, и др.
- 6) АК «АЛРОСА» (ПАО) присвоен высший рейтинг за отчетность в области устойчивого развития (за 2022г.), определяющий максимальный уровень раскрытия информации в корпоративной нефинансовой отчетности;
- 7) АК «АЛРОСА» (ПАО) остается на второй позиции Национального рейтинга корпоративного управления с уровнем 8+ «Передовая практика корпоративного управления», присвоен 20.10.2023.

В частности, отмечены улучшения в процессах:

порядок постановки целей Компании и мониторинга их достижения

- Повышение исполнительской дисциплины путем контроля за исполнением решений, принимаемых общим собранием акционеров и Наблюдательным советом, и отслеживанию своевременного исполнения решений, поручений и рекомендаций со стороны исполнительного руководства Компании;

взаимодействие с заинтересованными сторонами

- В 2022-2023 гг. формализованы принципы и ответственные подходы по взаимодействию с заинтересованными сторонами в области устойчивого развития и корпоративной социальной ответственности (политики в области: прав человека,

¹ Несоответствие критерию ККУ является ограниченным во времени, и Компания имеет намерение восстановить необходимое количество независимых директоров после выдвижения и избрания акционерами Компании членов Наблюдательного совета, отвечающих критериям независимости

промышленной безопасности и охраны труда, взаимодействия с коренными малочисленными народами, охраны растительного и животного мира, рекультивации земель, ответственного потребления и производства и др.);

соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей

- Развитие функционала Горячей линии комплаенса, систематизация обращений и представление результатов на рассмотрение Комитета по аудиту;
- Внедрение антимонопольного комплаенса (утверждено Положение об организации системы внутреннего обеспечения соответствия требованиям антимонопольного законодательства);
- Развитие взаимодействия при реализации социальных программ Компании (создан Комитет по корпоративной социальной ответственности);
- Высокий уровень регламентации системы по противодействию коррупции (подтвержден по результатам антикоррупционного рейтинга российского бизнеса).

2.2. Ключевые зоны для развития корпоративного управления в Компании и планируемые мероприятия:

в части соответствия ККУ:

- С учетом количественного состава Наблюдательного совета (15 членов), планируется избирать в состав Наблюдательного совета Компании не менее пяти независимых директоров. Продолжать разъяснительную работу с акционерами о необходимости выдвижения в состав Наблюдательного совета большего количества независимых директоров для их избрания в состав Наблюдательного совета на Общем собрании акционеров;
- Проведение независимой оценки качества работы Наблюдательного совета с привлечением внешней организации / консультанта (в 2024 г.).

в части управления ИТ:

- Для достижения стратегических целей и повышения операционной эффективности Компании планируется утвердить ИТ-стратегию и сформировать дорожную карту по ее реализации².

Области улучшения по результатам проведенной оценки практики корпоративного управления Компании соответствуют планам Компании:

- по утверждению актуализированной Стратегии развития ИТ Компании (ожидается в 2024 г.) и подготовке дорожной карты по ее реализации;
- по подготовке и утверждению плана мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и системы внутреннего контроля на 2024-2026 гг. по итогам внешней оценки эффективности СУРиВК.

² Следует отметить, что оценка компонента «Система управления ИТ» в 2023 году снижена по отношению к результатам 2020 года в связи с выполнением мероприятий по реализации Стратегии развития ИТ Компании на 2019-2021 годы и отсутствием в 2022-2023 годах формализованной Стратегии развития ИТ и дорожной карты по её реализации на данный период.

2.3. Диаграмма уровня состояния корпоративного управления по семи компонентам за оцениваемый период:



Раздел 3. Ограничения

Ограничение доступа к информации и факты ее непредставления в рамках оценки практики корпоративного управления отсутствовали.

Начальник Управления внутреннего аудита