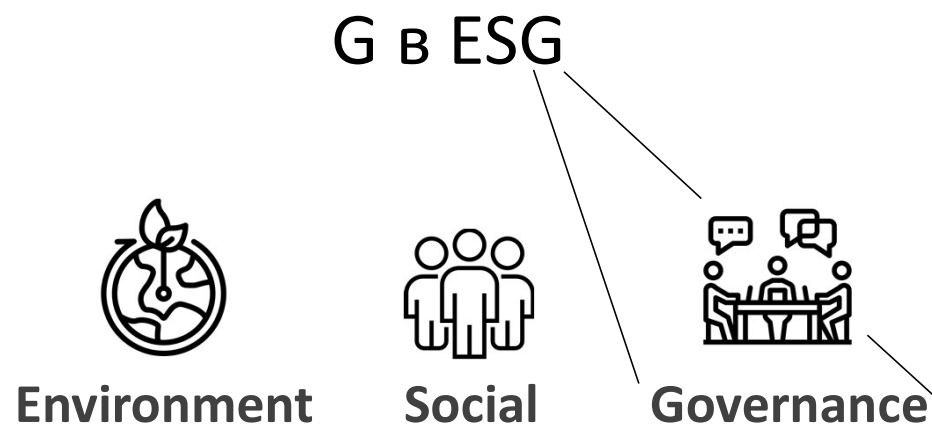


G из ESG.
О чём эта буква?
Передовая практика
раскрытия

17 декабря 2021

Практическая конференция по итогам XXIV конкурса годовых отчетов



ESG (Environmental, Social, **Governance**) – это экологические, социальные и **управленческие** характеристики компании, которые оцениваются при принятии инвестиционных решений наряду с финансовыми параметрами. Можно сказать, что G подразумевает корпоративное управление в призме устойчивого развития.

- Хорошее раскрытие опирается на реально действующие практики внутри компании
- Необходима конкретика вместо декларативных заявлений
- Решение сложностей в раскрытии новых аспектов нельзя откладывать на будущее

1. Органы управления компании

- Роль органов управления в системе управления устойчивым развитием
- Разнообразие в составе органов управления
- Независимость членов Совета директоров
- Overboarding

СБЕР Корпоративное управление © Наблюдательный совет

СОСТАВ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА

GRI 102-22 Composition of the highest governance body and its committees

В состав Наблюдательного совета избираются независимые, неисполнительные (внешние, не являющиеся сотрудниками Банка) директора и исполнительные директора (представители менеджмента).

Из числа независимых директоров избирается старший независимый директор.

Из числа членов Наблюдательного совета определяется куратор по вопросам ESG и устойчивого развития.

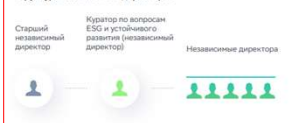
Баланс директоров



Гендерное разнообразие



Структура независимых директоров



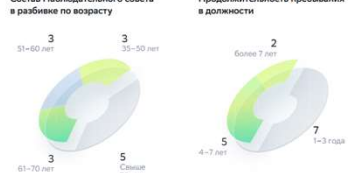
Ротация директоров



Географическая принадлежность



Состав Наблюдательного совета в разрезе по возрасту



Продолжительность пребывания в должности



Сведения об образовании



Отраслевой опыт и иные профессиональные компетенции членов Наблюдательного совета

		ПРОДОЛЖИТЕЛЬНОСТЬ РАБОТЫ В НС	БАНКОВСКИЙ ОПЫТ	ЭКОНОМИКА, ФИНАНСЫ, ИНВЕСТИЦИИ	ИТ	КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	ESG	АУДИТ, КОНСАЛТИНГ, ПРАВО	НАУКА	ТЕХНОЛОГИИ	ФИЗИКА	ИСТОРИЯ, ЛИНГВИСТИКА	ЮРИСПРУДЕНЦИЯ	ОПЫТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ОПЫТ РАБОТЫ В НЕЗАВИСИМЫХ ПУБЛИЧНЫХ КОМПАНИЯХ
Силуанов А. Г.	1	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Игнатьев С. М.	21	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Молчанов Г. Г.	7	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Али З. Т.	5	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Волгушевский Л. Б.	4	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Греф Г. О.	16	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Златковски Б. И.	3	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Ковальчук М. В.	1	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Колесников В. В.	1	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Кудрявцев Н. Н.	2	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Кулецов А. П.	3	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Орешкин М. С.	4	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Уайтс Н. К.	7	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Чернышенко Д. Н.	1	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

Члены Наблюдательного совета, полномочия которых прекращены с 25.09.2020

Горелов В. П.	2	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Шенков С. А.	10	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Иванова Н. Ю.	15	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Скороваголова О. Н.	3	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

Общими для всех кандидатов критериями отбора являются наличие безупречной деловой и личной репутации, знаний, навыков и опыта в областях, соответствующих основным направлениям деятельности банка, а также времени для полноценного выполнения своих обязанностей. Обязательным условием является ограничение на одновременное участие в советах директоров не более чем 4 других публичных компаний.

Для кандидатов, претендующих на статус независимого директора, дополнительно требуется наличие возможностей и интереса к работе в Наблюдательном совете на срок не менее 3 лет, стремление избегать конфликта интересов, отсутствие связи с банком, государством, основным акционером или конкурентом банка, а также способность формировать собственную позицию, независимую от влияния исполнительных органов, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. Количество независимых директоров в составе совета определяется с учетом того, чтобы обеспечить возможность формирования объективной и добросовестной позиции по рассматриваемым вопросам за счет представления широкого спектра мнений.

ЧЕК-ЛИСТ НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ

Численный состав НС	14
Количество независимых директоров	7
Количество женщин	2
Количество Комитетов НС	5
Ежегодные выборы НС	да
Политика обеспечения преемственности членов НС	да
Независимый Председатель НС	нет
Старший независимый директор	да
Куратор по вопросам ESG	да
Ежегодная оценка независимости директоров	да
Ежегодная оценка НС и Комитетов	да
Ежегодная индивидуальная оценка директоров	нет
Независимые директора могут проводить собрания без участия других членов НС	да
Члены коллегиального исполнительного органа (Правления) не могут одновременно являться Председателем НС	да
Страхование ответственности директоров	да
Комитет по аудиту полностью сформирован из независимых директоров	нет
% независимых директоров в составе Комитета	80%
Комитет по кадрам и вознаграждениям полностью сформирован из независимых директоров	нет
% независимых директоров в составе Комитета	60%
Политика в области вознаграждения и компенсаций, выплачиваемых членам НС	да
Вознаграждение членов НС в неденежной форме, в том числе акциями (или на основе акций)	нет
Количество заседаний НС, проведенных в 2020 году	47

Источник: Годовой отчет Сбера за 2020 г.

2. Вознаграждение органов управления

- Прозрачность механизмов определения уровня вознаграждения
- Персональная статистика вознаграждения топ-менеджмента
- Раскрытие информации о программах долгосрочного стимулирования членов органов управления
- Иные формы доходов членов органов управления

Показатель	Соотношение (в % от общей пре- мии)	Показатель в сравнении с диапазоном целевых значений				Выплата (в % от макс. премии)
		Пороговое значение	Целевой показатель	Максимум	Результат на конец года	
EBITDA ¹	25%	\$1 033 млн	\$1 148 млн	\$1 263 млн	\$1 431 млн	25%
Свободный денежный поток ¹	5%	\$444 млн	\$493 млн	\$542 млн	\$691 млн	5%
Производство меди	20%	266 тыс. тонн	296 тыс. тонн	325 тыс. тонн	306 тыс. тонн	13%
Общая денежная себестоимость ¹	20%	169 центов США/фунт	154 цента США/фунт	139 центов США/фунт	143 цента США/фунт	17%
Подытог	70%					60%

Показатель	Соотношение (в % от общей пре- мии)	Показатель в сравнении с диапазоном целевых значений		Выплата (в % от макс. премии)
		Ключевые задачи	Обзор достижений	
Стратегическое развитие	30%	На проекте расширения Актогайского ГОКа будут проведены значительные работы, в соответствии с графиком и бюджетом	Работа замедлилась в первой половине года, но проводилась таким образом, чтобы производство на проекте началось к концу 2021 года и было завершено в рамках первоначального бюджета.	10%
Сокращение выплат по показателям безопасности				-10%
Итого премия (в % от максимума)	100%			63%

Источник: Годовой отчет KAZ Minerals за 2020 г.

3. Соблюдение этичности ведения бизнеса

- Формализованные в компании политики в области этичного ведения бизнеса и периметр их действия
- Подходы менеджмента по управлению каждой из этих сфер, статистика результативности
- Кейсы по существенным негативным событиям – возможность для компании рассказать о них

Права человека

Полиметалл строго привержен принципам соблюдения прав человека, идет ли речь о правах сотрудников, работников подрядных организаций или местного населения. Мы считаем, что защита основных свобод и человеческого достоинства – необходимое условие создания ценности для общества. Особое внимание мы уделяем соблюдению прав человека и сохранению культурного наследия коренных малочисленных народов (КМНС) в районах нашей деятельности. В 2020 году у нас не возникло ни одной конфликтной ситуации в связи с землями или объектами, имеющими историко-культурную ценность для коренных народов.

Специалисты в области внутренних и внешних коммуникаций занимаются вопросами прав человека и обеспечивают прозрачность механизмов обратной связи во всех регионах деятельности Полиметалла. Мы также организовали дистанционный курс по правам человека для персонала, чья деятельность в значительной степени связана с рисками в этой области. В 2020 году курс прошли 612 сотрудников. Два года назад мы оценили риски, связанные с правами человека, на всех предприятиях России и Казахстана, чтобы убедиться в соблюдении корпоративных стандартов в данной сфере. Уровень рисков был определен как низкий, большинство мер по контролю этих рисков уже принято. Мы планируем провести повторную оценку в 2021 году.

Основные риски, связанные с правами человека

Права местных сообществ	Охрана труда и промышленная безопасность	Охрана окружающей среды	Трудовые отношения	Охрана и безопасность	Равные возможности	Цепочка поставок
- Ограничение доступа к ресурсам (вода, электроэнергия и т.д.), особенно коренных малочисленных народов - Принудительное переселение - Затрудненный доступ к механизмам подачи и рассмотрения обращений	- Травмы и несчастные случаи со смертельным исходом - Профессиональные заболевания - Дорожно-транспортные происшествия - Недостаточная осведомленность сотрудников о технике безопасности	- Доступность и безопасность водных ресурсов - Изменение климата - Опасные отходы - Природные ресурсы, находящиеся в совместном пользовании	- Неблагоприятные условия труда - Принудительный или детский труд - Нарушение коллективных договоров	- Применение чрезмерной силы сотрудниками службы безопасности - Нарушение права на неприкосновенность частной жизни	Дискриминация по признаку расы, пола, цвета кожи, религии, национальности, социального происхождения или политических убеждений.	- Взаимодействие и коррупция - Нарушение прав человека подрядчиками и поставщиками

Политики и стандарты

- Политика по взаимодействию с местными сообществами - Процедура по благотворительным, социальным, политическим пожертвованиям, выплатам и взносам	- Политика в области охраны труда и промышленной безопасности - ISO 45001	- Экологическая политика - Политика безопасного управления гидротехническими сооружениями - Политика в области управления процессами закрытия месторождений - Стандарт управления кислотными стоками - Энергетическая политика - Политика управления выбросами парниковых газов - ISO 14011 - Международный кодекс по обращению с цинковыми	- Стандарт в области труда и занятости - Заявление в соответствии с Актом о современном рабстве Великобритании	- Стандарт контроля обеспечения безопасности - Уведомление о конфиденциальности персональных данных	- Политика по многообразию и инклюзивности - Политика в сфере управления персоналом	- Кодекс поведения поставщиков - Политика по противодействию взяточкам и коррупции - Процедура по представительским расходам, подаркам и мероприятиям - Процедура уведомления о подозрениях в совершении правонарушений
---	--	--	---	--	--	--

Источник: ОУР Polymetal International plc за 2020 г.

4. Управление рисками устойчивого развития

Климатические риски. Компоненты полноценного раскрытия:

- Вовлеченность Совета директоров и иных подразделений в принятие решений, оценку и мониторинг риска
- Статистика выбросов парниковых газов
- Переходные риски
- Физические риски
- Возможности, открывающиеся перед компанией
- Анализ чувствительности финансовых показателей и положения

Распределение ответственности по вопросам изменения климата³

Совет директоров ► 102-26	- Утверждение и контроль реализации Стратегии развития «Норникеля» и Комплексной экологической стратегии - Рассмотрение комплексной отчетности по рискам
Департамент экологии	- Разработка мероприятий по реализации Комплексной экологической стратегии (в т.ч. ее раздела в части изменения климата) - Расчет выбросов парниковых газов
Департамент устойчивого развития	- Обеспечение соответствия мероприятий Компании в области изменения климата международным стандартам и руководствам - Подготовка публичной отчетности по вопросам изменения климата, в т.ч. в соответствии с требованиями руководства TCFD
Инспекция по мониторингу технико-производственных и экологических рисков	Проверка правильности оценки экологических и технико-производственных рисков в части уровня вероятности и уровня воздействия согласно действующим корпоративным методикам
Служба риск-менеджмента	Методологическая поддержка анализа климатических рисков, предоставление комплексной отчетности о рисках Правлению и Совету директоров
Производственные предприятия	Реализация мероприятий Комплексной экологической стратегии (в т.ч. в области изменения климата)

³Представленная структура будет уточнена в течение 2021 года в рамках завершения процесса распределения ответственности между функциональными подразделениями.

Риски киберугроз и защиты персональных данных

DATA PRIVACY AND DATA PROTECTION-3 YEAR PERFORMANCE SUMMARY

TOTAL NUMBER OF CUSTOMERS (AT 31/12)*	2018	2019	2020
TOTAL NUMBER OF FRAUD INCIDENTS (NUMBER OF CARDS AFFECTED)	68,251	100,034	137,245
LOSS TO THE GROUP AS A RESULT OF FRAUD INCIDENTS	RUB 8.3m	RUB 8.6m	RUB 8.8m
ACCOUNT TAKEOVER FRAUD (NUMBER OF CARDS AFFECTED)	16,979	38,294	65,674
CARD-NOT-PRESENT FRAUD (NUMBER OF CARDS AFFECTED)	29,605	32,471	44,774
FRIENDLY FRAUD (NUMBER OF CARDS AFFECTED)	13,367	15,600	15,452
CARD STOLEN FRAUD (NUMBER OF CARDS AFFECTED)	4,162	7,968	7,331
CARD LOST FRAUD (NUMBER OF CARDS AFFECTED)	3,225	4,333	3,376
FRAUDSTER FRAUD (NUMBER OF CARDS AFFECTED)	376	40	435
COUNTERFEIT CARD FRAUD (NUMBER OF CARDS AFFECTED)	436	595	196
OTHER FRAUD (NUMBER OF CARDS AFFECTED)	101	733	7

* The Company regards the year-over-year growth in the total number of fraud incidents is a function of the growth of the customer base rather than a growing prevalence of fraud.

PROTECTIONS FOR CUSTOMERS AND OTHER DATA SUBJECTS

The Group operates in full compliance with the legal framework established in Russia, and reports to and is subject to the scrutiny of and audit by the FSB, the Central Bank of the Russian Federation and Roskomnadzor (Roskomnadzor recently inspected the Bank, and the inspection raised no significant concerns). Tinkoff does not see these relationships as merely supervisory; Tinkoff actively interacts with these regulators by participating in joint committees with them and providing training and information support. The Company also provides inputs into the development of legislation in this space alongside other large banks as well as in adoption of new terms.

The Group's information security, data processing and privacy policies are published on our website. In addition to that policy Tinkoff has an internal policy which regulates how our systems operate, the roles and responsibilities of those working within it and it sets out the principles for dealing with customers, employees, regulators and third parties in case of data security breaches. The internal documents of the Group describe the processes for the collection, processing, and destruction of personal data.

The internal document also includes a roadmap for development; it formulates goals and KPIs. There are quarterly reports on their achievement.

Источник: Tinkoff 2020 Sustainability Report

Источник: ОУР ПАО «НорНикель» за 2020 год

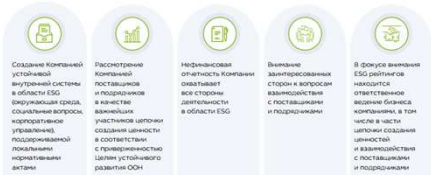
5. Управление в цепочке поставок

- Использование ESG-критериев при отборе поставщиков
- Распространение периметра действия базовых политик компании на участников цепочки поставок
- Раскрытие результатов оценки поставщиков на предмет подверженности рискам устойчивого развития

СИСТЕМА ЗЕЛЕННЫХ ЗАКУПОК

Дирекция по закупкам наряду со всеми подразделениями Компании придерживается стратегии устойчивого развития. Мы не только несем ответственность за себя, но и отвечаем за соблюдение принципов устойчивого развития нашими компаниями-партнерами, поставщиками товаров/материальных ценностей и услуг. Кроме того, вся цепочка поставок должна быть посвящена принципам устойчивого развития. Именно поэтому Компания внедряет эти принципы на всех уровнях своей деятельности, создавая систему зеленых закупок.

Основные драйверы для создания системы зеленых закупок



Мероприятия по развитию зеленых закупок

Основные результаты 2020 г.	Планируемые мероприятия на 2021 г.
- Разработка набора ESG-критериев из 60 показателей для проверки оценки поставщиков и подрядчиков - Разработка системы оценки по категориям поставщиков и подрядчиков - Разработка и публикация Кодекса поведения контрагента - Внедрение ESG-критериев в процесс закупочной деятельности - Подготовка нормативной базы для внедрения ESG-оценки поставщиков и подрядчиков - Достижение уровня охвата ESG-оценкой в размере более 4% от объема закупок, определяющей среднюю оценку поставщика по 100-балльной шкале	- Доработка набора ESG-критериев из 60 показателей поставщиков и подрядчиков - Увеличение охвата ESG-оценкой - Интеграция рейтинга в систему критериев выбора контрагента - Обновление процедуры выбора поставщиков с включением ESG-критериев - Обновление содержания договоров с включением ссылки на Кодекс поведения контрагента - Распространение показателей доли поставщиков и подрядчиков, применяющих ESG-оценку, и рейтинга ESG-рейтинга поставщиков и подрядчиков на качество цепочки для дирекции по закупкам

КОДЕКС ПОВЕДЕНИЯ КОНТРАГЕНТА

Кодекс поведения контрагента отражает принципы работы с контрагентами с позиций факторов устойчивого развития. Кроме того, данный кодекс наглядно демонстрирует, как мы подходим к выбору поставщиков и партнеров и что считаем особо важным, приоритетным при принятии решения о выборе.

На основании принципов устойчивого развития, опубликованных в Кодексе поведения контрагента Компании, разработана система оценки поставщиков по ESG-критериям, выполняющим вопросы охраны окружающей среды, социальной ответственности и управления качеством.

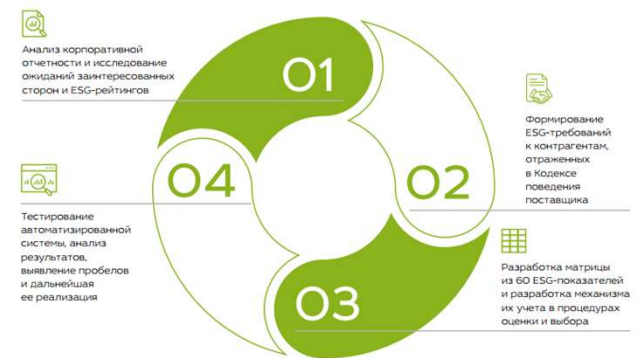


Полный текст Кодекса поведения контрагента Компании представлен на сайте фосагро

Кодекс поведения контрагента

Соблюдение законов	Внутренний контроль и мониторинг	Конфликт интересов	Справедливая конкуренция
Безопасная рабочая среда	Требования к заработной плате и рабочему времени	Равные возможности для трудоустройства	Инсайдерская деятельность
Свобода ассоциаций	Торговля людьми и рабство	Конфиденциальность и защита данных	Антикоррупционная деятельность
Поддержание согласия с положениями настоящего Кодекса	Соблюдение о правопорядке и правительственной безопасности	Охрана труда и промышленная безопасность	Минимизация негативного воздействия на окружающую среду

Основные этапы разработки системы оценки поставщиков по критериям ESG



Основные этапы разработки оценки поставщика



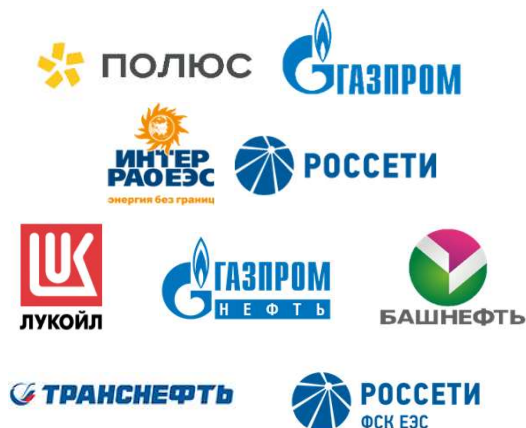
Источник: Интегрированный отчет ПАО «Фосагро» за 2020 год

О нас

Помогаем российским эмитентам строить бренд ответственной компании

- ✓ Обширная база контактов и партнерские отношения с ведущими инвестиционными компаниями
- ✓ Взаимодействие с ESG агентствами
- ✓ Более 25 лет IR консалтинга
- ✓ Более 80 призовых мест заняли отчеты наших клиентов в различных конкурсах

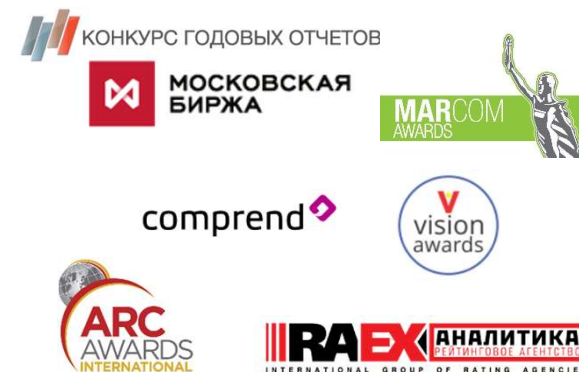
Клиенты



Партнерства



Награды





 www.horizon.ru
 info@horizon.ru
 +7 495 225-03-35