

POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

WPROWADZENIE

Skuteczne zarządzanie ryzykiem ma kluczowe znaczenie dla sukcesu i trwałości Coca-Cola HBC. Zarządzanie ryzykiem jest integralną częścią zarówno solidnej praktyki zarządzania firmą, jak i dobrego ładu korporacyjnego, ponieważ usprawnia podejmowanie decyzji, poprawia wyniki i wzmacnia odpowiedzialność kierownictwa.

Zarządzanie ryzykiem korporacyjnym, które jest zakorzenione kulturowo, jest również środkiem do osiągnięcia przewagi konkurencyjnej i ma kluczowe znaczenie dla ciągłego rozwoju biznesu w nadal złożonym i stale zmieniającym się środowisku operacyjnym.

Niniejsza polityka szczegółowo opisuje ogólne podejście do zarządzania ryzykiem w Coca-Cola HBC wraz z zaangażowaniem Spółki w proces, którego nadrzędnym celem jest pomoc w odpowiedzialnych działaniach i realizacji strategicznych i operacyjnych celów Spółki.

Polityka ta została zatwierdzona przez Komitet ds. Audytu i Ryzyka Coca-Cola HBC.

ZAKRES

Jest to polityka obejmująca całą Grupę i ma zastosowanie do wszystkich pracowników, funkcji i operacji biznesowych w każdym kraju, w którym działa Coca-Cola HBC. Polityka ta jest wspierana przez nasze struktury zarządzania ryzykiem korporacyjnym, które każdego roku są dostosowywane i aktualizowane w zależności od potrzeb.

KONTEKST

Rozumiemy, że ryzyka i szanse mogą dynamicznie się zmieniać, ale zawsze obecne są w naszych złożonych wewnętrznych i zewnętrznych środowiskach operacyjnych. Stwarza to potrzebę świadomego zarządzania ryzykiem. Skuteczne zarządzanie ryzykiem, które jest zakorzenione kulturowo, zapewnia firmie wgląd i przewagę konkurencyjną, a program perspektywicznego zarządzania ryzykiem jest kamieniem węgielnym procesu podejmowania decyzji. Coca-Cola HBC jest zaangażowana w ciągły rozwój podejścia do zarządzania ryzykiem w całym przedsiębiorstwie, zapewniając, że opiera się ono na silnej kulturze świadomej ryzyka.

Każdy w firmie odgrywa rolę w zarządzaniu ryzykiem poprzez identyfikowanie szans i minimalizowanie niepewności w sposób, który umożliwia Spółce osiągnięcie wspólnych celów – rozwoju firmy; zachowania odporności; zwiększania wartości dla zainteresowanych stron; oraz przyczyniania się do rozwoju społeczności i przyszłości każdego kraju, w którym działa Coca-Cola HBC.

Stosowane zasady ryzyka są spójne z kluczowymi elementami ISO31000 (Zarządzanie ryzykiem – Zasady i Wytyczne) oraz znowelizowanym standardem COSO. Strategia jest zgodna z brytyjskim Kodeksem Ładu Korporacyjnego (Wytyczne dotyczące Zarządzania Ryzykiem, Kontroli Wewnętrznej i Powiązanej Sprawozdawczości Finansowej i Biznesowej).

CELE

Program zarządzania ryzykiem w Coca-Cola HBC opiera się na kilku założeniach, iż firma:

- Uznaje, że ryzyko jest wpisane we wszystkie działania i że leżąca u jego podstaw kultura i podejście do ryzyka są kluczem do skutecznego podejmowania decyzji;
- Promuje podejście obejmujące całe przedsiębiorstwo poprzez ścisłą współpracę funkcjonalną poprzez integrację procesów zarządzania ryzykiem ze strategią biznesową, zarządzaniem projektami, procesami i podejmowaniem decyzji;
- Promuje spójność i przejrzystość w metodologii, ocenie i procesach zarządzania;
- Promuje proaktywne rozpoznawanie czynników zewnętrznych, szans i przewiduje niepewności, które mogą mieć wpływ na realizację strategii i celów Spółki;
- Sponsoruje innowacje poprzez akceptację kulturową, maksymalizując w ten sposób wartość aktywów, przedsięwzięć i możliwości;
- Umożliwia projektowanie i wdrażanie rozwiązań, które:
 - są skonstruowane w tak, by sprzyjać efektywnej realizacji celów;
 - zapewnić odpowiednie zabezpieczenie; i
 - są opłacalne.
- Uznaje, że terminowe i dokładne monitorowanie, przegląd, informowanie i raportowanie ryzyka ma kluczowe znaczenie dla zapewnienia:
 - mechanizmu wczesnego ostrzegania w celu skutecznego zarządzania zdarzeniami ryzyka;
 - zabezpieczenia dla kierownictwa, zarządu i akcjonariuszy;
 - solidnej platformy wzrostu; i
 - solidnej platformy odporności biznesowej.

ODPOWIEDZIALNOŚĆ

Zarząd oraz Komitet Audytu i Ryzyka

Rada Dyrektorów, za pośrednictwem Komitetu ds. Audytu i Ryzyka, nadzoruje ustanowienie i wdrożenie systemu zarządzania ryzykiem za granicą i dokonuje corocznego przeglądu skuteczności systemu. Komitet na bieżąco zastanawia się, czy:

- Realizowany program identyfikuje istotne obszary ryzyka i możliwości biznesowe;

- Opracowano i wdrożono odpowiednie strategie ograniczania ryzyka w celu zarządzania wszystkimi zidentyfikowanymi istotnymi ryzykami, w tym strategią transferu ryzyka poprzez ubezpieczenia;
- Kultura zarządzania ryzykiem jest silnie zakorzeniona w Spółce na wszystkich poziomach biznesowych i funkcjach; i
- Program jest zgodny z wymogami brytyjskiego Kodeksu Ładu Korporacyjnego (Wytyczne dotyczące Zarządzania Ryzykiem, Kontroli Wewnętrznej i Powiązanej Sprawozdawczości Finansowej i Biznesowej).

Komitet Operacyjny

Komitet Operacyjny (OPCO) ponosi ogólną odpowiedzialność za zarządzanie ryzykiem w Coca-Cola HBC, w tym następujące kluczowe elementy:

- Ryzyko strategiczne,
- Pojawiające się ryzyko,
- Ryzyko operacyjne i biznesowe,
- Ryzyko projektowe oraz
- Ryzyko finansowe.

Otrzymują oni specjalistyczne wskazówki i wsparcie od Dyrektora ds. Ryzyka Grupy (CRO), który kieruje Funkcją ds. Odporności Biznesowej i jest odpowiedzialny za utrzymanie niezależnej widoczności obszaru ryzyka.

Grupowa Funkcja Odporności Biznesowej

Program Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym znajduje się w ramach funkcji Odporności Biznesowej Grupy. Funkcja, która jest niezależna od innych strumieni biznesowych i podlega OPCO, jest odpowiedzialna za:

- promowanie i ułatwianie ujednoliconego podejścia do skutecznego zarządzania ryzykiem;
- przegląd, aktualizacja i utrzymanie programu zarządzania ryzykiem korporacyjnym;
- Pomaganie przedsiębiorstwu w zrozumieniu ryzyka i zarządzaniu nim oraz ułatwianie integracji zatwierdzonych programu zarządzania ryzykiem korporacyjnym i procesów zarządzania wszystkimi rodzajami ryzyka we wszystkich operacjach;
- Wspieranie biznesu w identyfikacji i wdrażaniu procesów doskonalących zarządzanie ryzykiem;
- koordynowanie funkcji Komitetu ds. Ryzyka i Zgodności Grupy w zakresie analizy ryzyk operacyjnych i strategicznych;
- Opracowywanie i wdrażanie strategii mających na celu wzmocnienie świadomości zarządzania ryzykiem i akceptacji kulturowej;
- Monitorowanie i analizowanie informacji z naszego otoczenia wewnętrznego i zewnętrznego, które mogą mieć wpływ na naszą zdolność do osiągnięcia celów strategicznych i/lub operacyjnych;

- Projektowanie i wdrażanie specjalistycznych programów ograniczania ryzyka (m.in. zapewnienie ciągłości działania, zarządzania kryzysowego, nadużyć finansowych i kontroli bezpieczeństwa);
- Zarządzanie programem ubezpieczeń grupowych;
- składanie OPCO w regularnych odstępach czasu sprawozdań na temat istotnych ryzyk, szans i pojawiających się problemów; i
- Składanie kwartalnych sprawozdań Komitetowi Audytu i Ryzyka na temat ryzyk, mitygacji, dojrzałość programu i zgodność z brytyjskim Kodeksem Ładu Korporacyjnego (Wytyczne dotyczące zarządzania ryzykiem, kontroli wewnętrznej i powiązanej sprawozdawczości finansowej i biznesowej).

Komitet ds. Ryzyka i Zgodności Grupy

Komitet ds. Ryzyka i Zgodności Grupy (GRCC), składający się z menedżerów wyższego szczebla z branży, został powołany w celu działania zarówno jako strategiczny "think tank", jak i niezależny mechanizm przeglądu ryzyk i szans eskalowanych przez kraje, funkcje i projekty. Zadaniem forum jest:

- Przegląd zagregowanych i eskalowanych ryzyk i szans z uwzględnieniem ich znaczenia dla szerszej działalności i celów Grupy;
- Ocena tych ryzyk i szans, wraz ze zidentyfikowanymi zagregowanymi lub strategicznymi ryzykami obserwowanymi przez członków GRCC w różnych krajach i funkcjach, w kontekście szerszego spektrum ryzyka Spółki i celów strategicznych/operacyjnych;
- Identyfikacja i ocena pojawiających się zagrożeń oraz ustanowienie odpowiednich procesów wczesnego ostrzegania i monitorowania
- Ocena ryzyka i możliwości eskalacji do OPCO, Komitetu ds. Audytu i Ryzyka oraz Zarządu; i
- Monitorowanie, czy istnieją jasno sformułowane i odpowiednie plany ograniczania ryzyka i reagowania na nie.

Departament Audytu Korporacyjnego Grupy

Dział Audytu Korporacyjnego Coca-Cola HBC jest niezależny od funkcji Zarządzania Ryzykiem Grupy. Zapewnia niezależne, coroczne poświadczenie skutecznego działania procesów, metodologii, kontroli wewnętrznej i zgodności z międzynarodowymi standardami audytu, najlepszymi praktykami branżowymi oraz wymaganymi elementami brytyjskiego Kodeksu Ładu Korporacyjnego (Wytyczne dotyczące zarządzania ryzykiem, kontroli wewnętrznej i powiązanej sprawozdawczości finansowej i biznesowej).

Grupowa Kontrola Wewnętrzna

Zespół Kontroli Wewnętrznej Grupy dokonuje przeglądów mechanizmów kontrolnych stosowanych przez Grupę, funkcje i jednostki biznesowe w odniesieniu do zarządzania ryzykiem korporacyjnym, zarządzania kryzysowego, ciągłości działania, strategii bezpieczeństwa i kontroli nadużyć finansowych

oraz transferu ryzyka poprzez ubezpieczenia. Zespół regularnie informuje o swoich ustaleniach dotyczących kontroli i niedociągnięć w zakresie kontroli Komitetowi Operacyjnemu oraz Komitetowi ds. Audytu i Ryzyka.

Audyt zewnętrzny

Audyt zewnętrzny, w ramach swoich procesów przeglądu, przeprowadza audyty naszych mechanizmów kontrolnych w zakresie zarządzania ryzykiem i składa sprawozdania na ich temat zgodnie z procedurami sprawozdawczości rocznej.

Zarządzanie i funkcje

Menedżerowie są odpowiedzialni za:

- Promowanie polityki, programu i oczekiwań biznesowych w zakresie zarządzania ryzykiem;
- Zapewnienie i wsparcie odpowiednich zasobów do zarządzania ryzykiem zgodnie z programem;
- Eskalacja ryzyk i szans zgodnie z wymogami programu zarządzania ryzykiem korporacyjnym;
- Wdrożenie efektywnych kosztowo systemów zarządzania ryzykiem i kontroli wewnętrznej zgodnie z wytycznymi, w celu zarządzania ryzykiem, zachęcania do zwiększania wydajności i wykorzystywania możliwości; i
- Ciągłe monitorowanie i raportowanie skuteczności kontroli ryzyka.

Wyspecjalizowane funkcje w firmie są przypisane do zarządzania określonymi strumieniami ryzyka i raportowania do Komitetu ds. Audytu i Ryzyka na temat podejścia do zarządzania ryzykiem. Należą do nich:

- kwestie prawne – zgodność z przepisami i nieprzewidziane wydatki;
- zrównoważony rozwój, jakość i bezpieczeństwo w miejscu pracy;
- kwestie skarbowe; i
- Opodatkowanie.

Dzięki naszemu usprawnionemu podejściu do zarządzania ryzykiem w całym przedsiębiorstwie, Audyt i Ryzyko Komitet ma zapewniony wgląd w istotne ryzyka i nasze strategie ograniczania ryzyka.

Pracowników

Pracownicy są odpowiedzialni za szukanie możliwości poprawy wydajności operacyjnej i optymalizacji wyników. Muszą oni również niezwłocznie zgłaszać kierownictwu wszelkie rzeczywiste lub domniemane zagrożenia, które stają się oczywiste i mogą mieć znaczący wpływ naszego:

- Rentowność komercyjna;
- Rentowność;
- Aktywa;
- Klientela;
- Bezpieczeństwo konsumentów lub pracowników;

- Obowiązki regulacyjne lub prawne;
- Środowisko;
- Programy zrównoważonego rozwoju; Lub
- Społeczność.

OBOWIĄZKI W ZAKRESIE ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

- Sponsorzy ryzyka w jednostkach biznesowych są odpowiedzialni za zapewnienie, że zespoły kierownicze wyższego szczebla podejmują comiesięczny dialog w celu identyfikacji i zarządzania ryzykiem i możliwościami w odniesieniu do ich celów biznesowych;
- Rejestr ryzyk jest tworzony w wyniku szczegółowego procesu identyfikacji i oceny ryzyka zgodnie z programem zarządzania ryzykiem korporacyjnym Coca-Cola HBC;
- Funkcje Grupy będą prowadzić strategiczne rejestry ryzyka, które będą dostarczać jednostkom biznesowym informacji zwrotnych na temat danych dotyczących ryzyka, a dane te będą poddawane przeglądowi co najmniej dwa razy w roku;
- Kluczowe rynki i funkcje będą uczestniczyć w regularnie moderowanych sesjach oceny ryzyka koordynowanych przez CRO Grupy;
- Ryzyka i kluczowe środki zaradcze będą dokumentowane w podziale na kraje i funkcje w ramach Rocznego Procesu Planowania Biznesowego;
- Przeglądy rejestrów ryzyk będą przeprowadzane kwartalnie przez CRO Grupy oraz zespół, a dane będą raportowane kwartalnie do Komitetu Audytu i Ryzyka; i
- Strategiczne przeglądy ryzyk będą przeprowadzane z udziałem Komitetu Operacyjnego, Komitetu ds. Audytu i Ryzyka oraz Zarządu co dwa lata.

POWIĄZANE I WSPIERAJĄCE POLITYKI

Niniejsza Polityka Zarządzania Ryzykiem jest wspierana przez inne polityki i standardy Coca-Cola HBC.

Dokumenty te obejmują między innymi:

- Polityka Zarządzania Ciągłością Działania;
- Wykres władzy;
- Kodeks postępowania w biznesie;
- Program Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym;
- Polityka kontroli nadużyć finansowych;
- Wytyczne dotyczące ochrony i bezpieczeństwa aktywów grupy;
- Polityka Bezpieczeństwa i Higieny Pracy; i
- Polityka skarbowa.

UTRZYMANIE POLITYKI

Polityka jest administrowana przez Grupę CRO.

Polityka ma być poddawana przeglądowi co dwa lata, a jej zatwierdzenie jest zatwierdzane przez Komitet ds. Audytu i Ryzyka.