

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров
ПАО «Газпром автоматизация»
(протокол № 97 от «31» декабря 2020 года)

**ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГАЗПРОМ АВТОМАТИЗАЦИЯ»**

1. Общие положения

1.1. Настоящая Политика по управлению рисками (далее – Политика) является документом, определяющим цели, задачи, принципы и методы управления рисками, подходы к анализу и оценке рисков, организацию системы управления рисками в Публичном акционерном обществе «Газпром автоматизация» (далее – Общество).

1.2. Настоящая Политика разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом Общества.

1.3. Настоящая Политика является внутренним документом Общества и обязательна к исполнению всеми структурными подразделениями Общества.

2. Термины и определения

В настоящем документе используются следующие основные понятия и определения:

Бизнес-процесс – совокупность взаимосвязанных последовательных действий, выполняемых структурными подразделениями Общества и направленных на обеспечение функций и целей деятельности Общества.

Владелец бизнес-процесса – должностное лицо, которое имеет в своем распоряжении персонал, инфраструктуру, управляет ходом бизнес-процесса и несет ответственность за его результаты и эффективность.

Владелец риска – руководитель Общества или владелец бизнес-процесса, которые имеют полномочия и несут ответственность за управление рисками / группой рисков.

Идентификация риска – процесс обнаружения, распознавания и описания рисков, включая распознавание их источников, событий, причин и возможных последствий.

Классификация рисков – является ключевым этапом анализа рисков, который позволяет в дальнейшем проводить их идентификацию и оценку, а также разрабатывать методы управления ими. Классификация заключается в распределении рисков по группам на основе классификационных критериев.

Оценка риска – процесс определения уровня риска путем присвоения величины возможного ущерба и вероятности наступления такого ущерба с целью дальнейшей разработки мероприятий по управлению риском.

Риск – это потенциально возможная нежелательная ситуация или обстоятельства, оказывающие негативное влияние на достижение целей деятельности Общества и приводящие к нежелательным последствиям.

Риск - аппетит (приемлемый риск) – это степень риска, которую Общество считает приемлемой для себя в процессе достижения своих целей.

Риск – культура – это ценности, убеждения, понимание и знания в сфере управления рисками, разделяемые и принимаемые на практике работниками Общества.

Система управления рисками (СУР) – совокупность принципов, методов и процедур, обеспечивающих организацию и ведение процесса управления

рисками на всех уровнях деятельности Общества.

Управление рисками (УР) – это непрерывный процесс, включающий в себя идентификацию, оценку рисков, разработку и реализацию мероприятий по управлению риском, а также мониторинг рисков для обеспечения разумной гарантии достижения целей Общества.

3. Цели и задачи Общества в области управления рисками

3.1. Целью Общества в области управления рисками является обеспечение разумной гарантии достижения целей Общества, путем выявления и оценки воздействия всех потенциальных негативных и положительных факторов, влияющих на Общество, а также разработка ответных мероприятий.

3.2. Задачи в области управления рисками:

- своевременная идентификация, анализ, оценка и реагирование на риски с целью уменьшения вероятности их возникновения и/или минимизации негативных последствий;
- формирования методологической базы по управлению рисками;
- определение риск-аппетита Общества;
- интеграция СУР с основными бизнес-процессами;
- включение процессов управления рисками в существующую систему стратегического и оперативного планирования контроля и отчетности;
- развитие внутренней среды (риск-культуры).

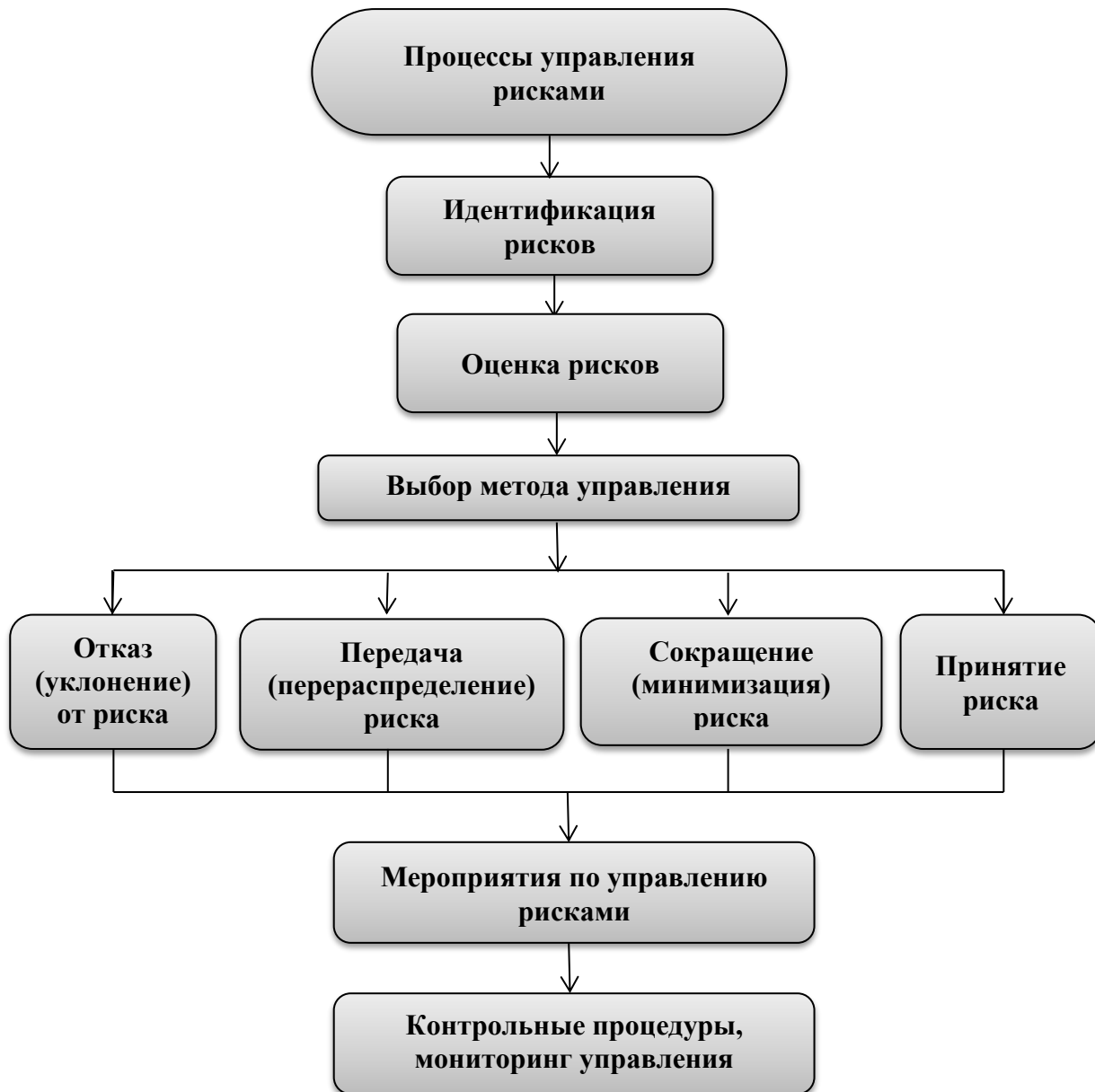
4. Основопологающие принципы

При организации СУР Общество придерживается следующих принципов:

- принцип признания рисков – Общество признает наличие рисков, сопутствующих его деятельности, и оценивает их влияние на деятельность Общества;
- информированность – процесс управления рисками затрагивает каждого работника Общества, и сопровождается наличием объективной, достоверной и актуальной информации;
- непрерывность процесса управления рисками – Общество непрерывно идентифицирует и оценивает риски, сопутствующие его деятельности, формирует систему управления рисками, оценивает эффективность функционирования такой системы, корректирует систему управления рисками с учетом выявления и оценки новых рисков, а также обновленной оценки ранее выявленных рисков;
- принцип рациональности – Общество рационально использует ресурсы на осуществление мероприятий по управлению рисками;
- активное участие руководства – менеджмент Общества принимает активное участие и оказывает поддержку при внедрении и совершенствовании системы управления рисками в Обществе.

5. Этапы процесса управления рисками

5.1. Основные этапы процесса управления рисками представлены схематически:



5.2. Идентификация рисков.

Идентификация рисков предусматривает выявление, описание и документальное оформление рисков, способных повлиять на деятельность Общества. Идентификация рисков на систематической основе осуществляется на всех уровнях управления, включая все подразделения Общества.

Для организации оптимальной СУР Общества выделяются следующие виды рисков, возникающие в процессе функционирования и взаимодействия Общества с внешней средой:

стратегические риски – риски, возникающие в процессе стратегического

управления и реализации стратегии развития Общества;

политические риски - риски, связанные с возможными изменениями политической системы государства, изменениями политики местных властей, изменения законодательства Российской Федерации и органов местного самоуправления, отраслевые и др. изменения;

финансовые риски - процентные, кредитные, риски платежеспособности, ограниченности финансовых ресурсов, возникающие в процессе реализации (нарушения) контрагентами договорных отношений и пр.;

производственно-технические риски - риски, связанные с нарушением производственного процесса, технических условий его обеспечения, связанные с качеством работ/услуг;

проектные риски - риски, связанные с ходом реализации инвестиционных проектов, проектов в рамках основной деятельности;

организационные риски - риски, возникающие на основе действующей в Обществе системы организации деятельности, системы менеджмента качества;

кадровые риски – связанные с отсутствием квалифицированного персонала, текучестью кадров, противодействием персонала внедрению изменений;

информационные риски - нарушение конфиденциальности, доступности и целостности информационных ресурсов, порядка получения, предоставления и хранения информации, режима обеспечения государственной, служебной и коммерческой тайны;

коррупционные риски - совершение работниками Общества коррупционных правонарушений для получения личной или корпоративной выгоды;

юридические/нормативные риски - риски возникновения потерь вследствие несоблюдения требований законодательства, в связи с нанесением вреда или ущерба третьим лицам/третьими лицами, а также риски, связанные с регулирующими и контролирующими органами - налоговые риски, риски штрафных санкций;

По силе воздействия (последствиям) Общество разделяет риски по трем группам:

критические риски - характеризующиеся высоким значением вероятности реализации и/или величины ущерба и являющиеся неприемлемыми для Общества. Такие риски требуют активных действий менеджмента, решения по этим рискам имеют наивысшую приоритетность по срокам реализации и обеспечению финансовыми ресурсами;

существенные риски - отличающиеся высокой вероятностью возникновения и значительным воздействием на сферы деятельности Общества или имеющие системное влияние, при этом не влекущие угрозы прямому существованию и функционированию Общества;

несущественные риски – характеризующиеся низкой степенью воздействия и вероятности возникновения.

5.3. Оценка рисков.

Все выявленные риски Общества подлежат оценке. В зависимости от качества имеющейся информации о рисках, оценка производится одним из следующих способов:

- качественная (экспертная) оценка на основании имеющегося опыта;
- количественная оценка с использованием современных методов оценки возможных потерь, основанные на статистике, финансовой математике и инженерных расчетах.

Общество стремится разрабатывать и применять преимущественно количественные методы оценки рисков; постоянно аккумулировать и совершенствовать современные методики количественной оценки рисков.

5.4. Методы управления риском.

В Обществе используются следующие методы управления риском:

отказ (уклонение) от риска – отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым (выше заданной величины) уровнем риска;

передача (перераспределение) риска – передача риска контрагенту (страхование, хеджирование, аутсорсинг и др.);

сокращение (минимизация) риска – меры по снижению вероятности наступления рисков события и/или снижению возможного ущерба;

принятие риска – Общество принимает на себя устранение возможных последствий наступления рисков ситуации и готово к покрытию убытков за свой счет.

5.5. Мероприятия по управлению рисками.

Мероприятия по управлению рисками могут быть: превентивными – влияющими на причины (факторы) рисков для их предотвращения и чрезвычайными – направленными на устранения последствий реализовавшегося риска.

Мероприятия по управлению рисками разрабатывают владельцы рисков. В случае, если мероприятие требует финансирования, владелец риска осуществляет расчет его эффективности.

5.6. Контрольные процедуры, мониторинг управления рисками.

Одновременно с принятием решений о методе управления риском и мерах воздействия на риск осуществляется разработка контрольных процедур, обеспечивающих надлежащее исполнение запланированных мероприятий.

Мониторинг управления рисками - контроль динамики изменения характеристик рисков и эффективности реализации мероприятий по управлению рисками. Мониторинг осуществляется путем сбора информации по динамике рисков и осуществлению планов внедрения мероприятий по их управлению, поступающих от владельцев риска.

6. Риск-аппетит

6.1. Общество определяет приемлемые границы аппетита на риски, например, лимиты инвестиций в проект, лимиты финансовых полномочий менеджмента, лимиты отклонений от бюджетных показателей и др. Наряду с

финансовыми показателями, риск-аппетит также может быть привязан к показателям качества предоставляемых услуг/работ.

7. Отчетные документы СУР

7.1. Отчетность СУР должна обеспечивать решение задач управления рисками и предназначена для обмена информацией о рисках и информирования в сжатом формате лиц, принимающих решения.

7.2. В настоящей Политике представлен базовый перечень отчетных документов СУР и их назначение.

Карта рисков – документ, содержащий систематизированную информацию о рисках Общества, описание о присущих и остаточных рисках Общества.

Реестр (перечень) рисков – структурированный перечень рисков, содержащий ключевую информацию обо всех рисках Общества.

Отчет об управлении рисками – документ, содержащий информацию о состоянии СУР Общества.

7.3. Данный перечень не является закрытым. Формы документов для предоставления информации от подразделений Общества, формы внутренней отчетности, а также порядок их заполнения подлежат утверждению в отдельном нормативном документе Общества.

8. Основные функции и ответственность участников системы управления рисками

Распределение ролей и обязанностей участников СУР.

8.1. Общее собрание акционеров Общества:

- принимает решение о внесении изменений в Устав Общества;
- избирает членов Совета директоров и досрочно прекращает их полномочия;

- утверждает аудитора Общества;

- принимает решения об одобрении сделок, в случаях, предусмотренных ФЗ «Об акционерных обществах»;

8.2. Совет директоров общества:

- определяет общую стратегию развития Общества и задачи исполнительного органа по выполнению данной стратегии;

- утверждает политику по управлению рисками;

- принимает решения об одобрении сделок, в случаях, предусмотренных ФЗ «Об акционерных обществах»;

- контролирует деятельность исполнительного органа по реализации целей Общества;

8.3. Комитеты при Совете директоров:

- осуществляют контроль за надежностью и эффективностью функционирования СУР;

- предварительно рассматривают и дают рекомендации для принятия решений Советом директоров по утверждению политики по управлению рисками.

8.4. Генеральный директор Общества осуществляет надзор за управлением рисками, включая принятие решений и предоставление рекомендаций по итогам ознакомления с документами и отчетностью о рисках, а именно:

- несет ответственность за организацию и эффективное управление рисками, позволяющее выявлять, оценивать и управлять рисками Общества;
- утверждает перечень мероприятий по управлению существующими рисками;
- утверждает перечень владельцев рисков;
- использует информацию о рисках, представленную в документах и отчетности, при принятии управленческих и инвестиционных решений.

8.5. Руководящие работники Общества, находящиеся в непосредственном подчинении генерального директора:

- несут ответственность за решение кросс-функциональных задач по управлению рисками;
- несут ответственность за своевременное выявление, оценку рисков;
- обеспечивают соблюдение настоящей Политики работниками структурных подразделений, находящихся в их подчинении;
- представляют информацию о рисках в области своей компетенции для актуализации отчетных документов СУР;
- обеспечивают своевременную разработку и реализацию мероприятий по управлению рисками;
- выделяют ресурсы, в случае необходимости принятия оперативных мер по управлению рисками или для снижения негативных последствий уже реализовавшихся рисков;
- оптимизируют бизнес-процессы с целью уменьшения уровня рисков или последствий их реализации;
- используют информацию о рисках при формировании целей и бюджета структурного подразделения, находящегося в их подчинении.

8.6. Руководители структурных подразделений:

- анализ и оценка рисков;
- реализация мероприятий по управлению рисками;
- мониторинг рисков и эффективности управления текущими рисками;
- разработка мероприятий по управлению рисками.

8.7. Служба / службы внутреннего аудита и внутреннего контроля:

- риск-ориентированное планирование аудита, оценка адекватности и эффективности процессов управления рисками в рамках своей компетенции;
- независимая и объективная оценка внутреннего контроля и стратегических рисков бизнес-процессов Общества;
- содействие в формировании и развитии общих элементов контрольной среды и корпоративной культуры Общества;
- проведение независимых внутренних проверок эффективности системы

внутреннего контроля, управления рисками и управления Обществом;

- разработка рекомендаций по проведению стратегических изменений в Обществе, связанных с совершенствованием системы внутреннего контроля, управления рисками;

- разработка плана деятельности на основании проведенного анализа рисков, определяющего приоритеты внутреннего аудита и соответствующего целям Общества;

- проведение независимых внутренних проверок эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками и управления Обществом;

- участие в разработке корректирующих мероприятий по результатам выполненных аудиторских проверок, а также контроль реализации данных мероприятий;

- консультирование руководства Общества по вопросам внутреннего контроля, управления рисками.

8.8. Прочие сотрудники:

- осуществляют идентификацию рисков в области своей компетенции;

- реализуют утвержденные мероприятия по управлению рисками;

- осуществляют мониторинг уровня рисков в области своей компетенции.

9. Оценка эффективности системы управления рисками

9.1. Обществом осуществляется периодическая оценка эффективности текущего состояния СУР (в рамках оценки текущего состояния системы управления рисками).

9.2. Оценка эффективности СУР осуществляется службой внутреннего аудита Общества путем проведения внутренних аудитов бизнес-процессов в области риск-менеджмента. По итогам оценки предоставляется отчет генеральному директору Общества и в Комитет Совета директоров по аудиту.

Результата оценки СУР могут послужить основанием для корректировки существующих подходов и процедур в области риск-менеджмента.

10. Заключительные положения

10.1. Политика утверждается, изменяется и дополняется Советом директоров Общества.

10.2. Настоящая Политика является основой для разработки внутренних методологических и распорядительных документов, регламентирующих процессы организации и функционирования СУР на всех уровнях управления Общества, и детально описывающих методики и инструменты по управлению рисками (включая процедуры оценки и управления отдельными рисками).