

УТВЕРЖДЕНО
Решением СД АО «СНГФ» 19.05.2022
протокол № 9/2021-2022 от 20.05.2022

ПОЛОЖЕНИЕ
О СИСТЕМЕ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ
Акционерного общества «Ставропольнефтегеофизика»

г. Ставрополь, 2022

Содержание

1.	Общие положения	3
2.	Нормативные ссылки	3
3.	Термины, определения и сокращения	4
4.	Цели и задачи СУР	6
5.	Принципы функционирования СУР	6
6.	Компоненты СУР	7
7.	Система целевых показателей предпочтительного риска (риск-аппетит) Общества	8
8.	Оценка эффективности СУР	8
9.	Участники СУР и их функции	9
10.	Ограничения в области управления рисками	10

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение определяет основные цели, принципы и подходы в деятельности Акционерного общества «Ставропольнефтегеофизика» (далее – АО «СНГФ», Общество) по управлению рисками и является основой для разработки организационно-распорядительных документов Общества, регламентирующих процесс организации системы управления рисками (СУР).

1.2. Настоящее Положение базируется на опыте мировых практик и соответствует требованиям действующего законодательства Российской Федерации, Устава Общества, организационно-распорядительных документов Общества.

1.3. Настоящее Положение обязательно к применению всеми структурными и обособленными подразделениями Общества.

1.4. Деятельность по управлению рисками является для Общества систематической, интегрированной в стратегическое и оперативное управление на всех уровнях, охватывающей все структурные и обособленные подразделения и работников при осуществлении ими своих функций в рамках любых бизнес-процессов.

1.5. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по мере необходимости при корректировке стратегии развития Общества, организационно-функциональной структуры и/или условий функционирования Общества.

1.5.1. Внесение изменений в Положение может быть инициировано любым участником СУР;

1.5.2. Подготовка проекта изменений в Положение осуществляется Координатором СУР;

1.5.3. Изменения рассматриваются и утверждаются в порядке, установленном требованиями российского законодательства и в соответствии с документами, определяющими порядок функционирования органов управления Общества.

2. Нормативные ссылки

При разработке настоящего Положения были использованы следующие нормативные документы:

Федеральный закон №208-ФЗ от 26.12.1995 (ред. от 25.02.2022)	Об акционерных обществах
Учредительный документ	Устав АО «СНГФ»
ГОСТ Р ИСО 31000-2019	Менеджмент риска. Принципы и руководство
Письмо Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463	О Кодексе корпоративного управления
ГОСТ Р 58771-2019	Менеджмент риска. Технология оценки
ГОСТ Р 51897-2011/Руководство ИСО 73:2009	Менеджмент риска. Термины и определения
ГОСТ Р 51901.7-2017	Менеджмент риска. Руководство по внедрению ИСО 31000
ГОСТ Р 51901.21-2012	Менеджмент риска. Реестр риска. Общие положения

ГОСТ Р 51901.22-2012	Менеджмент риска. Реестр риска. Правила
Документ (концепция) Комитета спонсорских организаций Комиссии COSO (2017 г.)	Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности
Федерация европейских ассоциаций риск-менеджеров (FERMA) (2002 г.);	Стандарты управления рисками
Утверждено Советом директоров АО «Росгеология» от 11.11.2015, протокол №26	Положение о системе управления рисками ОАО «Росгеология»
Поручение Правительства Российской Федерации №ИШ- П13-4148 от 24.06.2015	Методические указания по подготовке Положения о системе управления рисками
Информационное письмо Банка России от 01.10.2020 N ИН-06-28/143	О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по

3. Термины, определения и сокращения

3.1. В настоящем Положении применены термины с соответствующими определениями:

Анализ риска - процесс понимания природы риска и определения уровня риска.

Бизнес-процесс - организационная подсистема (функциональный блок), создающая экономическую ценность для Общества путем удовлетворения внутренних и внешних потребностей в ресурсах и услугах.

Вероятность риска - мера возможности наступления рискового события.

Владелец риска - руководитель (структурного подразделения или бизнес-процесса), который несет ответственность за управление рисками в сфере деятельности курируемых им структурных подразделений/бизнес-процессов. Владелец риска отвечает за идентификацию, оценку и мониторинг управления риском и указывается в Регламенте процесса управления рисками, утвержденным Управляющим директором Общества.

Воздействие на риск - процесс модификации (изменения) риска.

Идентификация риска - процесс обнаружения, распознавания и описания рисков.

Источник (фактор) риска - обстоятельство, состояние среды, несущее в себе возможность наступления рискового события.

Классификатор рисков - описание (в виде перечня) областей рисков, которые далее могут быть конкретизированы посредством детализации информации об объектах, подверженных данным рискам, субъектах влияния рисков, сроках, нормативных актах, проектах, контрагентах и другой релевантной информацией, дающей полное понимание рассматриваемой рискованной области. Представлен в виде приложения в Регламенте процесса управления рисками.

Количественные показатели предпочтительного риска - это определение целевого показателя предпочтительного риска в денежном выражении.

Координатор СУР - должностное лицо или руководитель структурного подразделения, ответственного за координацию процессов управления рисками Общества, в частности, сбор и актуализацию информации о рисках, консультирование владельцев рисков по методологии управления рисками, обеспечение информацией заинтересованных сторон.

Критерии риска - признаки, в соответствии с которыми оценивают значимость риска.

Методические рекомендации по управлению рисками - внутренний нормативный документ Общества, содержащий описание подходов и методик проведения процедур идентификации, оценки рисков, разработки мероприятий по управлению рисками.

Мониторинг - постоянная проверка, надзор, критическое наблюдение или определение состояния с целью идентифицировать изменения относительно требуемого или ожидаемого уровня.

Обособленные подразделения — это любое территориально обособленное от Общества подразделение без прав юридического лица, по месту нахождения которого оборудованы стационарные рабочие места (если оно создается на срок более одного месяца).

Операционные цели - это специфические, измеряемые результаты деятельности отделов, рабочих групп, отдельных работников в организации. Являются средством достижения тактических целей.

Остаточный риск - риск, остающийся после выполнения мер по управлению риском.

Оценивание риска - процесс сравнения результатов анализа риска с установленными критериями риска для определения, является ли риск и/или его величина приемлемыми или допустимыми.

Оценка риска - общий процесс идентификации риска, анализа риска и оценивания риска.

Последствия риска - события, которые наиболее вероятно наступят после реализации риска. Последствия риска выражаются во влиянии на эффективность и сроки исполнения задач, финансовый результат, репутацию, надежность предоставления услуг, человеческие ресурсы и другие факторы достижения стратегических, тактических и операционных целей Общества.

Предпочтительный риск - уровень риска, к которому Общество стремится или готово поддержать.

Профиль риска - подробное описание какого-либо риска с результатами его оценивания и мерами по воздействию на риск.

Работники Общества — физические лица, состоящие с Обществом в трудовых отношениях, оформленных в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Регламент процесса управления рисками - внутренний нормативный документ Общества, устанавливающий общие правила и процедуры процесса по управлению рисками Общества и содержащий описание сроков, отчетных форм и ответственных по проведению процедур в рамках СУР.

Реестр рисков - форма записи информации об идентифицированном риске (рисковом событии). В Положении под Реестром рисков понимается сводная отчетная форма представления информации о риске (рисковом событии). В Реестр рисков включаются основные виды опасностей, уровень их риска для Общества и мероприятия по воздействию на риск.

Риск - влияние неопределенности на цели. В Положении под риском (рисковым событием) понимается вероятное событие, которое может повлиять на достижение стратегических целей и задач Общества на установленном горизонте планирования.

Система управления рисками (СУР) - совокупность процессов и ресурсов Общества, направленных на выявление и анализ рисков, разработку и реализацию

мероприятий по управлению риском, а также мониторинг эффективности управления рисками.

Система целевых показателей предпочтительного риска (риск-аппетит) - комбинация количественных и качественных показателей предпочтительного риска, которую Совет директоров и исполнительные органы Общества считают приемлемой в процессе достижения общих финансовых и платежеспособных целей.

Стратегические цели - это общие долгосрочные цели, определяющие будущее состояние Общества в целом и утвержденные его Стратегией.

Структурное подразделение - подразделение организационной структуры, подчиненное непосредственно Управляющему директору Общества/главному инженеру/заместителям Управляющего директора Общества.

Тактические цели - это цели, определяющие результат, которого должны достичь структурные подразделения Общества, чтобы обеспечить реализацию стратегических целей.

Уровень риска - величина риска, выраженная как комбинация последствий и их вероятности или возможности.

3.2. В настоящем Положении применены следующие сокращения:

Общество – Акционерное общество «Ставропольнефтегеофизика» (АО «СНГФ»).

Положение - Положение о системе управления рисками.

СУР - Система управления рисками.

4. Цели и задачи СУР

4.1. Целью СУР является обеспечение достижения целей деятельности Общества, путем развития и поддержания организационной структуры, процессов и ресурсов, направленных на выявление, оценку, управление и мониторинг рисков.

4.2. К задачам СУР относятся:

- формирование методологической базы для функционирования СУР;
- распределение полномочий и ответственности за управление рисками между всеми участниками СУР Общества;
- своевременное выявление рисков Общества;
- предотвращение реализации негативных и катастрофических сценариев рисков и снижение их последствий до приемлемого уровня;
- своевременное и полное информационное и аналитическое обеспечение процессов принятия управленческих решений и планирования деятельности;
- мониторинг влияния рисков на финансовую устойчивость, достижение стратегических, тактических и операционных целей и на репутацию Общества;
- совершенствование процессов урегулирования последствий реализованных рисков;
- поддержание в актуальном состоянии организационно-распорядительных документов Общества в области управления рисками;
- достижение оптимальной эффективности функционирования СУР в рамках корпоративного управления.

5. Принципы функционирования СУР

СУР базируется на следующих принципах:

5.1. Системный подход. Управление всеми типами рисков осуществляется по всем

ключевым областям деятельности, на всех уровнях управления Обществом.

5.2. Привязка к целям. Управление рисками осуществляется исходя из поставленных целей на уровне Стратегии Общества, а также целей конкретных процессов и функций.

5.3. Непрерывность. Управление рисками представляет собой постоянно функционирующий циклический процесс, охватывающий все Общество, и осуществляется работниками на всех уровнях и экономических планах Общества.

5.4. Ответственность. За управление каждым риском несет ответственность конкретный владелец риска - таким образом, происходит делегирование полномочий по управлению рисками должностным лицам Общества и руководителям структурных подразделений, отвечающих за конкретный риск. Процедуры риск-менеджмента встроены в бизнес-процессы и документооборот каждого структурного подразделения и привязаны к местам (бизнес-процессам), где риски возникают.

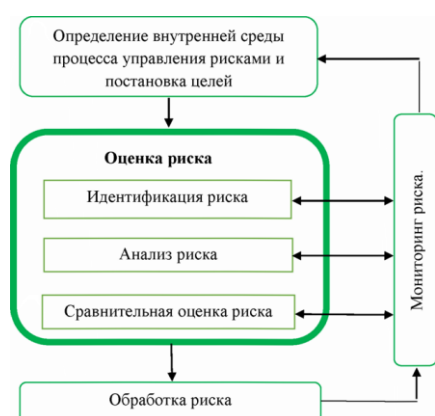
5.5. Учет риска в результатах деятельности. Показатели эффективности деятельности и результаты этой деятельности оцениваются с учетом рисков. При этом предельно допустимые величины отдельных рисков определяются Методическими рекомендациями по управлению рисками, утверждаемыми Управляющим директором Общества.

5.6. Экономическая эффективность управления рисками. СУР обеспечивает экономическую эффективность мероприятий по управлению рисками. Снижение рисков осуществляется исходя из экономической целесообразности.

5.7. Единая нормативная среда. Управление рисками проводится на основе единой терминологии, методологии, системы локальных нормативных актов и структуры отчетности.

6. Компоненты СУР

Схема СУР:



К основным компонентам СУР можно отнести:

6.1. Постановка целей. Общие цели Общества ставятся на стратегическом уровне и на их основе разрабатываются задачи в отношении деятельности Общества, отчетности и соблюдения законодательных требований, а также выполняется первичное распределение по видам рисков (Классификатор рисков) и владельцам рисков.

6.2. Выявление и оценка рисков. Владельцы риска в рамках своей компетенции, определенной Регламентом процесса управления рисками, выявляют и классифицируют риски, которые, затем, в соответствии с Методическими рекомендациями по управлению рисками оцениваются с учетом вероятности и последствий их наступления. В дальнейшем,

владельцы риска подготавливают профили риска для каждого выявленного риска.

6.3. На основании сбора информации от владельцев рисков, координатор СУР готовит для Управляющего директора Общества Реестр рисков в соответствии с Регламентом процесса управления рисками и Методическими рекомендациями по управлению рисками.

6.4. Реагирование на риск. С целью управления риском определяются основные способы реагирования (уклонение (избежание) риска; принятие риска; снижение (сокращение) последствий риска; перераспределение (передача) риска), которые позволяют достигнуть оптимальной эффективности развития Общества с учетом рисков.

6.5. Мониторинг риска. Мониторинг осуществляется путем оценки уровня рисков, проверки мероприятий по воздействию на риск и оценке уровня остаточного риска в соответствии с Регламентом процесса управления рисками.

7. Система целевых показателей предпочтительного риска (риск-аппетит) Общества.

Наряду с постановкой целей СУР, в рамках определения внутренней среды процесса управления рисками, устанавливается система целевых показателей предпочтительного риска (риск-аппетит).

7.1. Система целевых показателей предпочтительного риска (риск-аппетит) Общества состоит как из количественных, так и качественных показателей, представляющих собой комплекс финансовых и нефинансовых рисков.

7.2. Система целевых показателей предпочтительного риска определяет суммарный уровень риска (возможных потерь), который Общество готово принять в процессе достижения установленных стратегических целей, в том числе целевого уровня доходности и извлечения прибыли. В этом случае предпочтительным риском считается такое наибольшее значение уровня риска, при котором достигаются установленные внутренними документами показатели и при этом нет необходимости принимать меры, направленные на снижение уровня риска.

7.3. В Обществе определен риск-аппетит, связанный со Стратегией АО «Росгео», и утвержденный управляющим директором Общества, в котором соблюдается баланс между простотой и применимостью, обеспечивающий возможность принимать повседневные бизнес-решения.

7.4. Общество обеспечивает систему целевых показателей предпочтительного риска за счет принятия на свой баланс незабюджетированных убытков (т.е. финансирования убытков по мере их наступления за счет текущих денежных потоков и/или собственного капитала).

8. Оценка эффективности СУР

8.1. Оценка эффективности СУР осуществляется путем определения соответствия результатов оценки риска фактической информации о риске, а также анализа правильности применения методов оценки риска и эффективности его обработки.

8.2. Внутренняя оценка эффективности СУР осуществляется специалистом по внутреннему аудиту, в функционал которого входит проведение внутреннего аудита и контроля, не реже 1 раза в год в рамках процедур, предусмотренных Положением о внутреннем аудите Общества.

9. Участники СУР и их функции

9.1. Участниками СУР являются:

- Совет директоров Общества;
- Управляющий директор Общества;
- Специалист по внутреннему аудиту;
- Координатор СУР Общества;
- Владельцы рисков;
- Работники Общества – исполнители мероприятий по управлению рисками.

9.2. Распределение обязанностей между участниками СУР устанавливается следующим образом:

9.2.1. Совет директоров Общества в рамках СУР осуществляет.

Определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе СУР, включая принятие решений по утверждению, изменению (дополнению) Положения.

9.2.2. Управляющий директор Общества:

- обеспечивает создание и поддержание функционирования эффективной СУР в Обществе;
- утверждает соответствующие внутренние нормативные документы (положения, инструкции т.д.), регламентирующие порядок и организацию процессов управления рисками;
- рассматривает сводную отчетность о рисках Общества или ее части и предоставляет рекомендации по управлению рисками;
- отвечает за выполнение решений Совета директоров в области организации СУР;
- определяет координатора СУР;
- обеспечивает вынесение на заседание Совета директоров Общества отчетов о функции и эффективности СУР;
- распределяет полномочия, обязанности и ответственность между находящимися в его подчинении руководителями подразделений Общества за конкретные процедуры управления рисками.
- утверждает перечень мероприятий по управлению существующими рисками;

9.2.3. Координатор СУР:

Координатор СУР функционально непосредственно подчинен управляющему директору Общества, наделен необходимыми полномочиями для выполнения задач управления рисками, и должен быть разграничен по деятельности структурных подразделений, осуществляющих управление рисками в рамках своей операционной деятельности, а также от деятельности, относимой к функционалу внутреннего аудита и

иных подразделений, осуществляющих функции независимого мониторинга и оценки СУР Общества.

Координатор СУР:

- координирует работу структурных подразделений по выявлению и оценке рисков, а также разработке мероприятий по их управлению;
- формирует и обеспечивает своевременную актуализацию настоящего Положения, Регламента процесса управления рисками, Методических рекомендаций по управлению рисками и других документов Общества, касающихся СУР;
- осуществляет разработку внутренних нормативных документов в области обеспечения процесса управления рисками;
- собирает информацию о рисках и, в соответствии с Регламентом процесса управления рисками, подготавливает сводную отчетность о рисках Общества (в том числе Реестр рисков, Перечень существенных (значимых и серьезных) рисков, Отчет о результатах мониторинга управления рисками и др.);
- инициирует организацию обучения работников Общества в области управления рисками;
- анализирует реестр рисков Общества и вырабатывает предложения по реагированию и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- осуществляет оперативный контроль за процессом управления рисками подразделений Общества;
- подготовка и информирование управляющего директора Общества об эффективности процесса управления рисками, а также по иным вопросам, предусмотренных настоящим Положением.

9.2.4. Владельцы риска:

- обеспечивают соблюдение Положения и других внутренних нормативных документов СУР подчиненными работниками;
- организуют в рамках своей компетенции процесс оценки, обработки и мониторинга рисков;
- представляют информацию о рисках в рамках своей компетенции координатору СУР для подготовки и актуализации Реестра рисков;
- обеспечивают своевременную разработку и реализацию мероприятий по управлению рисками, утвержденных Управляющим директором;
- выделяют имеющиеся в их распоряжении 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, задач и бюджета структурного подразделения.

9.2.5. Специалист по внутреннему аудиту:

- определяет степень нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия по вопросам управления рисками на всех уровнях управления Общества.

9.3. Взаимодействие участников СУР в рамках процесса управления рисками устанавливается Регламентом процесса управления рисками.

10. Ограничения в области управления рисками

Деятельность Общества в области управления рисками ограничивается (может быть ограничена):

- законодательными и нормативными актами, отражающими методы макро- и микроэкономического регулирования;
- ограничениями, связанными с обязательствами контрагентов и обязательствами перед ними;
- конъюнктурными ограничениями (особенности макроэкономических процессов и специфика развития тех или иных рынков);
- бюджетными ограничениями;
- информационными ограничениями (влияние на процесс принятия решений дефицита информации, который может проявляться как в объеме, так и в составе доступных данных).