АО «К О Р П О Р А Ц И Я «ТАКТИЧЕСКОЕ РАКЕТНОЕ ВООРУЖЕНИЕ»

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«АРЗАМАССКОЕ НАУЧНО – ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ТЕМП – АВИА»

ТЕМП-АВИА®

ПОЛОЖЕНИЕ

О системе управления рисками

ПАУП-1077-2016

ПАО АНПП «ТЕМП-АВИА»
г. Арзамас
2016 год

Предисловие

ПОЛОЖЕНИЕ: О системе управления рисками

1 РАЗРАБОТАНО: Специалистом по управлению рисками

2 УТВЕРЖДЕНО: Советом директоров ПАО АНПП «ТЕМП-АВИА» протокол № 1 от «23» 06 2016 г.

3 ВВЕДЕНО В ДЕЙСТВИЕ: Приказом генерального директора приказ № 184 от «23» 09 2016 г.

4 Вводится вновь

5 ПОЛОЖЕНИЕ РАЗРАБОТАНО С УЧЕТОМ ТРЕБОВАНИЙ: СТО 7551160.01.167-2013

Содержание

1 Общие положения 1
2 Нормативные ссылки 2
3 Основные термины и их определения 4
4 Определения СУР, цели и задачи 6
5 Состав участников СУР Общества 7
6 Функции участников СУР Общества 8
6.1 Совет директоров Общества 8
6.2 Генеральный директор 8
6.3 Ответственное лицо, исполняющее обязанности ответственного за СУР в Обществе 8
6.4 Руководители структурных подразделений Общества 9
7 Взаимодействие участников СУР Общества 10
8 Оценка эффективности СУР 11
9 Этапы процесса управления рисками 12
9.1 Этап № 1 Идентификация рисков 12
9.2 Этап № 2 Анализ и оценка рисков 12
9.3 Этап № 3 Воздействие на риск 13
9.4 Этап № 4 Мониторинг и контроль этапов и мер воздействия на риск.14
10 Порядок утверждения и внесения изменений в Положение 15
Приложение А (обязательное) Форма паспорта риска 16
Приложение Б (обязательное) Форма реестра рисков 17

1 Общие положения

Положение о системе управления рисками ПАО АНПП «ТЕМП-АВИА» (далее - Положение) является внутренним документом ПАО АНПП «ТЕМП-АВИА» (далее – Общество), устанавливающим цели, задачи, функции участников и принципы построения и организации системы управления рисками (далее – СУР) Общества.

Положение устанавливает требования к созданию СУР в Обществе как составной части СУР интегрированной структуры ОАО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение» (далее – Корпорация) в целях достижения запланированных результатов деятельности и обеспечения устойчивого развития Общества и Корпорации за счет поддержания уровня риска в установленных границах.

2 Нормативные ссылки

Настоящее Положение разработано с учётом Методических указаний, разработанных Федеральным агентством по управлению государственным имуществом и одобренных Правительством Российской Федерации (поручение Правительства Российской Федерации от 23.03.2015 № ИШ-П13-1818) и требований следующих документов:

ГОСТ Р 51897-2011 Руководство ИСО 73:2009 Национальный стандарт Российской Федерации. Менеджмент риска. Термины и определения (утвержден и введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 16.11.2011 № 548-ст);

ГОСТ Р 51901.21-2012 Национальный стандарт Российской Федерации. Менеджмент риска. Реестр риска. Общие положения (утвержден и введен в действие приказом Росстандарта от 29.11.2012 № 1285-ст);

ГОСТ Р 51901.22-2012 Национальный стандарт Российской Федерации. Менеджмент риска. Реестр риска. Правила построения (утвержден и введен в действие приказом Росстандарта от 29.11.2012 № 1285-ст);

ГОСТ Р ИСО 31000:2010 Менеджмент риска. Принципы и руководство (утвержден и введен в действие приказом Росстандарта от 21.12.2010 № 883-ст);

ГОСТ Р 51901.23-23-2012 Национальный стандарт Российской Федерации. Менеджмент риска. Реестр риска. Руководство по оценке риска опасных событий для включения в реестр риска (утвержден и введен в действие приказом Росстандарта от 29.11.2012 № 1285-ст);

ГОСТ Р ИСО/МЭК 31010-2011 Национальный стандарт Российской Федерации. Менеджмент риска. Методы оценки риска (утвержден и введен в действие приказом Росстандарта от 01.12.2011 № 680-ст);

ГОСТ Р 51897-2011 Руководство ИСО 73:2009 «Менеджмент риска. Термины и определения»;

ISO 31000 – стандарт Международной Организации по Стандартизации «Менеджмент риска. Принципы и руководство»;

Стандарты управления рисками Федерации Европейских Ассоциаций Риск Менеджеров (FERMA);

Положение о системе управления рисками ОАО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение», утверждённое Советом директоров Корпорации (пункт 4, протокол от 24.11.2015 № 94)

3 Основные термины и их определения

В Положении используются следующие термины с определениями:

3.1 **Риск:** Возможность появления непредвиденных внутренних или внешних событий, оказывающих негативное влияние на достижение поставленных целей (запланированных результатов).

3.2 **Фактор риска:** Условие, причина, параметр или показатель, оказывающие влияние (воздействие) на экономический процесс и результаты этого процесса.

3.3 **Объект риска:** Объект, которому может быть нанесен ущерб в результате влияния (воздействия) фактора риска.

3.4 **Источник риска:** Элемент, который отдельно или в комбинации имеет собственный потенциал, чтобы вызвать риск.

3.5 **Идентификация риска:** Определение риска, способного повлиять на результаты деятельности общества, и документирование его характеристик.

3.6 **Анализ риска:** Процесс понимания природы риска и определения его уровня.

3.7 **Оценивание риска:** Процесс сравнивания результатов анализа риска с установленными критериями риска для определения, является ли риск и (или) его величина приемлемым или допустимым.

3.8 **Уровень риска:** Величина риска или комбинации нескольких видов риска, характеризуемая последствиями и их вероятностью или правдоподобностью.

3.9 **Паспорт риска:** Документ, содержащий всю имеющуюся информацию о риске, включающий описание риска, оценку, план мероприятий по управлению риском и контроль его выполнения.

3.10 **Реестр риска:** Структурированный перечень рисков, объединяющий полную информацию обо всех идентифицированных рисках общества.

3.11 **Портфель рисков:** Сводный документ, содержащий информацию о совокупности рисков Корпорации.

3.12 **Управление риском:** Меры или процессы, связанные с идентификацией, анализом и оценкой рисков и принятием решений, направленных на снижение вероятности отрицательных последствий наступления рисковых событий.

3.13 **Остаточный риск:** Риск, сохраняющийся после воздействия на риск.

3.14 **Мониторинг и контроль рисков:**

- мониторинг рисков, определение остающихся рисков, выполнение плана управления рисками и оценка эффективности действий по минимизации рисков;

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

3.15 **Отчетность о риске:** Форма предоставления информации о риске, предусматривающая информирование руководства Общества о риске и возможности воздействия на риск, в том числе о результатах такого воздействия.

4 Определение системы управления рисками, цели и задачи

Система управления рисками (СУР) – организационно- экономический механизм управления рисками, предназначенный для предвидения и уменьшения негативных последствий от воздействия внешних и внутренних факторов на результаты финансово-экономической деятельности Общества.

4.1 Цели СУР

4.1.1 Основная цель СУР – обеспечение стратегической и оперативной устойчивости производственной и финансово-хозяйственной деятельности за счет поддержания уровня риска в Обществе в установленных границах.

4.1.2 Все риски, которые могут негативным образом воздействовать на достижение целей (значений плановых показателей) Общества, подлежат выявлению, оценке и контролю на непрерывной основе.

4.2 Задачи СУР

4.2.1 Выявление потенциальных областей, источников и факторов риска.

4.2.2 Оценка рисков и их влияния на достижение целевых показателей деятельности Общества.

4.2.3 Определение ресурсов, необходимых для проведения работы по устранению или минимизации выявленных рисков.

4.2.4 Создание управленческих инструментов и механизмов, обеспечивающих эффективное управление рисками.

4.2.5 Предупреждение возникновения рисков на основе их системного прогнозирования и оценки, минимизация ущерба в случае их наступления.

5 Состав участников СУР Общества

В состав участников СУР входят:

5.1 Совет директоров Общества;

5.2 Генеральный директор Общества;

5.3 Ответственное лицо, исполняющее обязанности ответственного за СУР в Обществе;

5.4 Руководители структурных подразделений Общества.

6 Функции участников СУР Общества

На участников СУР возлагаются следующие функциональные обязанности:

6.1 **Совет директоров Общества:**

6.1.1 Утверждает Положение об управлении рисками Общества и все изменения и дополнения к нему.

6.1.2 Рассматривает вопросы деятельности СУР в Обществе и утверждает бюджеты, с учетом мер, принятых Обществом по управлению рисками.

6.2 **Генеральный директор Общества:**

6.2.1 Обеспечивает создание и функционирование СУР в Обществе.

6.2.2 Инициирует рассмотрение на заседании Совета директоров Общества предложения по изменению или дополнению Положения об управлении рисками Общества.

6.2.3 Утверждает Реестр рисков Общества.

6.2.4 Представляет проект Реестра рисков на заседание Совета директоров Общества и в Корпорацию одновременно с представлением плановых бюджетов на следующий год, а также при корректировке этих бюджетов в сроки, установленные Положением о Совете директоров общества.

6.3 **Ответственное лицо, исполняющее обязанности ответственного за СУР в Обществе:**

6.3.1 Организовывает и обеспечивает функционирование СУР в Обществе.

6.3.2 Обеспечивает сбор информации о рисках и их оценку.

6.3.3 Утверждает паспорта рисков и, в случае необходимости, вносит в них изменения.

6.3.4 Организует и обеспечивает разработку Реестра рисков и его представление на утверждение генеральному директору Общества.

6.3.5 Подготавливает предложения по корректировке рисков и внесению изменений в Реестр рисков.

6.3.6 Организует контроль и мониторинг выполнения мероприятий по управлению рисками.

6.3.7 Предоставляет отчетность о рисках, результатах мониторинга и контроля мер управления рисками генеральному директору, Совету директоров Общества и в Корпорацию.

6.4 **Руководители структурных подразделений Общества:**

6.4.1 В пределах своей компетенции обеспечивают сбор информации о рисках и их оценку (выявляют риски, составляют их подробное описание).

6.4.2 Организуют работу по оценке рисков, составлению паспортов рисков и управлению рисками.

6.4.3 Вносят предложения по оптимизации процессов управления с целью уменьшения рисков, их уровня и последствий их реализации.

6.4.4 Накапливают в области своей компетенции базу данных и управленческих решений по рискам.

7 Взаимодействие участников СУР Общества

7.1 Руководители структурных подразделений Общества выявляют риски, формируют паспорта рисков и представляют их Ответственному лицу, исполняющему обязанности ответственного за СУР в Обществе.

7.2 Ответственное лицо, исполняющее обязанности ответственного за СУР в Обществе, рассматривает и утверждает паспорта рисков, формирует реестр рисков и представляет его на утверждение генеральному директору Общества.

7.3 Генеральный директор общества утверждает реестр рисков и представляет его на заседание Совета директоров Общества одновременно с представлением плановых бюджетов на следующий год.

7.4 После утверждения плановых бюджетов Советом директоров Общества генеральный директор направляет реестр рисков Общества в Корпорацию.

8 Оценка эффективности СУР

8.1 Оценка эффективности СУР осуществляется подразделением внутреннего аудита Общества не реже одного раза в год по следующим основным направлениям:

- своевременность и полнота оценки влияния выявленных рисков на достижение целевых стратегических ориентиров общества, определенных программой его развития;

- анализ степени разработки и использования количественных критериев оценки рисков и их допустимых уровней;

- обоснованность и правильность проведения ранжирования рисков и приоритетности воздействия на них, обоснованность выбора;

- правильность определения эффекта от реализации управленческих решений в области управления рисками;

- регулярность осуществления мониторинга динамики уровня рисков и эффективности мероприятий по снижению рисков.

8.2 Данные проведенной оценки эффективности СУР представляются Генеральному директору и Председателю Совета директоров Общества.

9 Этапы процесса управления рисками

9.1 Руководители структурных подразделений организуют процесс управления рисками в Обществе, который состоит из следующих этапов.

9.2 **Этап № 1 Идентификация рисков**

9.2.1 Идентификация рисков во время анализа реализации планов, бюджетов, бизнес-планов, инвестиционных программ и программ развития Общества, а также другой планово-отчётной информации на предмет присутствия в них источников и факторов риска, их специфики, включая вероятность возникновения экономического ущерба и других характеристик. Информация, выявленная при идентификации рисков, является первичным источником и может быть оформлена в виде обоснования для разработки паспортов рисков.

9.3 **Этап № 2 Анализ и оценка рисков**

9.3.1 При идентификации риска возникает необходимость проведения анализа риска, который может быть качественным, количественным или комбинированным.

9.3.2 Качественный анализ предполагает выявление источников и причин возникновения риска, этапов и работ, при выполнении которых возникает риск, т.е. установление потенциальных зон риска. Результаты качественного анализа служат исходной информацией для осуществления количественного анализа, который предполагает численное определение риска.

9.3.3 Целью количественного анализа рисков является оценка уровня риска, расчет вероятности наступления рисковых событий, возможных отклонений (и их вероятностей) планового значения целевого показателя вследствие воздействия факторов риска, а также допустимого уровня риска.

9.3.4 Риски, которые не поддаются количественной оценке и (или) отсутствует надежная статистическая информация для их моделирования, оцениваются только на качественной основе.

9.3.5 Анализ рисков осуществляется с использованием аналитических и имитационных моделей, методов обработки экспертных оценок, разработанных в

соответствующих органах, либо ответственным подразделением с использованием нормативно-правовых актов указанных в разделе 1.3 настоящего Положения.

9.4 **Этап № 3 Воздействие на риск**

9.4.1 Процедура выбора решения о мерах по уменьшению влияния или изменению риска предусматривает разработку нескольких вариантов воздействия на риск.

9.4.2 Варианты воздействия на риск вместе с оценкой уровня риска и оформляются в виде Паспорта риска (приложение А).

9.4.3 Паспорт риска представляет собой описание мероприятий, которые необходимо предпринять, их информационное и ресурсное обеспечение, критерии эффективности их выполнения, систему распределения ответственности за принимаемые решения и другие сведения, без которых невозможно организовать управление риском. Паспорт риска является основой для управления рисками.

9.4.4 Паспорта рисков по критерию значимости риска объединяются в Реестр рисков (приложение Б), который после утверждения Генеральным директором Общества представляется в Корпорацию.

9.4.5 Мероприятия по управлению рисками разрабатываются на основании одного из следующих методов:

9.4.5.1 Метод уклонения от риска – отказ от совершения тех или иных действий, характеризующихся высоким уровнем риска.

9.4.5.2 Метод снижения риска – снижение частоты ущерба или предотвращение убытка (диверсификация или профилактика) и др.

9.4.5.3 Метод передачи (перераспределение) риска – передача (полностью или частично) риска другой стороне, в том числе аутсорсинг затратных рисковых функций, передача ответственности за возмещение предполагаемого ущерба сторонней организации, т.е. страхование.

9.4.5.4 Метод принятия риска – Общество допускает возможное наступление неблагоприятных последствий риска с определением конкретных источников покрытия ущерба от таких последствий и формированием резервов и запасов.

9.5 Этап № 4. Мониторинг и контроль этапов и мер воздействия на риск

9.5.1 Мониторинг и контроль этапов, в том числе реализации мер воздействия на риск проводится в Обществе на непрерывной основе с обязательной актуализацией паспортов рисков и реестра рисков не реже одного раза в полгода.

9.5.2 Кроме получения дополнительной информации о рисках, мониторинг и контроль обеспечивает связь между управленческими решениями по воздействию на риск и результатами такого воздействия.

9.5.3 В процессе мониторинга производится актуализация и сбор информации о результатах воздействия на риск, включая:

- идентификацию новых рисков,
- переоценку ранее выявленных рисков,
- контроль результатов мероприятий по воздействию на риск;
- пересмотр критериев, источников и факторов риска.

9.5.4 Результаты мониторинга документируются, регистрируются в реестре и паспорте риска для использования в качестве исходных данных при оценивании мер воздействия на риск.

9.5.5 В случае наступления рискового события ответственное подразделение Общества подготавливает отчет о реализовавшемся риске и направляет его генеральному директору Общества и в Корпорацию.

10 Порядок утверждения и внесения изменений в Положение

Настоящее Положение утверждается Советом директоров Общества.

По представлению генерального директора Общества в Положение могут быть внесены изменения и дополнения, которые также подлежат утверждению Советом директоров Общества.

Приложение А

(обязательное)

Форма Паспорта риска

Паспорт риска

Наименование риска	
Результат оценки риска	
Отв. лицо по управлению риском	

1. Идентификация риска

Детальное описание риска (объекты риска, источники данных и информации)	Причины реализации риска (источники и факторы риска)	Возможные последствия от реализации риска

2. Оценка риска

Описание последствий (ущерба) при реализации риска, значение показателей ФХД (в тыс.руб.)	Вероятность	Уровень риска (ранг)

3. Мероприятия по воздействия на риск

Наименование мероприятия	Значение показателей	Ответственный и срок реализации

4. Мониторинг риска

Мероприятия и показатели мониторинга риска	Ответственный	Периодичность проведения

Приложение Б
(обязательное)
Форма реестра рисков

Реестр рисков

№ п/п	Идентификация риска		Анализ и оценивание риска							Управление риском					Мониторинг риска	
	Наименование риска	Описание риска (объект, источники и факторы риска)	Значение плановых показателей ФХД Общества до риска		Источники данных о рисках (документы)	Оценка последствий (ущерба) при реализации риска (тыс.руб.)	Вероятность появления риска за указанный период времени (%)	Ранг риска (высокий, средний, низкий)	Результат оценки риска: 1. Приемлемый; 2. Неприемлемый	Меры, принимаемые по управлению риском	Значения показателей ФХД Общества после принятия мер по управления риском		Срок выполнения мероприятия		Результаты реализации мероприятий по управлению риском	Эффективность мероприятий по управлению риском
			Название показателя (статья, бюджет и др. источники)	Значение показателя (тыс.руб.)							план	факт	план	факт		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.																
1.1.																

РАЗРАБОТЧИК

Разработал: Специалист по управлению рисками _____ Ю.В.Ильянов
«12» 05 2016 г.

« СОГЛАСОВАНО »

Заместитель генерального директора по экономике, финансам и корпоративным вопросам _____ А.Н.Иванов
«06» 06 2016 г.

Начальник юридического бюро _____ В.С. Глазов
«24» 05 2016 г.

Начальник отдела внутреннего аудита _____ М.А. Гречко
«31» 05 2016 г

Начальник отдела ОС и ТД _____ А.А. Жевакина
«5» 07 2016 г.

Лист регистрации изменений Положения

№ изм. п/п	*Номер раздела, листа*				*№ документа*	*Дата введения изменений*	*Подпись внесшего изменения*	*Примечания*
	измененных	*замененных*	*новых*	*аннулированных*				