УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров

АО «Водоканал»

Протокол от «26» декабря 2023 г № 180

ПОЛОЖЕНИЕ

о системе управления рисками АО «Водоканал»

г. Якутск, 2023 год

Содержание

1. Общие положения ............................................................................................3

2. Основные понятия, цель, задачи и принципы управления рисками ...........3

3. Процесс управления рисками ..........................................................................4

4. Заключительные положения ...........................................................................7

1. Общие положения.

1.1. Настоящее Положение разработано во исполнение Плана мероприятий по реализации Стратегии устойчивого развития Акционерного общества «Водоканал» на период с 2023-2032 годы, которая утверждена Решением Совета директоров АО «Водоканал» (протокол от «06» декабря 2022 г № 169).

1.2. Настоящее Положение о системе управления рисками (далее - Положение) АО «Водоканал» (далее – Общество) обеспечит единообразный системный подход к организации управления рисками в Обществе посредством определения целей, задач и принципов управления рисками и обеспечит их однозначное понимание работниками Общества.

1.3. Настоящее Положение разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, а также локальными нормативными актами Организации и распространяется на все структурные подразделения Организации.

2. Основные понятия, цель, задачи и принципы управления рисками.

2.1. Риск - потенциально возможное внутреннее или внешнее событие, оказывающее негативное влияние на достижение целей деятельности Общества и приводящее к нежелательным последствиям.

Владелец рисков – руководитель структурного подразделения Общества.

Система управления рисками – совокупность процессов и методов, направленных на снижение негативного воздействия рисков на Общество и на эффективное реагирование на возникающие угрозы и возможности.

2.2. Целью создания и функционирования системы управления рисками является обеспечение достижения целей деятельности Общества путем выявления, оценки, управления и мониторинга рисков.

2.3. Задачи системы управления рисками:

2.3.1. Своевременное выявление рисков Общества.

2.3.2. Предотвращение реализации рисков и снижение их последствий до приемлемого уровня.

2.3.3. Мониторинг влияния рисков на финансовую устойчивость, на достижение стратегических и операционных целей и на репутацию Общества.

2.3.4. Поддержание в актуальном состоянии локальных нормативных актов Общества в области управления рисками.

2.3.5. Развитие культуры управления рисками в Обществе, в т. ч. и путем проведения обучающих мероприятий для работников Общества.

2.4. Система управления рисками основывается на следующих принципах:

2.4.1. Управление рисками является неотъемлемой частью всех бизнес-процессов Общества и входит в сферу ответственности соответствующих работников Общества.

2.4.2. Управление рисками осуществляется непрерывно и на систематической основе.

2.4.3. Система управления рисками должна соответствовать финансовым возможностям, организационной структуре, стратегии и целям Общества. Выделение финансовых и иных ресурсов на мероприятия и меры по минимизации рисков осуществляется с учётом степени значимости риска для общества, а также ожидаемого эффекта от мероприятия.

2.4.4. Управление рисками является частью ежедневного процесса управления и предусматривает, что каждый сотрудник обязан выявлять и оценивать риски для наиболее эффективного принятия решений менеджментом Общества.

2.4.5. Для управления рисками используется максимально точная, полная и достоверная информация, включая информацию за прошедшие периоды, аналитические материалы, прогнозы и другое.

3. Процесс управления рисками.

Управление рисками осуществляется на всех уровнях организации. В них участвуют все органы управления и работники Общества.

В качестве управления риском должны использоваться следующие мероприятия:

- методы уклонения или снижения риска (воздействие на риск путем использования предупреждающих мер, а также мероприятий по минимизации ущерба в случае реализации риска);

- передача риска (передача риска третьей стороне, страхование рисков);

- отказ от риска (прекращение деятельности, в рамках которой возникает риск);

- принятие риска (возможное наступление неблагоприятных последствий риска, мониторинг уровня риска и перенос упора на контрольные мероприятия).

Наиболее приемлемым способом управления риском является уклонение или снижение риска. Если снижение риска невозможно или нецелесообразно, владельцы рисков должны применить альтернативные мероприятия по передаче либо принятию риска. Наименее эффективным способом управления риском является принятие риска. При необходимости разрабатываются дополнительные мероприятия по управлению рисками.

Категории рисков и возможные меры по их минимизации

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Риски** | **Описание** | **Меры по минимизации** |
| **Правовые** | несоблюдение законодательных актов, стандартов, инструкций; претензии от потребителей; судебные иски, штрафы от контрольных и надзорных органов | Соблюдение законодательства; мониторинг изменений; правовая оценка и анализ. |
| **Репутационные** | негативное восприятие Общества со стороны контрагентов, надзорных органов и иных заинтересованных сторон | Поддержание положительного имиджа компании. Диалог с заинтересованными сторонами, способствующий выявлению конфликта интересов. |
| **Экологические** | ужесточение нормативов по качеству сбрасываемой воды в природные водоёмы, увеличение штрафов природоохранных организаций и т.п. | Внедрение комплексного подхода к управлению собственным экологическим воздействием на окружающую среду. |
| **В области охраны труда и промышленной безопасности** | травматизм, болезнь, смерть работников, угроза временного приостановления производственного процесса, причинение имущественного ущерба | Следование требованиям охраны труда и промышленной безопасности. Своевременное и достаточное финансирование мероприятий. |
| **В области персонала** | несоответствие уровня подготовки молодых специалистов, невысокая привлекательность работы, текучесть персонала | Обеспечение профессионального и личностного роста персонала, удержание лучших кадров в целях повышения эффективности бизнес-процессов. Создание достойных условий труда в отношении оплаты труда, рабочего времени, выходных дней, отпусков и т.п. |
| **Социальные** | рост социальной напряженности населения | Вклад в развитие общества, обеспечивающий социальную, политическую и экономическую стабильность территории, где ведется деятельность Общества. |
| **В области корпоративного управления** | обжалование решений Совета директоров или менеджмента Общества; совершение сделок без одобрения Совета директоров или единственного акционера; раскрытие информации в соответствии с законодательством РФ; изменения законодательства или судебной практики по вопросам корпоративного управления | Разграничение компетенции органов управления Обществом в рамках Устава;  контроль соблюдения требований законодательства и Устава в процессе принятия решений; мониторинг изменений законодательства и судебной практики по вопросам корпоративного управления. |

Оценка вероятности возникновения факторов риска, т.е. определенных событий или ситуаций, способных негативно повлиять на развитие проекта (бизнеса) и (или) достижение запланированных результатов, предусмотрена в следующих трех этапах:

- текущая оценка (самооценка);

- независимая внутренняя оценка;

- внешняя оценка.

Текущая оценка рисков (самооценка) осуществляется владельцами рисков. Владельцы рисков осуществляют идентификацию и оценку рисков, выбор метода реагирования на риски, обеспечивают своевременное информирование руководства Общества по возникшим рисками и проведенной работе по их минимизации. Владельцы рисков несут ответственность по предупреждению и минимизации рисков во вверенных им функциональных областях деятельности Общества.

Независимая внутренняя оценка рисков проводится структурным подразделением по внутреннему контролю Общества с целью обеспечения объективного и реального представления о текущем состоянии дел в структурных подразделениях Общества, его перспективах, разумности принимаемых рисков.

Внешняя оценка рисков реализуется внешней независимой аудиторской организацией с целью объективной оценки достоверности бухгалтерского учета и отчетности, а также оказания консультационных услуг Обществу.

4. Заключительные положения

4.1. Комитет по аудиту совета директоров Общества готовит предложения по совершенствованию системы управления рисками.

4.2. Положение, а также любые изменения к нему утверждаются советом директоров Общества.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_