Утвержден решением

Совета директоров

АО «Шардаринская ГЭС»

от «29» апреля 2019 года

Протокол № 3

**Регламент учета**

**и анализа реализованных рисков**

**АО «Шардаринская ГЭС»**

**Шардара, 2019**

Содержание

1. Назначение
2. Область применения
3. Определения и сокращения
4. Ответственность
5. [Нормативные ссылки и сопутствующие документы](#bookmark1)
6. [Классификация реализованных рисков](#bookmark2)
7. [Права, обязанности и статус риск-координаторов](#bookmark3)
8. Порядок ведения базы данных
9. Формы документов и формы записей

ФЗ 01 Р 22-01-01-15

1 Назначение

1. Настоящий Регламент учета и анализа реализованных рисков АО «Шардаринская ГЭС» (далее - Регламент) регулирует порядок учета, ведения и накопления статистических данных по реализованным рискам в базе данных по реализованным рискам (далее - База данных), а также порядок взаимодействия структурных подразделений АО «Шардаринская ГЭС» (далее - Общество) при информировании структурного подразделения/работника, ответственного за управление рисками о реализованных рисках.
2. Основными целями настоящего Регламента являются:
3. накопление статистических данных о реализованных рисках и соответствующих потерях, которые позволят проводить объективную оценку идентифицированных рисков, осуществлять экономически обоснованное страхование идентифицированных рисков и обеспечит адекватное распределение капитала;
4. проведение анализа реализованных рисков с целью уменьшения вероятности повторения событий реализованных рисков и повышение предсказуемости в управлении рисками;
5. выработка осознанного подхода в управлении рисками у владельцев рисков в структурных подразделениях.
6. Основные задачи организации ведения Базы данных:
7. обеспечение учета данных об убытках вследствие событий реализации рисков в Обществе;
8. обеспечение наличия полной, достоверной и своевременной информации о событиях реализованных рисков в Обществе.

2 Область применения

1. Регламент является нормативным документом и применяется при осуществлении мероприятий по заполнению Базы данных по реализованным рискам Общества. Регламент обязателен для ознакомления и соблюдения работниками всех уровней и всех структурных подразделений Общества, а также структурными подразделениями/работниками, ответственными за управление рисками.
2. Отчеты по реализованным рискам Обществом сдаются в АО «Самрук-Энерго» в рамках ежеквартальных отчетов по рискам и/или в виде писем, докладов в Общество если событие реализованного риска произошло раньше отчетной даты и его последствия оказали значительное негативное влияние на финансовые показатели Общества, на окружающую среду, привели к травматизму на производстве, срыву государственных и/или инвестиционных программ.

3 Определения и сокращения

1. В настоящем Регламенте применяются следующие определения и сокращения:
2. База данных по реализованным рискам - совокупность данных по реализованным рискам, организованных в соответствии с формой ФЗ 01 Р 22-01-01-15 настоящего Регламента, описывающей характеристики этих данных;
3. Реализованный риск - идентифицированный риск (операционный, финансовый и другие), реализация которого привело к финансовым потерям, потерям рабочего времени, нанесло ущерб репутации Общества, привело к другим последствиям, неблагоприятно отразившимся на деятельности Общества;
4. Владелец риска - структурное подразделение и/или работник структурного подразделения Общества ответственное/ый за все аспекты управления определенным риском, определенных в Политике управления рисками АО «Шардаринская ГЭС»;
5. Риск-координатор - работник ответственный за идентификацию и оценку рисков в своем структурном подразделении, а также за обеспечение соответствия управления рисками структурного подразделения с настоящим Регламентом и другими внутренними документами по управлению рисками Общества, утвержденными компетентными органами Общества;
6. План мероприятий - план действий, необходимый для управления идентифицированными рисками, а также уменьшения последствий реализованных рисков;
7. Дисциплинарная комиссия - совещательный орган, созданный в целях рассмотрения случаев неисполнения или ненадлежащего исполнения трудовых обязанностей работниками Общества;
8. Риск-менеджер – работник Общества, ответственный за управление рисками.

4 Ответственность

1. Руководители структурных подразделений Общества ответственны за:
2. управление рисками подотчетного подразделения с использованием инструментов и методов управления рисками в соответствии с Политикой управления рисками АО «Шардаринская ГЭС»;
3. определение в подотчетном подразделении риск-координатора для участия в управлении рисками;
4. своевременное обеспечение передачи информации о событиях реализованного риска риск-координатору (до конца рабочего дня, следующего за днем фиксации события реализации риска) для занесения отчета в Базу данных;
5. проверку информации по реализованным рискам, собранной риск- координаторами;
6. обеспечение информативности работников своего подразделения о событиях реализованного риска.
7. Риск-координаторы ответственны за:
8. предоставление полной и достоверной информации о событиях реализованного риска - риск-менеджеру (до конца рабочего дня, следующего за днем фиксации события реализации риска);
9. проведение анализа причин событий реализованных рисков и разработку, при необходимости, Плана мероприятий совместно с риск-менеджером в целях предотвращения их повторения в будущем.
10. Риск-менеджер несет ответственность за:
11. управление настоящим Регламентом;
12. своевременное заполнение Базы данных фактами, предоставленными риск-координаторами;
13. обучение и консультирование риск-координаторов;
14. определение минимальных требований для событий реализованных рисков;
15. координацию действий в случае реализации рисков, затрагивающих несколько структурных подразделений (кросс-функциональных) рисков;
16. предоставление отчетности, основанной на анализе Базы данных на рассмотрение Совета директоров в сроки, установленные Политикой управления рисками АО «Шардаринская ГЭС»;
17. информирование Дисциплинарной комиссии Общества о неоднократных фактах недолжной работы по управлению рисками (в частности, за не предоставление информации о реализованных рисках) риск-координаторов для последующего вынесения на рассмотрение Дисциплинарной комиссии Общества.
18. Каждый сотрудник Общества несет ответственность за предоставление информации по реализованным рискам риск-координатору своего структурного подразделения или риск-менеджеру.
19. Нарушение норм настоящего Регламента, а также несвоевременное выявление реализовавшихся рисков и информирование риск-менеджера влечет применение дисциплинарных мер наказания в отношении ответственных работников Общества.
20. Риск-координатор несет ответственность за соответствие описания и анализа рисковых событий принципам, установленным настоящим Регламентом.

5 Нормативные ссылки и сопутствующие документы

1. Настоящий Регламент разработан с учетом требований законодательства Республики Казахстан, и следующих внутренних нормативных документов Общества:
2. Внутренние нормативные документы Общества в области управления рисками;
3. Регламент учета и анализа реализованных рисков АО «Самрук-Энерго»;

6 Классификация реализованных рисков

1. Реализованные риски классифицируются по событиям, причинам и направлениям деятельности согласно Правилам идентификации и оценки рисков Общества.
2. Реализованные риски могут иметь несколько категорий классификации причин, событий и направлений деятельности, в таких случаях необходимо выбрать одну - наиболее характерную категорию классификации рисков.

7 Права, обязанности и статус риск-координаторов

1. В соответствии с настоящим Регламентом, для повышения операционной эффективности управления рисками в структурных подразделениях Общества являющихся владельцами рисков определяются риск-координаторы. В каждом структурном подразделении Общества должен быть минимум 1 (один) риск- координатор, определяемый руководителем структурного подразделения.
2. Риск-координаторами назначаются работники, имеющие опыт работы в соответствующем структурном подразделении Общества не менее 1 (одного) года.
3. Деятельность риск-координаторов по управлению рисками координируется руководителем структурного подразделения на основании настоящего Регламента и рекомендаций со стороны риск-менеджера.
4. Риск-координаторы непосредственно взаимодействуют с риск-менеджером в работе по управлению рисками. В период отсутствия риск-координатора его функции выполняет работник структурного подразделения, определенный руководителем структурного подразделения.
5. Риск-координаторы в части управления рисками являются ответственными за выполнение следующих функций:

1) обеспечение квалифицированного и эффективного исполнения ежегодной идентификации и оценки рисков путем участия в планировании и сопровождении деятельности риск-менеджера в процедуре идентификации и оценки рисков, а также идентификация и оценка новых рисков на протяжении всего отчетного периода;

1. проведение мониторинга и контроля идентифицированных рисков структурного подразделения;
2. проведение мониторинга исполнения Плана мероприятий по управлению рисками в структурном подразделении и на ежеквартальной основе предоставлять в риск-менеджеру информацию о выполнении Плана мероприятий по управлению рисками в структурном подразделении;
3. своевременное информирование непосредственных руководителей о проблемах по управлению рисками, возникающих в деятельности структурного подразделения;
4. предоставление сведений о событиях реализованных рисков структурного подразделения и декларации о том, что предоставлена информация обо всех рисках структурного подразделения, реализованных в течение отчетного квартала в риск-менеджеру, согласно форме ФЗ 01 Р 22-01-01-15 к Регламенту.
5. Риск-координаторы структурных подразделений Общества являются ответственными за своевременное, полное и достоверное заполнение сведений о реализованных рисках Общества, соответствующих пункту 27 настоящего Регламента, в Отчет по реализованным рискам.
6. Риск-координаторы и риск-менеджер Общества, принимают меры по ежеквартальному вынесению вопросов по управлению рисками на рассмотрение Совета директоров Общества.

8 Порядок ведения Базы данных по реализованным рискам

1. Основными принципами ведения Базы данных являются:

1) непрерывность ввода данных - ведение Базы данных должно осуществляться на непрерывной основе;

2) своевременность ввода данных - ввод данных в Базу данных должен осуществляться до конца рабочего дня, следующего за днем фиксации Обществом события реализации риска;

3) достоверность введенных данных - информация о событиях реализованных рисков, вводимая в Базу данных, должна подтверждаться соответствующими документами, при их наличии;

4) полнота введенных данных - информация о событиях реализованных рисков, вводимая в Базу данных, должна содержать описание события и иные параметры, установленные настоящим Регламентом.

1. В целях сбора исторических данных для статистического анализа, в Базу данных Общества, согласно Политике управления рисками АО «Шардаринская ГЭС», должны регистрироваться все реализованные риски из регистра рисков Общества, а также новые выявленные риски, первоначально не вошедшие в регистр рисков, соответствующих пункту 26 настоящего Регламента.
2. База данных является одним из инструментов управления рисками, используемым в целях постоянного мониторинга реализованных рисков. База данных хранится в электронном виде в сетевой папке риск-менеджера и является документом ограниченного доступа.
3. Все события реализованных рисков, соответствующие следующим минимальным требованиям Общества, подлежат отражению в Базе данных:
4. репутационный ущерб, причиненный Обществу в любом размере;
5. количественный ущерб (убыток) вследствие реализации риска должен быть не менее 500 месячных расчетных показателей и иметь заметное неблагоприятное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества в виде:

а) значительной потери рабочего времени (более 8 часов);

б) предъявления жалоб, судебных исков со стороны контрагентов;

в) денежных выплат контрагентам, а также работникам Общества в целях компенсации убытков, понесенных ими по вине Общества (в любом размере);

г) денежных выплат (пеней и штрафов) на основании решений судов, уполномоченных органов в соответствии с законодательством Республики Казахстан, судебных издержек;

д) потери (уменьшения стоимости) активов;

е) затрат на восстановление хозяйственной деятельности и устранения последствий ошибок, аварий, стихийных бедствий и других подобных событий;

ж) других потерь, представленных в Приложении №2 к Правилам идентификации и оценки рисков;

1. реализованные риски, повлекшие ущерб здоровью работникам Общества, летальный исход работников Общества (риски травматизма на производстве);
2. все факты аварий и катастроф на производстве, все зависимости от размера ущерба;
3. все реализованные риски инвестиционных проектов, вне зависимости от размера ущерба;
4. все реализованные риски, касающиеся охраны окружающей среды (экологический риск);
5. все реализованные риски, касающиеся реализации государственных программ, за которые ответственна Общества;
6. все реализованные риски, связанные со стратегией развития Общества.
7. Работники структурных подразделений Общества несут ответственность за обнаружение и сообщение риск-координатору структурного подразделения информации о событиях реализованного риска в срок до конца рабочего дня, следующего за днем фиксации Обществом реализации риска.
8. В случае реализации события риска риск-координатор определяет его соответствие минимальным требованиям.
9. События реализованного риска, соответствующие требованиям пункта 26 Регламента, в обязательном порядке должны быть доведены риск-координатором до сведения риск-менеджера.
10. Риск-координатор заносит согласованную с руководителем структурного подразделения информацию о реализованном риске в отчет по реализованным рискам на основании информации и необходимых документов, полученных от руководства и/или работников структурных подразделений Общества, которыми зафиксирована реализация рисков в срок до конца рабочего дня, следующего за днем фиксации события реализации риска.
11. События реализованных рисков при регистрации в базе данных должны быть описаны:
12. четко, лаконично, в объеме, необходимом для получения полной картины о реализованном риске;
13. с соблюдением принципов конфиденциальности. В случае, когда информация о реализованном риске является конфиденциальной, риск-координатор предоставляет информацию о реализованном риске в риск-менеджеру на бумажном носителе в соответствие с формой ФЗ 01 Р 22-01-01-15 с пометкой ДСП.
14. Риск-координатор обязан заполнить отчет по реализованным рискам в течении 5 (пяти) рабочих дней с даты поступления запроса от риск-менеджера.
15. Риск-менеджер на основании предоставленной информации предоставляет отчет о реализованных рисках членам комитета по рискам при Правлении Общества.
16. По инициативе уполномоченных лиц Общества по событиям реализованных рисков могут быть проведены служебные расследования в соответствии с Правилами проведения служебных расследований в АО «Шардаринская ГЭС», с целью выявления причин реализации риска и определения лиц, ответственных за реализацию риска.
17. При необходимости, риск-координаторы, по согласованию с руководителем своего структурного подразделения и руководителями других заинтересованных структурных подразделений и риск - координаторами, подробно анализируют каждое событие реализованных рисков с целью определения отношений «причина-событие-эффект» и последующей выработки рекомендаций и проведения мероприятий, направленных на предотвращение подобных событий в будущем.
18. Риск-менеджер проверяет качество заполнения отчета по реализованным рискам и при необходимости направляет запрос в соответствующее структурное подразделение, о дополнении отчета необходимой информацией для более качественного анализа реализованного риска.
19. В случае запроса риск-менеджера о более качественном занесении события реализованного риска в отчет по реализованным рискам риск - координатор, ответственное за управление рисками, проводит повторный анализ события.
20. В целях предотвращения событий реализации рисков, риск-менеджер постоянно проводит анализ рисковых событий, обусловленных одними и теми же причинами и/или имеющих эффекты, распределенные во времени или по различным направлениям деятельности Общества.
21. Владельцы рисков осуществляют контроль за внешними и/или внутренними факторами, которые потенциально могут привести к изменению предыдущих результатов оценки риска, передачи соответствующей информации риск-менеджеру.
22. Риск-менеджер, при необходимости, совместно с риск-координаторами составляет План мероприятий.
23. План мероприятий является обязательным для исполнения структурными подразделениями/работниками Общества.

9 Формы документов и формы записей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование записи** | **Форма записи** | **Исполнитель** | **Место хранения** | **Срок хранения** |
| 1. | Форма отчета по реализованному риску | ФЗ 01 Р 22-01- 01-15 | Риск-координаторы | Риск-менеджер | 1 год |

Форма отчета по реализованному риску

(название структурного подразделения)

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование поля | Описание |
| Дата предоставления | Дата предоставления отчета по реализованному риску |
| Наименование риска | Наименование риска из утвержденного Регистра рисков или наименование нового выявленного риска |
| Событие реализации риска | Событие, которое привело к реализации риска |
| Дата начала события | Дата начала события, которая привела к реализации риска |
| Дата окончания события | Дата завершения события, которая привела к реализации риска |
| Дата фиксация события | Дата, когда работниками было выявлено событие, которое привело к реализации риска |
| Подразделение, в котором произошло событие | Например, Турбинный цех, бухгалтерия и т.д. |
| Классификация реализованного риска | Классификация реализованного риска согласно утвержденным Политике управления рисками и Регистра рисков |
| Причины реализации риска |  |
| Детальное описание события реализации риска |  |
| Эффект/потери от реализации риска | Последствия от реализации риска |
| Предпринятые и необходимые меры | Действия, которые были предприняты (или планируемые) для устранения/снижения ущербов от реализации риска |
| Эффективность предпринятых мер | Оценить эффективность предпринятых мер (1-эффективен, 0- неэффективен) с указанием последствии от предпринятых действии |
| Лицо, которое владеет наибольшей информацией о потере | Ф.И.О и контактные данные работника, который владеет наибольшей информацией о последствиях реализованного риска |
| Сумма ущерба |  |
| Любая другая информация |  |

Я\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_, предоставляю всю имеющуюся в моем распоряжении информацию, касающуюся реализованных рисков, в 00 квартале 2019 года курируемым структурным подразделением, в котором я являюсь риск-координатором.

Я осведомлен о том, что предоставление не полной/не достоверной информации или её умышленное сокрытие может нанести ущерб Обществу.

Подпись риск-координатора

Дата