

# Богдановичское ОАО «Огнеупоры»

Утверждено:  
решением Совета директоров  
Богдановичского открытого акционерного общества  
по производству огнеупорных материалов  
18 декабря 2018 года.  
Протокол № 4 от 21 декабря 2018 г.

Председатель Совета директоров

\_\_\_\_\_ Д.В.Пономарев

## **ПОЛОЖЕНИЕ**

### **О СИСТЕМЕ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПО ПРОИЗВОДСТВУ ОГНЕУПОРНЫХ МАТЕРИАЛОВ (БОГДАНОВИЧСКОГО ОАО «ОГНЕУПОРЫ»)**

г. Богданович  
2018г.

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения.....	3
2. Определения и основные понятия.....	3
3. Цели, задачи и принципы системы управления рисками.....	4
4. Структура и содержание системы управления рисками Общества.....	4
5. Ответственность.....	6
6. Заключительные положения.....	6

## 1 Общие положения

1.1 Настоящее Положение «О системе управления рисками открытого акционерного общества по производству огнеупорных материалов (Богдановичского ОАО «Огнеупоры») разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом открытого акционерного общества Богдановичское ОАО «Огнеупоры» (далее - «Общество»), Положением о Совете директоров Богдановичского ОАО «Огнеупоры», ГОСТ Р ИСО 9001-2015 «Системы менеджмента качества. Требования».

1.2 Настоящее Положение устанавливает цели и направления деятельности Богдановичского ОАО «Огнеупоры» в области построения и организации системы управления рисками.

1.3 Положение разработано с целью обеспечения внедрения и поддержания функционирования эффективной системы управления рисками, соответствующей масштабу и сложности бизнеса Общества и направленной на обеспечение достижения поставленных перед Обществом целей.

1.4 Распорядительные, локальные нормативные и иные внутренние документы Общества не должны противоречить настоящему Положению.

## 2 Определения и основные понятия

**Вероятность риска** - мера возможности появления события, выражаемая действительным числом. С помощью определения вероятности риска оценивают шансы на то, что конкретное событие произойдет в течение рассматриваемого периода времени.

**Владелец риска** - владелец процесса, на достижение целей которой влияет риск - руководитель Общества или структурного подразделения Общества, отвечающий за управление соответствующим риском, в том числе за определение и наличие достаточных способов реагирования на риск и контрольных процедур, обеспечение их операционной эффективности. Владелец риска отвечает за реализацию мероприятий по управлению рисками и мониторинг риска.

**Идентификация рисков** – процесс выявления, распознавания и описания рисков. Целью идентификации риска является установление того, что может случиться или какие могут быть ситуации, которые, возможно, повлияют на достижение целей организации.

**Источник риска** - элемент, который или сам или в сочетании, имеет свойственную ему способность приводить к возникновению рисков.

**Мониторинг рисков** - процесс отслеживания идентифицированных рисков, мониторинга остаточных рисков, идентификации новых рисков, исполнения планов реагирования на риски. В процессе мониторинга обновляется и пополняется информация о рисках. Мониторинг рисков является последним этапом процесса управления рисками.

**Общество** – Богдановичское открытое акционерное общество по производству огнеупорных материалов (Богдановичское ОАО «Огнеупоры»).

**Оценка риска** - это обобщенный процесс идентификации, анализа и вычисления риска. Оценка риска дает возможность должностным лицам, принимающим решения, и ответственным за управление рисками лучше понимать риски, обеспечивает основу для принятия управленческих решений.

**Последствие риска** — проблемы или возможности, которые могут возникнуть в результате реализации риска и повлиять на выполнение целей.

**Риск** - событие, которое может произойти в будущем с определенной вероятностью и оказать отрицательное воздействие на достижение поставленных перед Обществом целей.

**Система управления рисками** – совокупность методов, приёмов и мероприятий, позволяющих в определённой степени прогнозировать наступление рискованных событий и принимать меры с целью снижения их негативного влияния на деятельность Общества.

**Снижение риска** - снижение вероятности и (или) последствий воздействия риска с помощью организационных и технических мер.

**Управление рисками** - эта систематическая работа по разработке и практической реализации мер по предотвращению и минимизации рисков, оценке результативности их применения.

**Уровень риска** - оценка существенности риска в зависимости от вероятности и размера потенциального ущерба от его реализации.

**Формализация процессов** – описание существующих процессов предприятия, создающее основу для идентификации рисков.

### 3 Цели, задачи и принципы системы управления рисками

3.1. В Обществе осуществляется функционирование и совершенствование системы управления рисками, охватывающей все уровни корпоративного управления и все сферы деятельности. Система управления рисками является неотъемлемым элементом системы управления Обществом.

3.2 Целями создания и функционирования системы управления рисками являются повышение эффективности работы Общества, снижение потерь и максимизация дохода, обеспечение оптимального для акционеров баланса между максимизацией прибыли и долгосрочной стабильностью бизнеса.

3.3 Задачами создания и функционирования системы управления рисками являются:

- своевременное выявление рисков Общества;
- принятие мер по реагированию на риски;
- мониторинг и контроль за результативностью функционирования системы управления рисками.
- поддержание в актуальном состоянии локальных нормативных актов Общества в области управления рисками;
- развитие культуры управления рисками в Обществе.

3.4 Управление рисками основывается на следующих принципах:

- управление рисками является неотъемлемой частью всех процессов Общества и входит в сферу ответственности соответствующих работников Общества.
- управление рисками осуществляется непрерывно и на систематической основе.
- деятельность по управлению рисками носит превентивный характер и направлена на снижение вероятности и/или ущерба от реализации рисков, а не на устранение последствий такой реализации.

### 4 Структура и содержание системы управления рисками Общества

4.1 Руководство Общества, признавая, что риски являются неотъемлемой частью финансово-хозяйственной деятельности, принимает на себя обязательства по управлению рисками с целью обеспечения разумных гарантий достижения целей Общества в интересах её акционеров.

4.2 Система управления рисками состоит из следующих составляющих:

- идентификация, анализ и оценка рисков всех процессов Общества;
- реагирование на риск (планирование и реализация мер по управлению рисками);
- мониторинг и измерение результативности и эффективности предпринимаемых мер по управлению рисками.

4.3 Выявление рисков осуществляется на различных уровнях управления Обществом. Риски анализируются по двум параметрам – вероятности их возникновения (вероятность реализации риска) и степени потенциального ущерба для Общества (степень влияния события на показатели деятельности Общества). Методика оценки рисков процессов приведена в отдельной процедуре по управлению рисками, утверждённой генеральным директором.

4.4 При выборе способов реагирования на риск, Общество руководствуется принципом оптимальности и соблюдением приемлемого уровня риска. Для управления рисками используется максимально точная, полная и достоверная информация, включая информацию за прошедшие периоды, аналитические материалы, прогнозы и др.

4.5 В Обществе предпринимаются следующие способы реагирования на риски:

- отказ (уклонение) от риска – отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым (выше заданной величины) уровнем риска.
- передача (перераспределение) риска – передача риска контрагенту (страхование, хеджирование, аутсорсинг).
- сокращение (минимизация) риска – меры по снижению вероятности наступления рисков события и/или снижению возможного ущерба (локализация риска, диверсификация риска и т.п.).
- принятие риска – Общество принимает на себя устранение возможных последствий наступления рисков ситуации и готово к покрытию убытков за свой счет.

Принимаемые решения должны учитывать объективные характеристики внешней и внутренней среды, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

4.6 В Обществе организован обмен информацией, включая, как вертикальные, так и горизонтальные связи, которые обеспечивают информирование всех субъектов системы управления рисками Общества, включая информирование об изменениях процессов Общества, о рисках, мерах по управлению рисками.

4.7 Мониторинг системы управления рисками направлен на проведение регулярной оценки ее эффективности, выявления существенных недостатков и ее способности обеспечить выполнение поставленных перед ней целей и задач.

Мониторинг осуществляется путем:

- постоянного наблюдения со стороны руководства Общества за принятием мер по реагированию на риски, в пределах их компетенции;
- проведения регулярного внутреннего контроля в соответствии с «Положением о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью Богдановичского ОАО «Огнеупоры»;
- рассмотрения Советом директоров результатов анализа и оценки эффективности функционирования системы управления рисками;
- своевременного доведения информации о выявленных недостатках системы управления рисками до субъектов системы управления рисками надлежащего уровня, в зависимости от значимости недостатков.

Мониторинг системы управления рисками осуществляется субъектами системы управления рисками в соответствии с локальными нормативными документами, распорядительными, организационными и иными внутренними документами Общества.

4.8 Каждый сотрудник и Руководитель Общества понимает важность управления рисками и в своей деятельности руководствуется требованиями по управлению рисками, установленными в Обществе.

4.9 Структура управления рисками в Обществе включает вовлечение следующих органов и подразделений Общества:

- Совет директоров;
- Генеральный директор;
- Директора и заместителя генерального директора по направлениям деятельности;
- Руководители структурных подразделений;
- Начальник службы системного менеджмента.

4.9.1 Совет директоров Общества:

- утверждает Положение о системе управления рисками Общества;
- ежегодно рассматривает вопросы организации и функционирования системы управления рисками и, при необходимости, дает рекомендации по её улучшению.

4.9.2 Генеральный директор Общества отвечает за эффективное управление рисками Общества:

- утверждает регламентирующие и методологические документы Общества по вопросам организации и функционирования системы управления рисками за исключением документов, утверждение которых отнесено к компетенции Совета директоров Общества;
- формирует направления развития и совершенствования системы управления рисками;
- рассматривает внутреннюю оценку результативности системы управления рисками Общества;

- принимает меры по развитию и совершенствованию системы управления рисками.

#### 4.9.3 Директора и заместители генерального директора по направлениям деятельности:

- определяют цели процессов и обеспечивают эффективное управление рисками в рамках ответственности за процессы;
- осуществляют контроль за результативностью системы управления рисками в рамках ответственности за процессы.

#### 4.9.4 Руководители структурных подразделений:

- обеспечивают формализацию процессов в области своей деятельности;
- осуществляют идентификацию ключевых рисков не достижения целей процессов;
- разрабатывают и реализуют меры реагирования на данные риски.

#### 4.9.5 Начальник службы системного менеджмента:

- осуществляет разработку методологии идентификации и оценки рисков;
- координирует деятельность структурных подразделений Общества в рамках системы управления рисками;
- осуществляет контроль за результативностью функционирования системы управления рисками на предприятии и формирует сводную информацию по результатам контроля для информирования Генерального директора и Совета директоров Общества.

4.10 Результаты деятельности по управлению рисками на предприятии, в том числе динамика изменения уровня рисков и результативность предпринятых мер по управлению рисками, начальник службы системного менеджмента ежегодно доводит до Совета директоров Общества.

## 5 Ответственность

5.1 Ответственность за контроль соблюдения требований настоящего Положения несёт начальник Службы системного менеджмента Общества.

## 6 Заключительные положения

6.1. Настоящее Положение, а также все дополнения и изменения к нему, утверждаются Советом директоров Общества.

6.2. Вопросы, не урегулированные Положением, регулируются действующим законодательством Российской Федерации, решениями Совета директоров Общества и иными локальными нормативными актами Общества.