

*Приложение
к приказу ПАО "РусГидро"
от 18.06.2020 №464*

Регламент

**взаимодействия по системе внутреннего контроля и управления рисками между
ПАО "РусГидро" и подконтрольными организациями**

ГЛОССАРИЙ

№№	Термин	Определение
1	Активный риск / риск-фактор	риск / риск-фактор, реализация которого возможна в рамках горизонта оценки риска.
2	Бизнес-процесс	логически упорядоченная взаимосвязанная последовательность действий (работ, операций), выполняемых должностными лицами и структурными подразделениями Общества / ПО для получения желаемого конечного результата (достижения цели, решения задачи, реализации программы, предоставления услуги).
3	Вероятность наступления риска (вероятность риска)	степень или мера того, что событие, имеющее негативное влияние на достижение целей Общества / ПО / Группы РусГидро может реализоваться в течение установленного горизонта оценки риска.
4	Владелец бизнес-процесса	должностное лицо Общества / ПО, которое в соответствии со своими должностными обязанностями несет ответственность за реализацию, совершенствование бизнес-процесса и его результаты.
5	Владелец контрольных процедур	должностное лицо Общества / ПО, которое в соответствии со своими должностными обязанностями несет ответственность за обеспечение и надлежащее выполнение контрольных процедур.
6	Владелец риска	должностное лицо, которое несет ответственность за управление риском (члены коллегиального исполнительного органа ПО, заместители единоличного исполнительного органа ПО, руководители структурных подразделений ПО, иные должностные лица с учетом особенностей организационной структуры ПО).
7	Внутренний контроль	непрерывный процесс, являющийся частью процесса управления, осуществляемый субъектами системы внутреннего контроля и управления рисками и направленный на обеспечение разумной уверенности в достижении целей по следующим направлениям: - эффективность и результативность деятельности; - соблюдение законодательства Российской Федерации; - достоверность отчетности и надежность системы ее подготовки; - сохранность активов и предотвращение мошенничества и незаконных действий.
8	Горизонт оценки рисков	период времени, на который производится оценка рисков (например, срок реализации проекта, год).
9	Группа РусГидро (Группа)	ПАО «РусГидро» и его подконтрольные организации.
10	Классификатор рисков	реестр взаимосвязанных рисков Группы РусГидро, обеспечивающий единый подход к управлению рисками в Группе, систематизацию рисков Группы и их параметров (Приложение 4 к Положению об управлении рисками Группы РусГидро).
11	Контрольные процедуры	действия, мероприятия, автоматические операции информационных систем или комбинация данных процессов, разработанные для обеспечения разумной уверенности, что реагирование на риск осуществляется эффективно, своевременно и согласованно на различных уровнях управления и позволяет снизить вероятность и / или влияние риска или нескольких рисков одновременно до приемлемого уровня.
12	Координатор по рискам	работник ПО, ответственный за координацию работы по актуализации рисков, планов мероприятий по управлению рисками и формирование необходимых отчетов по рискам.
13	Мероприятие по управлению риском	действие, осуществляемое ПО в отношении выявленного риска в рамках выбранного способа реагирования, которое позволяет устранить риск или снизить текущий уровень риска.
14	Общество	ПАО «РусГидро», включая исполнительный аппарат, филиалы (представительства) и иные обособленные подразделения.
15	Подконтрольные организации (ПО)	юридические лица, находящиеся под прямым или косвенным контролем Общества, имеющим право прямо или косвенно распоряжаться в силу участия в ПО более 50% голосов в высшем органе управления ПО либо право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган и / или более 50% состава коллегиального органа управления ПО.

16	Последствия реализации риска	степень негативного влияния на достижение целей Общества / ПО / Группы РусГидро в случае реализации риска.
17	План мероприятий по управлению рисками	обобщенный перечень информации по активным рискам, их оценке и мероприятиям по управлению рисками, а также результатам мониторинга рисков.
18	Риск	эффект, оказываемый неопределенностью на цели Общества / ПО / Группы РусГидро, где цели могут содержать различные аспекты (финансовые, безопасность, влияние на окружающую среду и другие) и различные уровни (стратегические, организационные, проектные, процессные и другие).
19	Риск бизнес-процесса	риски, которые могут оказать влияние на способность Общества / ПО / Группы РусГидро достигать целей в рамках бизнес-процесса.
20	Риск-фактор	причина (событие, объект или действие), оказывающее влияние на вероятность возникновения риска.
21	Система внутреннего контроля (СВК)	совокупность организационной структуры, методик и процедур внутреннего контроля, обеспечивающих разумную уверенность в достижении целей Группы в области внутреннего контроля. Система внутреннего контроля призвана обеспечить наиболее эффективную интеграцию процедур внутреннего контроля в текущую деятельность руководства и работников.
22	Система внутреннего контроля и управления рисками (СВКиУР)	совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Группой для достижения оптимального баланса между ростом стоимости Группы, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости Группы, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства Российской Федерации, внутренних документов Группы, своевременной подготовки достоверной отчетности.
23	Способ реагирования на риск	действия менеджмента Общества / ПО по реагированию на риск: избегание риска, управление риском, передача или принятие риска.
24	Текущий уровень риска	мера риска, которая характеризуется комбинацией вероятности возникновения риска и ожидаемого воздействия на момент проведения оценки риска.
25	Управление рисками (риск-менеджмент)	непрерывный процесс, осуществляемый Советом директоров Общества / ПО, комитетами при Совете директоров Общества / ПО, исполнительными органами, менеджментом и работниками Общества / ПО, затрагивающий деятельность Группы РусГидро и направленный на выявление, анализ и оценку рисков, а также разработку мероприятий по их снижению.

СПИСОК СОКРАЩЕНИЙ

Сокращение	Расшифровка
ПО	Подконтрольные организации
СВК	Система внутреннего контроля
СВКиУР	Система внутреннего контроля и управления рисками

Раздел I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Глава 1. Цель и назначение настоящего Регламента

- 1.1 Целью настоящего Регламента является регламентация процесса взаимодействия по СВКиУР между Обществом и ПО (далее - Процесс).
- 1.2 Настоящий Регламент основывается на нормативных правовых актах Российской Федерации, Уставе Общества и других локальных нормативных документах (актах) Общества.
- 1.3 Отдельные нормы, не вошедшие в настоящий Регламент и относящиеся к компетенции структурных подразделений и должностных лиц Общества, участвующих в Процессе, подлежат регулированию в иных локальных нормативных документах (актах) Общества.

Раздел II. ОПИСАНИЕ ПРОЦЕССА

Глава 2. Цели и задачи Процесса

- 2.1 Процесс является частью деятельности Общества по управлению рисками.
- 2.2 Целью Процесса является обеспечение выполнения задач СВКиУР, определенных Политикой в области СВКиУР Группы РусГидро.
- 2.3 Для достижения целей Процесса Обществом решаются задачи:
 - 2.3.1 формирования реестра приоритезированных рисков ПО на следующий календарный год;
 - 2.3.2 формирования Плана управления рисками ПО на календарный год;
 - 2.3.3 формирования отчета о выполнении Плана управления рисками ПО;
 - 2.3.4 проведения самооценки в рамках мониторинга системы внутреннего контроля бизнес-процессов ПО.
- 2.4 Ответственным за организацию Процесса в соответствии с настоящим Регламентом является заместитель директора департамента по организации системы внутреннего контроля и управления рисками Департамента контроля и управления рисками Общества.

Глава 3. Состав Процесса

- 3.1 **Взаимодействие по СВКиУР между Обществом и ПО**
 - 3.1.1 Идентификация рисков

- 3.1.2 Оценка рисков
- 3.1.3 Воздействие на риски
- 3.1.4 Мониторинг рисков
- 3.1.5 Самооценка СВК бизнес-процесса (периодический мониторинг СВК)

Раздел III. КОНТРОЛЬ

Глава 4. Контроль Процесса

- 4.1 Контроль за соблюдением требований настоящего Регламента осуществляет директор по внутреннему контролю и управлению рисками - главный аудитор Общества.
- 4.2 Ответственность за соблюдение положений настоящего Регламента и порядок наложения дисциплинарных взысканий определяются законодательством Российской Федерации и локальными нормативными документами (актами) Общества.

Приложение

Модель процесса взаимодействия по СВКиУР между Обществом и подконтрольными организациями

№	Условие	Операция	Исполнители	Входные данные	Выходные данные	Получатели	Срок	Примечание
3.1.	Взаимодействие по СВКиУР между Обществом и ПО							
3.1.1.	Идентификация рисков							
3.1.1.1	Произошли изменения в бизнес-процессах или влияние внешних факторов ИЛИ / И Принято решение об идентификации рисков ИЛИ / И [Процедура ежегодной идентификации рисков инициирована И В результате процедуры "Мониторинг рисков" => Промежуточный / годовой отчет о выполнении Плана мероприятий по управлению рисками ПО и актуализированный реестр реализовавшихся рисках ПО сформирован]	Формирование служебной записки / исходящего письма • если Служебная записка / исходящее письма в адрес руководителя ПО сформирована, то => п. 3.1.1.2	•Департамент контроля и управления рисками	•Рекомендации к расчетным шкалам оценки возможного ущерба от реализации рисков и оценки вероятности / частоты реализации рисков на период планирования •Методики оценки рисков, анализ текущих внутренних и внешних факторов, влияющих на деятельность ПО •Промежуточный / годовой отчет о выполнении Плана управления рисками ПО, рассмотренный на Совете директоров ПО •Формат актуализированного реестра рисков •Актуализированный реестр реализовавшихся рисков ПО, рассмотренный на Совете директоров •Классификатор	•Служебная записка / исходящее письмо в адрес руководителя ПО	•Руководитель ПО •Координатор по рискам ПО	Не позднее августа текущего года	В настоящем Регламенте под рисками понимаются риски бизнес-процессов конкретного ПО. Формат актуализированного реестра рисков на _год представлен в Приложении 9.1 к Положению об управлении рисками Группы РусГидро (далее - Положение). Методики оценки рисков, анализ текущих внутренних и внешних факторов, влияющих на деятельность ПО направляются в случае их наличия. Рекомендации к расчетным шкалам оценки возможного ущерба от реализации рисков и оценки вероятности / частоты реализации рисков на период планирования направляются при необходимости
3.1.1.2	Служебная записка / исходящее письмо в адрес руководителя ПО сформирована	Формирование внутреннего графика подготовки Плана мероприятий по управлению рисками ПО • если Внутренний график подготовки Плана мероприятий по управлению рисками ПО сформирован, то => п. 3.1.1.3, к процедуре "Воздействие на риски"	•Координатор по рискам ПО	•Служебная записка / исходящее письмо в адрес руководителя ПО	•Внутренний график подготовки Плана мероприятий по управлению рисками ПО	•Владельцы рисков ПО	Не позднее 3-х рабочих дней после получения служебной записки / исходящего письма	Под внутренним графиком понимается любая форма выдачи задания / поручения внутри ПО о формировании Плана мероприятий по управлению рисками. Формат Плана мероприятий по управлению рисками на _год представлен в Приложении 9.2 к Положению.