

Система управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Газпром»

ПАО «Газпром», признавая, что осуществление деятельности подвержено воздействию неопределенностей в виде рисков, принимает меры с целью обеспечения достаточных гарантий достижения целей, поставленных перед ПАО «Газпром» органами управления.

Основные документы ПАО «Газпром» в области управления рисками и внутреннего контроля:

— Политика управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Газпром» (утверждена решением Совета директоров ПАО «Газпром» от 25 декабря 2018 г. № 3195 во исполнение требований российского законодательства), определяющая основные принципы и подходы к организации Системы управления рисками и внутреннего контроля (СУРиВК), полномочия участников СУРиВК, а также устанавливающая компоненты СУРиВК, ее цели и задачи;

— документы, определяющие подходы к управлению отдельными группами рисков (утверждены приказами ПАО «Газпром»):

— Положение о системе управления кредитным риском ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций;

— Положение по управлению валютным риском Группы Газпром;

— Положение по управлению процентным риском Группы Газпром;

— Положение по управлению риском ликвидности Группы Газпром;

— Положение о системе управления операционными рисками Группы Газпром.

В Компании разработана эффективная СУРиВК, позволяющая своевременно идентифицировать, оценивать и реагировать на потенциальные события, обстоятельства, внешние и внутренние факторы, влияющие на достижение поставленных целей.

Система управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Газпром» соответствует принципам корпоративного управления, закрепленным российским ККУ.

СУРиВК является частью корпоративного управления ПАО «Газпром» и интегрирована с системами планирования, управления проектами и программами управления производственной безопасностью. СУРиВК распространяется на всю деятельность ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром, включает все уровни управления и виды деятельности, все риски ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром.

Ключевые участники СУРиВК

Участниками СУРиВК являются Совет директоров ПАО «Газпром», Комитет Совета директоров ПАО «Газпром» по аудиту, Правление ПАО «Газпром», Председатель Правления ПАО «Газпром», подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю в составе Аппарата Правления ПАО «Газпром», структурные подразделения ПАО «Газпром» и организации Группы Газпром. Владельцы рисков — структурные подразделения ПАО «Газпром», организации Группы Газпром, ответственные за разработку, реализацию и мониторинг мероприятий по управлению рисками и внутреннему контролю. Координацию деятельности владельцев рисков в различных аспектах управления рисками осуществляют риск-координаторы. Подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю ПАО «Газпром» осуществляет формирование и методологическое обеспечение реализации единой политики в области управления рисками и внутреннего контроля. Структурные подразделения ПАО «Газпром» и организации Группы Газпрома на постоянной основе выполняют

идентификацию рисков, оценку рисков и реализацию мероприятий по управлению рисками.

Принципы организации и функционирования СУРиВК

Организация и функционирование СУРиВК осуществляются с соблюдением следующих принципов:

- системности (интегрированности);
- комплексности;
- соответствия (целям);
- достаточной уверенности;
- адаптивности и развития;
- существенности и ресурсного обеспечения;
- непрерывности (функционирования);
- взаимодействия и коллегиальности;
- ответственности;
- разделения обязанностей;
- оценки результатов;
- структурированности и оперативности;
- единой нормативной среды;
- экономической целесообразности;
- трех линий защиты.

Деятельность по управлению рисками и внутреннему контролю предусматривает непрерывное функционирование ряда компонентов системы.

В 2018 г. реализовывались мероприятия по следующим основным направлениям развития в области управления рисками и внутреннего контроля в ПАО «Газпром», его дочерних обществах и организациях:

- развитие нормативно-методической базы, разработка локальных нормативных актов СУРиВК в ПАО «Газпром», его дочерних обществах и организациях;
- организация и координация деятельности по внедрению и развитию системы управления рисками в дочерних обществах и организациях ПАО «Газпром»;
- совершенствование и формализация процесса сбора и консолидации информации о рисках, подготовки и представления периодической отчетности по рискам;
- проведение работ по автоматизации управления рисками;
- повышение квалификации работников ПАО «Газпром» и его дочерних обществ и организаций в области управления рисками и внутреннего контроля.

Работу по данным направлениям планируется продолжить в 2019 г.

Взаимосвязь компонентов СУРиВК в ПАО «Газпром»

1) Формирование внутренней контрольной среды, которая направлена на создание единой инфраструктуры СУРиВК, обеспечение непрерывности процессов управления рисками и процедур внутреннего контроля, формирование культуры управления рисками и внутреннего контроля.

2) Постановка целей ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром, которые являются необходимым условием для идентификации и оценки рисков и последующего определения процедур внутреннего контроля.

3) Идентификация рисков. Выявляются риски как внутренние и/или внешние события, которые могут произойти в будущем и оказать негативное (угрозы) или позитивное (шансы) влияние на достижение целей ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром.

4) Оценка рисков, которая включает процесс анализа идентифицированных рисков, вероятностей и последствий с целью обеспечения дальнейшего управления рисками и внедрение процедур внутреннего контроля.

5) Реагирование на риски, которое направлено на приведение уровня рисков в пределы допустимого уровня посредством реализации мероприятий по управлению рисками с учетом выбранного способа (или комбинации способов) реагирования.

6) Выбор способа реагирования на риски на основании определения значимости уровня рисков и управляемости рисками.

7) Выполнение процедур внутреннего контроля, которые осуществляются в соответствии с требованиями локальных нормативных актов ПАО «Газпром» и организаций Группы Газпром.

8) Мониторинг рисков, мониторинг статуса мероприятий по управлению рисками и контроль за своевременным и эффективным выполнением таких мероприятий, а также мониторинг выполнения процедур внутреннего контроля.

9) Обмен информацией в рамках СУРиВК обеспечивает полноту, своевременность, достоверность и точность этой информации, ее правильную адресацию, оптимальную форму и содержание, а также выполнение требований к конфиденциальности данных.

10) Оценка и мониторинг эффективности СУРиВК проводится путем самооценок, внутренних оценок и внешних оценок в порядке, определенном локальными нормативными актами ПАО «Газпром» и разрабатываемыми на их основе локальными нормативными актами организаций Группы Газпром.