



Ростелеком

ОРГАНИЗАЦИЯ ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ ВНУТРЕННЕГО АУДИТА И РИСК- МЕНЕДЖМЕНТА. ДЕЛОВОЙ ОПЫТ ПАО «РОСТЕЛЕКОМ»

Москва, 1 марта 2016

Содержание

1. Внутренние нормативные документы

2. Порядок взаимодействия

3. Проблемные области и решения

Нормативные документы утв. Советом директоров

Политика управления рисками ПАО «Ростелеком»

Внутренний аудит, проводит оценку и вырабатывает соответствующие рекомендации по результатам оценки эффективности системы управления рисками в части: выявления существующих рисков и возможности возникновения новых видов рисков; корректной оценки рисков; эффективности действий, предпринимаемых для управления рисками; отчетности о статусе основных рисков и действий, предпринимаемых для их контроля.

Положение о внутреннем аудите ПАО «Ростелеком»

Внутренняя независимая оценка эффективности СУР в Обществе осуществляется внутренним аудитом не реже одного раза в год. Результаты оценки эффективности СУР в Обществе утверждаются Советом директоров Общества после одобрения Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

Положение о комитете по аудиту Совета директоров ПАО «Ростелеком»

Комитет по аудиту рассматривает и готовит рекомендации Совету директоров в отношении процедур, установленных в Обществе в отношении процесса оценки и управления рисками, включая рекомендации в отношении документа, определяющего систему управления рисками, рассмотрение основных финансовых рисков Общества и мер, принимаемых руководством Общества по наблюдению и контролю за такими рисками.

Участники системы управления рисками

| | | | |
|---|---|----|--|
| ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ СУР | } | 1 | Совет директоров Общества |
| | | 2 | Комитет по аудиту Совета директоров |
| | | 3 | Правление Общества |
| | | 4 | Президент Общества |
| | | 5 | Комитет по управлению рисками Общества |
| ОТВЕРЖЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ СУР | } | | |
| ОБЕСПЕЧЕНИЕ ФУНКЦИОНИРОВАНИЯ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ | } | 6 | Главный Риск-менеджер Общества |
| НЕЗАВИСИМАЯ ОЦЕНКА РЕЗУЛЬТАТОВ СУР | } | 7 | Блок внутреннего аудита |
| УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ | } | 8 | Риск-менеджер Филиалов, ДЗО |
| | | 9 | Владелец риска |
| | | 10 | Владелец мероприятия |

Порядок взаимодействия БВА и ОУР

Периодичность оценки БВА

Ежеквартально (с 2016 года за 6 месяцев и год).

Обмен информацией

Результаты плановых проверок внутреннего аудитора доводятся до сведения главного риск-менеджера.

Предложения главного риск-менеджера учитываются при формировании годового плана аудита.

Проверка

Риск-менеджер представляет внутреннему аудиту в ходе проверки: расчеты RA, оценки рисков и KRI, статусы выполнения мер реагирования на риски с копиями подтверждающих документов (данные ИТ систем).

Запросы внутреннего аудита в адрес владельцев рисков отправляются только при условии необходимости подтверждения владельцами проверяемых данных.

Схема этапов оценки эффективности СУР



Проблемные области и решения

СРОКИ

Ограничены сроки проверки эффективности СУР внутренним аудитом.

Между датой утверждения результатов управления рисками Комитетом по рискам и вынесением итогов оценки на СД ~ 15 рабочих дней.

ЧТО ПРЕДЛАГАЕМ

Участие внутреннего аудита в заседании Комитета по рискам.

Прямое взаимодействие с риск-менеджерами, владельцами рисков.

КАК МЫ ЭТО ДЕЛАЕМ

Проверка СУР предусмотрена годовым планом.

Проверяем риски по выборке с годовым покрытием 100%

Риск-менеджеры предоставляют по запросу внутреннего аудита максимальный объем информации.

Используем корпоративные ИТ системы для подтверждения данных.

Интегрируем результаты проверок внутреннего аудита с результатами управления рисками.

Проблемные области и решения

ОЦЕНКА РИСКА

Риск скорее имеет качественную оценку. Как правильно сделать качественную оценку.

ЧТО ПРЕДЛАГАЕМ

Качественная оценка строится на основе экспертных оценок.

КАК МЫ ЭТО ДЕЛАЕМ

Заполнение опросных листов владельцами рисков в отношении значения величины влияния и вероятности возникновения рисков. Влияние риска может быть скорректировано с учетом обоснованного экспертного мнения владельца риска и/или риск-менеджера.

Проблемные области и решения

ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ МЕР РЕАГИРОВАНИЯ

Меры реагирования не оцениваются владельцем риска по существенности влияния на риск.

ЧТО ПРЕДЛАГАЕМ

В нормативных документах утвердить для мер реагирования и факторов рисков статус «ключевая мера» и «ключевой фактор».

КАК МЫ ЭТО ДЕЛАЕМ

В отчете по управлению рисками выделяются ключевые меры реагирования и ключевые факторы риска.

На постоянной основе проводится мониторинг выполнения ключевых мер реагирования.

Спасибо!

