

4.8. Система управления рисками и внутренний контроль

4.8.1. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

Группа компаний «Совкомфлот» уделяет значительное внимание вопросам управления рисками. Руководство и сотрудники всех уровней несут ответственность за формирование и функционирование системы управления рисками.

Основные функции и задачи участников системы управления рисками



Комитеты при правлении общества (фрахтовый комитет, инвестиционный комитет, финансовый комитет, комитет по технической политике – технический совет и т.д.) также осуществляют управление рисками в рамках своих компетенций.

Комитет по аудиту при совете директоров общества осуществляет контроль за надежностью и эффективностью системы управления рисками, включая оценку эффективности процедур управления рисками.

Управление рисками осуществляется в соответствии с положением о системе управления рисками ПАО «Совкомфлот» (положение о СУР). Документ разработан в соответствии с Кодексом корпоративного управления², методическими указаниями по подготовке положения о системе управления рисками¹. Положение о СУР утверждено советом директоров ПАО «Совкомфлот» в ноябре 2015 года³.

Положение о СУР является основополагающим в определении целей и задач системы управления рисками, основных принципов ее функционирования, структуры системы управления рисками, распределении ответственности между субъектами системы управления рисками и характера их взаимодействия, а также общих подходов к организации системы управления рисками.

В соответствии с положением, основной целью СУР является создание условий для достижения обществом его стратегических и операционных целей и задач путем регулярного выявления, анализа и оценки рисков, разработки и реализации мероприятий по управлению рисками и поддержанию уровня риска в пределах, приемлемых для руководства и акционеров.

Отчет о системе управления рисками ПАО «Совкомфлот» за 2019 год был представлен на рассмотрение органов управления и контроля ПАО «Совкомфлот»⁴.

В соответствии с положением о СУР координацию деятельности по управлению рисками осуществляет управление стратегического планирования и развития. Описание ключевых участников СУР и их основных обязанностей приводится в таблице выше.

Дальнейшее развитие и совершенствование системы управления рисками основано на положениях стандарта COSO «Управление рисками организаций. Интегрированная модель, ISO 31000:2018 «Менеджмент рисков. Принципы и руководящие указания», ISO 31010:2011 «Менеджмент рисков. Методы оценки риска».

¹ Одобрен письмом Банка России от 10.04.2014 № 06–52/2463.

² Одобрены поручением Правительства Российской Федерации от 24.06.2015 № ИШ-П13–4148.

³ Протокол совета директоров общества от 13 ноября 2015 года № 149.

⁴ Протоколы заседания правления от 12 сентября 2019 года № 33(978), от 26 сентября 2019 года № 36(981) и от 28 ноября 2019 года № 45(990). На заседании совета директоров (протокол от 31 января 2020 года № 189) был рассмотрен отчет о системе управления рисками за 2018 год и девять месяцев 2019 года.

**Корпоративное
управление****КЛЮЧЕВЫЕ РИСКИ**

В группе компаний принят и регулярно актуализируется реестр рисков, которые могут оказывать существенное влияние на ее деятельность. Риски ранжированы по приоритетности.

Перечень ключевых рисков приводится в [приложении 2](#) к настоящему годовому отчету.

Кроме того, компания реализует регулярные и разовые мероприятия, направленные на предотвращение либо минимизацию вероятности реализации выявленных рисков. В перечень этих мероприятий входят поддержание высоких стандартов безопасности мореплавания, мониторинг мировых фрахтовых рынков, строительство и ввод в эксплуатацию современных судов и своевременное обновление флота, планирование и внедрение необходимых природоохранных мер, мониторинг изменений нормативного регулирования морского транспорта, совершенствование кадровой политики.

Предпринятые меры по управлению рисками и своевременное реагирование на возникающие угрозы позволили минимизировать их влияние на деятельность группы компаний в отчетном периоде.

4.8.2. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Управление системой внутреннего контроля осуществляется органами управления общества (советом директоров, исполнительными органами – правлением и генеральным директором общества), комитетами при совете директоров, комитетами при правлении (фрахтовый комитет, инвестиционный комитет, финансовый комитет, комитет по технической политике – технический совет и т.д.), заместителями генерального директора, ответственными подразделениями, а также сотрудниками общества в рамках своих компетенций в соответствии с законодательством и внутренними документами общества¹.

Эффективность системы внутреннего контроля также обеспечивается посредством наличия в составе совета директоров и его комитетов независимых членов совета директоров. В действующем составе совета директоров три независимых директора.

Оценку эффективности системы внутреннего контроля осуществляют ревизионная комиссия и отдел внутреннего аудита².



Система внутреннего контроля группы компаний «Совкомфлот» обеспечивает эффективную реализацию внутренних бизнес-процессов группы и непосредственно связана с системой управления рисками.

¹ См. подробнее соответствующие разделы настоящего годового отчета.

² См. подробнее соответствующие разделы настоящего годового отчета.