

Система управления рисками и внутренний контроль

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 (СУР)

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

- Определение общих принципов и подходов к управлению рисками
- Рассмотрение ключевых рисков и соответствующих мер по их управлению
- Утверждение предпочтительного риска (риск-аппетита) и методологии его определения

ПРАВЛЕНИЕ

- Утверждение нормативно-методологической базы СУР
- Мониторинг внедрения мер по управлению рисками
- Утверждение корпоративного реестра рисков, карты рисков и мер по управлению рисками

КООРДИНАТОР (управление стратегического планирования и развития)

- Координация деятельности по управлению рисками
- Разработка нормативно-методологической базы СУР
- Консолидация информации по рискам
- Подготовка отчетности по рискам

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

- Оценка эффективности системы управления рисками
- Подготовка отчетов по результатам оценки и рекомендаций для комитета по аудиту и совета директоров

РУКОВОДИТЕЛИ СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ – ВЛАДЕЛЬЦЫ РИСКОВ

- Поддержание и развитие системы управления рисками
- Идентификация и оценка рисков
- Реализация мероприятий по управлению рисками

В 2020 году был создан комитет по рискам при правлении общества. Основные функции комитета по рискам:

- предварительное рассмотрение, анализ и выработка рекомендаций (заключений) по вопросам СУР, выносимым на рассмотрение правления, а также результатов внешних и внутренних оценок эффективности СУР;
- выработка и предоставление на утверждение правления плана совершенствования СУР;
- открытие, мониторинг хода реализации и оценка результатов проектов по развитию СУР в функциональных направлениях, а также плана в целом.

Иные 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 управления¹, методическими указаниями по подготовке положения о системе управления рисками². 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

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

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 и девять месяцев 2020 года был представлен на рассмотрение органов управления и контроля ПАО «Совкомфлот».⁴

Также в начале 2021 года была проведена независимая внешняя оценка эффективности СУР общества компанией ООО «Эрнст энд Янг – оценка и консультационные услуги». Согласно заключению по результатам оценки, СУР ПАО «Совкомфлот» в целом отвечает критериям эффективности, целям и задачам СУР с отдельными замечаниями к реализации некоторых критериев на уровне дизайнера или операционной деятельности СУР.

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» и иных применимых стандартах.

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.

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

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

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

⁴. Протокол заседания правления от 5 ноября 2020 года № 51(1047), протокол заседания совета директоров от 1 февраля 2021 года № 203.

Существенные риски, реализовавшиеся (усилившиеся) в 2020 году

| Категория | Факторы риска | Предпринятые меры |
|------------------------------|---|--|
| РЕАЛИЗОВАВШИЕСЯ РИСКИ | | |
| Экономические риски | Изменение ставок фрахта и аренды на международном фрахтовом рынке | Определение оптимального соотношения поступлений от долгосрочных и спот-контрактов в соответствии с утвержденной стратегией и фрахтовой политикой Мониторинг мировых фрахтовых рынков с целью принятия своевременных решений по оптимальному распределению флота Своевременная продажа устаревшего флота |
| Угрозы здоровью общества | Влияние на деятельность группы, а также деятельность ее клиентов, поставщиков и верфей, вызванное пандемией коронавируса (COVID-19) | Разработан и внедрен протокол смены экипажей в доступных портах (преимущественно в российских) Введение обязательного карантина перед отправкой на борт судна Профилактические меры в офисах |
| УСИЛИВШИЙСЯ РИСК | | |
| Экономические риски | Сезонные и региональные изменения спроса на тоннаж и его предложение | Диверсификация деятельности группы и вхождение в новые перспективные и устойчивые сегменты Строительство и ввод в эксплуатацию современных специализированных судов в соответствии с утвержденной стратегией общества с учетом требований клиентов |

Внутренний контроль

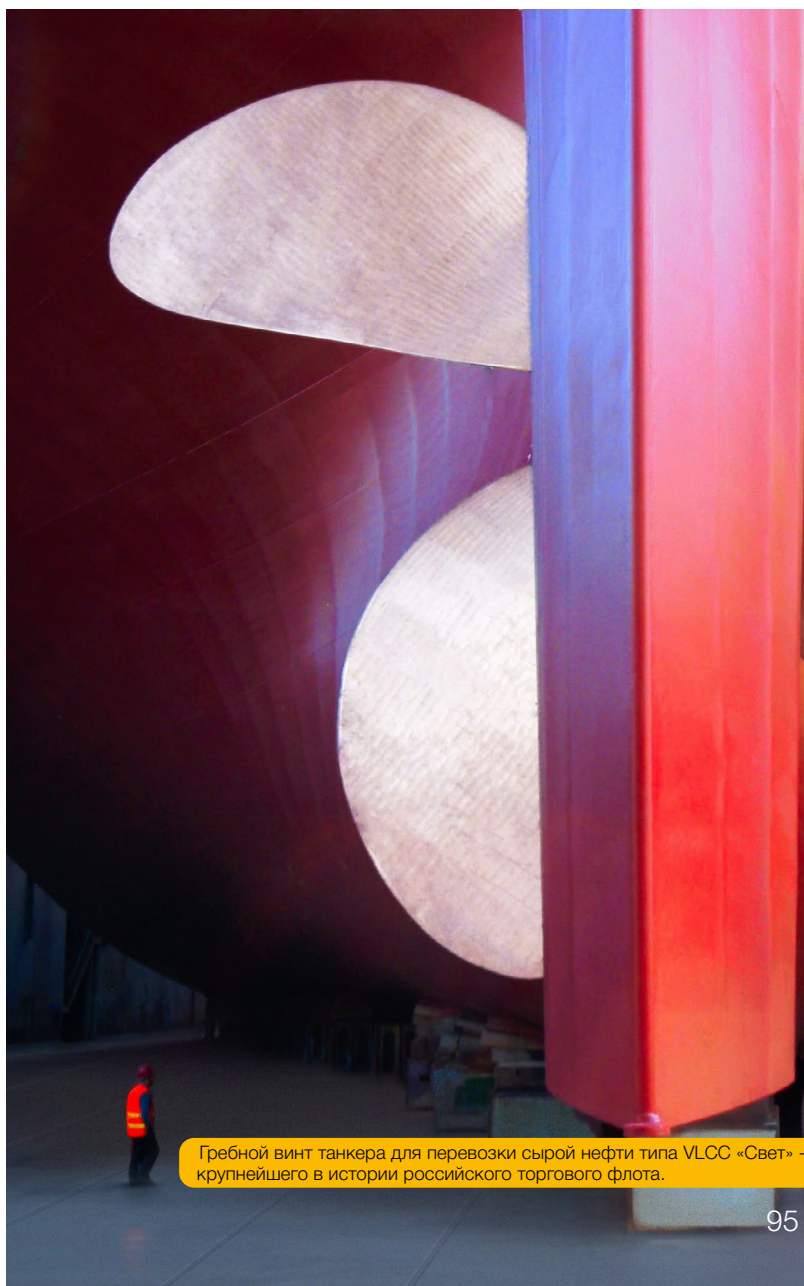
Система внутреннего контроля группы компаний «Совкомфлот» обеспечивает эффективную реализацию внутренних бизнес-процессов группы и непосредственно связана с системой управления рисками.

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 аудита¹.

¹ См. подробнее соответствующие разделы настоящего годового отчета.



Гребной винт танкера для перевозки сырой нефти типа VLCC «Свет» - крупнейшего в истории российского торгового флота.