

Оценка готовности компании к подготовке и внедрению Положения о системе управления рисками в соответствии с Методическими указаниями, одобренными Поручением Правительства РФ №ИШ-П13-4148 от 24 июня 2015 г.

Данная таблица подготовлена для проведения анализа соответствия организации и регулирования деятельности внутреннего аудита общества Методическим указаниям. Пожалуйста, приведите в графе «Комментарии и пояснения» исчерпывающую информацию для пояснения вашего ответа. В столбце приведены «подсказки» для каждого из положений, кроме того, вы можете указать дополнительную информацию и пояснения по каждому из пунктов.

Ссылка на пп. МУ	Положения Методических указаний	Ответ	Комментарии и пояснения общества	Планируемые мероприятия по приведению в соответствие
2.1 2.2	Положение о внутреннем аудите существует, содержательно определяет цели, задачи, общие подходы и принципы организации системы управления рисками в обществе	Да / Нет	Укажите точное наименование документа, если он ранее был разработан, номер, дату, орган, его утвердивший	Здесь и далее - Указать необходимость разработки/ актуализации документов, проведения мероприятий по внедрению, сроки разработки, внедрения (если применимо)
2.4	Положение о системе управления рисками утверждено советом директоров ¹	Да / Нет	Укажите дату, приведите ссылку на протокол заседания СД ²	
2.4	До утверждения СД Положение о системе управления рисками было рассмотрено уполномоченным комитетом совета директоров (если применимо)	Да / Нет	Укажите дату, приведите ссылку на протокол заседания КА	
2.5	Полномочия СД по утверждению Положения о системе управления рисками предусмотрены Уставом общества	Да / Нет	Приведите ссылку на положение в Уставе либо планируемый срок внесения изменений в Устав	
2.8	Проект Положения о системе управления рисками подготовлен руководителем подразделения управления рисками	Да / Нет	Укажите кем в иных случаях.	
3.4	Подразделение по управлению рисками является <i>отдельным</i> структурным подразделением общества, в т.ч. структурно разграничено от деятельности структурных подразделений, осуществляющих управление рисками в рамках своей операционной деятельности, а также от деятельности внутреннего аудита	Да / Нет	Укажите наименование и место в организационной структуре общества	

¹ Здесь и далее - если иное не предусмотрено федеральными законами и регуляторными требованиями, применимыми к вашей организации. В этом случае приведите пояснения.

² Если иное (здесь и далее) – укажите с учетом требований федеральных законов и регуляторных требований, применимых к вашей организации

Ссылка на пп. МУ	Положения Методических указаний	Ответ	Комментарии и пояснения общества	Планируемые мероприятия по приведению в соответствие
3.2	Общество руководствуется общепризнанными практиками и стандартами деятельности в области управления рисками	Да / Нет / Частично	Укажите какими именно. Приведите ссылку на пп. Положения о СУР, иные нормативные документы	
3.2	Общество определило цели и задачи системы управления рисками	Да / Нет	Приведите ссылку на пп. Положения о СУР или иные внутренние нормативные документы	
3.2	Цели и задачи соответствуют общепризнанным практикам и стандартам деятельности	Да / Нет / Частично	Укажите, каким именно, включая регуляторные и отраслевые. В случае неполного несоответствия, приведите каким именно, обоснуйте.	
3.3	Общество определило принципы организации системы управления рисками, которые соответствуют общепризнанным стандартам деятельности	Да / Нет / Частично	Укажите, каким именно, включая регуляторные и отраслевые. В случае неполного несоответствия, приведите каким именно, обоснуйте.	
3.4	Подразделение по управлению рисками административно подотчетно единоличному исполнительному органу общества	Да / Нет	В случае ответа «Нет», укажите: - должность лица, которому подотчетен руководитель подразделения внутреннего аудита	
3.4	Лицо, отличное от высшего исполнительного руководства, которому подотчетен руководитель подразделения по управлению рисками, наделено необходимыми полномочиями для реализации процесса управления рисками в обществе	Да / Нет (если применимо)	Укажите, общее руководство какими еще подразделениями/ функциями данное лицо осуществляет	
3.4	Функционал подразделения по управлению рисками соответствует положениям, указанным в Методических указаниях	Да / Нет / Частично	Укажите, в отношении каких вопросов не соблюдается или соблюдается частично, а приведите ссылку на пп. Положения о СУР или иные внутренние нормативные документы	
3.4	Функционал и ответственность совета директоров в отношении системы управления рисками определены в Положении о совете директоров	Да / Нет	Приведите ссылку на пп. Положения о совете директоров	
3.4	В обществе создан коллегиальный рабочий орган – комитет по рискам	Да / Нет / Не применимо	При наличии положения о комитете по управлению рисками, укажите дату и номер внутреннего нормативного документа	
3.5	Органы управления общества не реже одного раза в год рассматривают карту рисков (перечень и размер существенных рисков)	Да / Нет	Приведите номер и дату протокола заседания совета директоров	
3.5	Определен порядок взаимодействия подразделения	Да / Нет	Приведите ссылки на	

Ссылка на пп. МУ	Положения Методических указаний	Ответ	Комментарии и пояснения общества	Планируемые мероприятия по приведению в соответствие
	по управлению рисками со структурными подразделениями общества, а также подразделением внутреннего аудита		соответствующие пп. Внутренних нормативных документов (в т.ч. Положения о СУР, Положения о ВА)	
3.6	В обществе установлен порядок определения предельного допустимого риска и порядок его пересмотра	Да / Нет	Приведите наименование и дату утверждения внутреннего нормативного документа	
3.6	Уровень предельно допустимого риска рассматривается и утверждается советом директоров	Да / Нет	Приведите ссылки на протоколы заседаний совета директоров	
3.7	Общество разработало перечень нормативных документов, направленных на организацию процесса управления рисками, в т.ч. на уровне бизнес-процессов	Да / Нет / Частично	При наличии, приведите наименования внутренних нормативных документов (в частности, для управления наиболее существенными рисками)	
3.7	Разработаны типовые инструменты в рамках процесса управления рисками	Да / Нет / Частично	Приведите примеры	
3.8	Общество проводило независимую внешнюю оценку системы управления рисками	Да / Нет	Укажите, кем и когда проводилась оценка, ее результат.	
3.8	Общество установило и отразило периодичность проведения внутренней оценки эффективности системы управления рисками в Положении о СУР	Да / Нет	Укажите периодичность, приведите ссылку на пп. Положения о СУР	
3.8	Общество установило и отразило периодичность проведения внешней оценки эффективности системы управления рисками в Положении о СУР	Да / Нет	Укажите периодичность, приведите ссылку на пп. Положения о СУР, где данная периодичность приведена.	

Общее заключение по результатам проведения самоанализа:

В целом соответствует

Частично соответствует

Требует разработки/ значительного совершенствования