

РИСК-МЕНЕДЖМЕНТ

Корпоративная система управления рисками ПАО «ТрансКонтейнер» (далее – КСУР) – важный компонент системы корпоративного управления. Цель КСУР – уверенность в достижении стратегических и операционных задач Общества.

КСУР базируется на общепризнанных международных стандартах:

- стандарт Enterprise Risk Management Integrated Framework (COSO ERM, 2004, The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission);
- стандарт ISO 31000:2009 Risk management. Principles and guidelines (ISO 31000:2009, 2009, International Organization for Standardization).

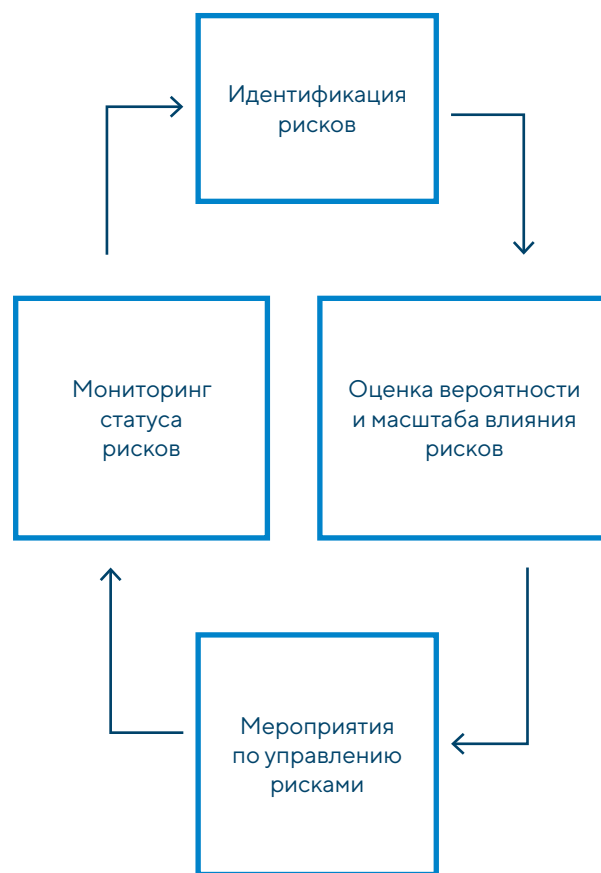
Организационная структура управления рисками



Подходы к управлению рисками сформулированы в Концепции КСУР и Политике КСУР, утвержденных Советом директоров Общества 18 ноября 2013 г., с учетом изменений и дополнений по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Принципы управления рисками:

- системность;
- непрерывность;
- сбалансированность, глубина и полнота процесса;
- разделение полномочий и уровней принятия решений;
- интеграция с системой внутреннего контроля;
- всеобъемлющий характер системы.



РОЛИ УЧАСТНИКОВ КСУР

Совет директоров

Управление, мониторинг критических рисков Общества, утверждение Корпоративной карты рисков и мероприятий по управлению рисками, утверждение нормативных документов по управлению рисками

Комитет по аудиту

Рекомендации для Совета директоров по функционированию системы управления рисками, рассмотрение отчета о реализовавшихся рисках, рекомендации для Совета директоров по утверждению Корпоративной карты рисков

Президент, Директор, Правление

Ответственность за эффективное управление рисками в Обществе

Комитет по рискам

Предварительное рассмотрение всех вопросов, связанных с функционированием системы, управление незначительными и приемлемыми рисками, предварительное рассмотрение критических рисков, рассмотрение отчетов об управлении рисками, предварительное утверждение Корпоративной карты рисков

Владельцы рисков (менеджмент)

Выявление, оценка, описание, предотвращение и управление рисками

Работники Общества

Выявление, предотвращение и осуществление мероприятий по управлению рисками

Служба управления рисками и оптимизации бизнес-процессов

Организация и сопровождение системы управления рисками и координация процессов внутри нее, подготовка материалов к заседаниям Комитета по аудиту и Совета директоров, консолидация информации, работа с рисками, работа с владельцами рисков, формирование Корпоративной карты рисков

Служба внутреннего контроля и аудита

Оценка системы управления рисками в Обществе

Независимый внешний аудитор

Рекомендации по организации системы управления рисками

РАЗВИТИЕ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

С целью дальнейшего совершенствования системы управления рисками в 2020 г. в Обществе создана Служба управления рисками и оптимизации бизнес-процессов. Основной задачей службы в части КСУР Общества определено обеспечение непрерывного функционирования и своевременного развития системы для достижения целей ПАО «ТрансКонтейнер».

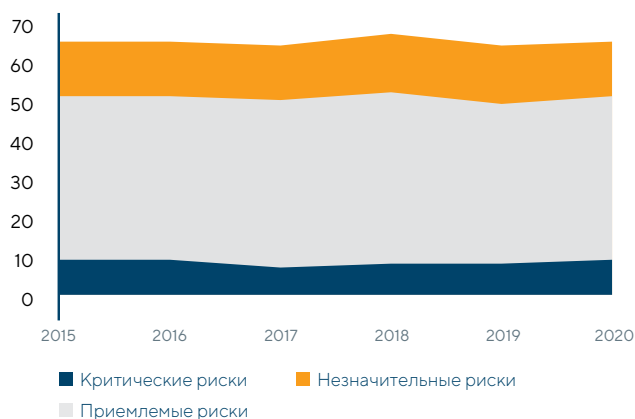
В 2020 г. основные усилия Общества в части совершенствования КСУР были направлены на дальнейшую интеграцию риск-менеджмента в систему бизнес-процессов Общества. В 2021 г. планируется внедрение новой автоматизированной системы управления рисками и совершенствование внутренней нормативной документации по рискам на базе обновленной концепции COSO ERM 2017 и изменений в международных стандартах управления рисками ISO 31000:2018.

КОРПОРАТИВНАЯ КАРТА РИСКОВ¹

В зависимости от вероятности наступления и степени возможного ущерба от реализации риска ПАО «ТрансКонтейнер» определяет три группы рисков: критические, приемлемые и незначительные.

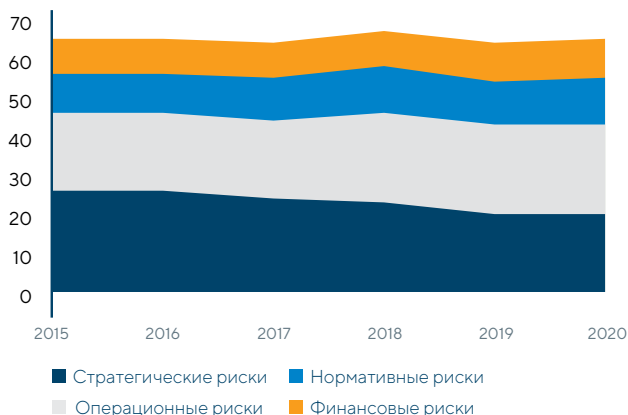
Категория	Контроль управления	Оценка риска в зависимости от размера материального ущерба и вероятности реализации
Критические риски	Совет директоров	Превышает 380 млн руб. с любой вероятностью; или превышает 200 млн руб. с вероятностью более 5%; или превышает 100 млн руб. с вероятностью более 80%
Приемлемые риски	Комитет по аудиту	От 100 млн до 380 млн руб. с вероятностью от 0 до 5%; или от 50 млн до 200 млн руб. с вероятностью от 5 до 80%; или менее 100 млн руб. с вероятностью более 50%
Незначительные риски	Комитет по рискам	Менее 100 млн руб. с вероятностью менее 5%; или менее 50 млн руб. с вероятностью менее 50%

Динамика рисков по уровням критичности



В соответствии с общепринятыми стандартами риски классифицированы по четырем категориям: стратегические, операционные, нормативные и финансовые.

Динамика структуры Корпоративной карты рисков



В Корпоративную карту рисков на 2020 г. были внесены следующие изменения.

Исключен риск «Санкции и ограничения со стороны таможенных органов при международной перевозке грузов» (незначительный риск).

Включены риски:

- «Корректировка таможенной стоимости», который может возникнуть при закупке крупнотоннажных контейнеров (критический риск);
- «Непредставление клиентами товаровоспроводительных документов для представления в таможенные органы предварительной информации о грузе и транзитной декларации до момента прибытия в пункт пропуска импортного груза» (приемлемый риск).

РЕАЛИЗАЦИЯ КРИТИЧЕСКИХ РИСКОВ В ТЕЧЕНИЕ 2020 ГОДА

В начале ноября 2020 г. АО «РЖД Логистика» (дочерняя компания ОАО «РЖД») зарегистрировало нового оператора на контейнерном рынке – АО «РЖД Бизнес Актив». Создание монополией нового контейнерного оператора может оказать существенное влияние на рынок контейнерных перевозок. Общество отслеживает ситуацию с изменением конкуренции и предпринимает действия, направленные на рост конкурентоспособности собственных услуг.

¹ Детальный отчет о рисках читайте в приложении на с. 270.