

Организация и проведение проекта оценки рисков: методология и подход, практические советы

(выборочные слайды, практический пример)

Василий Кудрин, CIA, CFE, CCSA

e-mail: www@kudrin.ru

Vasily.Kudrin@gmail.com

тел: +7(985)9705654

План

- **1. Цели оценки рисков**
- **2. Основные этапы оценки рисков**
- **3. Структура Методологии**
- **4. Планирование и идентификация оценки рисков**
- **5. Проведение оценки рисков,**
- **6. Ранжирование рисков и приоритезация процессов**
- **7. Анализ мер реагирования на риски**
- **8. Совершенствование мер реагирования на риски**

Цели

- **Соответствие нормам и ожиданиям госорганов.**
 - Соблюдение норм законодательства
 - Следование современным тенденциям
 - Избежание неожиданностей для заинтересованных сторон
- **Извлечение пользы для деятельности компании.**
 - Содействие в достижении целей
 - Повышение управляемости и общей эффективности деятельности
 - Повышение ответственности сотрудников
 - Приоритезация действий менеджмента компании
- **Принятие к управлению групп критичных рисков.**
 - Обеспечение сохранности активов и необходимость противодействия злоупотреблениям, мошенничеству и коррупции.
 - Обеспечение должной прозрачности компании для заинтересованных сторон

Модель рубежей защиты



Примерная методология проведения первой оценки рисков



Виды встреч с владельцами рисков и экспертами по рискам в рамках стартового проекта оценки рисков (практический пример)

Встреча вида № 1.
Уточнение идентификации

1-2 месяца

- Понимание событий, **факторов (свойств)**, тенденций, формирующих риск присущий, то есть риск неотъемлемый (inherent), свойственный деятельности компании
- Анализ риска **без учета** эффективности явных мер реагирования (действий) менеджмента по управлению данным риском
- Необходимо, чтобы лучше **осознавать** и прогнозировать все те обстоятельства, которые формируют риск.

Риск присущий

Встреча вида № 2.
Оценка рисков

2 месяца

- Встречи по оценке рисков (а) как «**рисков присущих**» и (б) как «**рисков остаточных**»
- **Фиксирование оценки** «рисков присущих» (на основе уточненной информации, полученный в рамках первых встреч)
- Оценка рисков как «рисков остаточных» (residual risk) с фиксированием информации о **мерах реагирования** на риски
- Необходимо, чтобы лучше получить представление **всей картины**: о наличии риска и о том, как компания им управляет

Риск в целом

Встреча вида № 3.
Уточнение мер реагирования на риски

1,5-2 месяца

- Встречи по уточнению и **оценке достаточности** мер реагирования
- Необходимо, чтобы закрепить оценку остаточного риска и осознавать **возможности** в управлении рисками

Риск остаточный

Присущий риск – Меры реагирования = Остаточный риск

Рабочие документы проекта оценки рисков (пример)

Приложение № 1. Рабочие документы Проекта.

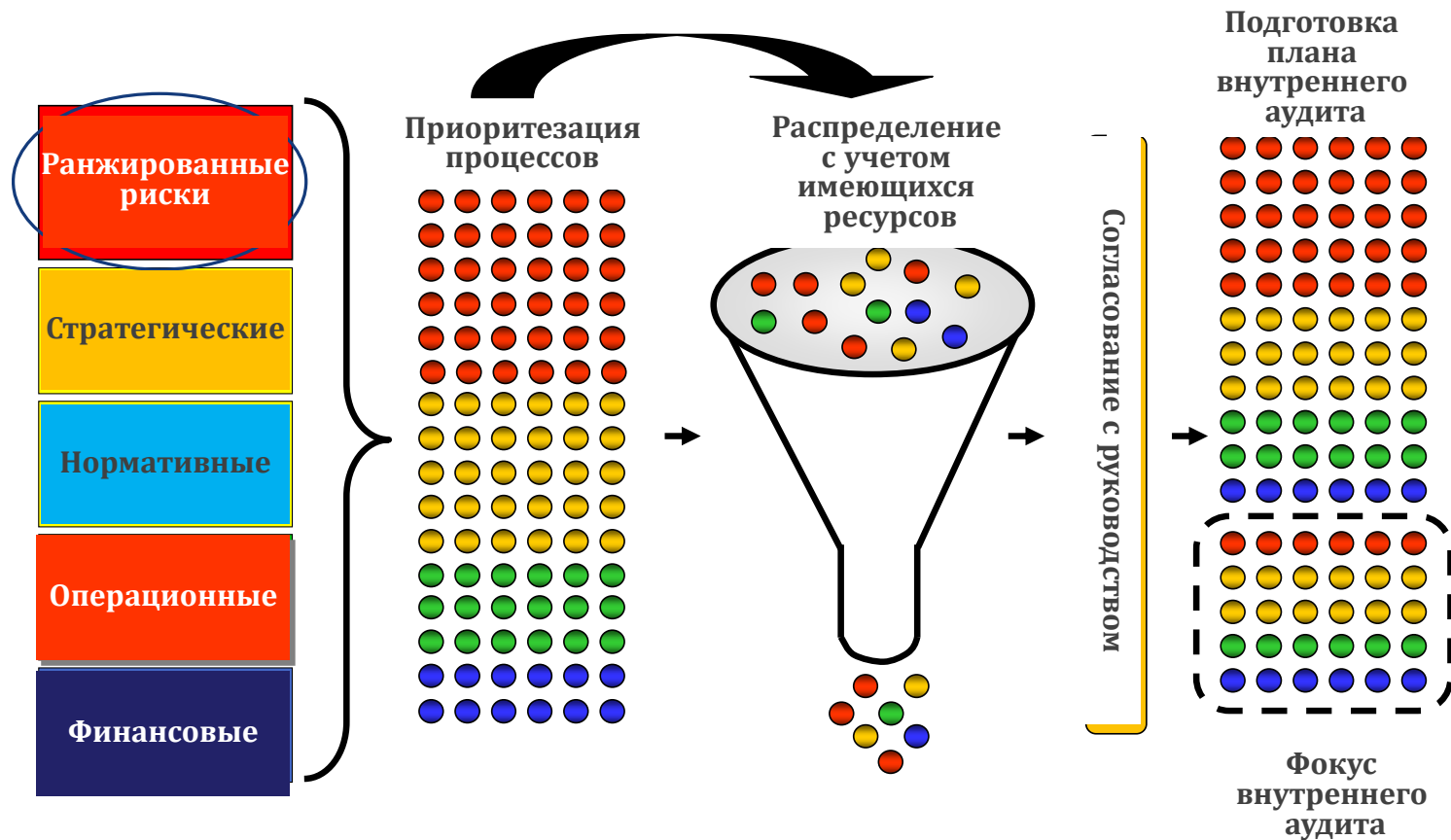
Стадии и задачи Проекта	Шаблонные РД		Дополнительные (нешаблонные) РД	
Уточнение информации о структуре и инициативах Предприятия.				
Формулирование, обновление ожиданий от оценки рисков.			01(д). Информационное письмо Проекта	02(д). Общие наблюдения
Обновление информации об организационной структуре, стратегии, ключевых инициативах Предприятия.			02(д). Общие наблюдения	
Общий анализ контрольной среды Предприятия.			02(д). Общие наблюдения	
Обновление информации и знаний о применяемых стандартах в области оценки рисков корпоративного уровня.	03(к). Анализ организационной модели управления рисками			
Изучение внешних и внутренних факторов и тенденций.				
Рассмотрение и уточнение информации о долгосрочных			04(д). Протокол	

Для каждой задачи проекта оценки рисков определяется как минимум один рабочий документ.

Шаблонные РД (к) – представлен шаблон и пример заполнения. Являются ключевыми и заполняются обязательно.

Дополнительные (нешаблонные) РД (д) – для используемого формата не предусмотрен шаблон, а заполнение может быть факультативно.

Роль службы внутреннего аудита



Контактная информация

Василий Кудрин (Vasily Kudrin)

//

Руководство проектами и командами:

- Корпоративное управление
- Управление рисками и внутренний контроль
- Внутренний аудит
- Противодействие мошенничеству, комплаенс
- Поиск и восстановление утраченных активов

e-mail: www@kudrin.ru

Vasily.Kudrin@gmail.com

тел: +7(985)9705654