

УТВЕРЖДЕНО  
Решением Совета директоров  
ОАО «Завод «Буревестник»  
Протокол №11 от 24.03.2021

**Политика  
о системе управления рисками и внутреннего контроля  
ОАО «Завод «Буревестник»  
№244/06-03-2021**

**г. Гатчина  
2021 г.**

## Оглавление

I Общие положения.....	3
1 Область применения.....	3
2 Основные термины и определения.....	3
3 Цели, задачи и принципы СУРиВК.....	5
II Компоненты СУРиВК.....	7
III Участники СУРиВК, их обязанности и полномочия.....	9
IV Отчетность.....	12
V Процедура утверждения и изменения политики.....	13

## I Общие положения

### 1 Область применения

1.1 Настоящая Политика о системе управления рисками и внутреннего контроля ОАО «Завод «Буревестник» (далее - политика) разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и локальными нормативными актами ОАО «Завод «Буревестник» (далее - предприятие) с учетом общепризнанных практик, а также международных, российских стандартов и рекомендаций международных профессиональных организаций в области управления рисками внутреннего контроля.

1.2 Настоящая политика является локальным нормативным актом предприятия, устанавливающая цели, задачи, принципы функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля (далее - СУРиВК), распределение обязанностей и ответственности участников СУРиВК.

1.3 Настоящая политика обязательна к ознакомлению и исполнению всеми работниками предприятия.

1.4 Политика является основой для разработки внутренних методологических и распорядительных документов, регламентирующих и описывающих организацию СУРиВК на предприятии.

### 2 Основные термины и определения

Термины	Определения
<b>Анализ рисков</b>	процесс рассмотрения выявленных рисков и их источников, вероятных последствий, а также разработка мероприятий для снижения неблагоприятных последствий.
<b>Вероятность риска</b>	мера возможности наступления рисковогó события.
<b>Владелец риска</b>	лицо, которое наделено полномочиями по управлению рисками и несет ответственность за неэффективное управление рисками, а также полномочиями по выполнению контрольных процедур, разработке и осуществлению мероприятий по управлению рисками. Владельцы рисков назначаются локальными нормативными актами предприятия.
<b>Влияние риска</b>	результат или воздействие риска.
<b>Внутренний контроль</b>	процесс, осуществляемый участниками СУРиВК, направленный на обеспечение разумной уверенности достижения следующих целей: -эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности и сохранность активов; -достоверность и своевременность бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности; -соблюдение законодательства и локальных нормативных актов.

<b>Выявление рисков</b>	процесс описания потенциальных рисков, причин и источников их возникновения.
<b>Заинтересованные стороны</b>	стороны, которые имеют заинтересованность в деятельности предприятия.
<b>Источник (фактор) риска</b>	обстоятельство, состояние среды, несущее в себе возможность наступления рискового события.
<b>Карта рисков</b>	описание рисков, представленное в виде графического изображения, в котором риски расположены последовательно в зависимости от степени воздействия на деятельность предприятия.
<b>Категория рисков</b>	наименование группы рисков, объединенных по определенному принципу.
<b>Контрольная процедура</b>	мероприятия, действия, автоматические операции информационных систем, которые позволяют эффективно и своевременно реагировать на риск и снизить его вероятность и/или влияние риска. Контрольные процедуры осуществляются на всех уровнях предприятия, на различных стадиях и этапах процессов.
<b>Мероприятия по управлению рисками</b>	действия, осуществляемые предприятием в отношении выявленного риска в рамках выбранного способа реагирования, которое позволяет устранить риск или снизить текущий уровень риска. В случае если в качестве способа реагирования на риск выбрано «принятие (сохранения/удержание) риска», мероприятие по управлению риском не разрабатывается.
<b>Мониторинг рисков</b>	систематическое обновление информации об уровне риска с целью выявления изменений, влияющих на уровень риска, а также о статусе выполнения мероприятий по управлению рисками.
<b>Оценка рисков</b>	процесс анализа выявленных рисков с целью определения возникновения уровня вероятности и последствий риска.
<b>Последствия риска</b>	события, которые наиболее вероятно наступят после реализации риска.
<b>Приоритетность риска</b>	свойство риска, влияющее на очередность реализации мероприятий по реагированию.
<b>Процесс</b>	функция, деятельность (действие), направленные на достижение определенного результата, состоящие из последовательно выполняемых операций.
<b>Реестр рисков</b>	документ установленной формы, содержащий информацию обо всех идентифицируемых рисках.
<b>Риск (рисковое событие)</b>	вероятное событие, способное оказать влияние на достижение целей предприятия.
<b>Система управления рисками и внутреннего</b>	совокупность взаимосвязанных организационных мер и процессов, организационной структуры, локальных

<b>контроля (СУРиВК)</b>	нормативных актов предприятия и иных документов, процедур (положения, регламенты и др.), норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых работниками предприятия направленная на обеспечение достижения целей предприятия.
<b>Управление рисками далее (УР)</b>	процессы, связанные с выявлением, анализом, оценкой рисков и принятием решений, которые включают максимизацию благоприятных и минимизацию неблагоприятных последствий наступления рисков событий.
<b>Уровень риска</b>	оценка существенности риска в зависимости от вероятности и размера потенциального ущерба от его реализации.

### **3 Цели, задачи и принципы СУРиВК**

3.1 **Целью** СУРиВК на предприятии является:

3.1.1 эффективное функционирование и совершенствование СУРиВК в целях обеспечения разумной уверенности в достижении стоящих перед предприятием целей;

3.1.2 обеспечение эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности предприятия и сохранности активов;

3.1.3 обеспечение достоверности и своевременности бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности;

3.1.4 соответствие деятельности предприятия применимым законодательным требованиям и требованиям локальных нормативных актов предприятия.

3.2 **Задачами** СУРиВК являются:

3.2.1 формирование корпоративной культуры управления рисками и внутреннего контроля, развитие риск-ориентированного подхода, предполагающего принятие решений в рамках финансово-хозяйственной деятельности с учетом рисков;

3.2.2 своевременное выявление, анализ, оценка и мониторинг рисков, возникающих в процессе деятельности предприятия на всех уровнях управления и принятие мер по сокращению числа непредвиденных событий, оказывающих негативное влияние на достижение целей предприятия;

3.2.3 создание надежной информационной основы в части СУРиВК для планирования деятельности и принятия управленческих решений;

3.2.4 обеспечение построения на предприятии оптимальной организационной структуры, соответствующей её потребностям на основе принципа разделения полномочий и ответственности между участниками СУРиВК;

3.2.5. внедрение и совершенствование процессов и процедур управления рисками и внутреннего контроля;

3.2.6 обеспечение объективного представления о текущем состоянии и перспективах развития предприятия, целостности, прозрачности и достоверности отчетности предприятия, а также иной информации, подлежащей раскрытию в

соответствии с применимым законодательством;

3.2.7 обеспечение сохранности активов предприятия и эффективности использования и распределения ресурсов предприятия;

3.2.8 формирование методологической базы для функционирования СУРиВК, совершенствование локальных нормативных актов в части совершенствования процессов управления рисками и внутреннего контроля (в том числе направленных на предупреждение и противодействие коррупции) на всех уровнях управления для своевременного реагирования на риски;

3.2.9 защита интересов акционеров предприятия, проверка контрагентов и анализ их антикоррупционных процедур, а также предотвращение и устранение конфликтов интересов;

3.2.10 обеспечение соблюдения предприятием применимого законодательства Российской Федерации, локальных нормативных актов предприятия и норм деловой этики;

3.2.11 обеспечение информационного обмена, установление необходимых форм отчетности о рисках и внутреннем контроле, информирование заинтересованных сторон предприятия о рисках и внутреннем контроле.

3.3 СУРи ВК на предприятии базируется на следующих **принципах**:

3.3.1 **принцип непрерывности** – СУРиВК функционирует и совершенствуется постоянно, непрерывно и на всех уровнях управления предприятия;

3.3.2 **принцип интеграции** - все процессы СУРиВК интегрированы в существующие процессы деятельности предприятия, в котором определены контрольные процедуры, необходимые для осуществления мер своевременного реагирования на риски с целью их устранения и снижения;

3.3.3 **принцип взаимодействия** - управление рисками и внутренний контроль осуществляется на основе четкого и эффективного взаимодействия всех участников СУРиВК и основывается на совместно принимаемых решениях;

3.3.4 **принцип ответственности** - все участники СУРиВК несут ответственность за идентификацию, анализ, оценку и непрерывный мониторинг рисков, а также за разработку, в рамках своих обязанностей и полномочий, мероприятий по управлению рисками и надлежащее выполнение контрольных процедур;

3.3.5 **принцип разделения полномочий** - обязанности и полномочия распределяются между участниками СУРиВК с целью исключения и/или снижения риска ошибки и/или корпоративного мошенничества за одним участником СУРиВК;

3.3.6 **принцип комплексности** - СУРиВК охватывает все направления деятельности предприятия, контрольные процедуры существуют на всех уровнях предприятия;

3.4 В процессе развития и совершенствования СУРиВК, цели и задачи СУРиВК могут быть пересмотрены и откорректированы в соответствии с потребностями предприятия, изменениями в организационной структуре и характером его деятельности.

## II Компоненты СУРиВК

### 1 Контрольная среда

1.1 Контрольная среда представляет собой совокупность процедур, процессов и структур, направленных на создание единой инфраструктуры СУРиВК, обеспечение непрерывности процессов управления рисками и внутреннего контроля, формирование культуры управления рисками.

1.2 Формирование контрольной среды предусматривает развитие и поддержание в актуальном состоянии нормативной и методологической базы в области управления рисками и внутреннего контроля, распределение полномочий участников СУРиВК, разграничение функций на основе принципа разделения полномочий.

### 2 Оценка рисков

2.1 Анализ рисков проводится в целях рассмотрения выявленных рисков и их источников, вероятных последствий, а также разработка мероприятий для снижения неблагоприятных последствий.

2.2 Оценка рисков осуществляется с целью определения уровня рисков и выделения наиболее значимых рисков, которые могут негативно влиять на деятельность и достижение целей предприятия.

2.3 Для оценки рисков используются следующие **категории рисков**:

2.3.1 **Стратегические риски** - риски, связанные с недостижением целей предприятия, ненадлежащего выполнения функций предприятия вследствие ошибок при принятии решений, определяющих управление деятельности и развития, или их несвоевременного принятия, в том числе вследствие недостаточного учета.

2.3.2 **Отраслевые риски** - риски, связанные с появлением убытков, вызванных изменениями в судостроительной отрасли, снижением спроса на продукцию предприятия и низкой конкурентоспособностью в сфере судостроения.

2.3.3 **Организационные риски** - риски, связанные с неэффективностью существующей системы управления предприятием.

2.3.4 **Операционные риски** - риски, связанные с использованием ресурсов и процессов, влияющие на обеспечение непрерывной деятельности предприятия и на снижение числа непредвиденных событий и убытков финансово - хозяйственной деятельности предприятия.

2.3.5 **Рыночные риски** - риски, связанные с коммерческой деятельностью предприятия (низкий спрос на продукцию, работы, услуги, высокая конкуренция и т.д.).

2.3.6 **Финансовые риски** - риски, связанные с финансовым состоянием, ликвидностью и платежеспособностью предприятия, а также риски, связанные с неспособностью предприятием выполнить обязательства в установленный срок и в полном объеме.

2.3.7 **Правовые риски** - риски понесения убытков предприятием в результате нарушения норм действующего законодательства Российской Федерации либо в результате невозможности исполнения договорных обязательств.

2.3.7.1 **Риски внутреннего контроля** - риски, связанные с несоблюдением

сводного законодательства предприятия (антимонопольного законодательства, законодательства о государственном оборонном заказе и законодательства, регулирующего закупочную деятельность), являются частью правовых рисков.

2.3.7 **Коррупционные риски** - риски, связанные с возможным совершением работниками предприятия коррупционных правонарушений.

2.4 Оценка выявленных рисков осуществляется согласно порядку, установленному в локальных нормативных актах предприятия.

2.5 По результатам анализа и оценки рисков разрабатываются мероприятия по управлению рисками согласно следующим **способам реагирования на риски**:

- **принятие (сохранения/удержание) риска** - стратегия реагирования на риск, при которой принимается решение о сохранении риска на существующем уровне и продолжение мониторинга риска.

- **уклонение (избежание) от риска** - стратегия реагирования на риск, при которой подразумевает отказ от совершения тех или иных действий, отказ от активов, характеризующихся высоким риском.

- **снижение (сокращение) риска** - стратегия реагирования на риск с целью уменьшения вероятности возникновения или воздействия риска.

- **передача (распределения) риска** - стратегия реагирования на риск, посредством которой происходит передача или частичная передача риска другой стороне.

2.5.1 Определение способа реагирования на риск осуществляется исходя из оценки уровня риска, допустимых затрат на реализацию мероприятий по управлению рисками.

### **3 Контрольные процедуры**

3.1 Выполнение контрольных процедур осуществляется работниками предприятия в соответствии с локальными нормативными актами предприятия, распорядительными, организационными и иными документами предприятия.

3.2 На предприятии могут использоваться следующие **контрольные процедуры**:

- разграничение обязанностей и разделение полномочий;
- ограничение доступа к документам, информации и информационным системам;
- сверка данных и сравнительный анализ показателей деятельности, оценка эффективности деятельности;
- согласование или утверждение документов/операций;
- процедуры фактического наличия и состояния объектов;
- подтверждение соответствия между объектами (документами) или их соответствия установленным требованиям;
- санкционирование (авторизация) сделок и операций, обеспечивающее подтверждение их правомочности;
- процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами;
- документальное оформление;
- иные процедуры.

3.3. Внедрение контрольных процедур осуществляется во всех процессах предприятия посредством регламентации и формализации контрольных процедур по результатам анализа процессов предприятия, а также разделения полномочий и

закрепления ответственности по выполнению контрольных процедур за конкретными структурными подразделениями и работниками предприятия.

#### **4 Информация и коммуникации**

4.1 Информация и коммуникации создают условия, необходимые для реализации управленческих функций, принятия своевременных и обоснованных решений, исполнения должностных обязанностей работниками предприятия. Информация о рисках, их величине, текущих и возможных мероприятиях по управлению рисками и внутреннему контролю доступна и может быть предоставлена по первому требованию (при наличии обоснования для получения доступа к такой информации) любому руководителю, работнику в рамках его компетенции.

4.2 На предприятии функционируют каналы обмена информацией, включая, как вертикальные, так и горизонтальные связи, которые обеспечивают информирование всех субъектов СУРиВК, включая информирование об изменениях процессов, о рисках, мероприятиях по управлению рисками, недостатках контрольных процедур, планах мероприятий по устранению недостатков контрольных процедур.

4.3 Информация о рисках и внутреннему контролю должна содержаться в виде базы данных, реализованной на любой информационной платформе (в том числе средствами MS Office). База данных о рисках представляет собой полный спектр связанной информации, которая должна быть представлена в виде перечня, карты и реестров рисков, которые формируются и актуализируются отделом внутреннего контроля на основании представленных владельцами рисков информации.

#### **5 Мониторинг**

5.1 Мониторинг СУРиВК направлен на проведение регулярной оценки эффективности СУРиВК на предмет выявления существенных недостатков СУРиВК, ее способности обеспечить выполнение поставленных перед ней целей и задач.

5.2 Мониторинг СУРиВК осуществляется путем:

- постоянного наблюдения за выполнением мероприятий по управлению рисками, внедрения и выполнения контрольных процедур со стороны владельцев рисков и работников предприятия в пределах их компетенции;
- проведения отделом внутреннего контроля контрольных мероприятий в части внедрения и выполнения контрольных процедур, а также выявление недостатков в функционировании внутреннего контроля.
- проведения внутренним аудитором проверок в целях оценки надежности и эффективности СУРиВК.

5.3 В рамках мониторинга:

- идентифицируются новые риски, ранее не документированные в перечне, в карте и реестре рисков предприятия;
- пересматривается оценка уровня рисков;
- рассматривается эффективность мероприятий по управлению рисками, необходимость внедрения новых контрольных процедур.

### **III Участники СУРиВК, их обязанности и полномочия**

**1 Участниками СУРиВК** являются:

- Совет директоров предприятия;
- Генеральный директор предприятия;

- Ревизионная комиссия предприятия;
- Комиссия по управлению рисками предприятия;
- владельцы рисков;
- отдел внутреннего контроля;
- Управление безопасности;
- работники предприятия;
- внутренний аудитор предприятия.

**1.1 Совет директоров** предприятия:

- утверждает внутренние документы предприятия, определяющие политику предприятия в области организации управления рисками и внутреннего контроля, включая принципы и подходы к организации, функционированию и развитию СУРиВК;
- рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности СУРиВК, при необходимости дает рекомендации по улучшению СУРиВК;
- рассматривает отчетность по рискам и внутреннего контроля, отчеты внутреннего аудитора.

**1.2 Генеральный директор** предприятия:

- обеспечивает поддержание функционирования эффективной СУРиВК в пределах своей компетенции;
- обеспечивает реализацию контрольных процедур;
- утверждает отчетность по рискам и внутреннему контролю предприятия;
- обеспечивает выполнение решений Совета директоров предприятия в области организации СУРиВК;
- утверждает локальные нормативные акты предприятия в области управления рисками и внутреннего контроля, не требующие утверждения Советом директоров предприятия.

**1.3 Ревизионная комиссия** предприятия:

- осуществляет выявление и оценку рисков, возникающих по результатам и в процессе финансово-хозяйственной деятельности и готовит предложения/рекомендации по совершенствованию СУРиВК.

**1.4 Комиссия по управлению рисками** предприятия:

- рассматривает предложения, заявления, жалобы по вопросам, относящимся к компетенции структурного подразделения и/или работников предприятия, ответственных за управление рисками и внутреннему контролю на предприятии;
- сообщает генеральному директору предприятия о любых вопросах, проблемах и недостатках, связанных с функционированием СУРиВК;
- согласовывает реестр рисков предприятия и участвует в формировании отчетности по рискам и внутреннему контролю предприятия, вырабатывает предложения о реагировании и перераспределении ресурсов в отношении управления рисками и внутреннего контроля, представляет сформированные предложения на рассмотрение генеральному директору предприятия;
- проводит анализ и оценку адекватности предложенных мероприятий по управлению рисками, контрольных процедур.

**1.5 Владельцы рисков** предприятия:

- распределяют полномочия и ответственности между работниками, находящимися в

их административном подчинении, за конкретные направления деятельности в части управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с принципом разделения полномочий;

- осуществляет контроль над соблюдением работниками структурных подразделений предприятия требований локальных нормативных актов, распорядительных, организационных и иных внутренних документов предприятия, регламентирующих СУРиВК предприятия;

- осуществляют управление рисками в рамках своей компетенции, включая выявление, анализ и оценку рисков, разработку мероприятий по управлению рисками и мониторинг их выполнения;

- разрабатывают, внедряют и выполняют контрольные процедуры, осуществляют мониторинг выполнения мероприятий по устранению недостатков контрольных процедур;

- формируют отчетность о рисках;

- информируют вышестоящее руководство об отклонениях в процессах управления рисками и реализации контрольных процедур, в т. ч. о случаях, когда выполнение контрольных процедур по каким-либо причинам стало невозможным и/или требуется их изменение в связи с изменением внутренней и/или внешней среды;

- совершенствуют процессы с целью снижения уровня рисков;

- устраняют недостатки СУРиВК по результатам внутренней и внешней оценки.

#### **1.6 Отдел внутреннего контроля:**

- обеспечивает организацию и координацию процессов управления рисками и внутреннего контроля (в т.ч. организацию проведения совещаний, сбор и рассылку информации, подготовку отчетности по рискам и внутреннему контролю);

- организует взаимодействия участников процесса управления рисками и внутреннего контроля;

- формирует отчетность по рискам и внутреннему контролю предприятия на основании информации, представленной владельцами процессов, вырабатывает предложения о реагировании и перераспределении ресурсов в отношении управления рисками и внутреннего контроля, представление сформированных предложений на рассмотрение комиссии по управлению рисками предприятия;

- разрабатывает методические документы в области обеспечения процесса управления рисками и внутреннего контроля, согласовывает проекты локальных нормативных актов предприятия, регламентирующих процесс управления рисками и внутреннего контроля;

- осуществляет оказание методологической поддержки владельцам рисков по вопросам управления рисками и внутреннего контроля (в т.ч. по вопросам выявления и оценки рисков, разработке мероприятий по управлению рисками, контрольных процедур);

- организует контрольные мероприятия с целью осуществления мониторинга выполнения контрольных процедур, а также мероприятий по устранению выявленных недостатков контрольных процедур;

- осуществляет мониторинг реализации процессов управления рисками и внутреннего контроля на предприятии;

- обобщает и анализирует результаты выполнения мероприятий по управлению

рисками и внутреннему контролю;

- организует обмен информацией по управлению рисками и внутреннему контролю между заинтересованными сторонами.

#### **1.7 Управление безопасности:**

- оказывает содействие в разработке мероприятий, направленных на предупреждение и противодействие коррупции, в том числе разработке и обновлении локальных нормативных актов предприятия по предупреждению и противодействию коррупции;

- осуществляет общую координацию процессов организации и поддержания процесса управления рисками и внутреннего контроля по предупреждению и противодействию коррупции;

- проводит проверки/расследования недобросовестных /противоправных действий работников и третьих лиц, включая халатность, коррупционные действия, злоупотребления и различные противоправные действия;

- консультирует генерального директора, руководителей управления, начальников структурных подразделений предприятия по вопросам антикоррупционного законодательства, осуществляет проверки обращений, поступивших по «телефону доверия».

#### **1.8 Работники предприятия:**

- принимают постоянное участие в выявлении и оценке рисков, разработке и выполнении мероприятий по управлению рисками и внутреннего контроля, разработке и выполнении контрольных процедур, совершенствовании СУРиВК;

- осуществляют постоянный контроль процессов и несут ответственность за эффективное выполнение контрольных процедур и мероприятий по управлению рисками в соответствии с должностными обязанностями и требованиями локальных нормативных актов, распорядительными и иными внутренними документами предприятия;

- обеспечивают своевременное информирование непосредственных руководителей о новых рисках, а также случаях, когда выполнение контрольных процедур по каким-либо причинам стало невозможным и/или требуется изменение контрольных процедур и мероприятий по управлению рисками в связи с изменениями внутренних и внешних условий функционирования предприятия.

#### **1.9 Внутренний аудитор предприятия:**

- осуществляет независимую оценку надежности и эффективности СУРиВК с доведением ее результатов до Совета директоров предприятия;

- разрабатывает предложения/рекомендации по совершенствованию СУРиВК;

- осуществляет мониторинг внедрения предложений/рекомендаций по совершенствованию СУРиВК, устранения нарушений и недостатков, выявленных при проведении проверок.

### **IV Отчетность**

По итогам года отдел внутреннего контроля готовит отчет по управлению рисками и внутреннему контролю, который включает:

- перечень рисков предприятия (Приложение 1);

- карту рисков предприятия (Приложение 2);

- реестр рисков предприятия (Приложение 3).

#### **V Процедура утверждения и изменения политики**

1 Политика вступает в силу с момента ее утверждения Советом директоров предприятия и вводится в действие приказом предприятия.

2 Любые изменения и дополнения к политике утверждаются Советом директоров предприятия.

3 Вопросы, не урегулированные политикой, регулируются Уставом, иными локальными нормативными актами предприятия и действующим законодательством Российской Федерации.

4 Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные разделы или пункты политики вступают в противоречие, политика применяется в части, не противоречащей законодательству Российской Федерации.

5 Подразделением, ответственным за разработку и актуализацию политики является отдел внутреннего контроля.

**Форма  
перечня рисков предприятия**

<b>Риск</b>	<b>Влияние на ожидаемые результаты деятельности</b>
<b>Стратегические риски</b>	
<b>Отраслевые риски</b>	
<b>Организационные риски</b>	
<b>Операционные риски</b>	
<b>Рыночные риски</b>	
<b>Финансовые риски</b>	
<b>Правовые риски</b>	
<b>Риски внутреннего контроля</b>	
<b>Коррупционные риски</b>	

**Форма  
карты рисков предприятия**

Последствия риска, S	Очень высокая	9-10					
	Высокая	7-8					
	Умеренная	5-6					
	Низкая	3-4					
	Крайне низкая	1-2					
			1-2	3-4	5-6	7-8	9-10
			Низкая	Относительно низкая	Умеренная	Высокая	Очень высокая
			Вероятность наступления риска, O				

Утверждаю  
Генеральный директор  
ОАО «Завод «Буревестник»

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2021 г.

**Форма  
реестра рисков предприятия<sup>1</sup>**

Но ме р рис ка	Категория риска	Описание риска	Источник (фактор) риска	Последствия риска	Оценка риска			Контрольная процедура, периодичность выполнения	Мероприятия по управлению рисками и сроки их выполнения	Способ реагирования на риски	Владелец риска	Ответств енный за выполне ние меропри ятий по управле нию рисками	Произош ло событие риска
					Вероятно сть наступле ния риска (O)	Влияние риска (S)	Уровень риска, (R) (O*S)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

<sup>1</sup>при необходимости могут быть внесены изменения

Составил (должность, Ф.И.О., подпись, дата)

СОГЛАСОВАНО

Члены комиссии по управлению рисками  
(должность, Ф.И.О., подпись, дата)