	<b>ПОРЯДОК</b>	
	Определение предпочтительного риска (риск-аппетита) АО «ЕЭНС»	Редакция 1 стр. 1 из 11

Акционерное общество



**Определение предпочтительного риска (риск-аппетита)  
АО «ЕЭНС»**

**ПОРЯДОК**

Редакция – 1  
Всего страниц – 12

2021 год

	ПОРЯДОК	
	Определение предпочтительного риска (риск-аппетита) АО «ЕЭнС»	Редакция 1 стр. 2 из 11

УТВЕРЖДАЮ

Директор  
АО «ЕЭнС»

И.Ю.Мишина

«10» декабря 2021 г.

### Лист утверждения

#### Разработка:

Разработчик	Ф.И.О.	Подразделение	Дата, редакция	Подпись
Ведущий специалист	Коваленко М.В.	Оперативно-техническое управление	06.12.2021 ред.1	

#### Согласование:


Ф.И.О.	Подразделение / Должность	Дата	Подпись
Согласовано в СЭД «1:С Документооборот»			

#### Введение в действие:

Приказом АО «ЕЭнС»  
от 10.01.2022 № 2


(приложение)

Взамен чего разработан: введен впервые.

	<b>ПОРЯДОК</b>	
	Определение предпочтительного риска (риск-аппетита) АО «ЕЭНС»	Редакция 1 стр. 3 из 11

## Содержание

<b>1. НАЗНАЧЕНИЕ И ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ</b>	<b>4</b>
<b>2. НОРМАТИВНЫЕ ССЫЛКИ</b>	<b>4</b>
<b>3. ТЕРМИНЫ, ИХ ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ</b>	<b>5</b>
<b>4. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ</b>	<b>6</b>
<b>5. ПРИНЦИПЫ И ПОРЯДОК ОПРЕДЕЛЕНИЯ ПРЕДПОЧТИТЕЛЬНОГО РИСКА (РИСК-АППЕТИТА)</b>	<b>7</b>
<b>6. ПОРЯДОК ПЕРЕСМОТРА (АКТУАЛИЗАЦИИ) ПОРЯДКА</b>	<b>8</b>
<b>ПРИЛОЖЕНИЕ 1</b>	
<b>ПОКАЗАТЕЛИ ПРЕДПОЧТИТЕЛЬНОГО РИСКА (РИСК-АППЕТИТА)</b>	<b>10</b>
<b>ПРИЛОЖЕНИЕ 2 (ОБЯЗАТЕЛЬНОЕ)</b>	
<b>ФОРМА ЗАЯВЛЕНИЯ О ПРЕДПОЧТИТЕЛЬНОМ РИСКЕ (РИСК-АППЕТИТЕ) (В ФОРМАТЕ MS EXCEL)</b>	
<b>ЛИСТ РЕГИСТРАЦИИ ИЗМЕНЕНИЙ</b>	<b>11</b>
<b>ЛИСТ ОЗНАКОМЛЕНИЯ</b>	<b>11</b>

	<b>ПОРЯДОК</b>	
	Определение предпочтительного риска (риск-аппетита) АО «ЕЭНС»	Редакция 1 стр. 4 из 11

## **1. Назначение и область применения**

1.1. Настоящий Порядок разработан с целью обеспечения единообразного подхода к определению (расчету) предпочтительного риска (риск-аппетита) и своевременного принятия управленческих решений, направленных на устранение выявленных недостатков и повышение эффективности деятельности АО «Екатеринбургэнергосбыт» (далее – ЕЭНС).

1.2. Настоящий Порядок определяет принципы и подходы к определению уровня предпочтительного риска (риск-аппетита) Общества.

1.3. Порядок обязателен для исполнения всеми работниками Общества и является основой для разработки внутренних документов Общества в части определения предпочтительного риска (риск-аппетита).

## **2. Нормативные ссылки**

Настоящий Порядок разработан на основании и с учетом следующих нормативных документов:

Кодекс корпоративного управления, рекомендованный письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления».

Информационное письмо Банка России от 01.10.2020 № ИН-06-28/143 «О рекомендациях по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах».

Методические указания Росимущества по подготовке Положения о системе управления рисками, одобренные поручением Правительства Российской Федерации от 24.06.2015 № ИШ-П13-4148.

Методические рекомендации по организации управления рисками и внутреннего контроля в области предупреждения и противодействия коррупции, утвержденные приказом Росимущества от 02.03.2016 № 80.

Национальный стандарт Российской Федерации ГОСТ Р 51897-2011 / Руководство ИСО 73:2009 «Менеджмент риска. Термины и определения» (утвержден и введен в действие приказом Росстандарта от 16.11.2011 № 548-ст).

Национальный стандарт Российской Федерации ГОСТ Р ИСО 31000-2019 «Менеджмент риска. Принципы и руководство» (утвержден и введен в действие приказом Росстандарта от 10.12.2019 № 1379-ст).

Национальный стандарт Российской Федерации ГОСТ Р 58771-2019 «Менеджмент риска. Технологии оценки риска» (утвержден и введен в действие приказом Росстандарта от 17.12.2019 № 1405-ст).

Международный стандарт ISO 31000:2018 «Менеджмент риска - Руководство».

Международный стандарт ISO 31010:2019 «Менеджмент риска. Технологии оценки риска».

	ПОРЯДОК	
	Определение предпочтительного риска (риск-аппетита) АО «ЕЭНС»	Редакция 1 стр. 5 из 11

Концепция COSO «Управление рисками организации: интеграция со стратегией и эффективностью деятельности» (2017 г.).

Стандарты управления рисками Федерации Европейских Ассоциаций Риск Менеджеров (FERMA).

Стратегия развития ПАО «Россети» и ДЗО (группы компаний «Россети») на период до 2030 года, утвержденная решением Совета директоров Общества от 26.12.2019 (протокол от 26.12.2019 № 388).

Организация документооборота в АО «ЕЭНС». Регламент.

Примечание – При пользовании настоящим Порядком целесообразно проверить действие (редакцию) ссылочных документов Общества. Ответственность за использование актуальных нормативных ссылок возлагается на работника, применяющего настоящий документ в работе.

### 3. Термины, их определения и сокращения

3.1. В настоящем Порядке применены термины и их определения:

3.1.1. **владелец риска:** Руководитель структурного подразделения Общества, ответственный за все аспекты управления определенным риском, в т.ч. снижение вероятности реализации риска и/или снижение возможного влияния последствий от реализации риска.

3.1.2. **риск-ориентированная корпоративная культура (риск-культура):** Ценности, убеждения, понимание и знания в сфере управления рисками, разделяемые и применяемые на практике всеми работниками Общества на всех уровнях управления.


3.1.3. **предпочтительный риск (риск-аппетит):** Предельно допустимый уровень рисков, который Общество считает приемлемым в процессе достижения целей Общества и готово поддерживать.

3.1.4. **риск (рисковое событие):** Следствие влияния неопределенности на цели: потенциально возможное действие или событие, способное повлиять на достижение целей Общества или отдельных процессов (направлений деятельности). На текущем этапе развития системы управления рисками Общества под риском понимается негативное следствие влияния неопределенности на достижение поставленных целей. Риск характеризуется вероятностью и существенностью последствий и выражается в виде комбинации последствий события и связанной с этим вероятности или возможности наступления.

3.1.5. **система управления рисками:** Совокупность организационных мер, методик и процедур, создаваемых и используемых для эффективного осуществления управления рисками.

3.1.6. **управление рисками:** Скоординированные действия по управлению Обществом с учетом риска, осуществляемые органами управления, работниками Общества и другими заинтересованными сторонами.



	ПОРЯДОК	
	Определение предпочтительного риска (риск-аппетита) АО «ЕЭнС»	Редакция 1 стр. 7 из 11

обеспечивает управление рисками Общества в рамках принятого уровня предпочтительного риска (риск-аппетита).

4.5. Деятельность в рамках заявленного уровня предпочтительного риска (риск-аппетита) обеспечивает более высокую степень уверенности в достижении Обществом установленных целевых ориентиров.

4.6. Предпочтительный риск (риск-аппетит) утверждается решением Совета директоров Общества с предварительным рассмотрением Директора Общества.

## **5. Принципы и порядок определения предпочтительного риска (риск-аппетита)**

5.1. Определение предпочтительного риска (риск-аппетита) осуществляется в соответствии со стратегическими приоритетами развития Общества:

- исполнение требований законодательства Российской Федерации;
- обеспечение экономической устойчивости общества, достижение показателей бизнес-плана;
- развитие энергосбытовой деятельности, совершенствование технологических процессов работы с потребителями.

5.2. Предпочтительный риск (риск-аппетит) служит для определения приемлемого уровня отклонений (границ) от поставленных целей в рамках операционной, финансово-хозяйственной деятельности Общества.


5.3. Концепция предпочтительного риска (риск-аппетита) Общества предполагает следующие допущения (принципы):

- соответствие предпочтительного риска (риск-аппетита) стратегическим приоритетам и наличия связи с ними;
- формулирование предпочтительного риска (риск-аппетита) посредством обозначения четких и понятных ориентиров для принятия решений, но не подробных инструкций к действию;
- пересмотр предпочтительного риска (риск-аппетита) на регулярной основе (как минимум ежегодно) для оценки его соответствия текущей ситуации с учетом изменений внешней и внутренней среды, стратегических приоритетов, бизнес-планов, ключевых показателей эффективности Общества;

– каскадирование (тиражирование) предпочтительного риска (риск-аппетита) на все уровни принятия решений до уровня операционных лимитов.

5.4. Ключевым принципом определения предпочтительного риска (риск-аппетита) является принцип экономической целесообразности. Деятельность в рамках определенного предпочтительного риска (риск-аппетита) должна обеспечивать разумную гарантию сбалансированности решений по управлению ресурсами в процессе достижения поставленных целей, учитывая риски и возможности.

5.5. Предпочтительный риск (риск-аппетит) Общества представляет

	ПОРЯДОК	
	Определение предпочтительного риска (риск-аппетита) АО «ЕЭНС»	Редакция 1 стр. 8 из 11

собой совокупность приемлемых уровней отклонений (границ) и неприемлемости отклонений показателей, оказывающих влияние на достижение стратегических целей, в соответствии со Стратегией и обеспечение соблюдения антикоррупционного и антимонопольного законодательства.

5.6. Перечень показателей предпочтительного риска (риск-аппетита) и их взаимосвязь со стратегическими целями / категорией предпочтительного риска (риска-аппетита) представлены в приложении 1 к Порядку.

5.7. Количественные значения показателей предпочтительного риска (риск-аппетита) Общества устанавливаются путем определения возможных отклонений или неприемлемости отклонений от целевых значений показателей, расчет которых осуществляется в соответствии с источниками информации, указанными в приложении 1 к Порядку.

5.8. Качественные значения показателей предпочтительного риска (риск-аппетита) Общества отражают иные действующие в АО «ЕЭНС» ограничения и устанавливаются путем определения приемлемости или неприемлемости рисков событий.

5.9. Заявление о предпочтительном риске (риск-аппетите) формируется в соответствии с внутренними документами Общества, устанавливающими целевые значения показателей, по форме, приведенной в приложении 2 к Порядку.

5.10. Предпочтительный риск (риск-аппетит) Общества определяется ежегодно и выносится Подразделением внутреннего контроля и управления рисками Общества на утверждение Совета директоров с предварительным рассмотрением Директора Общества в срок не позднее 15 апреля года, следующего за отчетным.


5.11. Информация о соблюдении предпочтительного риска (риск-аппетита) Общества отражается в ежегодном отчете об организации, функционировании и эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками Общества, который выносится на рассмотрение Совета директоров с предварительным рассмотрением Директора Общества в соответствии со сроками, установленными организационно-распорядительными документами Общества.

5.12. Актуализация/уточнение предпочтительного риска (риск-аппетита) осуществляется с учетом изменения стратегических целей, утвержденных Стратегией, информации о вновь выявленных рисках, существенности реализации рисков и степени влияния на достижение целевых ориентиров Общества, но не реже одного раза в год.

## **6. Порядок пересмотра (актуализации) Порядка**

6.1. Все изменения и дополнения, необходимые для внесения в текст настоящего Порядка, производятся посредством выпуска организационно-



	ПОРЯДОК	
	Определение предпочтительного риска (риск-аппетита) АО «ЕЭНС»	Редакция 1 стр. 9 из 11

распорядительного документа об изменении (не более трех), согласованного с кругом лиц, которых затрагивает вносимое изменение с учетом методологии.

6.2. Пересмотр Порядка осуществляется в соответствии с требованиями Регламента организация документооборота в АО «ЕЭНС», но не реже, чем раз в пять лет, после чего осуществляется утверждение организационно-распорядительным документом его новой редакции либо продление срока действия.

6.3. Контроль над внесением изменений (пересмотром) настоящего Порядка возлагается на разработчика.

**Приложение 2 (обязательное).** Форма заявления о предпочтительном риске (риск-аппетите) *(в формате MS Excel)*

	<b>ПОРЯДОК</b>
Определение предпочтительного риска (риск-аппетита) АО «ЕЭНС»	Редакция 1 стр. 10 из 11

## Приложение 1 (справочное)

### Показатели предпочтительного риска (риск-аппетита)

№ п/п	Стратегическая цель/ категория предпочтительного риска (риск-аппетита)	Наименование показателя предпочтительного риска (риск-аппетита)	Источники информации
1	Исполнение требований законодательства Российской Федерации	<p>Обеспечение комплексной безопасности деятельности Общества</p> <p>Соблюдение законодательства, включая законодательство о противодействии коррупции.</p>	<p>Источники информации и порядок расчета целевого и фактического значений устанавливаются в соответствии с Методикой расчета и оценки выполнения ключевых показателей эффективности менеджеров Общества.</p> <p>- Судебные решения за совершение коррупционного правонарушения, вступившие в законную силу. - Решение комиссии АО «ЕЭНС» по соблюдению норм корпоративной этики и урегулированию конфликтов.</p>
2	Обеспечение экономической устойчивости Общества, достижение показателей бизнес-плана	<p>Оплата поставленной электроэнергии, %</p> <p>Прибыль по операционной деятельности (ЕВИТДА), тыс.руб.</p> <p>Процент оплаты услуг по передаче электроэнергии (нарастающим итогом), %</p> <p>Уровень операционных расходов (затрат), тыс.руб.</p>	<p>Источники информации и порядок расчета целевого и фактического значений устанавливаются в соответствии с Методикой расчета и оценки выполнения ключевых показателей эффективности менеджеров Общества.</p> <p>- Данные бухгалтерской отчетности по РСБУ, приложения к бухгалтерской отчетности, справки по данным управленческого учета, заключение независимого внешнего аудитора, решение Совета директоров Общества. - Бизнес-план Общества, утвержденный Советом директоров Общества</p>
3	Развитие энергосбытовой деятельности, совершенствование технологических процессов работы с потребителями	Уровень обслуживания клиентов	<p>Источники информации и порядок расчета целевого и фактического значений устанавливаются в соответствии с Методикой расчета и оценки выполнения ключевых показателей эффективности менеджеров Общества.</p> <p>- Бизнес-план Общества, утвержденный Советом директоров Общества.</p> <p>- Данные бухгалтерской отчетности по РСБУ, приложения к бухгалтерской отчетности, справки по данным управленческого учета, решение Совета директоров Общества.</p>



## **Инструкция по формированию заявления о предпочтительном риске (риск-аппетите)**

### **1. Общие положения**

Форма заявления о предпочтительном риске (риск-аппетите) Общества является одним из методологических документов в рамках системы управления рисками.

### **2. Порядок применения заявления о предпочтительном риске (риск-аппетите)**

Форма заявления о предпочтительном риске (риск-аппетите) – установленная форма предоставления информации о предпочтительном риске (риск-аппетите) Общества.

Применение заявления о предпочтительном риске (риск-аппетите) осуществляется:

- подразделением ВКиУР в ходе оценки рисков Общества и подготовки для вынесения на утверждение Совета директоров Общества предпочтительного риска (риск-аппетита) Общества;
- структурными подразделениями Общества, реализующими Политику управления рисками Общества, в ходе оценки и мониторинга соответствующих курируемых рисков (владельцами рисками);
- органами управления Общества при принятии решений на всех уровнях управления Общества.

### **3. Порядок формирования заявления о предпочтительном риске (риск-аппетите)**

Заявление о предпочтительном риске (риск-аппетите) формируется ежегодно Обществом на один финансовый год и обновляется по мере необходимости, но не реже одного раза в год.

Ответственность за полное, достоверное отражение заявления о предпочтительном риске (риск-аппетите) Общества несет подразделение ВКиУР.

Заявление о предпочтительном риске (риск-аппетите) представляет собой таблицу в формате Excel, в которой указывается следующая информация.

1. № п/п. Указывается порядковый номер риска.
2. Стратегическая цель/ категория предпочтительного риска (риск-аппетита). Указывается стратегическая цель Общества/ наименование области деятельности Общества, в рамках которой происходит определение приемлемых уровней отклонений (границ) показателей, в соответствии с целями/ категориями, указанными в приложении 1 к настоящему Порядку.
3. Показатель предпочтительного риска (риск-аппетита). Указывается наименование показателя предпочтительного риска (риск-аппетита), оказывающего влияние на достижение стратегических целей и обеспечение соблюдения антикоррупционного и антимонопольного законодательства, в соответствии с показателями предпочтительного риска (риск-аппетита), указанными в приложении 1 к настоящему Порядку.
4. Заявление о предпочтительном риске (риск-аппетите). Указывается приемлемый уровень отклонения или неприемлемость отклонения показателя предпочтительного риска (риск-аппетита) от целевого значения в соответствии с внутренними документами Общества, устанавливающими целевые значения показателей Общества.

Форма заявления о Предпочтительном риске (риск-аппетите) \_\_\_\_\_ на \_\_\_\_ год

№ п/п	Стратегическая цель/ категория предпочтительного риска (риск-аппетита)	Показатель предпочтительного риска (риск-аппетита)	Заявление о предпочтительном риске (риск-аппетите)
1	2	3	4
1	Исполнение требований законодательства Российской Федерации	Обеспечение комплексной безопасности деятельности Общества	Превышение фактического значения показателя над установленным целевым значением показателя недопустимо [1]
		Соблюдение законодательства, включая законодательство о предотвращении и противодействии коррупции.	1. Решение комиссии Общества об отсутствии конфликта интересов и коррупционного проступка 2. Отсутствие вступившего в законную силу обвинительного приговора в отношении работников Общества или бывших работников (если правонарушение совершено во время работы в Обществе) за совершение преступлений коррупционной направленности, связанных с выполнением ими должностных обязанностей [2]
2	Обеспечение экономической устойчивости Общества, достижение показателей бизнес-плана	Оплата поставленной электроэнергии, %	Снижение фактического значения показателя от установленного целевого значения показателя недопустимо [1]
		Прибыль по операционной деятельности (ЕБИТДА), тыс.руб.	Снижение фактического значения показателя от установленного целевого значения показателя недопустимо [1]
		Процент оплаты услуг по передаче электроэнергии (нарастающим итогом), %	Снижение фактического значения показателя от установленного целевого значения показателя недопустимо [1]
		Уровень операционных расходов (затрат), тыс.руб.	Превышение фактического значения показателя над установленным целевым значением показателя недопустимо [1]
3	Развитие энергосбытовой деятельности, совершенствование технологических процессов работы с потребителями	Уровень обслуживания клиентов	Превышение фактического значения показателя над установленным целевым значением показателя недопустимо [1]

[1] Целевые значения показателей определяются в соответствии с внутренними документами Общества, устанавливающими целевые значения ключевых показателей эффективности.

[2] Проявление случая фиксируется вступившим в законную силу обвинительным приговором, вынесенным по уголовному делу за совершение преступлений коррупционной направленности.

Заявление о Предпочтительном риске (риск-аппетите) АО "Екатеринбургэнергосбыт" на 2022 год

№ п/п	Стратегическая цель/ категория предпочтительного риска (риск-аппетита)	Показатель предпочтительного риска (риск-аппетита)	Заявление о предпочтительном риске (риск-аппетите)
1	2	3	4