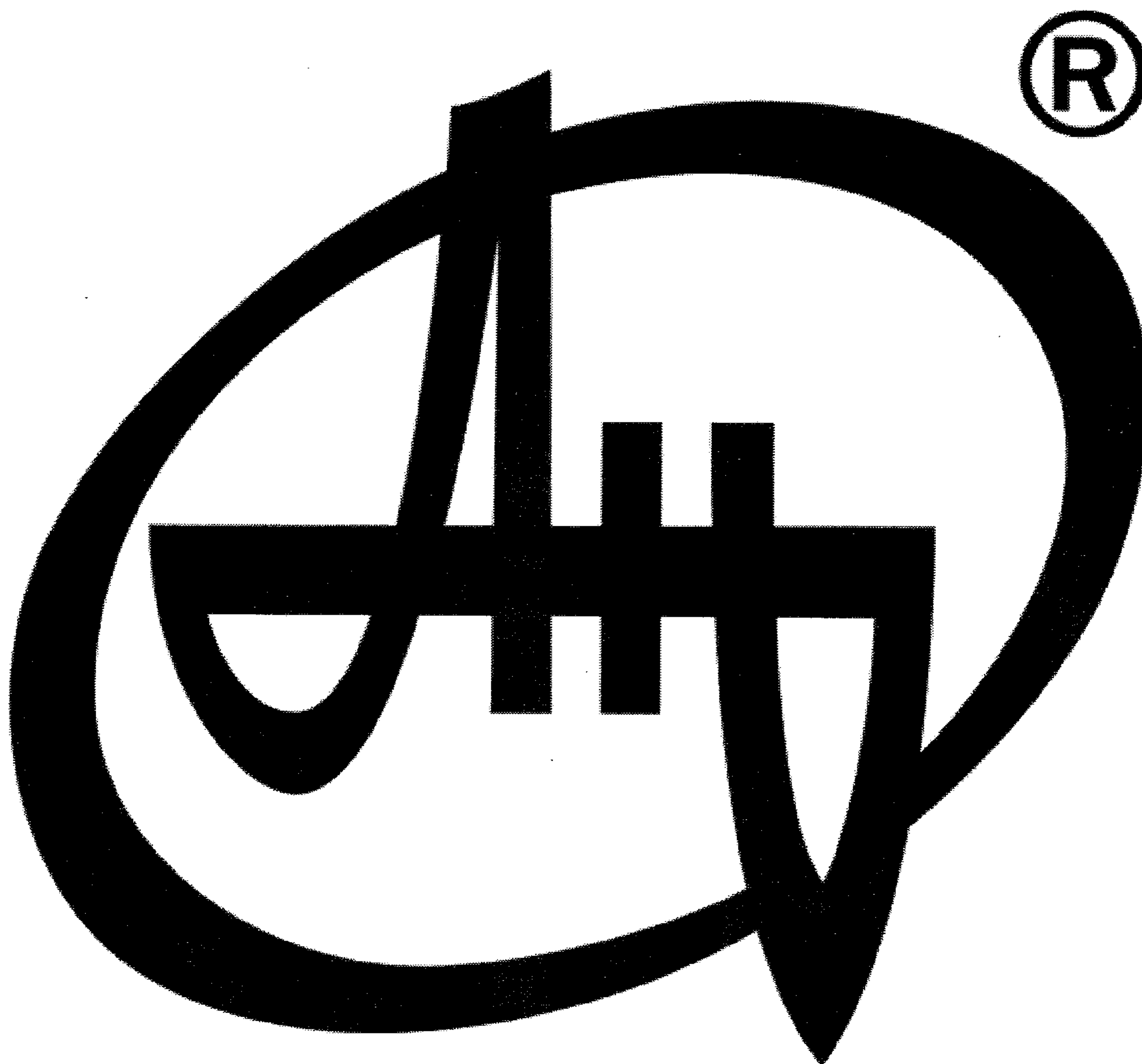




**Порядок щодо управління
комплаєнс-ризиками на
ДП «АНТОНОВ»**

ЗМІСТ

1. ТЕРМІНИ ТА СКОРОЧЕННЯ.....	3
2. УПРАВЛІННЯ КОМПЛАЄНС-РИЗИКАМИ.....	4



1. ТЕРМІНИ ТА СКОРОЧЕННЯ

Цей Порядок щодо управління комплаєнс-ризиками на ДП «АНТОНОВ» (далі – Порядок) визначає наступні терміни та поняття:

Бізнес-процес

- сукупність взаємопов'язаних послідовних операцій, яка забезпечує виконання відповідної функції, направленої на досягнення поставлених цілей

ДП «АНТОНОВ», Підприємство

- Державне підприємство «АНТОНОВ»

Комплаєнс

- суворе дотримання задіяними особами встановлених вимог

Контрольне середовище

- сукупність механізмів та процесів Підприємства, які включають етичні принципи, компетентність і відповідальність працівників Підприємства, основні принципи управління, організаційну структуру, кадрову політику, розподіл відповідальності та повноважень, внутрішній управлінський облік та підготовку звітності

Контрольні служби Підприємства

- це спеціалізовані підрозділи та/або відповідальні особи, які здійснюють внутрішній аудит, управління ризиками, антикорупційну діяльність, займаються питаннями комплаєнсу, внутрішнього контролю, а також інші контрольні функції на Підприємстві

Порядок

- Порядок щодо управління комплаєнс-ризиками на ДП «АНТОНОВ»

Комплаєнс-ризик

- це ризик, що виникає в результаті недотримання чинного законодавства, внутрішніх документів Підприємства та етичних норм ведення бізнесу.

Управління ризиками

- це процес, який спрямований на систематичне виявлення, аналіз та оцінку ризиків, а також процес реагування і моніторингу ризиків з метою їх утримання на допустимому рівні

2. УПРАВЛІННЯ КОМПЛАЄНС-РИЗИКАМИ

2.1. Цей Порядок сформований на принципах та нормах, визначених законодавством України, враховуючи запроваджену в світі практику щодо комплаєнсу та управління комплаєнс-ризиками та є доповненням до «Комплаєнс-політики ДП «Антонов», затвердженої наказом №2343 від 10.07.2023р.

2.2. Даний Порядок є базовим документом, що визначає основні принципи щодо управління комплаєнс-ризиками на Підприємстві, які базуються на рекомендаціях світових практик та відповідно не суперечать вимогам чинного законодавства України.

2.3. Основною метою впровадження цього Порядку є створення ефективної системи щодо управління комплаєнс-ризиками на Підприємстві.

2.4. Цей Порядок призначений для формування комплаєнс-ризиків та вжиття заходів щодо їх усунення.

2.5. Управління комплаєнс-ризиками є безперервним процесом, який має ефективно функціонувати на Підприємстві для забезпечення досягнення результатів відповідно до його стратегічних цілей.

2.6. Виявлення та усунення комплаєнс-ризиків на Підприємстві має здійснюватись відповідними структурними підрозділами, кожен з яких виконує свої функції і обов'язки та несе відповідальність за ефективність функціонування системи управління вищевказаними ризиками в рамках своїх посадових обов'язків.

2.7. Відділ комплаєнсу та контролю відноситься до підрозділів, що виконують контрольні функції на Підприємстві.



2.8. Діяльність відділу комплаєнсу та контролю спрямована на забезпечення належного функціонування впроваджених контролів, що здійснюються структурними підрозділами Підприємства в сфері відповідності встановленим правилам та нормам, визначених законодавством та організаційно-розпорядчими документами.

2.9. Відділ комплаєнсу та контролю здійснює управління комплаєнс-ризиками на Підприємстві та забезпечує відповідне дотримання встановлених правил та процедур.

2.10. Відділ комплаєнсу та контролю є відповідальним за функціонування системи комплаєнсу на Підприємстві у сфері управління комплаєнс-ризиками та здійснює:

- виявлення комплаєнс-ризиків, метою якого є своєчасне їх попередження та/або усунення;
- опрацювання реєстру комплаєнс-ризиків та аналіз бізнес-процесів з високим рівнем комплаєнс-ризиків;
- встановлення стандартів, а також відповідних методів та підходів щодо управління комплаєнс-ризиками на Підприємстві;
- вжиття заходів щодо недопущення будь-якої незаконної діяльності третіх осіб, спрямованої на порушення встановлених вимог.

2.11. Міжнародною практикою передбачено здійснення відповідних «кроків» до запровадження діяльності з управління комплаєнс-ризиками.



2.12. Головною метою ідентифікації комплаєнс-ризиків є опрацювання переліку даних ризиків, що загрожують бізнес-процесам Підприємства, враховуючи важливість впливу щодо дотримання чинного законодавства, внутрішніх документів Підприємства та етичних норм ведення бізнесу.

2.13. Ідентифікація ризиків здійснюється у кожному структурному підрозділі Підприємства шляхом класифікації ризику відповідно до його категорії та виду.

2.14. Структурні підрозділи Підприємства мають ідентифікувати та класифікувати комплаєнс-ризики за наступними категоріями та видами.

За категоріями

Внутрішні. Причини виникнення: шахрайство; використання неперевіреного програмного забезпечення; плинність кадрів; тощо

Зовнішні. Причини виникнення: обставини непереборної сили; природні явища; кібератаки; недосконалість законодавства, тощо

Стратегічні. Причини виникнення: неналежна реалізація управлінських рішень; некоректне (неузгоджене, неналежне, необгрунтоване) визначення цілей Підприємства; несумісність визначених цілей з ресурсами, необхідними для їх досягнення; тощо

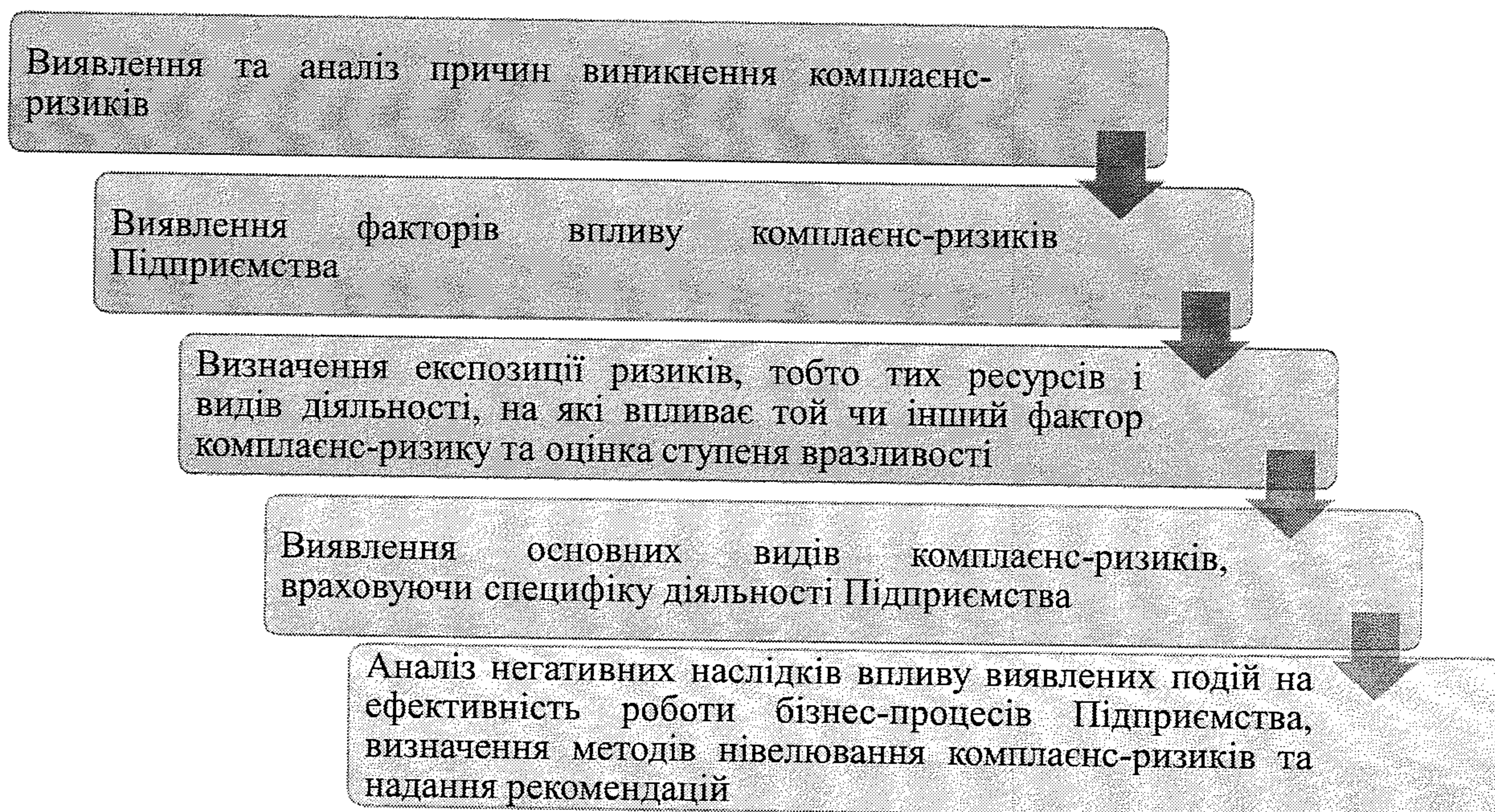
За видами:

- 1 • корупційний ризик (зловживання повноваженнями та хабарництво)
- 2 • ризик недотримання структурними підрозділами Підприємства законодавства в частині, що стосується санкційної політики держави
- 3 • ризик використання ресурсів та активів Підприємства в особистих цілях
- 4 • ризики в частині кадрових питань, управління персоналом та корпоративної культури
- 5 • ризик порушення принципу прозорості
- 6 • ризик недотримання вимог в частині корпоративного управління (після проведення процедури корпоратизації Підприємства та його перетворення в акціонерне товариство)
- 7 • ризик порушення принципів чесної конкуренції
- 8 • ризик порушення комерційної таємниці (торгові марки, інтелектуальна власність, тощо)

2.15. Орієнтовний тип подій, які можуть призвести до виникнення комплаєнс-ризиків з визначенням їх таксономії.

Внутрішнє шахрайство	•Втрати внаслідок шахрайських дій, незаконного привласнення майна або навмисного порушення норм законодавства України чи внутрішніх документів, здійснених працівниками Підприємства, тощо
Зовнішнє шахрайство	•Втрати внаслідок шахрайських дій, незаконного привласнення майна або навмисного порушення норм законодавства України чи внутрішніх документів, здійснених іншими особами, тощо
Управління персоналом та охорона праці	•Втрати внаслідок дій, що не відповідають законодавству в сфері охорони праці (виплати персоналу у зв'язку з виробничими травмами, втратою здоров'я та фактами дискримінаційних обмежень), тощо
Клієнти, продукти та норми ділової практики	•Втрати внаслідок неумисного або недбалого ставлення до професійних обов'язків перед клієнтами (включаючи неналежну якість послуг) або в результаті недосконалості продуктів Підприємства, тощо
Пошкодження або знищення активів	•Втрати внаслідок пошкодження або знищення активів через природну катастрофу або інші події, тощо
Унеможливлення діяльності та функціонування автоматизованих систем	•Втрати внаслідок збоїв, порушень у роботі систем підтримки діяльності, тощо
Виконання та управління процесами	•Втрати внаслідок розладу чи збоїв під час виконання бізнес-процесів Підприємством або неналежного виконання контрагентами та постачальниками своїх зобов'язань, тощо

2.16. Виявлення комплаєнс-ризиків здійснюється за наступними етапами.

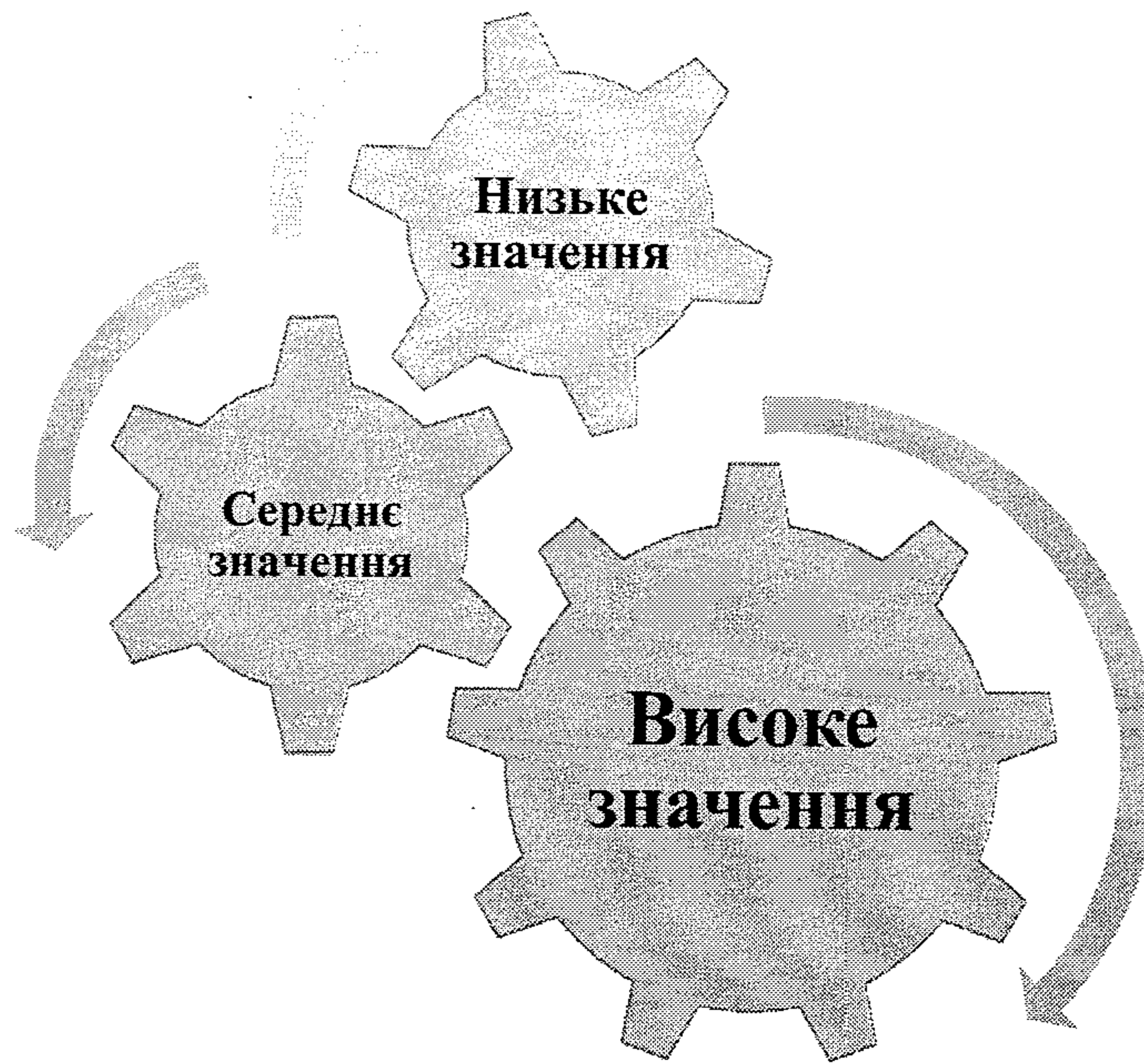


2.17. З метою визначення подій виявлених ризиків, які є важливими та суттєвими для подальшого розгляду їх керівництвом Підприємства, здійснюється оцінка комплаєнс-ризиків за рівнем ймовірності виникнення та рівнем їх впливу на здатність Підприємства виконувати функції для досягнення встановленої мети (місії), цілей та завдань.

За рівнем ймовірності виникнення	Низька ймовірність - ризики, які ніколи не виникали, виникнення яких може відбутися дуже рідко або ймовірність виникнення яких досить низька
	Середня ймовірність – ризики, які ймовірно можуть рідко виникнути у майбутньому, найближчим часом або події, які виникали в діяльності Підприємства
	Висока ймовірність – ризики, ймовірність виникнення яких близько до 100 % або такі події виникали відносно нещодавно в діяльності Підприємства
За рівнем впливу	Низького впливу – вплив ризику призводить до обмеженого або мінімального зниження спроможності, що може заважати подальшому досягненню цілей, виконанню завдань і функцій, процесів та операцій за основним напрямом діяльності
	Середнього впливу – вплив ризику призводить до суттєвого зниження спроможності, що може заважати подальшому досягненню цілей, виконанню завдань і функцій, процесів та операцій за основним напрямом діяльності
	Високого впливу – ризики, вплив яких призводить до суттєвої втрати спроможності, відсутності можливості далі в установленій спосіб і порядок досягнення цілей, виконання завдань і функцій, процесів та операцій за основним напрямом діяльності

2.18. Оцінка комплаєнс-ризиків здійснюється відповідно до визначеного відділом комплаєнсу та контролю способом.

2.19. Здійснивши оцінку комплаєнс-ризиків за критеріями ймовірності виникнення та їх впливу на здатність Підприємства досягати встановлених цілей, виконувати завдання і функції якісно, ефективно та результативно, відділом комплаєнсу та контролю виокремлюються значення виявлених комплаєнс-ризиків.

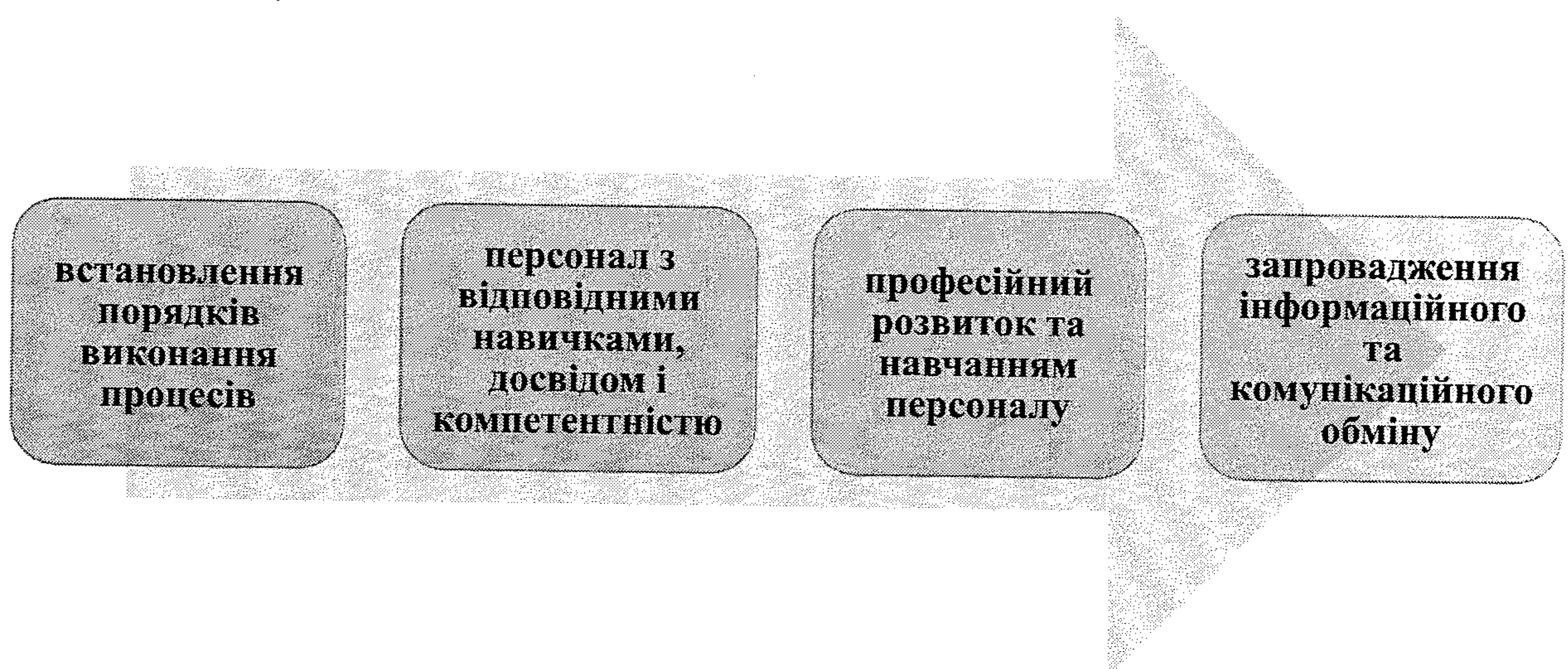


Високе значення – ризики, способи реагування на них та запроваджені заходи контролю мають перебувати «на контролі» керівника Підприємства.

Середнє значення – ризики, способи реагування на них та запроваджені заходи контролю мають перебувати «на контролі» керівника структурного підрозділу, який обов’язково має письмово інформувати про вищевказане начальника відділу комплаєнсу та контролю.

Низьке значення – ризики, способи реагування на них та запроваджені заходи контролю мають перебувати «на контролі» керівника структурного підрозділу Підприємства.

2.20. Управління комплаєнс-ризиками забезпечується відповідними ресурсами (з врахуванням можливостей та фактичних ресурсів на Підприємстві), а саме:



2.21. Враховуючи результати проведеної оцінки комплаєнс-ризиків, на Підприємстві приймається рішення щодо вибору форми реагування на них.

Визначення та обрання способів реагування на ідентифіковані та оцінені ризики полягає у прийнятті керівництвом Підприємства рішення щодо зменшення, прийняття, розділення чи уникнення комплаєнс-ризиків.

2.21.1. **Зменшення ризику** – здійснюється через вжиття певних заходів, які сприяють зменшенню або повному усуненню ймовірності їх виникнення та/або впливу (зокрема шляхом прийняття щоденних управлінських рішень під час повсякденної діяльності установи).

2.21.2. **Прийняття ризику** (у випадку його не суттєвості) передбачає відсутність заходів реагування в установі щодо такого ризику, тобто жодних дій до нього не застосовується.

2.21.3. **Розділення (розподіл, передача) ризику** передбачає зменшення ймовірності виникнення або впливу ризику шляхом його перенесення або розподілу (поділу) частини цього ризику з іншими зацікавленими сторонами/учасниками (наприклад, страхування діяльності).

2.21.4. **Уникнення ризику** здійснюється шляхом припинення або призупинення діяльності (функції, процесу, операції), яка призводить до підвищення значення ризику.

2.22. Заходи з управління ризиками мають контролюватися та переглядатися за допомогою моніторингу.

2.23. Моніторинг є постійним процесом проведення оцінки якості функціонування системи управління комплаєнс-ризиками.

2.24. Моніторинг та відповідне документування комплаєнс-ризиків здійснюється відділом комплаєнсу та контролю в частині, що стосується компетенції відділу.

2.25. Цей Порядок визначає загальні принципи щодо управління комплаєнс-ризиками на Підприємстві.

2.26. Методи та процедури, відповідно до яких здійснюється виявлення, усунення, моніторинг та документування комплаєнс-ризиків, визначаються виключно начальником відділу комплаєнсу та контролю в межах повноважень та компетенції відділу, відповідно до Положення про відділ комплаєнсу та контролю та «Комплаєнс-політики ДП «АНТОНОВ».