Утверждаю:
директор НОЧУ ДПО «ЦПП «СТЕК»
С.А. Градополов

Программа спецкурса

«Управление рисками и внутренний контроль»

(20 академических часов)

Тема 1. Что такое риск и управление рисками?

1. Что такое риск и управление рисками?
   - Определение риска и системы управления рисками
   - Риск как компонент стратегии компании и инструмент принятия решений
   - Взаимосвязь между риском и операционной эффективностью
2. Риск-культура и поведение в организации
   - Риск-культура и ее элементы
   - Взаимосвязь риск-культуры и корпоративного управления
   - «Хорошая» и «плохая» риск культура
3. Категории и типы рисков
   - Финансовые риски: рыночные риски, кредитный риски, риск ликвидности
   - Операционные и стратегические риски
   - Риски, связанные с устойчивым развитием и технологиями

Тема 2. Системы и подходы к управлению рисками

1. Системы управления рисками
   - Система управления рисками COSO ERM
   - Стандарт ГОСТ ИСО 31000
   - Сопоставление систем управления рисками
2. Идентификация, анализ и оценивание рисков
   - Методы идентификации рисков – интервью, воркшопы
   - Анализ и оценивания рисков
   - Ограничения подходов к оценке рисков в современных системах
3. Разработка методов управления рисками
   - Подходы и инструменты для управления рискам
   - Методы обработки рисков (избежание, устранение источников риска, принятие и разделение, снижение вероятности и изменение последствий реализации рисков)
   - Распределение ролей по управлению рисками
   - Особенности, преимущества и ограничения инструментов управления рисками

Тема 3. Система внутреннего контроля

1. Что такое система внутреннего контроля
   - Внутренний контроль как метод управления рисками
   - Модель COSO Internal Control Framework: контрольная среда, оценка рисков, контрольные процедуры, информация и коммуникация, мониторинг
   - Типы контролей: превентивные, детективные, мониторинговые
   - Типы контролей: автоматические и ручные контроли
2. Разработка контрольных процедур
   - Контроли на уровне бизнес-процессов: принципы разработки контролей
   - Контроли корпоративного уровня.
   - Разделение полномочий
   - Контроли против мошенничества
3. Оценка эффективности контрольных процедур
   - Тестирование контрольных процедур на предмет эффективности
   - Эффективные и неэффективные контроли
   - Выявление недостатков в контрольных процедурах

Тема 4. Корпоративное управление и риски

1. Корпоративное управление
   - Что такое корпоративное управление
   - Цели, принципы и компоненты корпоративного управления
   - Подходы к корпоративному управлению
2. Органы корпоративного управления
   - Ответственность Совета Директоров в отношении управления рисками
   - Роль аудиторского комитета и комитета по рискам
   - Модель 3-х линий защиты
3. Риски в корпоративном управлении
   - Риски в системе корпоративного управления
   - ESG: экологическое, социальное и корпоративное управление
   - Почему системы корпоративного управления не срабатывают

Тема 5. Мониторинг и отчетность

1. Мониторинг и отчетность по рискам
   - Определение мониторинга и анализа СУР и отдельных рисков
   - Инструменты для мониторинга и их применение
   - Отчетность об эффективности системы управления рисками
2. Оценка эффективности системы управления рисками
   - Цели и роль внутреннего аудита в структуре корпоративного управления и управления рисками
   - Подходы и практики проведения внутреннего аудита
   - Постоянный мониторинг эффективности системы управления рисками
3. Новые течения в области управления рисками
   - Новые направления в риск-менеджменте
   - Глобальные риски и что с ними делать