
**Управление активами. Общее
представление, принципы и
терминология**

Asset management — Overview, principles and terminology

iTeh STANDARD PREVIEW
(standards.iteh.ai)

ISO 55000:2014

<https://standards.iteh.ai/catalog/standards/sist/77528a81-38bb-4824-8cb9-1b19b99f6445/iso-55000-2014>

Ответственность за подготовку русской версии несёт GOST R
(Российская Федерация) в соответствии со статьёй 18.1 Устава ISO



Ссылочный номер
ISO 55000:2014(R)

Отказ от ответственности при работе в PDF

Настоящий файл PDF может содержать интегрированные шрифты. В соответствии с условиями лицензирования, принятыми фирмой Adobe, этот файл можно распечатать или смотреть на экране, но его нельзя изменить, пока не будет получена лицензия на интегрированные шрифты и они не будут установлены на компьютере, на котором ведется редактирование. В случае загрузки настоящего файла заинтересованные стороны принимают на себя ответственность за соблюдение лицензионных условий фирмы Adobe. Центральный секретариат ISO не несет никакой ответственности в этом отношении.

Adobe – торговый знак фирмы Adobe Systems Incorporated.

Подробности, относящиеся к программным продуктам, использованные для создания настоящего файла PDF, можно найти в рубрике General Info файла; параметры создания PDF были оптимизированы для печати. Были приняты во внимание все меры предосторожности с тем, чтобы обеспечить пригодность настоящего файла для использования комитетами-членами ISO. В редких случаях возникновения проблемы, связанной со сказанным выше, просьба проинформировать Центральный секретариат по адресу, приведенному ниже.

iTeh STANDARD PREVIEW
(standards.iteh.ai)

ISO 55000:2014

<https://standards.iteh.ai/catalog/standards/sist/77528a81-38bb-4824-8cb9-1b19b99f6445/iso-55000-2014>



ДОКУМЕНТ ЗАЩИЩЕН АВТОРСКИМ ПРАВОМ

© ISO 2014

Все права сохраняются. Если не указано иное, никакую часть настоящей публикации нельзя копировать или использовать в какой-либо форме или каким-либо электронным или механическим способом, включая фотокопии и микрофильмы, без предварительного письменного согласия ISO, которое должно быть получено после запроса о разрешении, направленного по адресу, приведенному ниже, или в комитет-член ISO в стране запрашивающей стороны.

ISO copyright office
Case postale 56 • CH-1211 Geneva 20
Tel. + 41 22 749 01 11
Fax + 41 22 749 09 47
E-mail copyright@iso.org
Web www.iso.org

Опубликовано в Швейцарии

Содержание

Страница

Предисловие	iv
Введение	v
1 Область применения	1
2 Управление активами	1
2.1 Общие положения.....	1
2.2 Выгоды от управления активами.....	2
2.3 Активы.....	2
2.4 Общее представление об управлении активами.....	3
2.5 Общее представление о системе управления активами.....	5
2.6 Интегрированный подход к управлению организацией	10
3 Термины и определения	11
3.1 Общие термины	11
3.2 Термины, относящиеся к активам	14
3.3 Термины, относящиеся к «управлению активами».....	16
3.4 Термины, относящиеся к «системе управления активами»	17
Приложение А (информативное) Информация о видах деятельности по управлению активами	18
Приложение В (информативное) Взаимосвязь между ключевыми элементами системы управления активами	19
Библиография.....	20

(standards.iteh.ai)

ISO 55000:2014

<https://standards.iteh.ai/catalog/standards/sist/77528a81-38bb-4824-8cb9-1b19b99f6445/iso-55000-2014>

Предисловие

Международная организация по стандартизации (ISO) является всемирной федерацией национальных организаций по стандартизации (членов ISO). Разработка международных стандартов обычно осуществляется техническими комитетами ISO. Каждый член ISO, заинтересованный в деятельности, для которой был создан технический комитет, имеет право быть представленным в этом комитете. Международные правительственные и неправительственные организации, имеющие связи с ISO, также принимают участие в работах. ISO тесно сотрудничает с международной электротехнической комиссией (IEC) по всем вопросам, касающимся стандартизации в области электротехники.

Процедуры используемые при разработке настоящего документа и направленные на поддержание его в рабочем состоянии приведены в Директивах ISO/IEC, Часть 1. Следует отметить, что, в частности, имеются различия в критериях утверждения, необходимых для различных типов документов ISO. Проект настоящего документа был разработан в соответствии с правилами, изложенными в Директивах ISO/IEC, Часть 2 (см. www.iso.org/directives).

Обращается внимание на то, что некоторые элементы настоящего документа могут являться предметом авторских прав. ISO не несет ответственности за идентификацию отдельных или всех таких авторских прав. Сведения об авторских правах, идентифицированных при разработке документа будут изложены во Введении и/или списке ISO полученных свидетельств об авторских правах (см. www.iso.org/patents).

Любые товарные знаки, используемые в настоящем документе, носят информационный характер, и указаны для удобства пользователей документа и не требуют подтверждения.

Для определения смысла специфических терминов ISO и выражений, относящихся к оценке соответствия, а также информации о соблюдении принципов WTO о Технических Барьерах в Торговле (ТБТ) следует обращаться к интернет ресурсу URL: Foreword — Supplementary information (Предисловие к приложениям) http://www.iso.org/iso/ru/home/standards_development/resources-for-technical-work/foreword.htm.

Проектный комитет ISO/TC 251, *Менеджмент активов* является ответственным за настоящий документ.

Введение

0.1 Назначение

Настоящий международный стандарт предоставляет общее представление об управлении активами и о системах управления актив (т.е. систем менеджмента для управления активами). Он так же содержит положения, которые используются в ISO 55001 и ISO 55002.

Международное сотрудничество в подготовке этих стандартов позволило идентифицировать общие практики, которые могут быть применены к широкому спектру активов, в различных организациях в условиях различных культурных традиций.

0.2 Взаимосвязь с другими стандартами

ISO 55001, ISO 55002 и настоящий международный стандарт относятся к системе менеджмента для управления активами, которая в текстах трех стандартов называется “система управления активами”.

ISO 55001, ISO 55002 и настоящий международный стандарт могут использоваться совместно с любыми стандартами и техническими спецификациями, связанными с управлением активами определенного типа в любой отрасли экономики. ISO 55001 устанавливает требования для системы управления активами, тогда как другие стандарты детализируют технические требования, связанные с определенной отраслевой спецификой, определенными типами активов и определенной деятельностью, или содержат руководящие указания по разъяснению требований ISO 55001 и их применению в определенных отраслях или для активов определенного типа.

0.3 Целевая аудитория

Настоящий международный стандарт предназначен в первую очередь:

- для тех, кто занимается улучшением реализации ценности для организации от ее активов;
- для тех, кто участвует в разработке, внедрении, поддержании в работоспособном состоянии и улучшении системы управления активами;
- для тех, кто участвует в планировании, разработке, внедрении и анализе деятельности по управлению активами; в том числе и для поставщиков услуг.

0.4 Выгоды от использования стандартов

Применение ISO 55001, ISO 55002 и настоящего международного стандарта позволит организации достичь своих целей посредством результативного и эффективного управления своими активами. Использование системы управления активами гарантирует, что цели могут достигаться точно и стабильно.

Приложение А содержит дополнительную информацию о прикладных областях деятельности по управлению активами.

Приложение В демонстрирует взаимосвязь между ключевыми элементами системы управления активами.

Управление активами. Общее представление, принципы и терминология

1 Область применения

Настоящий международный стандарт содержит общее представление об управлении активами, его принципы и терминологию, и ожидаемые выгоды от осуществления управления активами.

Настоящий международный стандарт может быть применим к активам любого типа и может использоваться организациями любых типов и размеров.

ПРИМЕЧАНИЕ 1 Настоящий международный стандарт предполагается использовать, прежде всего, для управления физическими активами, но он так же может быть применен и к другим типам активов.

ПРИМЕЧАНИЕ 2 Настоящий международный стандарт не содержит финансовые, бухгалтерские или технические указания по управлению активами определенного типа.

ПРИМЕЧАНИЕ 3 В целях ISO 55001, ISO 55002 и настоящего международного стандарта термин “система управления активами” понимается как система менеджмента для управления активами.

2 Управление активами

2.1 Общие положения

Факторы, влияющие на то, какие типы активов требуются организации для достижения своих целей, и на то, как управлять активами, включают следующее:

- характер и предназначение организации;
- операционный контекст;
- ее финансовые ограничения и нормативные требования;
- потребности и ожидания организации и ее заинтересованных сторон;

Перечисленные воздействующие факторы необходимо учитывать при разработке, внедрении, поддержании в работоспособном состоянии и постоянном улучшении управления активами.

Эффективное управление активами, осуществляемое организацией, является чрезвычайно важным при реализации ценности посредством управления рисками и перспективами для того, чтобы достигнуть желаемого баланса затрат, риска и производительности. Нормативная и законодательная среда, в которой функционируют организации, постоянно усложняется, и соответствующие риски, источником которых являются многие активы, постоянно эволюционируют.

Основные принципы управления активами и соответствующая система управления активами, описанные в настоящем международном стандарте, при их интеграции в структуру общего управления и менеджмента риска организации, могут принести осязаемые выгоды и стать рычагами для перспективных возможностей.

Управление активами преобразует цели организации в относящиеся к активам решения, планы и виды деятельности, используя подход, основанный на оценке рисков.

2.2 Выгоды от управления активами

Управление активами позволяет организации извлекать ценность от активов для достижения целей организации (см. 2.5.3.4). Что именно будет составлять ценность, зависит от этих целей, характера и предназначения организации, а также от потребностей и ожиданий ее заинтересованных сторон. Управление активами способствует получению ценности посредством обеспечения сбалансированного соотношения финансовых затрат, затрат, связанных с экологическими и социальными требованиями, рисков, качества предоставляемого сервиса и производительности, относящихся к активам.

Выгоды от управления активами могут включать, но не ограничиваются:

- a) **улучшенные финансовые результаты:** может быть достигнуто улучшение показателей рентабельности инвестиций и сокращение затрат одновременно с сохранением номинальной стоимости активов, без ущерба реализации краткосрочных и долгосрочных целей организации;
- b) **принятие инвестиционных решений, основанных на объективной информации:** позволяет организации улучшить свои инвестиционные решения и эффективно обеспечивать баланс затрат, рисков, перспектив и производительности;
- c) **управляемый риск:** сокращение финансовых потерь, улучшение охраны здоровья и безопасности, доброжелательности и репутации, минимизация негативного влияния на окружающую среду и общество могут обеспечить снижение денежных обязательств, таких как страховые премии, пени и штрафы;
- d) **улучшенный сервис и выработка:** уверенность в том, что производительность активов может привести к улучшению качества предоставляемого сервиса или продукции, что в свою очередь, обеспечит соответствие или превышение ожиданий потребителей и заинтересованных сторон;
- e) **демонстрируемая социальная ответственность:** улучшение способности организации, например, сокращать выбросы загрязняющих веществ, сберегать ресурсы и адаптироваться к климатическим изменениям, позволяет ей демонстрировать социальную ответственность и соответствие этическим нормам ведения бизнеса и хозяйствования;
- f) **демонстрируемое соответствие:** прозрачное соответствие нормам законов, правил и нормативным требованиям вместе со следованием стандартам, политикам и процессам управления активами могут обеспечивать демонстрацию соответствия;
- g) **возросшая репутация:** посредством улучшения удовлетворенности потребителей, информированности и доверия заинтересованных сторон;
- h) **улучшенная устойчивость развития:** эффективно управляемые краткосрочные и долгосрочные последствия, расходы и производительность могут улучшить устойчивость производства и самой организации в целом;
- i) **улучшенная эффективность и результативность:** анализ и улучшение процессов, процедур и производительности активов могут улучшить эффективность и результативность, а также достижение целей организации.

2.3 Активы

Актив это идентифицируемый предмет, вещь или объект, который имеет потенциальную или действительную ценность для организации. Ценность может по-разному определяться различными организациями и их заинтересованными сторонами, и может быть материальной или не материальной, финансовой или не финансовой.

Интервал времени от создания актива до окончания его существования определен как жизнь актива (см. 3.2.2). Жизнь актива не обязательно совпадает с интервалом времени, в течение которого какая-либо организация несет ответственность за него; напротив, актив может обеспечивать потенциальную или реальную ценность для одной или нескольких организаций в течение жизни актива, и ценность актива для организации может меняться в течение жизни актива.

Организация может предпочесть управлять своими активами как отдельной группой, а не каждым активом в отдельности, в соответствии со своими потребностями, а также для достижения дополнительных выгод. Такая группировка активов может выполняться по типам активов, системам активов или портфелям активов.

2.4 Общее представление об управлении активами

2.4.1 Общие положения

Высшему руководству организации, ее работникам и заинтересованным сторонам следует осуществлять планирование, управляющую деятельность (например, воздействуя политиками, процессами или мониторингом) и деятельность по мониторингу для того, чтобы использовать перспективные возможности и снижать риски до приемлемого уровня.

Управление активами предполагает нахождение баланса между затратами, перспективами и рисками с одной стороны и обеспечением требуемой производительности активов с другой стороны, для достижения целей организации. Нахождение баланса может осуществляться в течение различных временных периодов.

Управление активами позволяет организации оценить потребность в активах и системах активов, а также оценить их производительность на различных уровнях. Дополнительно, управление активами позволяет применять аналитические подходы к управлению активами в течение различных этапов их жизненного цикла (которые могут начинаться с определения потребности в активе и оканчиваться выводом его из эксплуатации, и включать управление любыми потенциальными обязательствами, возникающими в период после их вывода из эксплуатации).

2.4.2 Основные принципы управления активами

Управление активами основывается на совокупности принципов.

- a) **Ценность:** Активы существуют для того, чтобы обеспечивать ценность для организации и ее заинтересованных сторон.

Управление активами не фокусируется непосредственно на самом активе, а на ценности, которую актив может обеспечить организации. Ценность (которая может быть материальной или не материальной, финансовой или не финансовой) определяется организацией и ее заинтересованными сторонами в соответствии с целями организации.

Это включает в себя:

- 1) Ясное формулирование того, как цели управления активами согласуются с целями организации и определяются ими;
- 2) Применение подхода к реализации ценности от активов, основанного на управлении жизненным циклом;
- 3) Учреждение процессов для принятия решений, учитывающих потребности заинтересованных сторон и определяющих, что является ценностью.

- b) **Согласованность:** Управление активами преобразует цели организации в технические и финансовые решения, планы и деятельность.

Решения по управлению активами (технические, финансовые и связанные с функционированием) в совокупности позволяют достичь целей организации.

Это включает в себя:

- 1) Внедрение процессов планирования и принятия решений, а также осуществление деятельности, основанных на оценке рисков и информации, преобразующих цели организации в планы управления активами (см. 2.5.3.4);
 - 2) Интеграцию процессов управления активами с процессами организации в области функционального управления финансами, персоналом, информационными системами, логистикой и производством;
 - 3) Описание, разработку и внедрение обеспечивающей системы управления активами.
- c) **Лидерство:** Лидерство и культура производства являются решающими определяющими факторами реализации ценности.

Лидерство и приверженность на всех уровнях управления являются необходимыми для успешного создания, функционирования и улучшения управления активами в организации.

Это включает в себя:

- 1) Ясно определенные роли, ответственность и полномочия;
 - 2) Обеспечение осведомленности, компетентности и вовлеченности персонала;
 - 3) Проведение консультаций относительно управления активами с работниками и заинтересованными сторонами.
- d) **Гарантирование:** Управление активами предоставляет гарантии, что активы будут выполнять требуемые от них функции.

Необходимость гарантий возникает в связи с необходимостью эффективно управлять организацией. Гарантирование распространяется на активы, управление активами и систему управления активами.

Это включает в себя:

- 1) Разработку и внедрение процессов, которые увязывают требуемые функции и производительность активов с целями организации;
- 2) Внедрение процессов, гарантирующих наличие возможностей в течение всех этапов жизненного цикла;
- 3) Внедрение процессов для мониторинга и постоянного улучшения;
- 4) Обеспечение необходимыми ресурсами и компетентным персоналом для демонстрации гарантий, путем выполнения видов деятельности по управлению активами и использования системы управления активами.

2.4.3 Связь системы управления активами с управлением активами

Система управления активами используется организацией для руководства, координации и управления всей деятельностью по управлению активами. Она может обеспечить улучшенное управление рисками и гарантирует постоянное достижение целей управления активами. Однако не вся деятельность по управлению активами может быть формализована посредством системы управления активами. Например, такие аспекты, как руководство, культура, мотивация, поведение, которые могут оказывать значительное влияние на достижение целей управления активами, могут управляться организацией вне системы управления активами. Взаимосвязь между ключевыми терминами управления активами показана на Рисунке 1.



Рисунок 1 — Взаимоотношение между ключевыми терминами

2.5 Общее представление о системе управления активами

2.5.1 Общие положения

Система управления активами это совокупность взаимосвязанных и взаимодействующих элементов организации для разработки политики управления активами, целей управления активами и процессов, необходимые для достижения этих целей (см. 3.4.3) В этом смысле элементы системы управления активами следует рассматривать как набор инструментов, которые включают: политики, планы, бизнес процессы и информационные системы, которые интегрируются для обеспечения гарантии, что деятельность по управлению активами будет осуществлена.

Управление активами требует точной информации об активах, но система управления активами это больше, чем система управления информацией. Управление активами пересекается со многими функциями организации. Сами активы также могут обеспечивать более чем одну функцию и использоваться более чем одним структурным подразделением организации. Система управления активами предоставляет средства для координирования участия и взаимодействия между этими структурными подразделениями внутри организации.

План управления активами позволит организации обеспечить связь, если это необходимо, между своей системой управления активами (описанной в ISO 55001, ISO 55002 и настоящем международном стандарте) и множеством специфичных технических требований управления активами. Эти специфические технические требования изложены в стандартах как внутри, так и вне рамок ISO, а также на международном, региональном и национальном уровнях стандартизации; такие стандарты содержат информацию о стратегиях и тактиках, а также конкретные требования к проектированию, конструкции, материалам или процессам. Определения, данные в 3.4, являются специфическими для системам управления активами, описанным в настоящем международном стандарте; некоторые из этих терминов могут быть определены по другому в конкретных технических стандартах.

Создание системы управления активами является важным стратегическим решением для организации. ISO 55001 устанавливает требования к системе управления активами, но не содержит требования относительно разработки системы. ISO 55002 предоставляет руководство по разработке и использованию системы управления активами.