

7. Заключение Специализированного органа внутреннего контроля ОАО «Концерн Росэнергоатом»

по результатам внутреннего аудита соответствия процессов формирования Годового отчета ОАО «Концерн Росэнергоатом» за 2014 год требованиям «Политики Госкорпорации «Росатом» в области публичной отчетности» и «Стандарту публичной годовой отчетности ОАО «Концерн Росэнергоатом»

Внутренний аудит процесса формирования публичного Годового отчета ОАО «Концерн Росэнергоатом» (далее — Концерн) выполнен в соответствии с Регламентом организации и проведения внутреннего аудита в рамках процесса «Внутренний аудит», осуществляемого Управлением внутреннего аудита Концерна, утвержденным приказом Концерна от 24.03.2015 № 9/300-П, с учетом требований Политики Госкорпорации «Росатом» в области публичной отчетности, утвержденной приказом Госкорпорации «Росатом» от 13.05.2011 № 1/403-П, Стандарта публичной годовой отчетности Концерна, утвержденного приказом Концерна от 06.06.2012 № 9/526-П, основных положений Руководства по отчетности в области устойчивого развития GRI (версия G4), серии международных стандартов AA1000, рекомендаций РСПП для использования в практике управления и корпоративной нефинансовой отчетности.

Во исполнение пп. 1.1 раздела 3.4 Порядка подготовки публичного Годового отчета Концерна, введенного в действие приказом от 04.08.2014 № 9/841-П издан приказ Концерна от 29.10.2014 № 9/1176-П «Об организации работ по подготовке Годового отчета ОАО «Концерн Росэнергоатом» за 2014 год», которым утвержден состав рабочей группы по подготовке годового отчета ОАО «Концерн Росэнергоатом» за 2014 год (руководитель рабочей группы — первый заместитель Генерального директора Ткебучава Д.Л.). Директору Департамента информации и общественных связей, заместителю рабочей группы Тимонову А.В. поручено организовать работу в соответствии с «Положением о рабочей группе по подготовке Годового отчета ОАО «Концерн Росэнергоатом» (приказ от 01.09.2011 № 9/945-П).

Основными моментами фактического порядка организации процесса подготовки Годового отчета в Концерне являются:

- подготовка концепции Годового отчета;
- обсуждение концепции Годового отчета с заинтересованными сторонами;
- экспертиза проекта концепции Годового отчета в Госкорпорации «Росатом»;
- утверждение концепции Годового отчета Генеральным директором Концерна;
- сбор материалов для подготовки текста отчета;
- подготовка проекта Годового отчета;
- экспертиза проекта Годового отчета в Госкорпорации «Росатом»;
- доработка проекта Годового отчета;
- заключение Постоянно действующей технической комиссии Концерна;
- согласование текста Годового отчета с заместителями Генерального директора и Главным бухгалтером Концерна;
- подписание годового отчета Генеральным директором и Главным бухгалтером Концерна;
- предварительное утверждение годового отчета акционерного общества Советом директоров Концерна;
- утверждение общим собранием акционеров годового отчета акционерного общества.

В ходе аудита:

- проведена оценка эффективности системы внутренних контролей процесса формирования публичной отчетности (включая анализ регламентации и формализации ключевых процессов, связанных с формированием публичной отчетности);
- проведена оценка соответствия порядка формирования публичной отчетности российскому законодательству и внутренним нормативным требованиям, регламентирующим бизнес-процесс формирования публичной отчетности;
- разработаны рекомендации по совершенствованию системы внутренних контролей при формировании публичной отчетности.

Результаты аудита позволяют сделать вывод об эффективности системы внутренних контролей процесса формирования публичной отчетности и о соответствии порядка формирования публичной отчетности Концерна законодательству Российской Федерации, Политике Госкорпорации «Росатом» в области публичной отчетности и внутренним нормативным требованиям Концерна, регламентирующим бизнес-процесс формирования публичной отчетности.

Директор по внутреннему контролю и аудиту — главный контролер

В.В. Татарчук