

Система внутреннего контроля ТК «ТВЭЛ»

Система внутреннего контроля (СВК) Топливной компании – взаимосвязанная целостная совокупность организационных структур, процессов и процедур, правил их осуществления, а также характеристик системы управления, постоянно или эпизодически реализующая функцию внутреннего контроля и обеспечивающая достижение целей внутреннего контроля.

Специализированный орган внутреннего контроля (СОВК) – подразделение организации Топливной компании, осуществляющее деятельность исключительно по проведению внутреннего контроля в различных сферах деятельности.

СОВК ОАО «ТВЭЛ» (Блок Директора по внутреннему контролю и аудиту) состоит из управления контрольно-ревизионной деятельности, отдела внутреннего аудита, отдела контроля конкурентной политики и осуществляет свою деятельность в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации, локальными нормативными актами Госкорпорации «Росатом» и ОАО «ТВЭЛ», а также Положениями о данных структурных подразделениях.

Цель СВК согласно Концепции развития системы внутреннего контроля Госкорпорации «Росатом» – повышение гарантий достижения стратегических целей Топливной компании, содействие совершенствованию системы корпоративного управления в ОАО «ТВЭЛ» и обществах, входящих в контур управления Топливной компании, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, контролирующих государственных органов и международных стандартов.

Цель развития СВК – поддержание механизмов корпоративного управления, в первую очередь контрольных, в адекватном состоянии к меняющимся внешним и внутренним условиям.

Приоритетная задача Блока Директора по внутреннему контролю и аудиту – сохранение управляемости процессами функционирования и развития СВК.

Основными субъектами системы внутреннего контроля в Топливной компании являются: Президент ОАО «ТВЭЛ», Совет директоров ОАО «ТВЭЛ», менеджмент ОАО «ТВЭЛ», Блок Директора по внутреннему контролю и аудиту ОАО «ТВЭЛ», а также органы управления и СОВК ДЗО ОАО «ТВЭЛ».

Объектами контроля являются: ОАО «ТВЭЛ» и его ДЗО, их структурные подразделения, а также осуществляемая ими деятельность.

Результаты 2013 года

В рамках поставленных задач на 2013 год Блоком Директора по внутреннему контролю и аудиту ОАО «ТВЭЛ» проведены:

- 1) аудиты бизнес-процессов (управленческих процессов), в ходе которых оценены риски в случае недостижения операционных целей; по результатам проведенных аудитов дана оценка эффективности СВК и разработаны рекомендации по улучшению эффективности и результативности данных процессов;
- 2) контрольные мероприятия, в ходе которых дана оценка эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ТВЭЛ» и ДЗО Топливной компании; по результатам проведенных контрольных мероприятий объектами контроля разработаны планы мероприятий по устранению выявленных в ходе контрольных мероприятий нарушений.

Таблица 10. Количество контрольных мероприятий, осуществленных специалистами Блока Директора по внутреннему контролю и аудиту ОАО «ТВЭЛ» в 2011–2013 годах

Показатель	Ед. изм.	2011	2012	2013	2013/2012, %
Количество осуществленных контрольных мероприятий в соответствии с планом, в т.ч.:	шт.	33	38	51	34
в составе ревизионных комиссий	шт.	23	25	27	8
проверки финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. закупочной деятельности и кадрового делопроизводства	шт.	10	8	16	100
внутренний аудит	шт.	0	5	8	60

Все проверки, предусмотренные Сводным планом контрольных мероприятий, выполнены. По результатам проведенных контрольных мероприятий Блоком Директора по внутреннему контролю и аудиту осуществляется последующий мониторинг устранения выявленных нарушений.

Задачи на перспективу до 2015 года

В соответствии с политикой в области внутреннего контроля Госкорпорации «Росатом» и ее организаций в перспективе до 2015 года реализуются следующие ключевые направления развития системы внутреннего контроля:

- встраивание в процессы адекватных контрольных процедур с закреплением ответственности участников процессов за действенность и эффективность внутреннего контроля;
- развитие механизмов вовлечения критически важных заинтересованных сторон в деятельность по внутреннему контролю;
- развитие мониторинга надежности и эффективности СВК путем внедрения различных способов постоянной и периодической оценки состояния СВК;
- развитие компетенций и потенциала СОВК.

Управление закупочной деятельностью

Основными документами ОАО «ТВЭЛ» и его обществ, регламентирующими закупочную деятельность и устанавливающими критерии отбора поставщиков и подрядчиков, являются:

- Единый отраслевой стандарт закупок Госкорпорации «Росатом» (ЕОСЗ);
- Корпоративный стандарт ОАО «ТВЭЛ» «Процесс закупок».

Процедуры закупок осуществляются с использованием следующих электронных площадок: ОАО «ЕЭТП», ООО «Фабрикант», ООО «А-К-Д». Данный подход к организации закупочной деятельности способствует ее открытости и прозрачности, а также обеспечивает экономию трудовых и финансовых ресурсов.