

Приложение № 8

Заключение отдела внутреннего контроля и аудита о соответствии процесса формирования публичной отчетности требованиям Политики Госкорпорации «Росатом» в области публичной отчетности и локальным нормативным актам ОАО «НИАЭП» в области публичной отчетности

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

отдела внутреннего контроля и аудита по результатам внутреннего аудита процесса формирования публичной отчетности ОАО «НИАЭП»

Внутренний аудит процесса формирования публичного годового отчета ОАО «НИАЭП» проведен в соответствии с Положением о внутреннем аудите публичной годовой отчетности утвержденным приказом директора ОАО «НИАЭП», управляющей организации ЗАО «Атомстройэкспорт» от 27.09.2012 г. № 40/868-П/356, с учетом требований Политики Госкорпорации «Росатом» в области публичной отчетности, Типового стандарта публичной годовой отчетности Госкорпорации «Росатом» и ее организаций, утвержденного приказом Генерального директора Госкорпорации «Росатом» от 13.05.2011 г. №403, Стандарта предприятия «Порядок подготовки публичного годового отчета за отчетный период» (СТП 10.01-11), введенного в действие 26.10.2011 г., основных положений Руководства по отчетности в области устойчивого развития GRI (версия G3.1), серии международных стандартов AA1000, рекомендаций РСПП для использования в практике управления и корпоративной нефинансовой отчетности.

В соответствии с требованиями отраслевого Стандарта и Стандарта предприятия СТП 10.01-11 в Обществе разработаны локальные нормативные акты, регулирующие деятельность в области публичной годовой отчетности.

Коллегиальным органом управления системой публичной годовой отчетности компании является Комитет по публичной отчетности ОАО «НИАЭП», утвержденный приказом №803 от 09.09.2011г. «О функциональном центре ответственности публичной отчетности». Председатель Комитета – старший вице-президент по экономике и финансам Кац В.Л.

Ответственность за организацию работ по подготовке и продвижению публичной отчетности возложена на отдел инвестиций финансово-экономического управления ОАО «НИАЭП».

Участие структурных подразделений в формировании отчетности регламентируется Положением о взаимодействии структурных подразделений при публичном раскрытии информации в ОАО «НИАЭП» в



новой редакции, утвержденным приказом №40/59-П от 31.01.2013, а также Регламентом публичной годовой отчетности ОАО «НИАЭП», утвержденным приказом №40/892-П от 05.10.2012.

Концепция Публичного годового отчета ОАО «НИАЭП» за 2012 год, разработанная в соответствии со Стандартом предприятия «Порядок подготовки публичного годового отчета за отчетный период» (СТП 10.01-11), утверждена президентом Общества и согласована Комитетом по публичной отчетности Госкорпорации «Росатом» (протокол №1 от 31.01.2013). В составе Концепции содержится План-график работ по подготовке отчета.

Приказом по ОАО «НИАЭП» утверждены состав рабочей группы по подготовке отчета за 2012 год, предварительная структура отчета, назначены ответственные исполнители, определены сроки.

Особенность процесса подготовки отчета за 2012 год, связанная с объединением в 2012 году ОАО «НИАЭП» и ЗАО «Атомстройэкспорт» и внедрением единой системы управления, была учтена в нормативных документах, регламентирующих подготовку отчета.

Все предусмотренные Планом-графиком мероприятия на момент представления на согласование проекта отчета выполнены.

В Отчете приведены показатели результативности Интегрированной компании НИАЭП - АСЭ. Данные бухгалтерской отчетности и финансовые результаты деятельности приведены по НИАЭП без консолидации с дочерними обществами. Производственная результативность, а также показатели по управлению персоналом, воздействию на окружающую среду и социальную сферу раскрыты отдельно по НИАЭП и по ЗАО «Атомстройэкспорт».

В процессе подготовки Отчета проведено три Диалога и Общественные консультации с заинтересованными сторонами.

В ходе аудита

- проведена оценка соответствия порядка формирования публичной отчетности действующему законодательству и внутренним нормативным

требованиям, регламентирующим бизнес-процесс формирования публичной отчетности;

- проведена оценка наличия и эффективности системы внутренних контролей процесса формирования публичной отчетности (включая анализ регламентации и формализации ключевых процессов, связанных с формированием публичной отчетности; анализ эффективности ключевых контрольных процедур, обеспечивающих достоверность формирования публичной отчетности);

- отмечено, что практически во всех разделах Отчета нашло отражение создание в 2012 году объединенной интегрированной компании ОАО «НИАЭП» — ЗАО АСЭ как наиболее значимое событие в отраслевом масштабе, что существенно отличает настоящий Отчет от предыдущих публичных годовых отчетов Компании.

Содержание Отчета, полнота и точность раскрываемой информации обеспечивают достоверное и сбалансированное представление заинтересованных сторон о существенных аспектах деятельности Компании за отчетный период, подтверждают наличие у Компании эффективной системы управления различными аспектами показателей устойчивости и реагирования на запросы заинтересованных сторон.

Результаты проведенного аудита позволяют сделать вывод о соответствии процесса формирования публичного отчета ОАО «НИАЭП» за 2012 год действующему законодательству, Политике Госкорпорации «Росатом» и внутренним нормативным требованиям ОАО «НИАЭП», регламентирующим бизнес-процесс формирования публичной отчетности.

Система внутренних контролей процесса формирования публичной отчетности Компании обеспечивает полноту и достоверность приведенной в отчете нефинансовой информации.

Начальник отдела – главный контролер  В.С.Петровский

