2.3. ОБЕСПЕЧЕНИЕ КАЧЕСТВА ОТЧЕТА

2.3.1. ВНУТРЕННИЕ ПРОЦЕДУРЫ

Во всех ключевых этапах подготовки Отчета принимает участие Комитет по публичной отчетности, действующий в соответствии с Положением о Комитете по публичной годовой отчетности ОАО «Атомэнергомаш». Его основной задачей является координация работ по подготовке Отчета, а также оценка существенности и полноты информации, раскрываемой в Отчете.

В процессе подготовки Отчета важную роль играет внутренний аудит. Его целью является выражение мнения об эффективности системы внутренних контролей при формировании публичной отчетности для обеспечения соответствия требованиям законодательства, локальных нормативных актов Госкорпорации «Росатом» и ОАО «Атомэнергомаш». Основные задачи внутреннего аудитора:

- анализ регламентации и формализации ключевых процессов, связанных с формированием публичной отчетности:
- анализ эффективности внедрения ключевых контрольных процедур, обеспечивающих достоверность формирования публичной отчетности;
- оценка соответствия порядка формирования публичной отчетности действующему законодательству и внутренним нормативным требованиям, регламентирующим бизнес-процесс формирования публичной отчетности;
- разработка рекомендаций по совершенствованию системы внутренних контролей при формировании публичной отчетности.



Кроме того, в Отчет включается заключение Ревизионной комиссии, которая при осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Компании и действует в интересах акционеров. Ревизионная комиссия осуществляет регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью



Компании на предмет соответствия законодательству, Уставу Общества, нормативным актам Госкорпорации «Росатом» и внутренним нормативным актам Общества и по окончании года подтверждает достоверность финансовой отчетности, включаемой в Отчет.

2.3.2. НЕЗАВИСИМОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ПОДТВЕРЖДЕНИЕ



Для подтверждения достоверности бухгалтерской отчетности (в т. ч. комбинированной) ОАО «Атом-энергомаш» в соответствии с законодательством РФ привлекло компанию «ФБК», являющуюся одной из старейших российских аудиторско-консалтинговых фирм и в настоящее время входящую в число лидеров рынка профессиональных услуг по аудиту.



Ежегодно в процессе подготовки Отчета Компания привлекает профессионального независимого аудитора для проведения процедуры заверения Отчета. В отличие от финансового аудита, нефинасовый аудитор не утверждается Советом директоров и выбирается в процессе стандартной процедуры закупки услуг.



Основным предметом проверки является соблюдение требований:

- законодательства РФ к годовым отчетам акционерных обществ в части раскрываемых сведений;
- Госкорпорации «Росатом» и внутренних локально-нормативных актов ОАО «Атомэнергомаш» в сфере подготовки публичной отчетности;
- руководства GRI G4 (для уровня «основной»);
- международного стандарта интегрированной отчетности;
- стандарта AA1000 Accountably Principles Standard 2008 (в части основных принципов).



В процессе заверения аудитор проводит интервью с топ-менеджерами Компании. Члены Совета директоров и Генеральный директор к работе аудитора не привлекаются.



2.3.3. КОМИССИЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫХ СТОРОН И ОБЩЕСТВЕННОЕ ЗАВЕРЕНИЕ ОТЧЕТА

Комиссия заинтересованных сторон — постоянно действующий орган системы публичной отчетности ОАО «Атомэнергомаш», осуществляющий свою деятельность на общественных началах в соответствии с Положением о Комиссии заинтересованных сторон ОАО «Атомэнергомаш». В состав Комиссии входят представители ключевых заинтересованных сторон ОАО «Атомэнергомаш», включая представителей Госкорпорации «Росатом», предприятий атомной отрасли, общественных и экологических организаций, экспертов и др. Цель деятельности Комиссии — выражение мнения и интересов заинтересованных сторон.

Основные задачи Комиссии:

- оценка существенности, полноты и объективности информации, раскрываемой в Отчете;
- подготовка рекомендаций по повышению качества Отчета с позиции заинтересованных сторон;
- общественный контроль процессов публичной отчетности.

В рамках подготовки Отчета за 2013 г. Комиссия по сложившейся традиции функционировала в формате общественных диалогов. При этом Компания продолжает развивать функционал Комиссии, ориентируясь на международный опыт и best practice, согласно которым предметом изучения Комиссии является не только Отчет, но и деятельность Компании в целом. С этой позиции выбор приоритетных тем Отчета был увязан с реализующимися проектами развития Компании — Формирование Стратегии в области устойчивого развития и Формирование Корпоративной системы управления рисками. Таким образом, Комиссия в рамках диалогов обсудила не только Отчет, но и отдельные направления деятельности Компании.

Члены Комиссии заинтересованных сторон в рамках процесса подготовки Отчета выполнили его общественное заверение.

