

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.

Общая экономия предприятий ТК «ТВЭЛ» в результате проведения закупочных процедур на открытой конкурентной основе по итогам 2013 года составила 2 534,2 млн руб.

Динамика основных показателей, характеризующих эффективность закупочной деятельности ТК «ТВЭЛ», приведена в табл. 11.

Таблица 11.

Показатель	Ед. изм.	2011	2012	2013
Доля закупок, осуществленных путем организации публичных открытых конкурентных процедур в рамках ЕОСЗ	%	90,1	96,2	95,22
Общая сумма закупок ТК «ТВЭЛ»	млн руб.	98 152,6	133 386,7	161 199,8
Общая экономия предприятий ТК «ТВЭЛ» в результате проведения закупочных процедур на открытой конкурентной основе	млн руб.	1 994,6	2 051,0	2 534,2

Более 90% конкурентных закупочных процедур проводятся на электронных торговых площадках.

Динамика приведенных показателей свидетельствует о повышении эффективности управления закупочной деятельностью, прозрачности процедур. Эффективное взаимодействие с поставщиками приводит к снижению рисков коррупции и мошенничества, рисков приобретения продукции ненадлежащего качества.

GRI G3.1: EC6

Согласно положениям Стандарта закупок ОАО «ТВЭЛ», Компания не имеет права устанавливать преференции поставщикам по территориальному признаку, местные поставщики участвуют в конкурентных процедурах на общих основаниях, специальные подходы по работе с местными поставщиками не применяются. Исключения составляют аутсорсинговые компании, созданные в ходе реструктуризации Топливной компании (ТК «ТВЭЛ» гарантирует определенные объемы заказов в течение пяти лет). Так в 2013 году 75% заказов было гарантировано предприятиям ТК «ТВЭЛ», а 25% – разыграно на открытом конкурсе; с 2014 года и далее установлены следующие пропорции – 60% на 40%; 50% на 50% и 25% на 75%.

Среди ключевых поставщиков и подрядчиков ТК «ТВЭЛ» имеются организации,

занимающие монопольное положение на рынке. Согласно положениям Стандарта закупок ОАО «ТВЭЛ», закупочные процедуры с такими контрагентами осуществляются без объявления конкурса (для субъектов естественных монополий) и через процедуру «Закупка у единственного поставщика».

ТК «ТВЭЛ» поддерживает, соблюдает и защищает основополагающие права человека, строит свои внешние деловые связи, руководствуясь принципами честности, порядочности и открытости.

В конкурентных процедурах по выбору поставщиков отсутствуют условия, способные нарушить права человека, Компания также не включает подобные требования в свои контракты и соглашения. В связи с отсутствием законодательных требований поставщики и подрядчики не проходят оценку на предмет соблюдения ими прав человека, однако

* Аналитические возможности учетной системы не позволяют произвести расчет их количества.

все контракты проверяются на соответствие нормам российского законодательства, что предполагает оценку в том числе и в части соблюдения прав человека. Все предприятия Топливной компании имеют необходимую организационную структуру и ресурсы для осуществления закупочной деятельности в соответствии с ЕОСЗ.

Все предприятия Топливной компании с 2013 года размещают конкурентные процедуры посредством интеграционного решения централизованной информационной системы ЕОС-Закупки Росатом (SAP SRM), электронных торговых площадок и официального сайта Госкорпорации «Росатом» <http://zakupki.rosatom.ru/>.

В отчетном году на сайте ОАО «КЦ»* внедрен новый функционал, позволяющий потенциальным участникам после регистрации заранее получать персональные приглашения для участия в закупочных процедурах по интересующим их лотам.

Предприятия, подпадающие под действие Федерального закона № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», дополнительно размещают информацию о закупках в единой информационной системе РФ <http://zakupki.gov.ru/>.

Для организованного перехода предприятий Топливной компании на децентрализованное размещение закупок предприятиями были реализованы следующие действия:

- набор и обучение персонала,
- создание структуры контролирующих органов,
- усиление органов по защите активов,
- интеграция информационных систем.

В поддержку дорожной карты «Расширение доступа субъектов малого и среднего предпринимательства к закупкам инфраструктурных монополий и компаний с государственным участием», утвержденной Распоряжением Правительства РФ от 29 мая 2013 года № 867-р, в 2013 году ОАО «ТВЭЛ» разработан план по расширению доступа к участию в конкурентных процедурах ТК «ТВЭЛ» предприятий малого и среднего предпринимательства. План будет реализован после утверждения поддерживающих дорожную карту нормативных правовых актов.

В конце 2013 года стартовал проект «Оптимизация системы управления материально-техническим обеспечением предприятий ТК».

С сентября 2012 года в ОАО «ТВЭЛ» функционирует арбитражный комитет, наделенный полномочиями по рассмотрению жалоб на действия (бездействие) заказчика, уполномоченного органа, организатора закупки, закупочной комиссии при проведении закупочных процедур в интересах организаций, отнесенных к контуру управления ТК «ТВЭЛ».

В отчетный период в арбитражный комитет поступило 156 жалоб по закупочным процедурам на сумму 2 274,28 млн руб., из них 39,8% жалоб признаны необоснованными, 13,1% – признаны обоснованными, 7,8% – признаны частично обоснованными, 19,6% – отозваны заявителем, 19,7% оставлены без рассмотрения в связи с неподведомственностью, несоблюдением порядка, формы и сроков подачи жалобы.

С 1 января 2013 года в ТК «ТВЭЛ» в рамках политики децентрализации закупочных процедур установлены пороговые значения по организации закупок: закупки до 5 млн руб. ДЗО проводят самостоятельно; закупки от 5 до 100 млн руб. проводит ОАО «КЦ»; закупки более 100 млн руб. – ОАО «Атомкомплект»**.

* ОАО «КЦ» – специализированное ДЗО ОАО «ТВЭЛ» для осуществления закупочных процедур.

** ОАО «Атомкомплект» входит в перечень ДЗО Госкорпорации «Росатом».

Цели проекта:

- внедрение категорийного управления в ТК «ТВЭЛ»;
- снижение складских запасов предприятий Топливной компании (проведение работ в рамках оптимизации неустраиваемых складских запасов и снижения их уровня на предприятиях);
- оптимизация складской инфраструктуры и материальных потоков (оптимизация материальных потоков как во внутренней логистической системе предприятий, между предприятиями ТК «ТВЭЛ», так и между предприятиями различных дивизионов Госкорпорации «Росатом»).

Реализация проекта продолжится до 2016 года.

Информационные технологии

В целях повышения эффективности деятельности, оптимизации бизнес-процессов ТК «ТВЭЛ» использует самые современные информационные технологии и решения.

В 2013 году Департамент информационных технологий продолжил:

- осуществление проектной деятельности по развитию и внедрению новых информационных систем в соответствии с программой трансформации информационных технологий Госкорпорации «Росатом», потребностями руководства ОАО «ТВЭЛ», с учетом планов по развитию Топливной компании;
- осуществление координации ИТ-деятельности предприятий ТК «ТВЭЛ»;
- обеспечение бесперебойной работы сотрудников.

Основные результаты 2013 года

- Успешно завершён проект тиражирования Типового решения системы управления ресурсами предприятия Топливной компании на базе SAP ERP на предприятиях ОАО «КМЗ», ОАО «ЧМЗ», ОАО «ПО ЭХЗ», ОАО «НЗХК», ОАО «АЭХК».
- В 3–4 кварталах 2013 года введена в эксплуатацию единая отраслевая система электронного документооборота Госкорпорации «Росатом» еще на шести предприятиях Топливной компании (ООО «Уралприбор», ООО «ННКЦ», ООО «Центротех-СПб», ЗАО «ОКБ-НН», ОАО «ЦПТИ», ОАО «МЗП»).
- Успешно завершился проект «Тиражирование расширенной функциональности мастер-системы по управлению персоналом на производственных предприятиях второй очереди» на ОАО «ПО ЭХЗ», ОАО «ЧМЗ», ОАО «КМЗ». Система полностью автоматизирует кадровый учет, управление организационной структурой, учет табельного времени и расчет заработной платы, а также процессы управления эффективностью и учета показателей охраны труда. Таким образом, все предприятия, входящие в контур проекта SAP ERP Топливной компании, работают также и в единой централизованной системе управления персоналом SAP HCM Госкорпорации «Росатом».
- Успешно завершился проект «Развитие АСУ КТПП в дивизионе «Фабрикация». Расширенная функциональность системы введена в промышленную эксплуатацию на предприятиях ОАО «МСЗ», ОАО «ЧМЗ», ОАО «НЗХК», ОАО «ТВЭЛ».
- Успешно завершается проект «Тиражирование и развитие АСУ КТПП в дивизионе «Газовые центрифуги». Система, с учетом внедрения расширенной функциональности, введена в опытно-промышленную эксплуатацию на предприятиях ЗАО «ОКБ-НН», ОАО «КМЗ», ООО «ННКЦ», ООО «УЗПЦ», ООО «Уралприбор», филиал ООО «ННКЦ» – «Центротех-СПб», ОАО «ТВЭЛ».

* Категорийное управление (менеджмент) в закупках – план действий для эффективного управления закупками, поставками, запасами и взаимодействия с поставщиками в рамках категории закупаемых товаров. В результате внедрения категорийного менеджмента ТК «ТВЭЛ» планирует, в частности, минимизировать использование услуг посреднических организаций, заключать долгосрочные контракты с производителями продукции.

Развитие АСУ КТПП, реализованное в рамках данных проектов, позволит:

- 1) сократить затраты на осуществление конструкторской и технологической подготовки производства на 10% за счет применения более рациональных способов организации работы;
 - 2) сократить сроки согласования технической документации с предприятиями на 10% за счет автоматизированного взаимодействия между предприятиями;
 - 3) сократить сроки проектирования и запуска изделий в производство на 20% за счет координации взаимодействия подразделений предприятий и использования накопленных в Системе типовых конструкторских и технологических решений.
- Утверждено Президентом ОАО «ТВЭЛ» Соглашение об электронном взаимодействии и использовании электронных подписей при управлении конструкторской и технологической документацией на предприятиях Топливной компании.
 - В ООО «ННКЦ» завершён проект тиражирования унифицированной системы управления ресурсами предприятия 1С ERP: Росатом. Система переведена в промышленную эксплуатацию.
 - Завершён проект «Создание централизованного корпоративного фонда нормативно-технической документации по закупочной деятельности и документации интегрированной системы менеджмента качества, экологии и безопасности труда Топливной компании».

Планы на 2013 год по реализации ИТ-проектов выполнены в полном объеме.

В соответствии с программой трансформации информационных технологий Госкорпорации «Росатом» на 2014 год запланирована реализация/продолжение реализации следующих проектов (при наличии финансирования):

- реализация проекта «Пилотное внедрение подсистем управления элементами жизненного цикла изделия в дивизионе «Газовые центрифуги»;
- реализация проекта «Тиражирование АСУ КТПП на предприятиях разделительно-сублиматного комплекса (ОАО «УЭХК», ОАО «ПО ЭХЗ», ОАО «СХК», ОАО «АЭХК»);
- реализация проекта «Разработка Концепции автоматизации основной деятельности ОАО «ВНИИИМ им. А.А. Бочвара»;
- реализация проекта «Разработка Концепции создания интегрированной системы управления проектированием ОАО «ЦПТИ»;
- реализация проекта «Расширение функциональности корпоративного хранилища данных» и ряд других.

Правовое поле деятельности ТК «ТВЭЛ»

ОАО «ТВЭЛ» участвует в законодательных инициативах Госкорпорации «Росатом» в соответствии с планом законопроектных работ и в пределах своей компетенции. В рамках деятельности рабочей группы готовятся предложения, анализируются проекты документов федеральных органов власти, разрабатываются законопроекты. Предложения, рассматриваемые рабочей группой, затрагивают регулирование деятельности как ТК «ТВЭЛ», так и иных организаций атомного энергопромышленного комплекса.

Так, в 2013 году специалисты ТК «ТВЭЛ» принимали участие в разработке следующих нормативных правовых актов:

- нормативные правовые акты, необходимые для реализации Федерального закона от 11 июля 2011 года № 190-ФЗ «Об обращении с радиоактивными отходами и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;
- проект федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон от 21 ноября 1995 года № 170-ФЗ «Об использовании атомной энергии» (в составе рабочей группы Госкорпорации «Росатом»).