

**В 2015 г. все задачи, поставленные в рамках приоритетных направлений деятельности Общества, выполнены в полном объеме.**

- **ПНД 1. Сохранение высокого качества оказываемой комплексной услуги участникам оптового рынка, ОАО «СО ЕЭС» и ПАО «ФСК ЕЭС», надлежащее исполнение обязанностей Агента, Комиссионера и Поверенного, заключение от своего имени договоров, обеспечивающих оптовую торговлю электрической энергией и мощностью.**

#### **Обеспечение функционирования договорной системы на ОРЭМ**

Для обеспечения оптовой торговли электрической энергией и мощностью Общество выполняет обязанности Агента, Комиссионера и Поверенного на ОРЭМ. Так, в 2015 г. было заключено 477 договоров, обеспечивающих куплю-продажу электрической энергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии и мощности от имени АО «ЦФР». При этом, в связи с необходимостью заключения соглашений о порядке расчетов, связанных с уплатой продавцом штрафов по договорам купли-продажи мощности по результатам конкурентного отбора мощности, было заключено 295 агентских договоров покупателя по новой стандартной форме. Всего по состоянию на 31.12.2015 г. на оптовом рынке между АО «ЦФР» и участниками оптового рынка действовало более 2,9 тысяч договоров, обеспечивающих куплю-продажу электрической энергии и мощности и оказание услуг на оптовом рынке электрической энергии и мощности.

Также, в 2015 г. Обществом было обеспечено подписание от имени участников оптового рынка более 128 тысяч договоров и соглашений (61 тысяча договоров и соглашений в бумажном и 68 тысяч договоров в электронном виде) в целях оформления отношений по купле-продаже электрической энергии и мощности.

#### **Обеспечение финансовых расчетов между участниками ОРЭМ и совершенствование механизмов их проведения**

Общий объем стоимости платежей в 2015 г. составил 2,8 трлн. руб. Количество исполненных платежных поручений в 2015 г. составило 1,1 млн. шт.

#### **Проведение расчетов за предоставленную мощность квалифицированных генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии (ВИЭ)**

В 2015 г. проведены финансовые расчеты на ОРЭМ за предоставление мощности квалифицированных генерирующих объектов, функционирующих на основе использования возобновляемых источников энергии (ВИЭ). Также проведены расчеты по штрафам по ДПМ ВИЭ за счет использования аккредитива и поручительства.

#### **Изменение методики построения матрицы прикреплений**

Во исполнение поручения Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» Общество, совместно с Ассоциацией «НП Совет рынка» и с ОАО «АТС», приняло участие в разработке изменений, связанных с методикой построения матрицы прикреплений. Данные изменения разработаны в целях снижения риска неплатежей за электрическую энергию, реализуемую на рынке на сутки вперед участниками оптового рынка, которыми получено право участия в торговле электрической энергией (мощностью) на оптовом рынке только с использованием ГТП потребления. При построении матрицы прикреплений не осуществляется привязка участников ОРЭМ, имеющих неисполненные обязательства по оплате и (или) являющихся участниками-банкротами, к вышеуказанным потребителям на ОРЭМ. В соответствии с новой методикой матрица прикреплений формируется с июля 2015 г.

Также были реализованы сценарии построения матрицы прикреплений в случае, когда основной алгоритм не дал результата. Таким образом был минимизирован риск непостроения матрицы прикреплений.

## **Расширение функций Агента и Поверенного**

В рамках развития рынка мощности Общество, совместно с Ассоциацией «НП Совет рынка» и с ОАО «АТС», приняло участие в разработке системы гарантийного обеспечения реализации проектов по строительству новой мощности. Так, был реализован комплекс мероприятий по разработке соответствующих бизнес-процессов и изменению программно-аппаратного комплекса Общества, в т.ч. с целью проведения расчетов с использованием аккредитивов и средств поручителей.

- **ПНД 2. Развитие программного обеспечения Общества для обеспечения соответствия возможностей Общества постоянно растущим информационно – аналитическим потребностям отрасли, участников рынка, акционеров, прочих заинтересованных сторон.**

### **Мероприятия по техническому оснащению АО «ЦФР»**

В 2015 г. проведены следующие мероприятия по техническому оснащению Общества:

- Оптимизировано и частично модернизировано серверное оборудование (приобретена дисковая полка, оперативная память и дополнительные лицензии VMware для виртуализации серверов);
- Модернизирована Система Резервного Копирования (приобретены новые и обновлены лицензии ПО Symantec с версии 2012 до 2014 и приобретены дополнительные стриммеры для ленточной библиотеки);
- Завершены работы по переводу Системы Электронного Архива и Электронного Документооборота на базе MS SharePoint с версии 2010 на 2013.
- Завершены работы по переводу базы данных Oracle Системы Бизнес – Аналитики АО «ЦФР» (на базе Oracle BI) с версии 11R2 на версию 12с.
- Выполнены работы по переводу части серверов АО «ЦФР» с серверной операционной системы WinServer 2003 на версию 2008/2012.

### **Мероприятия по доработке Программно – Аппаратного Комплекса (ПАК) АО «ЦФР» в соответствии с принятыми изменениями регламентов рынка**

В 2015 г. проведены следующие мероприятия по доработке ПАК в соответствии с принятыми изменениями регламентов рынка:

- Реализован функционал по смене наименования объекта генерации и изменению его месторасположения;
- Реализован функционал по замене обеспечения по ДПМ ВИЭ (аккредитив/поручительство), по отсрочке по ДПМ ВИЭ;
- Выполнены изменения стандартных форм договоров: ДКП поручительство для ДПМ ВИЭ, АД ДПМ, а также формирование Дополнительных соглашений к договорам АД ВИЭ, ДКП Поставщика, ДКП Покупателя, ДКП Поручительства.
- Реализовано ПО для выполнения АО «ЦФР» функций Агента и Поверенного в рамках новой функции обеспечения договоров КОМ при помощи аккредитива и поручительства. Сформированы новые формы АД, ДКП поручительства, а также внесены изменения в ДКП для покупателя и поставщика. Подготовлено ПО для обмена реестрами между инфраструктурными организациями. Реализована отчетность по договорам и уведомления Участникам.
- Реализован функционал по вводу в систему финансовых гарантий обеспечения договоров по РСВ и БР при помощи обеспечительного платежа.
- Выполнены изменения методики построения матрицы прикрепления.
- Реализованы изменения, связанные с направлением актов с описью вложения участникам-банкротам и участникам, указанным в реестре покупателей, имеющих факт нарушения исполнения своих обязательств на ОРЭМ за 12 дат платежей.
- Реализован функционал по возврату перечисленных денежных средств комитентам в результате прекращения обязательств зачетом встречных однородных требований в случае оспаривания данных операций.

- Изменен алгоритм формирования справочников для прекращения публикации отчетности и расчета неустойки.
  - Изменен алгоритм расчета неустойки.
  - Разработан сводный макет счета-фактуры, технически завершены работы по передаче счетов – фактур за ЭП через операторов ЭДО.
  - Сформированы договоры цессии в отношении задолженности по договорам купли-продажи комитентов, лишенных статуса субъекта оптового рынка и права участия в торговле электрической энергией (мощностью) на оптовом рынке в отношении всех зарегистрированных за ними ГТП.
- **ПНД 3. Дальнейшее развитие системы урегулирования задолженности на ОРЭМ, совершенствование системы мониторинга финансового состояния участников ОРЭМ и РРЭ, внедрение механизма финансовых гарантий, обеспечение механизма смены гарантирующего поставщика.**

#### **Разработка и внедрение нового механизма финансовых гарантий: обеспечительный платеж**

Обществом, совместно с Ассоциацией «НП Совет рынка» и ОАО «АТС», был разработан и успешно внедрен новый механизм финансовых гарантий – обеспечительный платеж. Данный вид финансового обеспечения позволит снизить расходы участников ОРЭМ-покупателей в части оплаты банковских услуг в случае необходимости предоставления банковских гарантий<sup>[1]</sup>, а также представляет собой более упрощенную процедуру предоставления финансового обеспечения для участника ОРЭМ по сравнению с действующими механизмами – банковская гарантия и поручительство участника ОРЭМ-поставщика.

Внедрение данного механизма потребовало разработки специальной системы исполнения обязательств на ОРЭМ (РСВ, БР), в т.ч. изменение механизмов проведения расчетов и учета предоставленного финансового обеспечения. Необходимый комплекс мероприятий был полностью выполнен к 14 декабря 2015 г.

#### **Обеспечение деятельности Комиссии при Наблюдательном совете Ассоциации НП «Совет рынка» по платежам на оптовом рынке электроэнергии и мощности**

Обеспечена информационно-аналитическая поддержка деятельности Комиссии при Наблюдательном совете Ассоциации «НП Совет рынка» по платежам на оптовом рынке электроэнергии и мощности. По 20 компаниям проанализированы причины роста задолженности на ОРЭМ, проблемы расчетов на РРЭ и с сетевыми организациями. Данная информация представлена на заседаниях Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка» для принятия необходимых мер по устранению нарушений при расчетах и урегулированию образовавшейся задолженности в целях обеспечения надлежащего исполнения участниками своих финансовых обязательств на оптовом рынке. Кроме того, была разработана и внедрена информационная система для работы с документооборотом и отчетностью в рамках деятельности Комиссии по платежам

#### **Совершенствование системы мониторинга финансового состояния участников ОРЭМ**

Обществом разработана и утверждена новая редакция Приложения №50 к Регламенту финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии (Приложение № 16 к ДОП) «Отчет о привлечении кредитных ресурсов»<sup>[2]</sup>. В обновленной форме учтена динамика задолженности по непогашенным кредитным ресурсам, процентная ставка, а также скрытые платежи по используемым кредитным ресурсам за период. На базе данных Приложения №50 ежемесячно строится аналитический отчет о привлечении кредитных

<sup>[1]</sup> Подробнее см. - Приложения № 26 «Положение о порядке предоставления финансовых гарантий на оптовом рынке» к «Регламенту финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии» (Приложение №16 к Договору о присоединении)

<sup>[2]</sup> Утверждено Решением Наблюдательного совета Ассоциации НП «Совет рынка» № 3/2015 вопрос V.5 от 24 февраля 2015 г.

ресурсов гарантирующими поставщиками в кредитных организациях. Данный аналитический отчет носит конфиденциальный характер и направляется АО «ЦФР» на регулярной основе в Правительство Российской Федерации.

Также был разработан механизм и обеспечена организация и проведение мониторинга эффективности претензионно-исковой деятельности ГП и ЭСК (в части истребования задолженности розничных потребителей). Кроме того, был инициирован мониторинг банкротства крупных промышленных потребителей на РРЭ и анализ возможности предоставления кредитных линий участникам ОРЭМ (гарантирующим поставщикам),

#### **Комплекс мероприятий по уступке прав требования задолженности на ОРЭМ (цессии)**

В рамках урегулирования задолженности на оптовом рынке подписано 4 420 договоров. Сумма задолженности, переданная участникам по договорам цессии в течение 2015 года, составила 8 945 млн. руб.

С целью минимизации задолженности на оптовом рынке по договорам купли-продажи на РСВ и БР, Обществом были разработаны изменения в Регламент финансовых расчетов в части формирования и направления оферт по передаче задолженности по указанным договорам комитентам, лишенными статуса субъекта оптового рынка и права участия в торговле электрической энергией (мощностью) на оптовом рынке в отношении всех зарегистрированных за ними ГТП. Начиная с июля 2015 г. Обществом проводится работа по заключению договоров цессии с указанными комитентами.

#### **Предоставление информации для судебных заседаний с участием Общества**

АО «ЦФР» оказало содействие участникам ОРЭМ в рамках **претензионной и судебной работы**. Так, Общество предоставило участникам ОРЭМ письменные пояснения, отзывы и ходатайства. Также Обществом был разработан стандартизированный пакет документов, обосновывающий задолженность по договорам РСВ и БР. Разработаны специальные формы отчетов, содержащие информацию о неисполненных обязательствах по оплате неустойки (пени) для обеспечения судебного-претензионной работы участников оптового рынка.

В 2015 г. в АО «ЦФР» поступило (зарегистрировано) 1100 исковых заявлений с участием Общества. Представители АО «ЦФР» обеспечили участие в более 200 судебных заседаниях. Общество участвовало в формировании позиции участников ОРЭМ по спорным вопросам и формировало свою позицию для обеспечения юридической защиты участников ОРЭМ. Сформировано и предоставлено более 4 тыс. справок о состоянии задолженности и расчете неустойки, расширенных отчетов комиссионера, сформированных по запросам участников и инициативе инфраструктурных организаций.

#### **➤ ПНД 4. Участие в создании, доработке и актуализации нормативно-правовых актов, оказывающих влияние на деятельность ОРЭМ и РРЭ.**

##### **Доработка и актуализация нормативно-правовых актов, оказывающих влияние на деятельность ОРЭМ и РРЭ**

В 2015 г. Общество приняло участие в создании, доработке и актуализации нормативно-правовых актов, оказывающих влияние на деятельность ОРЭМ и РРЭ. Кроме того, Обществом были рассмотрены вопросы и разработаны предложения по изменениям в ДОП, выносимые на заседания Наблюдательного совета Ассоциации «НП Совет рынка». Общее количество рассмотренных вопросов, касающихся деятельности АО «ЦФР» составило 143 вопроса.

Обществом были инициированы изменения в Регламенты оптового рынка, являющиеся приложениями к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка, направленные на решение следующих актуальных проблем ОРЭМ:

- определение порядка действий при проведении расчетов с реорганизованными участниками;

- определение порядка поведения зачетов встречных однородных требований в отношении участников-банкротов, а также участников, лишенных статуса субъекта оптового рынка и (или) лишенных права торговли по всем ГТП;
- возобновление расчетов с участниками оптового рынка, получившими повторно право участия в торговле электрической энергией (мощностью) на оптовом рынке;
- определение порядка проведения расчетов по обязательствам в случае выявления информации о судебных актах по искам участников оптового рынка;
- прекращение учета обязательств по оплате пени по договорам, заключенным не с АО «ЦФР», если исполнение основных обязательств производится во исполнение судебного акта о взыскании задолженности;
- исключение от оплаты через УКО обязательств участника-банкрота по оплате штрафов по решению Дисциплинарной комиссии Ассоциации «НП Совет рынка»;
- регламентация форм отчетов для подтверждения задолженности по оплате неустойки (пени) в целях обеспечения судебно-претензионной работы;
- изменение состава получаемой АО «ЦФР» информации о привлеченных кредитных ресурсах участниками оптового рынка;
- изменения, связанные с направлением документов по договору уступки прав (цессии) по договору купли-продажи, заключенному с участниками ОРЭМ, в отношении которых принято решение о лишении права участия в торговле и (или) о лишении статуса субъекта ОРЭМ;
- изменения порядка предоставления гарантирующими поставщиками и энергосбытовыми компаниями информации в АО «ЦФР».

**Табл. 2 «Основные показатели по внесению изменений в Договор о присоединении к торговой системе оптового рынка»**

<b>№</b>	<b>ПОКАЗАТЕЛЬ</b>	<b>2015 г.</b>
1.	Количество рассмотренных вопросов, касающихся деятельности АО «ЦФР»	143
2.	Количество принятых вопросов, касающихся деятельности АО «ЦФР»	57
3.	Количество вопросов, инициированных АО «ЦФР»	13

- **ПНД 5. Обеспечение профессиональной поддержки участников ОРЭМ при решении вопросов бухгалтерского и налогового учета ОРЭМ (в рамках компетенции Общества), проведение семинаров, лекций, консультирование по вопросам бухгалтерского и налогового учета, участие в деятельности Методологического совета по бухгалтерскому и налоговому учету при Наблюдательном совете Ассоциации «НП Совет рынка».**

#### **Обеспечение профессиональной поддержки участников ОРЭМ при решении вопросов бухгалтерского и налогового учета ОРЭМ**

С целью оказания профессиональной поддержки участников ОРЭМ при решении вопросов бухгалтерского и налогового учета операций, осуществленных на ОРЭМ, Общество реализовало ряд необходимых мероприятий по подготовке и оформлению аналитических документов в рамках своей компетенции.

Так, в связи с **изменением налогового законодательства Российской Федерации** и утверждением новой формы декларации по НДС (Приказ ФНС России от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@<sup>[3]</sup>) существенно возросли финансовые риски участников ОРЭМ при принятии к вычету НДС по договорам комиссионной схемы. В целях минимизации данного риска со стороны АО «ЦФР» были предприняты следующие действия:

<sup>[3]</sup> Вступление в силу: с 1 квартала 2015 г.

- выработана общая позиция по оформлению сводных счетов на ОРЭМ и получено одобрение Методологического совета по бухгалтерскому и налоговому учету при Наблюдательном совете Ассоциации «НП Совет рынка»;
- разработана и закреплена для публикации на персональных страницах Участников ОРЭМ специальная форма, упрощающая формирование сводного счета-фактуры для каждого Участника;
- даны письменные разъяснения по порядку отражения в новой форме декларации по НДС сводных счетов-фактур (9 организаций);
- разработан план по переходу на обмен электронными счетами-фактурами между АО «ЦФР» и Участниками ОРЭМ;
- в ходе реализации пилотного проекта выполнено тестирование с различными доверенными операторами связи электронного обмена счетами-фактурами в режиме роуминга между операторами;
- протестирован обмен электронными счетами-фактурами (в тестировании приняло участие более 50 участников ОРЭМ).
- доработана (по запросу участников ОРЭМ) форма отчета по предоставлению Комитенту информации по номерам платежных поручений покупателей. Данная форма одобрена Методологическим советом по бухгалтерскому и налоговому учету при Наблюдательном совете Ассоциации «НП Совет рынка».

Кроме того, **по запросу участников ОРЭМ** Обществом были 1) подготовлены и даны разъяснения о соблюдении комиссионером норм ст. 993 Гражданского кодекса Российской Федерации и невозможности списания задолженности путем проведения зачета между обязательствами одного участника ОРЭМ по договорам комиссии и купли-продажи, 2) подготовлена и направлена позиция по защите налоговых рисков по операциям на ОРЭМ и 3) подготовлены ответы на постоянные запросы со стороны участников ОРЭМ о порядке оформления счетов-фактур по договорам комиссии.

### **Проведение мероприятий и круглых столов с участниками ОРЭМ**

Общество организовало и провело на площадке АНО «УЦ «Совет рынка» серию встреч для решения следующих актуальных проблем, связанных с отраслевыми особенностями функционирования участников ОРЭМ:

- **переход на обмен электронными документами** через доверенных операторов связи с целью выработки решения по минимизации налоговых рисков, рисков, связанных с финансированием проекта, а также рисков снижения сохранности и доступности электронных документов.
- **заполнение декларации по НДС** в связи с новыми принципами формирования разделов декларации в разрезе каждого счета-фактуры выставленного и полученного организацией, с целью выработки решения по минимизации трудозатрат по выполнению новых требований.
- **оформление бухгалтерских операций** при получении Комитентом денежных средств от АО «ЦФР» с целью выработки решений по спорным вопросам, касающимся проблем, связанных с отражением зачетов, договоров цессии, возвратов по полученным авансам, а также вопросов сопоставимости оперативных отчетов и бухгалтерской отчетности.
- **внесение изменений в двухсторонние договоры** с целью установления ответственности поставщиков за нарушение требований о предоставлении счетов-фактур в электронном виде.

### **Участие в деятельности Методологического совета по бухгалтерскому и налоговому учету при Наблюдательном совете Ассоциации «НП Совет рынка»**

Общество приняло участие во всех заседаниях Методологического совета по бухгалтерскому и налоговому учету при Ассоциации «НП Совет рынка», проведенных в течение 2015 г. В качестве действующего члена Общество подготовило позиции по следующим вопросам:

1. применение вычетов НДС по итогам рассмотрения разногласий по количеству поставленных товаров (объему оказанных услуг);
2. правомерность оформления первичных учетных документов без оттиска печати организации, созданной в форме хозяйственного общества, и необходимости направления запроса в уполномоченный орган государственной власти с целью получения разъяснений о возможности оформления первичных учетных документов без оттиска печати, при условии наличия сведений о печати в уставе организации;
3. электронный обмен счетами-фактурами на ОРЭМ;
4. целесообразность сбора контактной информации руководителей подразделений, отвечающих за ведение бухгалтерского и налогового учета в организациях, являющихся участниками оптового рынка электрической энергии и мощности;
5. правомерность признания статуса гарантирующего поставщика в целях бухгалтерского учета нематериальным активом (деловой репутацией) организации;
6. правомерность использования корректировочных актов приема-передачи и счетов-фактур при оформлении реализации электроэнергии (мощности);
7. налоговые последствия, возникающие в связи с внесением изменений в Договор о присоединении к системе оптового рынка, связанные с порядком определения обязательств/требований по договорам, обеспечивающим куплю-продажу мощности, производимой с использованием генерирующих объектов, поставляющих мощность в вынужденном режиме (ВР).

## ➤ ПНД 6. Нарастивание внутренней эффективности Общества

### Совершенствование организационно – управленческой модели

#### 6.1.1. Оптимизация бизнес – процессов

В рамках данного направления деятельности Обществом были запланированы и реализованы мероприятия, связанные с разработкой новых и оптимизацией действующих бизнес–процессов. К ним относится деятельность Общества по разработке новых процессов в связи с принятием правок к действующим регламентам ОРЭМ, мероприятия по формализации существующих бизнес–процессов в связи с необходимостью уточнения контрольных процедур, а также актуализация действующих бизнес-процессов. Основными результатами стали:

- **Разработаны бизнес–процессы в связи с изменением регламентов ОРЭМ.** Данный комплекс мероприятий направлен на обеспечение возможности АО «ЦФР» выполнять новые функции. Так, разработан бизнес-процесс по приему и использованию обеспечительного платежа в качестве финансовой гарантии; реализованы изменения, связанные с порядком определения перечня участников, обязанных предоставлять финансовую гарантию; изменен порядок информирования участников ОРЭМ об участниках, находящихся в конкурсном производстве. Изменен порядок определения объемов и стоимости покупки и продажи мощности (КОМ ВР); разработан процесс по обеспечению исполнения обязательств по штрафам в рамках КОМ, изменен порядок учета вынужденных генераторов при проведении КОМ, изменен порядок определения обязательств по договорам ВР.

Также актуализирован Регламент взаимодействия подразделений в рамках ДПМ ВИЭ: разработан бизнес–процесс по изменению даты поставки мощности по ДПМ ВИЭ на более позднюю дату, по замене обеспечения по ДПМ ВИЭ, а также усилены контрольные процедуры в части контроля срока поступающих от АО «АТС» реестров (в т.ч.: реестры заключенных ДПМ ВИЭ, реестры дополнительных соглашений к ДПМ ВИЭ, реестры договоров поручительства (ДПМ ВИЭ), реестры дополнительных соглашений к договорам поручительства (ДПМ ВИЭ), реестры заключенных соглашений об оплате штрафов по ДПМ ВИЭ).

- **Описаны ранее не формализованные бизнес – процессы Общества, в т.ч.:** по ведению реестра по судебным искам, бизнес-процесс доступа к информации по отправлению финансовых документов и процедуре контроля по формированию и

отправлению финансовых документов по договорам участников ОРЭМ. Также были описаны бизнес-процессы по рассылке уведомлений о заключенных РД (ДКП), формированию и рассылки участникам ОРЭМ счетов–уведомлений и процедура учета платежей вне УКО (по дополнительным соглашениям, судебным решениям, банкротству, цессиям) для внутренней регламентации и в качестве инструкций для новых сотрудников. Кроме того, была завершена регламентация бизнес-процессов по приему банковских гарантий под конкурс на смену ГП во внутреннем регламенте по финансовым гарантиям.

- **Оптимизирован порядок взаимодействия подразделений** в части контроля исполнения поручений по приказам Председателя Правления, согласования и размещения информации на сайтах АО «ЦФР» и ОАО «АТС», а также подготовки, рассмотрения и согласования в АО «ЦФР» проектов изменений в Договор о присоединении к торговой системе оптового рынка. Кроме того, формализованы контрольные процедуры и бизнес – процессы по цессии; доработан бизнес – процесс по смене гарантирующего поставщика.
- **Разработаны 4 принципиальные схемы бизнес – процессов.** Подписание договоров КОМ (ВР) и направление уведомлений. Проведения зачета отложенных платежей с банкротами. Направление первичных документов с описью вложения. Изменение даты начала поставки мощности по ДПМ ВИЭ.

### **6.1.2. Система мотивации**

В рамках совершенствования организационно – управленческой модели в части нематериального стимулирования Общество провело комплекс мероприятий по развитию и расширению профессиональных навыков сотрудников и стимулирование их мотивации к дальнейшему карьерному росту. Обучение сотрудников было организовано по таким направлениям, как управление в электроэнергетике, финансовый менеджмент, информационные технологии, аудит экономической безопасности, а также повышение квалификации в связи с изменением законодательства Российской Федерации. Для проведения обучения были привлечены ведущие бизнес-школы, консалтинговые компании, а также специализированные научные и научно-образовательные центры.

### **6.1.3. Методологическое обеспечение Общества**

В рамках данного приоритетного направления деятельности Общество планирует и реализует мероприятия, направленные на изучение, совершенствование и разработку методов выполнения отдельных функций Общества, форматов документов. Согласованные решения в области методологии отражаются в Регламентах, Положениях, Инструкциях Общества. Так, в 2015 г. в рамках совершенствования методологического обеспечения Общества выполнены следующие работы:

- Разработана методология, необходимая для внедрения пилотного проекта по обмену счетами-фактурами и первичными учетными документами в электронном виде в рамках Группы компаний.
- Разработан Регламент учета операций по реорганизованным участникам ОРЭМ.
- Разработан функционал по возврату перечисленных денежных средств комитентам в случае признания зачетов неправомерно проведенными (разработаны изменения в Регламент финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии (Приложение № 16 к ДОП), связанные с порядком возврата проведенных ранее зачетов встречных однородных требований при введении в отношении участника оптового рынка процедуры конкурсного производства).
- Разработан регламент по прекращению учета обязательств по оплате пени по договорам, заключенным не с АО «ЦФР», если исполнение основных обязательств производится во исполнение судебного акта о взыскании задолженности.
- Актуализированы локально-нормативные акты Общества в части информационной безопасности:
  - Политика предоставления удаленного доступа работникам АО «ЦФР» и представителям сторонних организаций;



- Положение о резервном копировании и восстановлении данных в АО «ЦФР»;
  - Положение об обеспечении парольной защиты в АО «ЦФР»;
  - Регламент о подготовке и эксплуатации рабочих мест в резервном помещении АО «ЦФР» при наступлении нештатных ситуаций;
  - Регламент обмена информацией по корпоративной электронной почте АО «ЦФР».
- Актуализировано Положение о проведении операций на ОРЭМ, учтены новые функции Общества в части проведения финансовых расчетов.
  - Доработан внутренний регламент по финансовым гарантиям в части приема банковских гарантий под конкурс на смену ГП.
  - Введена в действие новая редакция Регламента обмена документами и информацией между подразделениями АО «ЦФР» при проведении мероприятий по договору цессии.
  - Разработан регламент обмена документами и информацией между подразделениями АО «ЦФР» при взаимодействии с участниками ОРЭМ в случае их реорганизации.
  - Актуализирована Инструкция по документационному обеспечению, а также Инструкция по подготовке и выдаче договоров участникам ОРЭМ.
  - Актуализированы инструкции пользователей ИСУ "Ахарт" по Бухгалтерскому и налоговому учету.
  - Актуализировано Положение о размещении информации на сайте АО «ЦФР».
  - Разработана методология учета по исполнению обязательств по оплате штрафов по КОМ, обеспеченных аккредитивами.
  - Разработана методология учета по исполнению обязательств с использованием обеспечительного платежа.
  - Актуализированы Положения о департаментах, отделах и должностные инструкции.
  - Актуализированы показатели операционной деятельности, включая контрольные показатели АО «ЦФР».
  - Доработана методология формирования и подготовки отчета по Приоритетным направлениям деятельности.

#### **6.1.4. Электронный Документооборот**

Система электронного документооборота в АО «ЦФР» внедрена давно, однако, развитие системы в части доработки ее наполнения, формирования отчетности, увеличения быстродействия осуществляется постоянно. Так, в 2015 г. в рамках совершенствования системы электронного документооборота Общества выполнены следующие работы:

- Система электронного документооборота (MS SharePoint) переведена с версии 2010 на версию 2013, что значительным образом повлияло на увеличение быстродействия системы.
- Разработана и внедрена система контроля полноты электронного хранилища документов Общества.
- Постоянно продолжается доработка системы с точки зрения расширения ее функциональности, совершенствования качества выполняемых операций и доработки системы архивирования документов. Так, реализовано свыше 80 задач в части развития электронного архива, 63 задачи в части развития блока, связанного с работой Комиссии по платежам. Кроме того, осуществлялись доработки в части процедур согласования позиций подразделений по вопросам, выносимым на Наблюдательный совет.

### **Развитие корпоративного управления**

#### **6.2.1. Совершенствования систем риск - ориентированного контроля и стратегического планирования**

В рамках совершенствования риск-ориентированного контроля Обществом:

- **Разработаны и внедрены контрольные процедуры** и их отдельные элементы:
  - контрольные процедуры по выверке агентского вознаграждения по ДПМ ВИЭ;
  - процедура осуществления контроля участников, расчеты с которыми подлежат списанию в отчетном периоде за счет резерва по сомнительным долгам;
  - система контроля полноты ЭА хранилища документов Общества в части внесения исторических данных по итогам анализа изменений организационной структуры ЦФР 2004-2015 гг., а также по хозяйственным договорам и первичным документам;
  - отчет для сверки данных между системами Ахарт и ФРС ЦФР.
- **Усовершенствованы и доработаны контрольные процедуры** и их отдельные элементы:
  - функционал "Учет договоров в целях планирования и бюджетирования";
  - процесс контроля исполнения условий оплаты договора (соответствие даты оплаты по договору - дате оплаты в заявке);
  - процесс контроля списания денежных средств по хозяйственной деятельности Общества в рамках контроля за ежедневным остатком денежных средств на расчетном счете;
  - контрольные процедуры в части учета денежных средств Контрагентов, не перечисленных в связи с отсутствием реквизитов и находящихся на расчетном счете Общества;
  - операции «Импорт оплат через расчетный счет».
- **Описаны контрольные процедуры** в следующих бизнес - процессах:
  - «Обмен документами и информацией между подразделениями АО «ЦФР» при проведении мероприятий по договору цессии»;
  - «Подписание ЭП договоров КОМ (ВР)»;
  - «Начисление вознаграждения агента и поверенного по ДПМ ВИЭ»;
  - «Отправка первичных документов с описью вложений»;
  - «Перенос даты начала поставки мощности по ДПМ ВИЭ на более позднюю дату».
- **Автоматизированы контрольные процедуры** при рассылке уведомлений о сроках платежей по договорам, об окончании действия договоров и исполнении обязательств, а также в рамках процесса сопоставления/переноса данных из Проектов договоров в Договоры.

#### **6.2.2. Обеспечения должного уровня прозрачности для заинтересованных сторон при условии обеспечения информационной безопасности деятельности Общества и участников рынка**

В целях повышения прозрачности и наиболее полного отражения информации о расчетах с участниками оптового рынка Общество расширило состав и содержание отчетов, публикуемых на интернет-сайте ОАО «АТС» для участников оптового рынка. Так, были разработаны отчеты:

- "Уведомление об использовании обеспечительного платежа" в связи с внедрением нового вида финансовых гарантий – обеспечительного платежа,
  - «Уведомления о заключенных договорах поручительства по штрафам КОМ»
  - «Уведомление о заключенных соглашениях о порядке расчетов по штрафам КОМ»
- Также актуализированы следующие отчеты:
- Отчет о структуре платежей по договорам комиссии (расширена детализация операций, проводимых комиссионером по договорам комиссии Общества);
  - Отчет о состоянии обязательств и пени (включены новые типы обязательств на ОРЭМ);
  - Форма уведомлений об исполнении обязательств по итогам даты платежей (изменен порядок мониторинга в рамках СФГ);

- Параметр в отчетности, отражающий причину блокировки обязательств (расширен перечень оснований для исключения обязательств участников от расчетов через УКО);
- Отчеты, содержащие информацию о неисполненных обязательствах по оплате неустойки (пени) (учтены изменения по обеспечению судебной-претензионной работы участников оптового рынка).

*В связи с неоднократными обращениями участников, были увеличены сроки доступности отчетов для участников рынка, публикуемых на сайте ОАО «АТС»*

В части информации, публикуемой на интернет-сайте Общества, был расширен и актуализирован ее состав, в т.ч.: опубликована информация о принятых НС Ассоциации «НП Совет рынка» изменениях в Регламенты ОРЭМ (в рамках компетенции АО «ЦФР»), информация об исполнении обязательств в дату платежа. Также был доработан отчет о результатах анализа информации, переданной Обществом налоговым органам о деятельности Участников ОРЭМ в рамках камеральных и выездных налоговых проверок (публикуется на регулярной основе).

В истекшем году в соответствии с запросом Членов Наблюдательного совета НП Ассоциации «НП Совет рынка» были расширены параметры аналитической отчетности, предоставляемой профильным федеральным органам исполнительной власти Российской Федерации о состоянии задолженности на ОРЭМ и РРЭ. Также был определен перечень информации, предоставляемой для Государственной информационной системы топливно-энергетического комплекса (ГИС ТЭК).