

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по результатам проведения проверки ОАО «Центр финансовых расчетов»
финансово-хозяйственной деятельности
за 2012 год

г. Москва

11 апреля 2013 г.

В соответствии с Уставом Открытого акционерного общества «Центр финансовых расчетов» (ОАО «ЦФР») и Положением о Ревизионной комиссии ОАО «ЦФР» была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2012 год. Проверка была проведена Ревизионной комиссией в следующем составе:

Председатель Ревизионной комиссии:

Силантьева М.В. - Главный бухгалтер ОАО «АТС»

Члены Ревизионной комиссии:

Котов В.Л.- Директор департамента развития энергетики ОАО "ТНК-ВР Менеджмент"

Волченскова О.П. - Координатор проекта, «Агентство стратегических инициатив»

Проверка проводилась с 28 марта по 11 апреля 2013 года. При проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества выборочным методом проверены внутренние нормативные документы Общества, первичные бухгалтерские и финансовые документы, отчеты, аналитические материалы, договоры и другие документы.

По результатам проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО «ЦФР» за 2012 год Ревизионная комиссия пришла к следующим выводам:

1. Деятельность Общества ведется в соответствии с действующим законодательством, Уставом, внутренними нормативными документами.
2. Финансовое положение Общества можно оценить как устойчивое с высоким уровнем ликвидности и удовлетворительным уровнем рентабельности.
3. Представленная отчетность соответствует данным бухгалтерского учета.
4. Договорная и закупочная деятельность ведется в соответствии с внутренними нормативными документами.
5. На основании рекомендации, которая была сформирована в заключении Ревизионной комиссии за 2011 год, было принято новое Положение о бюджетировании ОАО «ЦФР» (далее Положение) (утверждено приказом Председателя Правления №116 от 18.12.2012г.) В результате принятия нового Положения в рамках поэтапного развития корпоративной информационной системы управления «Ахарт 3.0» была разработана и автоматизирована новая бюджетная модель Общества, позволившая, в том числе, четко классифицировать расходы, осуществляемые в рамках инвестиционной программы, привести кодировку статей бюджетов в соответствие аналитике бухгалтерского учета.

Ревизионная комиссия рекомендует:

1. Для формирования отчетной информации по договорной работе в различных требуемых разрезах внести единые правила кодировки использования информации контрагентов в бухгалтерском, управленческом учете и реестре договоров.

2.В связи с несоответствием Инвестиционного периода планирования Инвестиционной программы Общества финансовому году разработать форму отчета по формированию и исполнению Инвестиционной программы, соответствующую отчетному периоду в соответствии с требованиями действующего законодательства, предъявляемыми к годовой бухгалтерской отчетности.

Председатель Ревизионной комиссии ОАО «ЦФР»

 М.В. Силантьева