

Система внутреннего контроля, 2008г.



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
**МАГНИТОГОРСКИЙ
МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ
КОМБИНАТ**

ОАО «Магнитогорский металлургический комбинат» входит в число двадцати крупнейших сталелитейных компаний мира. Самый крупный в России металлургический комплекс с полным производственным циклом. ОАО «ММК» производит самый широкий ассортимент металлопродукции среди предприятий Российской Федерации и стран СНГ.

Руководство одного из ведущих мировых сталелитейных предприятий инициировало проект «Создание системы внутреннего контроля над подготовкой финансовой отчетности с использованием решения Oracle Internal Controls Manager. В совместную проектную команду вошли специалисты ММК, IBS Borlas и компании KPMG, которая являлась методологическим лидером проекта.

Консультанты IBS Borlas реализовали ИТ-часть проекта: разработали и внедрили Систему внутреннего контроля на основе модуля Oracle Internal Controls Manager (Oracle ICM). Они приняли также активное участие в методологической постановке процессов внутреннего контроля ММК совместно с консультантами KPMG, в частности, достаточно большой объем работ пришелся на определение путей применения методологии COSO Enterprise Risk Management Framework. Сочетание в одной команде бизнес-консультантов и ИТ-специалистов позволило реализовать проект в запланированные сроки и с высоким качеством.

В результате проекта по созданию Системы внутреннего контроля над подготовкой финансовой отчетности (СВКФО) на комбинате:

- организован автоматизированный документооборот в рамках СВКФО;
- обеспечено хранение информации и необходимая степень ее защиты;
- обеспечена интеграция процессов СВКФО с процессами корпоративной информационной системы ММК, действующей на основе приложений Oracle E-Business Suite;
- создано единое информационное поле для работы всех заинтересованных лиц (владельцы бизнес-процессов, внутренние и внешние аудиторы, топ-менеджмент), с разделением полномочий в рамках СВКФО.

Вице-президент Управляющей компании ММК по финансам и экономике Владимир Шмаков заявил: *«Благодаря реализации проекта деятельность компании полностью соответствует требованиям главы 404 закона Сарбейнса-Оксли. Ведется работа по выявлению рисков, связанных с составлением финансовой отчетности; исполняются соответствующие контрольные процедуры и оценивается их эффективность; устраняются выявленные недостатки, проводятся повторные проверки, а их результаты документируются».*