

Служба внутреннего аудита

МИССИЯ СЛУЖБЫ ЗАКЛЮЧАЕТСЯ В ОКАЗАНИИ НЕОБХОДИМОГО СОДЕЙСТВИЯ СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ В ВЫПОЛНЕНИИ ИХ ОБЯЗАННОСТЕЙ ПО ДОСТИЖЕНИЮ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ЦЕЛЕЙ КОМПАНИИ.

Основной целью деятельности Службы является представление Совету директоров независимой и объективной информации, предназначенной для обеспечения эффективного управления Компанией, путем привнесения системного подхода в совершенствование систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

В течение 2023 года деятельность Службы регламентировалась следующими документами:

- Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита;
- Кодексом этики Института внутренних аудиторов;
- Положением о Службе внутреннего аудита АО «KEGOC», утвержденным Советом директоров АО «KEGOC»;
- Правилами по организации внутреннего аудита в АО «KEGOC», утвержденных Советом директоров АО «KEGOC»;
- Должностными инструкциями работников Службы, утвержденных Председателем Совета директоров АО «KEGOC».

Все аудиторские задания были запланированы с учетом миссии и основной цели деятельности Службы. При планировании внутреннего аудита применялся риск-ориентированный подход, т. е. приоритет для включения в план отдан бизнес-процессам, которые наиболее подвержены возникновению негативных событий.

Годовым аудиторским планом СВА на 2023 год предусмотрено выполнение 17 заданий. Тематика аудиторских заданий охватила комплексные проверки 6 филиалов АО «KEGOC», аудит закупок, аудит фактических значений КПД руководящих и управленческих работников АО «KEGOC» за 2022 год, а также долгосрочного КПД,

анализ эффективности исполнения договоров в сфере ИТ, аудит достаточности и эффективности требований ВНД, а также других документов (Планов, приказов и т.д.) в отношении ИТ-инфраструктуры, аудит процесса закупки услуг по утилизации отходов для повышения экологической ответственности, аудит мероприятий по государственной регистрации прав на недвижимое имущество АО «KEGOC», аудит формирования и мониторинга исполнения Инвестиционной программы, аудит мероприятий по снижению санкционного риска, аудит системы управления рисками и системы внутреннего контроля АО «KEGOC», аудит соблюдения трудового и социального законодательства, а также внутренних нормативных документов АО «KEGOC» и АО «Самрук-Қазына» по HR.

Также, в 2023 году Службой проведена проверка закупок товаров, работ, услуг по особому порядку, согласно приказу АО «Самрук-Қазына» «О соблюдении принципа оптимального и эффективного расходования денег, используемых для закупок».

Кроме того, в 2023 году Службой проведена проверка отдельных процессов модернизации СБРЭ.

Все задания были выполнены. Существенных несоответствий, способных повлиять на деятельность Компании не выявлено.

По результатам выполненных аудиторских заданий в 2023 году, Службой представлены соответствующие рекомендации по устранению выявленных несоответствий. Объектами аудита совместно со Службой разработаны Планы корректирующих действий. Службой на ежеквартальной основе осуществляется мониторинг исполнения выданных рекомендаций.

