

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 ЦЕЛЮ 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 2024 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 учётом 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.

Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита на 2024 год утвержден решением Совета директоров АО «KEGOC» от 24 ноября 2023 года (протокол №12). Планом предусмотрено выполнение 17 заданий.

Тематика аудиторских заданий, выполненных Службой в соответствии с Годовым аудиторским планом на 2024 год, охватила комплексные проверки шести филиалов Общества, аудит закупок, аудит фактических значений КПД руководящих и управленческих работников АО «KEGOC» за 2023 год, а также долгосрочного КПД, ИТ аудит, аудит HR, аудит организации и эффективности деятельности функции комплаенс в АО «KEGOC», аудит взаимодействия АО «KEGOC» с профсоюзной организацией, аудит Системы ба-

лансирующего рынка электрической энергии, аудит формирования и мониторинга исполнения Инвестиционной программы, в рамках Синергетического аудита либо выполнения запроса Службы внутреннего аудита Фонда, согласно письму руководителя Службы внутреннего аудита АО «Самрук-Қазына» проведено аудиторское задание «Аудит управления процессом охраны труда и производственной безопасности». Все задания были выполнены. Существенных несоответствий, способных повлиять на деятельность Общества не выявлено.

По результатам выполненных аудиторских заданий в 2024 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.