

Комитет по аудиту не только осуществляет мониторинг результатов деятельности СВА, но и уделяет внимание развитию профессионализма и раскрытию кадрового потенциала ее сотрудников. Данные вопросы включаются в отчеты СВА и рассматриваются Комитетом по аудиту на ежеквартальной основе.

Профессионализм сотрудников СВА является залогом эффективности функции внутреннего аудита КМГ, поэтому процессу обучения и повышения квалификации отводится важная роль.

Оценка эффективности процесса проведения внутреннего аудита

В соответствии с требованиями Программы обеспечения и повышения качества работы СВА после каждого аудиторского задания аудируемой стороной заполняется анкета с оценкой работы СВА. Результаты данных оценок консолидируются и включаются в квартальные

и годовые отчеты СВА, которые рассматриваются и одобряются Комитетом по аудиту и Советом директоров КМГ.

Раз в пять лет в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита проводится независимая внешняя оценка СВА. По результатам независимой внешней оценки, проведенной в 2020 году, на предмет соответствия деятельности СВА Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита, лучшим международным практикам, Положению о Службе внутреннего аудита КМГ, Кодексу деловой этики КМГ и другим применимым внешним и внутренним нормативным актам, регулирующим функции внутреннего аудита, соответствие СВА требованиям стандартов составило 100 %.

Таким образом, деятельность СВА Компании признана полностью соответствующей требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита.

Служба комплаенс

АО НК «КазМунайГаз» в своей деятельности основывается на принципах законности, добросовестности и этичности. Компания строго соблюдает применимое законодательство, предпринимает все возможные действия для предотвращения коррупции, заботится о безупречной репутации и стремится к внедрению высоких международных стандартов в области этики.

Комплаенс-система КМГ обеспечивает соответствие деятельности Компании законодательству, отраслевым стандартам и прочим обязательным требованиям. Ее элементы интегрированы в виды деятельности Компании.

Основные направления деятельности Службы комплаенс:

- противодействие коррупции;
- соблюдение законодательства, общепринятых норм корпоративной и деловой этики;
- управление инсайдерской информацией;
- положительная деловая репутация;
- управление конфликтами интересов.

Следуя лучшей мировой практике корпоративного управления, в Компании утверждены следующие внутренние документы по вопросам комплаенс:

- Политику в области противодействия коррупции;
- Политику конфиденциального информирования;
- Политику по урегулированию конфликта интересов;
- Политику по проверке благонадежности контрагентов;
- Правила внутреннего контроля для разграничения прав доступа к инсайдерской информации и недопущения возможности неправомерного использования такой информации инсайдерами;
- Кодекс деловой этики.

В целях соответствия стандартам этичного поведения и добросовестного ведения бизнеса Службой комплаенс проводятся проверки контрагентов Компании. Данная практика помогает предотвратить заключение договоров с недобросовестными контрагентами, снизить риски нарушений договорных обязательств.

Службой комплаенс проводятся проверки благонадежности кандидатов на занятия вакантных должностей, связанных с исполнением организационно-распорядительных и административно-хозяйственных функций. Это позволяет обеспечивать надежность и профессионализм руководства Компании, снижая возможность коррупционных действий на высоких постах. Одним из условий принятия на работу стали психологические проверки и тесты на полиграфе (детекторе лжи) для кандидатов, в компетенцию которых входит проведение закупок.

Важным шагом по противодействию коррупции в Группе компаний КМГ является проведение внутреннего анализа коррупционных рисков. По результату внутреннего анализа коррупционных рисков принимаются планы мероприятий по устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений.

В рамках создания эффективной системы управления конфликтами интересов с 2020 года в АО НК «КазМунайГаз» проводится всеобщее декларирование конфликтов интересов по всем работникам Группы компаний.

В связи с включением и нахождением ценных бумаг, выпущенных КМГ в списке торгуемых на фондовых биржах, Службой комплаенс проводятся мероприятия по недопущению возможности неправомерного использования инсайдерской информации лицами, обладающим доступом к такой информации, в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Средства информирования

В целях своевременного выявления нарушений, предотвращения их негативных последствий, соблюдения законодательства и внутренних нормативов, сохранение репутации и имиджа, улучшения корпоративной культуры в Группе компаний АО «Самрук-Қазына», в том числе в АО НК «КазМунайГаз» и его дочерних и зависимых организациях, функционирует централизованная горячая линия, оператором которой является независимая аудиторская компания КРМГ.

Горячая линия позволяет конфиденциально заявлять об известных фактах коррупции, мошенничества, дискриминации, а также иных нарушениях со стороны сотрудников и контрагентов Компании и ее ДЗО.

Контакты горячей линии размещены на корпоративных сайтах Компании и ее ДЗО. Принимаются меры по ее популяризации.

Вместе с тем уменьшение количества обращений в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 23 % свидетельствует о результативности проводимых в КМГ профилактических мер по предупреждению коррупции.

Компания осознает важность развития каналов инициативного информирования как основных источников поступления сведений о готовящихся или совершенных нарушениях, а также считает, что наиболее действенным способом повышения доверия к каналам инициативного информирования является всестороннее, полное и объективное рассмотрение обращений.

Обучение и повышение квалификации в сфере комплаенс

КМГ, являясь субъектом противодействия коррупции, с большим интересом следит за развитием антикоррупционных инициатив в Республике Казахстан.

Мы признаем важность противодействия коррупции и стремимся сформировать антикоррупционную культуру среди своих сотрудников.

Одним из направлений данной деятельности является антикоррупционное обучение с обеспечением его непрерывности, последовательности и актуальности. С целью повышения осведомленности работников АО НК «КазМунайГаз» и ДЗО в области противодействия коррупции службами комплаенс / комплаенс-офицерами компаний, входящих в Группу КМГ, на периодической основе проводятся совещания, семинары с руководителями и работниками компаний по вопросам действия антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, в том числе с участием представителей Агентства по противодействию коррупции (Антикоррупционная служба).

В текущем году Службой комплаенс проведен семинар по вопросам эффективного противодействия коррупции с участием представителей Агентства Республики Казахстан по противодействию коррупции.

В рамках создания эффективной системы управления конфликтами интересов, а также определения требований к поведению работников, соблюдение которых позволяет минимизировать риски принятия решений под влиянием личных интересов и связей, Службой комплаенс КМГ осуществлено обучение работников по курсу «Конфликт интересов».

Служба комплаенс поддерживает развитие профессиональных компетенций и повышение квалификации комплаенс-специалистов Группы компаний КМГ. На сегодняшний день в командах комплаенс имеются специалисты с наличием профессиональных сертификатов в области комплаенс, выданных международными и национальными профессиональными организациями в области комплаенс.

АО НК «КазМунайГаз» стремится к высокому стандарту корпоративной ответственности, приверженности законности и поддержке безупречной репутации. Комплаенс-система является ключевым инструментом обеспечения соответствия всем обязательным требованиям, будь то законодательство, отраслевые стандарты или этические принципы. Разнообразные направления деятельности, включая борьбу с коррупцией, управление конфликтами интересов и соблюдение стандартов внутреннего контроля, демонстрируют комплексный подход Компании к эффективному управлению и обеспечению прозрачности в своей деятельности.