

Служба омбудсмена

Одна из основных функций Службы омбудсмена (далее — омбудсмен) является обеспечение контроля соблюдения справедливости и интересов всех работников Компании посредством раннего предупреждения и урегулирования споров и конфликтов; вынесения на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц проблемных вопросов, носящих системный характер и требующих решения; выдвижения предложений по стабилизации конфликтных ситуаций. В Кодексе деловой этики КМГ четко прописаны принципы о недопущении сотрудниками и должностными лицами КМГ дискриминации по отношению к кому-либо на основании расовой, религиозной, национальной, половой, политической или иной принадлежности, социального происхождения, имущественного и должностного положения, языка общения и других обстоятельств, а также предоставление каких-либо привилегий отдельными сотрудниками на основе указанных признаков.

При реализации своей деятельности омбудсмен КМГ руководствуется законодательством Республики Казахстан и внутренними документами КМГ.

После назначения в июле 2023 года нового омбудсмена КМГ в целях ознакомления с требованиями Кодекса деловой этики, функциями и задачами омбудсмена были проведены встречи с руководством, руководителями структурных подразделений и представителями профсоюзов ряда ДЗО КМГ — Каспий Битум, КТО, КОА, ЭМГ, КМГ-Аэро, КМГ-Секьюрити.

Проведена организация работы по рассмотрению, учету обращений, в том числе по горячей линии. Омбудсменом было рассмотрено 12 обращений, адресованных непосредственно ему.

По устным обращениям (посредством телефонной связи, личные приемы) омбудсменом / Службой омбудсмена проведены консультации, выданы рекомендации. Все поступившие обращения были рассмотрены службой, приняты меры по урегулированию проблемных вопросов, в том числе направленных на восстановление нарушенных прав и законных интересов.

За 2023 год по горячей линии инициативного информирования кол-центра «Нысана» в адрес КМГ поступило 112 обращений. Службой омбудсмена КМГ осуществляется контроль за их своевременным рассмотрением соответствующими структурными подразделениями.

Внешний аудит

В целях независимой оценки достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Группы компаний КМГ Компания ежегодно привлекает внешнего аудитора для проведения аудита отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО. Внешний аудитор утверждается Общим собранием акционеров после одобрения Советом директоров КМГ.

Назначение аудитора и его независимость

Процедура выбора аудитора осуществляется в соответствии с Правилами по выбору аудиторской организации для АО «Самрук-Қазына» и организаций, 50 и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления.

Выбор аудитора основывается на принципах:

- приобретения качественных услуг аудита финансовой отчетности и сопутствующих услуг;
- прозрачности процесса выбора, контроля и ответственности за принимаемые решения;
- отсутствия конфликта интересов и соблюдения независимости.

С целью реализации выбора внешнего аудитора формируется Единая комиссия, в состав которой входят члены комитетов по аудиту Фонда и члены Комитета по аудиту КМГ. Единая комиссия определяет стратегию выбора внешнего аудитора и осуществляет процедуры выбора внешнего аудитора для КМГ, включая его существенные компании, и Фонда. Комитет по аудиту оценивает независимость внешнего аудитора на постоянной основе; предусмотрена ротация аудиторской компании каждые пять лет. Партнеры и руководящие сотрудники, имеющие отношение к аудиту КМГ, не могут быть наняты в Компанию.

Предоставление неаудиторских услуг внешним аудитором

В соответствии с Политикой КМГ в области привлечения услуг аудиторских организаций, внешний аудитор обязан получить разрешение Комитета по аудиту для оказания неаудиторских услуг. Общая сумма расходов на неаудиторские услуги, оказанные внешним аудитором Группе КМГ за отчетный год, не должна превышать 50 % от средней суммы расходов на аудиторские услуги, оказанные внешним аудитором Группе КМГ за три последовательных предыдущих отчетных года.

КМГ ежегодно предоставляет Комитету по аудиту для утверждения информацию о разрешенных внешнему аудитору к оказанию неаудиторских услуг и оказанных внешним аудитором аудиторских и неаудиторских услуг за отчетный год. Доля неаудиторских услуг, оказанных внешним аудитором Группе КМГ в 2023 году, составила 3,4 % от общей суммы вознаграждения за аудиторские

услуги, оказанных внешним аудитором Группе КМГ в 2023 году.

Согласно решению акционеров в лице Правления АО «Самрук-Қазына» от 20 января 2022 года внешним аудитором финансовой отчетности КМГ на 2022–2024 годы признана независимая аудиторская компания ТОО «Эрнст энд Янг».

Риск-менеджмент и внутренний контроль

Корпоративная система управления рисками

В Компании внедрена и эффективно функционирует корпоративная система управления рисками (КСУР), которая интегрирована в ключевые процессы ведения бизнеса и управления Компании и направлена на достижение оптимального баланса между ростом стоимости Компании, ее прибыльностью и рисками.

Политика Компании в области управления рисками предусматривает следующие основные принципы, которым привержена Компания:

- непрерывность — функционирование на постоянной основе;
- адаптивность — регулярное совершенствование;

- комплексность — охват всех направлений деятельности Компании и всех видов возникающих в их рамках рисков;
- рациональность — рациональное использование ресурсов на осуществление мероприятий по управлению рисками;
- активное участие руководства — активное участие и поддержка руководства Компании при внедрении и совершенствовании системы управления рисками в Группе компаний КМГ.

КСУР является ключевым компонентом системы корпоративного управления КМГ, на всех уровнях управления которого выстроен вертикальный процесс управления рисками.

Организационная структура КСУР

