

# ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ



В соответствии с Кодексом Совет директоров и Правление несут ответственность за достоверность Годового отчета и финансовой отчетности Компании.

Совет директоров и каждый из членов Совета директоров заявляют, что осознают свою ответственность за подготовку и согласование Годового отчета и отчетности и считают Годовой отчет и отчетность, взятые в целом, справедливыми, сбалансированными и понятными, а также содержащими информацию, необходимую акционерам для оценки положения, результатов деятельности, бизнес-модели и стратегии Компании.

Каждый член Совета директоров, исходя из имеющейся у него информации, подтверждает:

- финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), дает правдивое и достоверное отражение активов, обязательств, финансового состояния, результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании, сведенного воедино баланса Компании с ее дочерними предприятиями;

- отчет Правления включает достоверные данные о развитии и показателях финансово-хозяйственной деятельности и финансового состояния Компании и ее дочерних предприятий в комплексе, а также описание важнейших рисков и неопределенностей, с которыми они сталкиваются.

В соответствии с Кодексом Совет директоров установил факт независимости директоров и считает, что Холланд Филип Малкольм, Аргингазин Арман Ануарбекович, Жубаев Арманбай Сапарбаевич, Шакиров Аскар Оразалиевич и Мыншарипова Сая Найманбайкызы являются независимыми по характеру и при принятии решений. Совет директоров установил, что не существует каких-либо отношений или обстоятельств, которые оказывают или могут оказать значительное влияние на независимые решения данных директоров.

# КОРПОРАТИВНЫЙ КОНТРОЛЬ



В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают способы их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Компании и заинтересованных сторон.

Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает прежде всего максимально полное и скорейшее

выявление таких конфликтов и четкую координацию действий всех органов Компании.

Корпоративные конфликты при содействии Корпоративного секретаря рассматриваются Председателем Совета директоров. Если в корпоративный конфликт вовлечен Председатель Совета директоров, такие случаи рассматриваются Комитетом по назначениям и вознаграждениям.

## Внутренний аудит

Внутренний аудит осуществляется Службой внутреннего аудита (СВА) КМГ.

СВА подчинена и подотчетна Совету директоров КМГ и курируется Комитетом по аудиту Совета директоров КМГ.

При осуществлении деятельности СВА руководствуется законодательством Республики Казахстан, Уставом КМГ, решениями органов КМГ, Положением о Службе внутреннего аудита КМГ, Руководством по организации внутреннего аудита в КМГ, другими внутренними документами КМГ. Также СВА осуществляет свою деятельность, основываясь на базовых принципах Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита, разработанных Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors Inc), Основных принципах профессиональной практики внутреннего аудита, Кодекса этики и Определения внутреннего аудита, устанавливающих основополагающие требования к профессиональной практике внутреннего аудита, а также принципы, лежащие в основе оценки эффективности деятельности внутреннего аудита. Основной целью СВА является предоставление Совету директоров независимой и объективной информации, предназначенной для обеспечения эффективного управления КМГ и его ДЗО, путем привнесения системного подхода в совершенствование процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

Годовой план внутреннего аудита разрабатывается с учетом ключевых рисков КМГ, всех этапов процесса аудита и запросов руководства и корректируется на основании специальных запросов Комитета по аудиту, Совета директоров и руководства КМГ.

Осуществляя деятельность в соответствии с годовым аудиторским планом, СВА выполняет следующие задачи:

- оценка надежности и эффективности применяемых процедур внутреннего контроля и управления рисками;
- оценка достоверности, полноты, объективности системы бухгалтерского учета и составления на ее основе финансовой отчетности в КМГ и ДЗО;
- оценка рациональности использования ресурсов КМГ и ДЗО и применяемых методов обеспечения сохранности активов;
- контроль соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, корпоративных норм и правил операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

По результатам аудитов СВА выдает рекомендации, направленные на совершенствование деятельности Компании, на систематической основе обеспечивает мониторинг и контроль над разработкой и реализацией мер по исполнению рекомендаций.

На заседаниях Комитета по аудиту рассматриваются такие вопросы внутреннего аудита, как:

- годовой отчет СВА;
- квартальные отчеты СВА, в том числе существенные выводы по результатам проведенных аудитов, а также мониторинг исполнения рекомендаций внутренних аудиторов;
- годовой аудиторский план и дополнения к нему;
- фактические значения карты КПД руководителя и СВА;
- стратегический план СВА;
- бюджет СВА;
- кадровые вопросы СВА.

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 стандартам 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.