

## КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

### ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ



В 2020 году была существенно ускорена подготовка и утверждение Годового отчета КМГ. Годовой отчет был утвержден в апреле 2020 года, тогда как раньше отчет утверждался в июле-августе года, следующего за отчетным. В отчетном периоде по инициативе Комитета по аудиту консалтинговой фирмой ТОО Ernst & Young была проведена проверка внутренних контролей и тестирование системы начисления заработной платы по Группе компаний КМГ.

Я хотел бы поблагодарить всех членов Комитета за их вклад. Уверен, что их опыт позволит Комитету по аудиту обеспечить эффективную деятельность и финансовую стабильность КМГ.

#### **Уолтон Кристофер Джон**

Председатель Комитета по аудиту, независимый директор

Комитет продолжил мониторинг работы системы внутреннего контроля и управления рисками и деятельности Компании по основным функциональным направлениям, а также рассмотрение отчетности и ключевых решений руководства и в случае необходимости подготовку возражений. Деятельность Комитета соответствовала ожиданиям и перечню функциональных обязанностей, изложенным в Кодексе, Положении о Комитете по аудиту и решениях Совета директоров КМГ.

Комитет в свою очередь уделял особое внимание отчетам руководства и внешнего аудитора, отражающим существенные вопросы и решения в области бухгалтерского учета. Предоставляемая на ежеквартальной основе информация помогает нам вести предметную дискуссию о степени достоверности, сбалансированности и ясности финансовой отчетности КМГ.

## КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ, РАССМОТРЕННЫЕ КОМИТЕТОМ ПО АУДИТУ В 2020 ГОДУ

- ◆ О предварительном утверждении консолидированной годовой финансовой отчетности КМГ за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и отчета независимых аудиторов по результатам аудита консолидированной финансовой отчетности КМГ за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.
- ◆ О предварительном утверждении отдельной годовой финансовой отчетности КМГ за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и отчета независимых аудиторов по результатам аудита отдельной финансовой отчетности КМГ за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.
- ◆ Об утверждении регулярных Отчетов о ходе исполнения мероприятий Детального плана по совершенствованию корпоративного управления в КМГ на 2019–2020 годы.
- ◆ О рассмотрении Комплексного плана обеспечения непрерывности деятельности КМГ.
- ◆ Отчет о деятельности Службы внутреннего аудита КМГ за 2019 год.
- ◆ Касательно утверждения Стратегии деятельности Службы внутреннего аудита КМГ на 2020–2022 годы.
- ◆ Квартальные отчеты об обращениях, поступивших на горячую линию Deloitte и телефон доверия.
- ◆ О предварительном одобрении Годового отчета КМГ за 2019 год.
- ◆ Об утверждении Штатного расписания работников Службы внутреннего аудита КМГ, Схемы должностных окладов работников.
- ◆ Одобрение консалтинговых услуг. Например, в 2019 году Службой внутреннего аудита (СВА) был проведен аудит процесса учета нефти дочерней компании КМГ — АО «Эмбамунайгаз» (далее — ЭМГ). После рассмотрения результатов аудита по поручению Комитета по аудиту Совета директоров КМГ Служба внутреннего аудита осуществила закупку консультационных услуг форензик по расследованию вопросов учета нефти ЭМГ. Консультантом ТОО «КПМГ Такс энд Эдвайзори» подтверждены несоответствия, отраженные в отчете СВА по результатам аудита процесса учета нефти ЭМГ, и установлены дополнительные несоответствия и риски в указанном процессе. По результатам рассмотрения отчета консультанта КМГ принята ряд мер по устранению нарушений.
- ◆ Об утверждении заявления о риск-аппетите КМГ, Регистра рисков и Плана мероприятий по управлению рисками КМГ, Карты рисков КМГ, Уровней толерантности к рискам КМГ и Регистра ключевых рисков показателей КМГ на 2021 год.
- ◆ Об утверждении Годового аудиторского плана Службы внутреннего аудита КМГ на 2021 год.
- ◆ Отчет о статусе реализации мероприятий Детального плана по совершенствованию корпоративного управления (регулярно).
- ◆ Вопрос о независимой оценке Службы внутреннего аудита (СВА).

В 2020 году в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита была проведена независимая внешняя оценка Службы внутреннего аудита КМГ. Победителем открытого тендера признана одна из компаний большой четверки — ТОО «КПМГ Такс энд Эдвайзори». По результатам независимой внешней оценки на предмет соответствия деятельности Службы внутреннего аудита 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 требованиям стандартов составило 100%. Таким образом, деятельность Службы внутреннего аудита признана полностью соответствующей требованиям стандартов.

В соответствии с оценкой модели зрелости IA-CM наивысший оптимизированный пятый уровень присвоен в отношении четырех компонентов из шести:

- ◆ управление человеческими ресурсами;
- ◆ практика внутреннего аудита;
- ◆ взаимоотношения и культура;
- ◆ корпоративная структура.

### В состав Комитета по аудиту (по состоянию на 31 декабря 2020 года) входят:

1. Уолтон Кристофер Джон — Председатель Комитета с сентября 2020 года;
2. Миллер Тимоти Глен — член Комитета с сентября 2020 года;
3. Холланд Филип Малкольм — член Комитета с сентября 2020 года.

Всего в 2020 году было проведено

**9** ЗАСЕДАНИЙ

Комитета по аудиту, на которых рассмотрено

**108** ВОПРОСОВ

## Участие членов Комитета в заседаниях в 2020 году

Номер и дата заседания	Член Комитета					
	Дайер Ф.Д.	Палья Л.М.	Уайт С.Д.	Уолтон К.Д.	Холланд Ф.М.	Миллер Т.Г.
1/20 11.02.2020	+	+	+			
2/20 03.03.2020	+	+	+			
3/20 01.04.2020	+	+	+			
4/20 27.05.2020	+	+	+			
5/20 02.06.2020	+	+	+			
6/20 29.06.2020	+	+	+			
7/20 06.10.2020	Выведен из состава	Выведен из состава	Выведен из состава	+	+	+
8/20 19.11.2020	Выведен из состава	Выведен из состава	Выведен из состава	+	+	+
9/20 08.12.2020	Выведен из состава	Выведен из состава	Выведен из состава	+	+	+
Доля участия, %	100	100	100	100	100	100