

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.

СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Служба внутреннего аудита (СВА) подчинена и подотчетна Совету директоров КМГ и курируется Комитетом по аудиту Совета директоров КМГ. СВА при осуществлении своей деятельности руководствуется законодательством Республики Казахстан, внутренними документами КМГ и Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита.

Основной целью СВА является предоставление Совету директоров независимой и объективной информации, предназначенной для обеспечения эффективного управления КМГ и ее ДЗО, путем привнесения системного подхода в совершенствование процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

Осуществляя деятельность в соответствии с годовым аудиторским планом, Служба внутреннего аудита 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 ее ДЗО;
- ♦ оценка рациональности использования ресурсов КМГ и ее 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.

ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

Внутренний аудит осуществляется Службой внутреннего аудита КМГ.

При осуществлении своей деятельности СВА руководствуется законодательством Республики Казахстан, Уставом КМГ, решениями органов КМГ, внутренними документами, регламентирующими работу СВА, Положением о Службе внутреннего аудита КМГ и Руководством по организации внутреннего аудита КМГ.

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 и руководства.

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. В отчетах отражается выполнение Службой внутреннего аудита различных задач, таких как сертификация и прохождение тренингов/семинаров в рамках исполнения бюджета подразделения на обучение и повышение квалификации.

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

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 ключевых показателей деятельности руководителя и сотрудников СВА;
- ♦ стратегический план СВА;
- ♦ бюджет СВА;
- ♦ кадровые вопросы СВА.