

ОТЧЕТ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

Всего в 2024 году было проведено 16 заседаний Комитета по аудиту, на которых рассмотрено 179 вопросов.

179

вопросов
было рассмотрено на заседаниях
Комитета по аудиту

В состав Комитета по аудиту (по состоянию на 31 декабря 2024 года) входят:

- Жубаев Арманбай Сапарбаевич — председатель Комитета с июня 2024 года.
- Холланд Филип Малкольм — член Комитета с сентября 2020 года.
- Мыншарипова Сая Найманбайкызы — член Комитета с августа 2023 года.

Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом по аудиту в 2024 году

Внутренний аудит	Рассмотрение и предварительное утверждение квартальных отчетов о деятельности Службы внутреннего аудита Рассмотрение Отчета об исполнении бюджета Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год Рассмотрение заключений по результатам проверок по фактам нарушений, отраженных в письме премьер-министра Республики Казахстан Смаилова А.А. №11-19/Б-1 762 қбп лп от 12 декабря 2023 года, фактам неисполнения поручения первого заместителя премьер-министра Республики Казахстан Скляра Р.В. №11-19/071121 п. 1.5 в соответствии с поручением Совета директоров АО НК «КазМунайГаз» Рассмотрение отчета о деятельности Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» по итогам работы за 2023 год Внесение изменений в Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» на 2024 год Рассмотрение заключения по результатам внеплановой проверки отдельных вопросов деятельности АО «Каражанбасмунай» в соответствии с поручением Совета директоров АО НК «КазМунайГаз» Рассмотрение отчета Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» о верификации результатов исполнения Программы трансформации АО НК «КазМунайГаз» Рассмотрение вопросов о создании служб внутреннего аудита в АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз» и ревизионных комиссий в отдельных товариществах с ограниченной ответственностью Группы компаний КМГ Утверждение фактических значений итоговой результативности мотивационных ключевых показателей деятельности руководителя Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год Определение размера премии к выплате по итогам работы за 2023 год руководителя Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» Информирование Службой внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» об участии во внеплановых проверках компаний в Мангистауской области Определение размера должностных окладов отдельных сотрудников Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» Рассмотрение должностных инструкций сотрудников Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» Досрочное прекращение полномочий / продление договора / назначение сотрудников Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» Отчет по результатам проведенной ревизии действующих договоров и проектных документов по реконструкции магистральных трубопроводов АО «КазТрансОйл» и ТОО «Магистральный Водовод» Утверждение Годового аудиторского плана Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год Рассмотрение информации о деятельности Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» Утверждение бюджета Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год Утверждение ключевых показателей деятельности руководителя Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год
------------------	--

Учет и внешний аудит

- Рассмотрение и предварительное утверждение промежуточных финансовых отчетов КМГ
- Рассмотрение и обсуждение с внешним аудитором результатов аудита 2023 года и обсуждение с внешним аудитором списка всех сопутствующих услуг, которые внешний аудитор оказывает (планирует оказать) АО НК «КазМунайГаз», и оценки того, насколько эти сопутствующие услуги совместимы с независимостью аудитора
- Согласование консолидированной финансовой отчетности АО НК «КазМунайГаз» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
- Предварительное одобрение отдельной годовой финансовой отчетности АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год
- Утверждение информации об аудиторских и неаудиторских услугах, оказанных ТОО «Эрнст энд Янг» и другими компаниями, об аудиторских и неаудиторских услугах, оказанных ТОО «Эрнст энд Янг» и другими компаниями, входящими в состав Ernst & Young Global Limited, АО НК «КазМунайГаз» и его дочерним организациям в 2023 году, и информации о неаудиторских услугах, разрешенных к оказанию Ernst & Young Global Limited АО НК «КазМунайГаз» и его дочерним организациям в 2023 году
- Одобрение и вынесение на рассмотрение Общего собрания акционеров АО НК «КазМунайГаз» вопросов об определении аудиторской организации для осуществления аудита финансовой отчетности АО НК «КазМунайГаз» за 2025–2029 годы и об определении размера оплаты услуг аудиторской организации
- Отчет об исполнении Плана мероприятий по исполнению рекомендаций независимого аудитора АО НК «КазМунайГаз» — ТОО «Эрнст энд Янг» по результатам проведенного аудита консолидированной финансовой отчетности АО НК «КазМунайГаз» за 2022 год и Плана мероприятий по исполнению рекомендаций независимого аудитора АО НК «КазМунайГаз» — ТОО «Эрнст энд Янг» по результатам проведенного аудита консолидированной финансовой отчетности АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год
- Статус перехода от нынешнего внешнего аудитора АО НК «КазМунайГаз» — ТОО «Эрнст энд Янг» к выбранному внешнему аудитору АО НК «КазМунайГаз» — ТОО «PricewaterhouseCoopers»
- Внесение изменений и дополнений в Политику АО НК «КазМунайГаз» в области привлечения услуг аудиторских организаций
- Одобрение неаудиторских услуг, оказываемых внешним аудитором Группы компаний КМГ
- Рассмотрение и обсуждение с внешним аудитором отчета по планированию аудита АО НК «КазМунайГаз» за 2024 год

Внутренний контроль и управление рисками

- Статус внедрения системы внутреннего контроля и системы управления непрерывностью деятельности в АО НК «КазМунайГаз» и его дочерних организациях (на ежеквартальной основе)
- Информация по управлению рисками инвестиционных проектов на этапе геологоразведки
- Утверждение заявления о риск-аппетите АО НК «КазМунайГаз», Регистра рисков и Плана мероприятий по управлению рисками АО НК «КазМунайГаз», Карты рисков АО НК «КазМунайГаз», Уровней толерантности к рискам и Регистра ключевых рисковых показателей АО НК «КазМунайГаз» на 2024 год
- Утверждение ежеквартальных отчетов по рискам АО НК «КазМунайГаз»
- Утверждение отчетов по финансовым рискам АО НК «КазМунайГаз»
- Рассмотрение Отчета руководителя Службы управления рисками и внутреннего контроля АО НК «КазМунайГаз» об эффективности внутренних контролей АО НК «КазМунайГаз» и его дочерних организаций
- Рассмотрение заявления о риск-аппетите АО НК «КазМунайГаз», Регистра рисков и Плана мероприятий по управлению рисками АО НК «КазМунайГаз», Карты рисков АО НК «КазМунайГаз», Уровней толерантности к рискам и Регистра ключевых рисковых показателей АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год
- Установление внутренних лимитов АО НК «КазМунайГаз» по балансовым и внебалансовым обязательствам для банков-контрагентов на 2025 год

Корпоративное управление	- Согласование отчета о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год - Рассмотрение Плана мероприятий по совершенствованию корпоративного управления АО НК «КазМунайГаз» на 2024–2025 годы - Статус подготовки к годовому Общему собранию акционеров АО НК «КазМунайГаз» - Рассмотрение вопроса о созыве годового Общего собрания акционеров АО НК «КазМунайГаз» - Предварительное одобрение Годового отчета АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год - Рассмотрение вопроса об одобрении Кодекса корпоративного управления АО «НК «КазМунайГаз» в новой редакции - Отчет о деятельности Комитета по аудиту Совета директоров АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год - Рассмотрение обращений акционеров касательно действий АО НК «КазМунайГаз» и его должностных лиц в 2023 году и итоги их рассмотрения - Внесение изменений в состав счетной комиссии Общего собрания акционеров АО НК «КазМунайГаз» - Внесение изменений в решение Совета директоров АО НК «КазМунайГаз» - Рассмотрение Отчета о статусе исполнения пп. 2.1 (Архитектура ИТ) «Плана мероприятий по устранению выявленных рисков и рекомендаций по результатам комплексной экспертизы информационных технологий в АО НК «КазМунайГаз» - Внесение изменений и дополнений в Устав КМГ, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров АО НК «КазМунайГаз» от 30 мая 2023 года (протокол №2\2023, вопрос №5) - Внесение изменений в Положение о Комитете по аудиту Совета директоров АО НК «КазМунайГаз» - Отчет о проводимой работе в области обеспечения кибербезопасности группы АО НК «КазМунайГаз» - Утверждение Плана работы Комитета по аудиту Совета директоров АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год - Статус подготовки Годового отчета АО НК «КазМунайГаз» за 2024 год - Ежеквартальная информация о финансовом статусе KMG International N.V. и KazMunayGas Trading AG — способность данных компаний получать финансирование и осуществлять платежи нефтедобывающим компаниям группы АО НК «КазМунайГаз» - Пилотный проект платформы TargetAI на объектах АО «Озенмунайгаз» - Отчет об оценке уровня ИТ-готовности (зрелости) дочерних и зависимых компаний АО НК «КазМунайГаз» - Отчет о динамике развития ИТ-готовности Группы компаний КМГ - Производственные затраты на информационные технологии в разрезе дочерних и зависимых компаний АО НК «КазМунайГаз»
Комплаенс	- Рассмотрение годового отчета о деятельности Службы комплаенс АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год - Ежеквартальные отчеты о деятельности Службы комплаенс и о поступивших на горячую линию обращениях - Утверждение Положения о Службе комплаенс КМГ в новой редакции - Дополнение Перечня документов, регулирующих внутреннюю деятельность АО НК «КазМунайГаз», и утверждение Регламента рассмотрения обращений, касающихся нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних документов АО НК «КазМунайГаз» и его дочерних и зависимых организаций, прямо или косвенно затрагивающих вопросы противодействия коррупции - Рассмотрение должностных инструкций руководителя / сотрудников Службы комплаенс АО НК «КазМунайГаз» в новой редакции - Внесение изменений и дополнений в Положение о Службе комплаенс АО НК «КазМунайГаз» - Утверждение Плана работы Службы комплаенс АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год - Утверждение карты мотивационных ключевых показателей деятельности руководителя Службы комплаенс АО НК «КазМунайГаз» и их целевых значений на 2025 год

Сделки с заинтересованностью	- Ежеквартальные отчеты о заключенных сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, решения по которым принимались Правлением АО НК «КазМунайГаз» - О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, путем направления письма-согласия КМГ о внесении изменений в Договор о формировании товарищества с ограниченной ответственностью «Тенгизшевройл» в Республике Казахстан от 2 апреля 1993 года между КМГ, Шеврон Оверсиз Компани, Эксонмобил Казахстан Венчурс Инк. и Лукойл Интернешнл ГмбХ и в Соглашение по проекту ТШО в Республике Казахстан от 2 апреля 1993 года между Республикой Казахстан, ТОО «Тенгизшевройл», КМГ, Шеврон Оверсиз Компани, Эксонмобил Казахстан Венчурс Инк. и Лукойл Интернешнл ГмбХ - О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — дополнительного соглашения №3 к Соглашению о реализации поставок сырья (в связи с поставками продукции ТОО «Тенгизшевройл» интегрированному нефтехимическому комплексу, который будет построен в Атырауской области) от 31 марта 2008 года - О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Договора финансирования научно-исследовательских, научно-технических и (или) опытно-конструкторских работ «Разработка сплавов на основе титана для хранения и транспортировки водорода» между КМГ, ТОО «КМГ Инжиниринг» и частным фондом «Центр Научно-Технологических Инициатив «Самгау» - О заключении КМГ сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, — соглашения №2 между Grace Netherlands B.V., КМГ, ТОО «Samruk Kazyna Ondeу» и W. R. Grace & Co. к Рамочному соглашению от 16 января 2018 года между Grace Netherlands B.V., КМГ и ТОО «Объединенная химическая компания», дополнительного соглашения №1 между Grace Netherlands B.V., КМГ и W. R. Grace & Co.-Conn. к Учредительному договору товарищества с ограниченной ответственностью «Грейс Казахстан Каталистс» от 10 мая 2018 года между Grace Netherlands B.V. и КМГ - О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Договора купли-продажи проектной документации между КМГ и ЧК «Karaton Operating Ltd.» - О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Договора о субординации и обеспечительной уступке прав требования между ТОО «KPI Inc.», КМГ, ПАО «СИБУР Холдинг», China Development Bank и АО «Торгово-промышленный Банк Китая в городе Алматы» - О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Лицензионного договора о закупках услуг по предоставлению лицензионных материалов между КМГ и ТОО «СП «CASPI BITUM» - О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Лицензионного договора о закупках услуг по предоставлению лицензионных материалов между КМГ и ТОО «ПетроКазахстан Ойл Продактс» - О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Соглашения о субординации требований между ТОО «Эр Ликид Мунай Тех Газы» (в качестве субординированного должника), Air Liquide Eastern Europe S.A. и КМГ (в качестве первоначальных субординированных кредиторов), Abu Dhabi Commercial Bank PJSC (в качестве агента по обеспечению) и учреждениями, перечисленными в приложении 1 к Соглашению (в качестве первоначальных кредиторов с первоочередным правом требования)
Изучение отчетов местных органов власти (в том числе налоговых), внешних и внутренних аудиторов и руководства КМГ о соблюдении законодательства	Информация о проводимых в отношении дочерних и (или) зависимых организаций АО НК «КазМунайГаз» и (или) их сотрудников расследованиях и (или) проверках со стороны государственных органов в связи с коррупционными правонарушениями и (или) преступлениями

Участие членов Комитета в заседаниях в 2024 году

Номер и дата заседания Комитета	1/2024 от 05.02.2024	2/2024 от 04.03.2024	3/2024 от 12.03.2024	4/2024 от 26.03.2024	5/2024 от 08.04.2024	6/2024 от 13.05.2024	7/2024 от 17.05.2024	8/2024 от 03.06.2024	9/2024 от 03.07.2024	10/2024 от 15.08.2024	11/2024 от 09–10.09.2024	12/2024 от 20.09.2024	13/2024 от 01.10.2024	14/2024 от 04–05.11.2024	15/2024 от 19.11.2024	16/2024 от 18.12.2024	Доля участия, %
Ф. И. О. члена Комитета																	
Аргингазин А.А.	+	+	+	+	+	+	+	+	Выведен из состава Комитета								
Жубаев А.С.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Холланд Ф.М.	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	-	88
Мыншарипова С.Н.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100

ОТЧЕТ КОМИТЕТА ПО БЕЗОПАСНОСТИ, ОХРАНЕ ТРУДА, ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ И УСТОЙЧИВОМУ РАЗВИТИЮ

Всего в 2024 году было проведено десять заседаний Комитета по безопасности, охране труда, окружающей среды и устойчивому развитию, на которых рассмотрено 55 вопросов.

- В состав Комитета по безопасности, охране труда, окружающей среды и устойчивому развитию (по состоянию на 31 декабря 2024 года) входят:
- Жубаев Арманбай Сапарбаевич — председатель Комитета с июня 2023 года.
 - Карабалин Узакбай Сулейменович — член Комитета с мая 2019 года.
 - Аргингазин Арман Ануарбекович — член Комитета с июня 2023 года.

Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом по безопасности, охране труда, окружающей среды и устойчивому развитию в 2024 году

Охрана труда, окружающей среды и производственная безопасность	- Отчет по вопросам охраны труда, производственной безопасности и охраны окружающей среды - Статус реализации мероприятий Программы низкоуглеродного развития АО НК «КазМунайГаз» на 2022–2031 годы - Отчеты по результатам расследования несчастных случаев
Устойчивое развитие и рейтинг ESG	- О рейтинге ESG (Environmental, Social, Governance) КМГ - Об утверждении Плана мероприятий по улучшению ESG-риск-рейтинга АО НК «КазМунайГаз» - О вкладе АО НК «КазМунайГаз» в достижение целей устойчивого развития ООН

Участие членов Комитета в заседаниях в 2024 году

Номер и дата заседания Комитета	1/2024 от 05.02.2024	2/2024 от 04.03.2024	3/2024 от 08.04.2024	4/2024 от 13.05.2024	5/2024 от 03.06.2024	6/2024 от 03.07.2024	7/2024 от 09.09.2024	8/2024 от 01.10.2024	9/2024 от 04.11.2024	10/2024 от 18.12.2024	Доля участия, %
Ф. И. О. члена Комитета											
Жубаев А.С.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Карабалин У.С.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Аргингазин А.А.	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	90