

# КОРПОРАТИВНЫЙ КОНТРОЛЬ

В случае возникновения корпоративных конфликтов, участники изыскивают способы их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов организации 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 организации.

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 его 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 его ДЗО;
- оценка рациональности использования ресурсов КМГ и его 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.

Во исполнение требований Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита для обеспечения должного качества внутреннего аудита в СВА функционирует система непрерывного профессионального развития аудиторов. В результате из 36 работников СВА 31 человек (86% от общего числа) имеет международные сертификаты и дипломы:

- «Сертифицированный внутренний аудитор» (Certified Internal Auditor) — 7;
- Диплом по международной финансовой отчетности (Diploma in International Financial Reporting) — 5;
- «Профессиональный бухгалтер Республики Казахстан» — 10;
- «Сертифицированный бухгалтер-практик / Сертифицированный международный профессиональный бухгалтер» (Certified Accounting Practitioner / Certified International Professional Accountant) — 4;
- Диплом «Сертифицированный профессиональный внутренний аудитор» (Diploma Certified Professional Internal Auditor) — 13;
- «Сертифицированный ревизор по мошенничеству» (Certified Fraud Examiner) — 2;
- «Сертифицированный аудитор информационных систем» (Certified Information Systems Auditor) — 2;
- Сертификат Ассоциации дипломированных сертифицированных бухгалтеров (Association of Chartered Certified Accountants) — 1.