

ОТЧЕТ
о деятельности Комитета по аудиту
Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» за 2016 год

г. Астана, 2017

Введение

- 1. Организация и роль Комитета по аудиту**
 - 1.1 Состав Комитета по аудиту**
 - Процедура назначения членов Комитета по аудиту**
 - Члены Комитета по аудиту**
 - Независимость членов Комитета по аудиту**
 - Секретарь Комитета по аудиту**
 - 1.2 Роль Комитета по аудиту**
 - 1.3 Вознаграждение членов Комитета по аудиту**
 - 1.4 Квалификация Независимых директоров**

- 2. Основная деятельность Комитета по аудиту за 2016 год**
 - 2.1 Заседания Комитета**
 - 2.2 Финансовая отчетность**
 - 2.3 Управление рисками и система внутреннего контроля**
 - 2.4 Внешний аудит**
 - 2.5 Внутренний аудит**

Заключение

Введение

Настоящий отчет о деятельности Комитета по аудиту Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» (далее – Комитет или Комитет по аудиту) за 2016 год подготовлен в соответствии с Положением о Комитете по аудиту, утвержденным решением Совета директоров от 14.12.2010г. (протокол №10/10) с изменениями от 8 ноября 2016 года (протокол № 09/16), а также с учетом рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских международных компаний.

Отчет состоит из двух основных разделов.

В первом разделе «Организация и роль Комитета по аудиту» представлена информация о существующей в Обществе процедуре назначения членов Комитета, информация о его составе (имена, должности, профессиональная квалификация, знания, опыт, краткие биографические данные, соответствие требованиям независимости членов), информация о Секретаре Комитета, информация о целях, задачах и основных функциональных обязанностях Комитета, а также информация о ресурсах, имеющихся в распоряжении Комитета и о существующей в Обществе политике вознаграждения членов Комитета.

Во втором разделе «Основная деятельность Комитета в течение 2016 года» представлена информация о количестве и повестке дня заседаний Комитета в 2016 году, информация о выполнении плана работы Комитета, информация о деятельности Комитета в области финансовой отчетности, систем управления рисками и внутреннего контроля, внешнего и внутреннего аудита и иных областях.

В целом, содержание и структура отчета представлены таким образом, чтобы обеспечить заинтересованных пользователей максимально достоверной, полной и понятной информацией о роли Комитета в достижении текущих и долгосрочных целей Общества, о структуре и составе Комитета, а также о характере деятельности Комитета за 2016 год.

1. Организация и роль Комитета по аудиту

1.1 Состав Комитета по аудиту

Процедура назначения членов Комитета по аудиту

В соответствии с пунктами 10-14 Положения о Комитете по аудиту, утвержденным решением Совета директоров Общества от 14.12.2010г. (Протокол №10/10) с изменениями от 8 ноября 2016 года (протокол № 09/16), определение количественного состава, срока полномочий Комитета по аудиту, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий относится к компетенции Совета директоров Общества. Состав Комитета по аудиту формируется из числа членов Совета директоров Общества и экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями для работы в Комитете. Комитет по аудиту должен состоять как минимум из трех человек, включая независимого (ых) директора (ов). Председатель Комитета по аудиту избирается из числа независимых директоров. Член Совета директоров Общества, не являющийся независимым, может быть избран в состав Комитета по аудиту, если Совет директоров Общества в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете необходимо в интересах Общества и его Единственного акционера. При возникновении данного назначения, Совет директоров Общества должен раскрыть характер зависимости директора и обосновать решение о его принятии в Комитет по аудиту в отчете перед Единственным акционером. В составе Комитета по аудиту как минимум один из его членов должен иметь опыт работы в области бухгалтерского учета и подготовки финансовой отчетности и/или финансов и/или аудита.

Члены Комитета по аудиту

В соответствии с решением Совета директоров Общества №04/13 от 25.04.2013г. определен следующий состав Комитета:

- Арсланова З.Ф. - председатель Комитета по аудиту, независимый директор;
- Аргингазин А.А. - член Комитета по аудиту, независимый директор.

Решением Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» от 28 мая 2014 года №07/14 в состав Комитета был избран в качестве эксперта главный эксперт Дирекции электроэнергетических и горно-металлургических активов АО «Самрук-Казына» Айнабеков Бауыржан Алпысбаевич.

Решением Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» от 26 февраля 2015 года №01/15 прекращены полномочия Айнабекова Б.А., в качестве эксперта в состав Комитета по аудиту был избран Сагадибеков А.Б..

Таким образом, на текущий момент действующий состав следующий:

- Арсланова З.Ф. - председатель Комитета по аудиту, независимый директор;
- Аргингазин А.А. - член Комитета по аудиту, независимый директор;
- Сагадибеков А.Б. – эксперт Комитета по аудиту.

Арсланова Зарина Фуатовна - независимый директор Совета директоров Общества с 07.08.2012г., окончила КазГУ им.Кирова в 1983г. с отличием. Имеет ученую степень кандидата экономических наук. В совершенстве владеет английским языком. Прошла дополнительное образование по финансовому анализу в университете Кентукки (1992г.), по анализу проектов и управлению рисками в финансово-банковском секторе, по банковскому делу и финансированию инвестиций, по бизнес-планированию и реструктуризации предприятий, по управлению предприятиями в процессе пост-приватизационной реструктуризации, банковской кредитной политике и проектному финансированию в Институте экономического образования Всемирного Банка (1992г.-1996г.), по корпоративному управлению: роли правительства и частного сектора в Объединенном Венском Институте (1996г.), по производительности и процессу принятия решений в Азиатской организации производительности в Токио (1998), по корпоративному управлению в центре поддержки частного предпринимательства ТПП США (1999г.). Арсланова З.Ф. в течение последних 18 лет занимала различные руководящие должности в частных структурах. Являлась основателем и ректором Университета международного бизнеса (1992г.-2002г.), президентом IBS Consulting (2002г.-2005г.), проректором по учебной работе КБТУ (2005г.-2007г.), президентом ТОО «AXIS Corporation» (2007г.-2009г.). С 2009г. - управляющий партнер ТОО «RKF Астана». С 2015 - Консультант, член управляющего комитета ТОО «Dala Mining».

Имея обширный опыт работы, оказывает консультации частному и государственному сектору по корпоративным финансам, МСФО, управленческому учету, управлению проектами, стратегическому менеджменту, анализу инвестиционных проектов, внедрению системы ССП, бюджетированию, корпоративному управлению, ERP системам. С 2007г. по настоящее время является независимым директором АО «НАК «Казатомпром», АО «Международный университет информационных технологий» и АО «НК «Казахстан инжиниринг».

Аргингазин Арман Ануарбекович - независимый директор Совета директоров Общества с 18.04.2011г., закончил в 2000 году Бостонский университет США со степенью Бакалавр наук бизнес-администрирования. В качестве дополнительного образования в 2002-2010г.г. проходил обучение в Академии ABN AMRO. Трудовую деятельность начал с 2000 года финансовым аналитиком в Сберегательном банке Казахстана «Халык». Кроме того, продолжительное время работал в «HSBC Kazakhstan» кредитным офицером, с 2004г. по 2006г. работал на различных должностях в ABN AMRO BankKazakhstan, в том числе в

качестве Начальника департамента горнорудной промышленности и металлов и Директора филиала в Астане. С 2006г. по 2013г. работал Заместителем Председателя Правления RBS BankKazakhstan (бывш. ABN AMRO), осуществлял общее руководство банком, обеспечивает разработку стратегии, принимал решение по ключевым вопросам. С 2013 года и до настоящего времени работает исполнительным директором компании UBS в Казахстане. Аргингазин А.А. имеет опыт работы порядка 10 лет в сфере взаимодействия с компаниями горнорудного сектора, принимал участие в процедуре первичного размещения акций ENRC plc. на Лондонской фондовой бирже.

Сагадибеков Алмаз Боранбайұлы – эксперт Комитета по аудиту Совета директоров Общества с 26 февраля 2015 года. Сагадибеков А.Б. закончил в 2004 году Жезказганский Университет имени О.А. Байконурова по специальности шахтное и подземное строительство. Имеет продолжительный опыт работы в подразделениях ТОО «Корпорация Казахмыс». Кроме того, Сагадибеков А.Б. имеет грамоту филиала ТОО «Корпорация Казахмыс» за ввод в эксплуатацию 2-й очереди шахты №67 (общая стоимость проекта 280 млн. долл. США), также месторождения рудник «Нурказган» (общая стоимость проекта 450 млн. долл. США) и месторождения «Жамай-Айбат» рудник «Жомарт» (общая стоимость проекта 650 млн. долл. США).

Независимость членов Комитета по аудиту

Председатель Комитета по аудиту Арсланова З.Ф. и член Комитета по аудиту Аргингазин А.А. являются независимыми директорами Общества и соответствуют критериям признания независимости директоров, предусмотренных подпунктом 20) статьи 1 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах».

Таким образом, Комитет по аудиту возглавляется независимым директором. Наряду с этим, в соответствии с наилучшей международной практикой корпоративного управления, положительным обстоятельством является то, что председатель Комитета по аудиту имеет достаточный опыт работы и квалификацию в области финансов и опыт работы независимым директором в Национальных компаниях РК. Комитет по аудиту осуществляет тщательный надзор над аудиторским процессом и регулярно взаимодействует со Службой внутреннего аудита Общества.

Секретарь Комитета по аудиту

В соответствии с пунктом 15 Положения о Комитете по аудиту АО «Тау-Кен Самрук», секретарем Комитета по аудиту назначается Корпоративный секретарь Общества. Решением Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» от 26.02.2015 года (Протокол №01/15) Корпоративным секретарем Общества назначена Нуралина Жанара Серикжановна.

1.2. Роль Комитета по аудиту

В соответствии с Положением о Комитете по аудиту Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук», деятельность Комитета направлена на оказание содействия Совету директоров по вопросам финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, внешнего и внутреннего аудита, соблюдения законодательства, а также другим вопросам по поручению Совета директоров.

Статус, состав, порядок работы, компетенция и функции Комитета по аудиту, процедура созыва и проведения заседаний, оформления решений, а также права и ответственность членов Комитета определены Положением о Комитете по аудиту. Комитет по аудиту подотчетен Совету директоров Общества и действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров Общества.

1.3 Вознаграждение членов Комитета по аудиту

В соответствии с пунктом 7) Правил выплаты вознаграждения и компенсации расходов независимых директоров Компаний акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына», утвержденные Решением Правления АО «ФНБ «Самрук – Қазына» от 22 мая 2009 года № 55/09 (далее - Правила), независимому директору выплачиваются следующие вознаграждения:

- 1) Фиксированное вознаграждение;
- 2) Дополнительное вознаграждение за участие в очных заседаниях комитетов при Совете директоров.

В соответствии с пунктом 9) Правил, дополнительное вознаграждение независимым директорам выплачивается Компанией в течение месяца, следующего за датой проведения очного заседания комитета Совета директоров.

В соответствии с решением Правления АО "Самрук-Қазына" от 29 января 2015 года, протокол №04/15 независимым директорам Арслановой З.Ф. и Аргингазину А.А. определено дополнительное вознаграждение за участие в работе каждого очного заседания комитетов Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» в размере 200 000 (двести тысяч) тенге, после удержания налогов и других обязательных отчислений.

В отчетный период Независимым директорам за участие в Комитете по аудиту было выплачено следующее вознаграждение:

- Аргингазин А.А. – 1 400 000 (один миллион четыреста тысяч) тенге;
- Арсланова З.Ф. – 1 400 000 (один миллион четыреста тысяч) тенге.

1.4 Квалификация Независимых директоров

Согласно Политики по повышению квалификации членов Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» и привлечению внешних экспертов, независимый директор имеет право повышать свою квалификацию за счет средств Общества.

В целях повышения квалификации независимых директоров Обществом были направлены заявки на участие независимого директора Аргингазина А.А. в международной программе сертификации директоров «IoD Chartered Director», организованной Корпоративным университетом «Самрук-Қазына» совместно с The Institute of Directors Лондон, Великобритания. Первый этап сертификации «Сертифицированный директор» состоит из 4 модулей:

- 1 модуль - «Роль директора и Совета директоров»;
- 2 модуль - «Финансы для нефинансовых директоров»;
- 3 модуль - «Роль директора в управлении организацией»;
- 4 модуль - «Роль директора в стратегии и маркетинге».

Вместе с тем, Корпоративным университетом АО «Самрук-Қазына» реализация указанной Программы была перенесена на 2017 год.

2. Основная деятельность Комитета по аудиту за 2016 год

2.1 Заседания Комитета.

Количество заседаний, повестка дня заседаний и явка.

В 2016 году Комитетом по аудиту было проведено 7 заседаний в очном формате. Комитетом по аудиту было рассмотрено 53 вопроса, входящих в его компетенцию, и даны соответствующие рекомендации Совету директоров Общества.

Персональное участие членов Комитета по аудиту в его заседаниях в 2016 году выглядит следующим образом:

№	Дата заседания Комитета по аудиту	Аргингазин А.А.	Арсланова З.Ф.	Сагадибеков А.Б.
1.	28 января	✓	✓	✓
2.	6 апреля	✓	✓	✓
3.	17 мая	✓	✓	✓
4.	29 июня	✓	✓	✓
5.	26 августа	✓	✓	-
6.	04 ноября	✓	✓	-
7.	23 декабря	✓	✓	-
		100%	100%	57%

2.2 Финансовая отчетность.

В соответствии с подпунктом 1 пункта 23 Положения о Комитете по аудиту, Комитет по аудиту, в установленном порядке, выполняет следующие функции по вопросам финансовой отчетности Общества:

- обсуждает с руководством Общества и внешним аудитором финансовую отчетность, а также обоснованность и приемлемость использованных принципов финансовой отчетности, существенных оценочных показателей в финансовой отчетности, существенных корректировок отчетности;
- обсуждает с руководством Общества, внешним и внутренними аудиторами предлагаемые (предполагаемые) изменения в Учетной политике Общества и то, как эти изменения отразятся на содержании отчетности;
- рассматривает любые существенные разногласия между внешним аудитором и руководством Общества, касающиеся финансовой отчетности Общества;
- предварительно одобряет Учетную политику, налоговую учетную политику Общества;
- предварительно одобряет годовую финансовую отчетность Общества.

Годовая финансовая отчетность Общества была предварительно рассмотрена Комитетом по аудиту Совета директоров Общества (Протокол №02/16 от 06.04.2016г.), одобрена Советом директоров Общества (Протокол №03/16 от 06.04.2016 г.) и в установленном порядке утверждена решением Единственного акционера АО "Самрук-Казына" от 16 мая 2016 года (протокол №16/16).

2.3 Управление рисками и система внутреннего контроля.

Система управления рисками в Обществе основана на требованиях Единственного акционера Общества и проводится в соответствии с внутренними документами Общества по управлению рисками.

В 2016 году Комитетом по аудиту Совета директоров Общества были рассмотрены ежеквартальные отчеты Правления Общества по управлению рисками с раскрытием информации о критических рисках.

Согласно утвержденному Советом Директоров Общества №12/15 от 25.11.2015 г. Регистра и Карты рисков на 2016 год, Обществом по итогам 4 квартала 2016 года было реализовано 5 рисков по 3-м инвестиционным проектам Общества, а именно:

1. По проекту «Разведка и добыча золота на участке Предгорный Кетмень» реализовался риск:

- Риск неподтверждения прогнозных ресурсов запасов и уровня содержания металла в руде (I1).

2. По проекту «Подготовительные работы и запуск завода по производству металлического кремния в Карагандинской обл.» реализованы следующие риски:

- Риск выхода из строя оборудования (O9);
- Риск снижения цен на готовую продукцию (S3);
- Риск производства некачественной продукции (I12)¹.

3. По проекту «Создание аффинажного производства в г.Астана» реализовался «Риск неосвоения денежных средств Проекта (I5)».

Суммарно за 2016 год реализовано 13 рисков (с учетом повторений в течении года) по 6-ти Дочерним организациям, а именно:

1) ТОО «Тау-Кен Темір» (далее - Товарищество) было реализовано 7 рисков на общую сумму ущерба в размере 1 185 млн. тенге, что составляет 512% от риск-аппетита Товарищества и 52% от консолидированного риск-аппетита Общества. Реализация 3-х рисков оказало негативное воздействие на финансовый результат, поскольку Товарищество завершило 2016 г. с отрицательным финансовым результатом в размере (–) 694,9 млн. тенге. Таким образом, реализация рисков отразилась на финансовом КПД Среднесрочного бюджета Товарищества на 2016-2020 гг. «Чистый доход/убыток» и Стратегическом КПД Плана развития Общества на 2016-2020 гг. «Чистый доход/убыток». Реализация остальных 4-х рисков не оказало негативного последствия.

2) АО «ШалкияЦинк ЛТД» было реализовано 4 риска с общим размером ущерба в 143 млн. тенге, что составляет 17% от собственного риск-аппетита и 6% от консолидированного риск-аппетита Общества. Таким образом, реализация рисков отразилась на финансовом КПД Среднесрочного бюджета АО «ШалкияЦинк ЛТД» на 2016-2020 гг. «Чистый доход/убыток» и Стратегическом КПД Плана развития Общества на 2016-2020 гг. «Чистый доход/убыток». Реализация 1-го риска оказало воздействие на АО «ШалкияЦинк ЛТД».

3) ТОО «СП Алайгыр» было реализовано 3 риска с общим размером ущерба в 98 млн. тенге, что составляет 65% от собственного риск-аппетита и 4% от консолидированного риск-аппетита Общества. Таким образом, реализация рисков отразилась на финансовом КПД Среднесрочного бюджета ТОО «СП Алайгыр» на 2016-2020 гг. «Чистый доход/убыток» и Стратегическом КПД Плана развития Общества на 2016-2020 гг. «Чистый доход/убыток».

4) ТОО «Масальский МГОК» был реализован 1 риск с размером ущерба в 19 млн. тенге, что составляет 11% от собственного риск-аппетита и 1% от консолидированного риск-аппетита Общества. Таким образом, реализация рисков отразилась на финансовом КПД Среднесрочного бюджета ТОО «СП Алайгыр» на 2016-2020 гг. «Чистый доход/убыток» и Стратегическом КПД Плана развития Общества на 2016-2020 гг. «Чистый доход/убыток».

5) ТОО «Тау Кетмень» и ТОО «Тау-Кен Алтын» реализация риска не оказало на отчетную дату негативного последствия в стоимостном выражении, но отразилось на корпоративном КПД Общества «Степень исполнения инвестиционных проектов», в связи с неосвоением в размере (–) 100%. При этом, необходимо отметить, что источником освоения являются собственные средства ТОО «Тау-Кен Алтын».

¹ Риск с нового Регистра рисков ТОО «Тау-Кен Темір» на 2017 г., в 2016 г. данный риск не был предусмотрен.

По итогам 2016 года Общество не подвержено к колебаниям процентных ставок, валютный риск Общества на консолидированном уровне незначительный (составляет 1,42% от консолидированного собственного капитала Общества), а также факты несоблюдения лимитов по рискам отсутствуют. Более подробная информация изложена в Отчете по рискам АО "Тау-Кен Самрук" за 2016 год.

В 2016 году Комитетом по аудиту Совета директоров Общества были рассмотрены следующие внутренние документы по управлению рисками и системе внутреннего контроля:

1. План мероприятий по управлению критическими (ключевыми) рисками АО «Тау-Кен Самрук» на 2016 г.
2. Риск-аппетит дочерних организаций и АО «Тау-Кен Самрук» на консолидированном и неконсолидированном уровне на 2016 год.
3. План мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» на 2016-2017 гг.
4. Консолидированный риск-аппетит АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017 год.
5. Матрица рисков и контролей процесса закупок АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
6. Матрица рисков и контролей корпоративного уровня АО «НГК «Тау-Кен Самрук»

Члены Комитета по аудиту Совета директоров Общества ежеквартально получают информацию как о реализованных, так и о критических рисках Общества, в том числе информацию о мерах, принимаемых по снижению рисков, последствиях реализации рисков.

В отчетном периоде членами Комитета по аудиту Совета директоров Общества предложены рекомендации относительно управления рисками и внутреннего контроля в Обществе, призванные повысить эффективность корпоративной системы управления рисками и системы внутреннего контроля в Обществе. Службой внутреннего контроля и управления рисками Общества, как ответственным структурным подразделением, проводится соответствующая работа по исполнению рекомендаций Комитета по аудиту Совета директоров Общества.

2.4 Внешний аудит.

Внешний аудит финансовой отчетности Общества за 2015 год проводился независимой аудиторской организацией ТОО «Эрнст энд Янг», обзор промежуточной финансовой отчетности за 1 полугодие 2016 года проводился ТОО «Grant Thornton». В соответствии с пп.6) п.1 статьи 36 Закона «Об акционерных обществах» и пп.10) п. 52 Устава Общества ТОО «Grant Thornton» был утвержден АО «Самрук-Казына» в качестве аудиторской организации, осуществляющей аудит годовой финансовой отчетности Общества за 2016-2018 годы (решение Правления АО «Самрук-Казына» № 07/16 от 29 февраля 2016 года).

Компанией ТОО «Ernst&Young» были проведены аудиторские процедуры и завершен аудит финансовой отчетности Общества за 2015 год. По заключению ТОО «Ernst&Young», финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2015 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

В апреле и ноябре 2016 года состоялись встречи внешних аудиторов с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества, где были рассмотрены результаты аудиторских процедур за 2015 год, а также обзор промежуточной финансовой отчетности АО "Тау-Кен Самрук" за 1 полугодие 2016 года.

Компанией ТОО «Grant Thornton» была проведена обзорная проверка промежуточной сокращенной финансовой отчетности Общества за 1 полугодие 2016 года. На основании проведенной обзорной проверки ТОО «Grant Thornton» не обнаружили фактов, которые позволяли бы им полагать, что промежуточная сокращенная финансовая отчетность Общества по состоянию на 30 июня 2016 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34.

2.5 Внутренний аудит.

Внутренний аудит в Обществе осуществляется Службой внутреннего аудита (далее - СВА). В соответствии с Положением о Комитете деятельность СВА курирует Комитет по аудиту.

В целях обеспечения эффективного управления деятельностью СВА, Комитетом были рассмотрены Годовой аудиторский план и Ключевые показатели деятельности СВА и ее руководителя на 2016 год.

В рамках мониторинга результативности и оценки эффективности СВА, в 2016 году Комитетом предварительно рассмотрен и рекомендован к рассмотрению Советом директоров Отчет о деятельности СВА за 2015 год, а также проведена предварительная оценка деятельности СВА и ее руководителя за 2015 год.

Кроме того, в 2015 году Комитетом по аудиту ежеквартально рассматривались Отчеты о деятельности Службы внутреннего аудита и ее руководителя, проводилась соответствующая оценка деятельности на основании выполненных КПД СВА.

В рамках содействия Совету директоров по вопросам внутреннего аудита, в отчетном периоде Комитетом предварительно одобрен и рекомендован к рассмотрению Советом директоров Общества отчет о результатах оценки эффективности корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук».

В соответствии с Годовым аудиторским планом (далее – ГАП) СВА на 2016 год в отчетном периоде проведены следующие проверки:

1. Аудит дочерней организации ТОО «Тау-Кен Алтын».
2. Аудит дочерней организации ТОО «СП «Алайгыр».
3. Аудит дочерней организации АО «ШалкияЦинк ЛТД».
4. Аудит дочерней организации ТОО «Тау-Кен Темир».

Кроме этого, осуществлен мониторинг фактических значений КПД и расчетов вознаграждений руководящих работников, мониторинг исполнения рекомендаций Единого плана мероприятий АО «Самрук-Казына» по устранению недочетов в процессах подготовки финансовой отчетности и мониторинг исполнения рекомендаций СВА и внешних аудиторов

В соответствии с п.п.17, 18 п.5 Политики уведомления о предполагаемых нарушениях в АО «Тау-Кен Самрук», за отчетный период СВА проведены проверки по 2 поступившим обращениям на Горячую линию:

- 1) Первое сообщение поступило от слесаря-ремонтника ТОО «Тау-Кен Темир» Мусина Р. не согласного с увольнением в связи с несоответствием занимаемой должности по состоянию здоровья (после инсульта). Решением суда расторжение трудовых отношений признано законным.
- 2) Второе сообщение было анонимным, от коллектива ТОО «Тау-Кен Темир», на факты нарушения внутренних требований, в основном по непрозрачности процесса оплаты труда. В связи с тем, что оба сообщения параллельно поступили в адрес руководства ТКС по решению Председателя Правления была создана комиссия из числа работников ТКС с выездом на завод. Недостатки в системе оплаты труда

подтвердились, руководством ТКС приняты необходимые меры по совершенствованию процесса оплаты труда.

В рамках управления ресурсами СВА, в 2016 году Комитетом выбран и утвержден Советом директоров от 28.01.2016 года (протокол №01/16), руководитель СВА с соответствующими установленным квалификационными требованиями.

Иные вопросы аудита.

Ни внешние, ни внутренние аудиторы в 2016 году не указывали на наличие вопросов, вызывающих особую обеспокоенность аудиторов, и требующих незамедлительного вынесения на рассмотрение Комитета по аудиту или Совета директоров Общества. Комитет по аудиту также был проинформирован, что руководство и сотрудники Компании обеспечивали необходимое содействие в работе аудиторов.

В течение 2016 года Председатель и члены Комитета по аудиту встречались с руководителем СВА с целью обсуждения вопросов системы внутреннего контроля, системы управления рисками Общества и иных вопросов.

Заключение.

В 2016 году Комитетом были выполнены основные цели, задачи и функциональные обязанности, установленные для Комитета Кодексом корпоративного управления Компании, Положением о Комитете, решениями Совета директоров Компании, а также Планом работы Комитета на 2016 год.

Комитет по аудиту выражает благодарность руководству и работникам АО «Самрук-Қазына», Председателю и членам Совета директоров Общества, Руководству и работникам Общества, Руководителю Службы внутреннего аудита Общества, Корпоративному секретарю и Службе корпоративного секретаря за высокий уровень взаимодействия с Комитетом по аудиту.

Председатель Комитета по аудиту выражает благодарность членам Комитета по аудиту за их помощь и содействие в организации работы.

Приложение №1
к отчету Комитета по аудиту
Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» за 2016 год

1. Рассмотрение отчета о деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» за 4 квартал 2015 года.
2. Предварительная оценка деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» и ее руководителя за 4 квартал 2015 года.
3. Рассмотрение Ключевых показателей деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» и ее руководителя на 2016 год.
4. Рассмотрение кандидатур на вакантную должность Руководителя Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук».
5. Рассмотрение коммерческого предложения (презентация) ТОО «KPMG Такс энд Эдвайзори» по предоставлению услуг аутсорсинга горячей линии противодействия мошенничеству и коррупции.
6. Об одобрении Отчета об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию корпоративной системы управления рисками АО «Тау-Кен Самрук» на 2015-2017 гг., за 4-й квартал 2015 года.
7. Об одобрении Отчета об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» на 2015-2017 гг., за 4-й квартал 2015 года.
8. Рассмотрение Среднесрочной программы совершенствования системы корпоративного управления в группе компаний АО «Тау-Кен Самрук» на 2016-2018 годы
9. О одобрении дополнительных лимитов на банки-контрагенты.
10. О одобрении проекта Плана мероприятий по управлению критическими (ключевыми) рисками АО «Тау-Кен Самрук» на 2016 г.
11. Рассмотрение Плана корректирующих действий по совершенствованию эффективности процессов по информационным технологиям и информационной безопасности АО «Тау-Кен Самрук» на 2016-2018 гг.»
12. Одобрение годовой отдельной и консолидированной финансовой отчетности АО «Тау-Кен Самрук» за 2015 год.
13. Рассмотрение письма руководству АО «Тау-Кен Самрук» по результатам аудита консолидированной финансовой отчетности за 2015 год в рамках встречи с внешним аудитором.
14. Рассмотрение отчета о деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» за 2015 год.
15. Предварительная оценка деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» и ее руководителя за 2015 год.
16. О рассмотрении Бюджета Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» на 2016 год.
17. Об одобрении внесении изменений в Регистр рисков и Карты рисков АО «Тау-Кен Самрук» на 2016 год.
18. Рассмотрение Отчета по безопасности информационных технологий АО «Тау-Кен Самрук» за 2015 год.
19. Об одобрении дополнительного лимита на АО «Qazaq Banki».
20. Об одобрении Отчета по рискам АО «Тау-Кен Самрук» за 2015 год.
21. Рассмотрение отчета о деятельности Комитета по аудиту Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» за 2015 год.
22. Об одобрении консолидированных ключевых рискованных показателей АО «Тау-Кен Самрук» на 2016 год.

23. Об одобрении риск-аппетита дочерних организаций и АО «Тау-Кен Самрук» на консолидированном и неконсолидированном уровне на 2016 год.
24. Рассмотрение отчета о деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» за 1 квартал 2016 года.
25. Рассмотрение отчета о результатах оценки эффективности системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук».
26. Предварительная оценка деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» и ее руководителя за 1 квартал 2016 года.
27. Об одобрении Отчета об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию корпоративной системы управления рисками АО «Тау-Кен Самрук» на 2015-2017 гг., за 1-й квартал 2016 года.
28. Об одобрении Отчета об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» на 2015-2017 гг., за 1-й квартал 2016 года.
29. Об одобрении дополнительного лимита на АО «Банк Астаны».
30. Рассмотрение Плана по совершенствованию системы корпоративного управления в группе компаний АО «Тау-Кен Самрук» на 2016-2018 годы.
31. Об одобрении Отчета по рискам АО «Тау-Кен Самрук» за 1 квартал 2016 года.
32. Об одобрении проекта Плана мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» на 2016-2017 гг.
33. Рассмотрение отчета о деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» за 2 квартал 2016 года.
34. Предварительная оценка деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» и ее руководителя за 2 квартал 2016 года.
35. Об одобрении Отчета по рискам АО «Тау-Кен Самрук» за 2 квартал 2016 года.
36. Об одобрении дополнительного лимита на АО «Банк Астаны».
37. Об одобрении проекта Корпоративной учетной политики АО «Тау-Кен Самрук» в новой редакции.
38. Об обзоре промежуточной отдельной и консолидированной финансовой отчетности АО «Тау-Кен Самрук» за 1 полугодие 2016 года в рамках встречи с внешними аудиторами.
39. О внесении изменений в бюджет Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» на 2016 год.
40. Об одобрении проекта Правил установления лимитов по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки-контрагенты АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук».
41. Об одобрении оптимизации внутренних документов по управлению рисками, утвержденные решением Совета Директоров Общества.
42. Об одобрении дополнительного лимита на АО «Банк Kassa Nova».
43. Рассмотрение отчета о деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» за 3 квартал 2016 года.
44. Предварительная оценка деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» и ее руководителя за 3 квартал 2016 года.
45. Рассмотрение Годового аудиторского плана Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» на 2017 год.
46. О рассмотрении Бюджета Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» на 2017 год.
47. Об одобрении Отчета по рискам АО «Тау-Кен Самрук» за 3 квартал 2016 года.
48. Об одобрении Плана мероприятий по управлению критическими (ключевыми) рисками АО «Тау-Кен Самрук» на 2017 год.
49. Об одобрении консолидированного риск-аппетита АО «НГК «Тау-Кен Самрук» на 2017 год.

50. О рассмотрении Матрицы рисков и контролей процесса закупок АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
51. Об одобрении Матрицы рисков и контролей корпоративного уровня АО «НГК «Тау-Кен Самрук».
52. Об одобрении Регистра рисков и Карты рисков АО «Тау-Кен Самрук на 2017 год.
53. Об утверждении Плана работы Комитета по аудиту Совета директоров акционерного общества «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» на 2017 год.