

ОТЧЕТ
о деятельности Комитета по аудиту
Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» за 2014 год

г. Астана, 2015

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 2014 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 2014 год подготовлен в соответствии Кодексом корпоративного управления Общества, утвержденным приказом АО «Самрук-Казына» от 09.09.2009г. №53-п Положением о Комитете по аудиту, утвержденным решением Совета директоров от 14.12.2010г. (протокол №10/10) с изменениями от 31 октября 2013 года (протокол № 11/13), 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 2014 года» представлена информация о количестве и повестке дня заседаний Комитета в 2014 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 2014 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 31 октября 2013 года (протокол № 11/13), 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 двух 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.

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;
- Айнабеков Б.А. – 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. является управляющим партнером ТОО «RKf Астана». 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» и АО «Национальное агентство по технологическому развитию» (бывш. АО «НИФ»).

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.

Айнабеков Бауыржан Алпысбаевич – эксперт Комитета по аудиту Совета директоров Общества с 28 мая 2014 года. Имеет продолжительный опыт работы в крупных финансовых институтах РК – БТА Банк, Казкоммерцбанк, Народный Банк Казахстана. С 1999 года прошел путь с должности специалиста до управляющих позиций. Имеет степени магистра наук по финансам, риск – менеджменту и стратегии от GoldenGateUniversity (USA) и StanfordUniversity (USA). С 2011 года работает в Фонде «Самрук – Казына» и в настоящий момент вовлечен в глобальный процесс трансформации Фонда.

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 11.04.2012 года (Протокол №6/12) 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 Протоколами очного заседания Правления АО «ФНБ «Самрук – Қазына» № 08/12 от 31 января 2012 года независимому директору Аргингазину А.А., и в соответствии с Протоколом очного заседания Правления АО «ФНБ «Самрук – Қазына» №33/12 от 07.08.2012 года независимому директору Арслановой З.Ф. определено дополнительное вознаграждение за участие в работе каждого очного заседания комитетов Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» в размере 75 000 (семьдесят пять тысяч) тенге, после удержания налогов и других обязательных отчислений.

В соответствии с пунктом 19 Положения о представителях АО «Самрук-Қазына» в советах директоров и наблюдательных советах компаний АО «Самрук-Қазына», утвержденного решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 25.02.2011г. (Протокол №07/11), АО «Самрук-Қазына» не устанавливается вознаграждение за выполнение обязанностей представителя АО «Самрук-Қазына».

1.4 Квалификация Независимых директоров

В соответствии с пунктом 104 Кодекса корпоративного управления АО «Тау-Кен Самрук» утвержденный Приказом Председателя Правления АО «Самрук-Қазына» № 53-п от 09.09.09г., а также 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 2014 году Арслановой З.Ф. в рамках повышения квалификации был получен сертификат по курсу «Сертифицированный директор» в рамках программы «Подтвержденный директор».

2. Основная деятельность Комитета по аудиту за 2014 год

2.1 Заседания Комитета.

Количество заседаний, повестка дня заседаний и явка.

За отчетный период Комитетом по аудиту было проведено 9 заседаний в очном формате. Комитетом по аудиту было рассмотрено 47 вопросов, входящих в его компетенцию, и даны соответствующие рекомендации Совету директоров Общества (Приложение №1 к настоящему отчету).

Персональное участие членов Комитета по аудиту в его заседаниях в 2014 году выглядит следующим образом:

№	Дата заседания Комитета по аудиту	Аргингазин А.А.	Арсланова З.Ф.	Айнабеков Б.А.*
1.	26 февраля 2014 года	+	+	

2.	20 марта 2014 года	+	+	
3.	31 марта 2014 года	+	+	
4.	28 апреля 2014 года	+	+	
5.	28 мая 2014 года	+	+	
6.	16 июля 2014 года	+	+	-
7.	29 августа 2014 года	+	+	-
8.	29 октября 2014 года	+	+	-
9.	19 декабря 2014 года	+	+	-
		100%	100%	0
*Айнабеков Б.А избран в состав Комитета по аудиту 28 мая 2014 года №07/14				

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 №3/14 от 31. 03.2014г.), одобрена Советом директоров Общества (Протокол №04/14 от 31.03.2014 г.) и в установленном порядке утверждена решением Единственного акционера Общества от 29.05.2014года Протокол №26/14.

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 2014 году Комитетом по аудиту Совета директоров Общества были рассмотрены ежеквартальные отчеты Правления Общества по управлению рисками с раскрытием информации о критических рисках.

Согласно Регистру и карты рисков Общества на 2014 год прогнозировалось 21 риск. Риски в Обществе классифицируются по 5-ти категориям: стратегические, финансовые, операционные, правовые и инвестиционные.

По итогам 9 месяцев 2014 года из прогнозируемых рисков согласно Регистру рисков на 2014 год было реализовано 12 рисков событий, входящих в Регистр рисков Общества на 2014 год, утвержденный решением Совета директоров Общества от 31.03.2014 г. (протокол №04/14), в основном последующим рискам:

1. Риски инвестиционных проектов.
2. Риск затягивания сроков со стороны Компетентного органа и других государственных органов.
3. Риск контрапартнера.

По итогам 9 месяцев 2014 года Общество не имеет убытков от обесценения активов, факты несоблюдения лимитов по рискам отсутствуют.

В 2014 году Комитетом по аудиту Совета директоров Общества были рассмотрены следующие внутренние документы по управлению рисками и системе внутреннего контроля:

- 1) Регистр рисков и Карта рисков АО «Тау-Кен Самрук» на 2014 год.
- 2) Положение о системе внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук».
- 3) Правила управления рисками АО «Тау-Кен Самрук» (Корпоративный стандарт).
- 4) Матрица рисков и контролей АО «Тау-Кен Самрук» на 2014 год.
- 5) Политика управления рисками Акционерного общества «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» в новой редакции
- 6) Заявление о риск-аппетите и определение уровней толерантности к критическим рискам АО «Тау-Кен Самрук» на 2015 год.
- 7) Регистр рисков и Карта рисков АО «Тау-Кен Самрук» на 2015 год.
- 8) План мероприятий по управлению критическими (ключевыми) рисками АО «Тау-Кен Самрук» на 2015 год.
- 9) План мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» на 2014-2015 гг.»
- 10) План непрерывности деятельности АО «Тау-Кен Самрук».
- 11) Дополнительные лимиты по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки-контрагенты АО «Тау-Кен Самрук».
- 12) Политика по управлению риском мошенничества и хищения АО «Тау-Кен Самрук».
- 13) Ежеквартальные отчеты по управлению рисками АО «Тау-Кен Самрук».
- 14) Ежеквартальные отчеты по совершенствованию системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» на 2013-2015 гг.

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 2013 год и обзор промежуточной финансовой отчетности за 9 месяцев 2014 года проводились независимой аудиторской организацией ТОО «Эрнст энд Янг». В соответствии с подпунктом б) пункта 1 статьи 36 Закона «Об акционерных обществах» и подпунктом 10) пункта 52 Устава Общества ТОО «Ernst&Young» был утвержден АО «Самрук-Казына» в качестве аудиторской организации, осуществляющей аудит годовой финансовой отчетности АО «Тау-Кен Самрук» за 2013-2015 годы (решение Правления АО «Самрук-Казына» № 49/13 от 10.09.2013 г.)

Компанией ТОО «Ernst&Young» были проведены аудиторские процедуры и завершен аудит финансовой отчетности Общества за 2013 год. По заключению ТОО «Ernst&Young», финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2013 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

В марте и октябре 2014 года состоялись встречи внешних аудиторов с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества, где были рассмотрены результаты аудиторских процедур за 2013 год, а также обзор промежуточной финансовой отчетности АО "Тау-Кен Самрук" за 1 полугодие 2014 года.

Компанией ТОО «Ernst&Young» были проведены промежуточные аудиторские процедуры и завершен обзор промежуточной сокращенной финансовой отчетности Общества за 1 полугодие 2014 года. По выводу ТОО «Ernst&Young», в ходе проведенной им обзорной проверки ТОО «Ernst&Young» не обнаружили фактов, которые позволяли бы им полагать, что промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2014 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 2014 год.

В рамках мониторинга результативности и оценки эффективности СВА, в 2014 году Комитетом предварительно одобрен и рекомендован к рассмотрению Советом директоров Отчет о деятельности СВА за 2013 год, а также проведена предварительная оценка деятельности СВА и ее руководителя за 2013 год.

В рамках содействия Совету директоров по вопросам внутреннего аудита, в отчетном периоде Комитетом предварительно одобрены и рекомендованы к рассмотрению Советом директоров Общества Отчет о результатах оценки эффективности системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» и План корректирующих и/или предупреждающих действий АО «Тау-Кен Самрук», предложенный объектом аудита по результатам аудита оценки прозрачности и эффективности процессов раскрытия информации АО «Тау-Кен Самрук», проведенного СВА, с учетом результатов анализа раскрытия информации казахстанскими компаниями.

Кроме того, в 2014 году Комитетом по аудиту предварительно рассмотрены и рекомендованы к утверждению Советом директоров Общества следующие документы, регламентирующие деятельность СВА:

- 1) Положение о Службе внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» (в новой редакции);

- 2) Руководство по организации внутреннего аудита в АО «Тау-Кен Самрук» (в новой редакции);
- 3) Политика уведомления о предполагаемых нарушениях в АО «Тау-Кен Самрук».

В рамках управления ресурсами СВА, в мае 2014 года Комитетом рассмотрены и рекомендованы к утверждению Советом директоров Общества изменения наименования должностей и размера оплаты труда работников СВА. В том же периоде, Комитетом рассмотрены кандидатуры для занятия вакантных должностей СВА. В результате отказа кандидатур, рассмотренных в мае, Комитетом отобраны и рекомендованы Совету директоров Общества кандидатуры Старшего аудитора и Аудитора СВА в октябре 2014 года.

Иные вопросы аудита.

Ни внешние, ни внутренние аудиторы в 2014 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 2014 года Председатель и члены Комитета по аудиту встречались с руководителем СВА с целью обсуждения вопросов корпоративного управления, системы внутреннего контроля, системы управления рисками Общества и иных вопросов.

Заключение.

В 2014 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 2014 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 2014 год

1. О рассмотрении Отчета об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления АО «Тау-Кен Самрук» за 2013 год;
2. О рассмотрении Плана корректирующих и/или предупреждающих действий АО "Тау-Кен Самрук", предложенного объектом аудита по результатам аудита оценки прозрачности и эффективности процессов раскрытия информации АО "Тау-Кен Самрук" за 2012 год и 9 месяцев 2013 года, проведенного службой внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук», с учетом результатов анализа раскрытия информации казахстанскими компаниями;
3. Рассмотрение Политики в области привлечения услуг аудиторских организаций акционерного общества «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» в новой редакции;
4. О внесении изменений и дополнений в Регистр рисков, Карты рисков, определения риск-аппетита и толерантности к риску АО «Тау-Кен Самрук» на 2014 год, утвержденных решением Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» от 27.12.2013 г. (протокол №13/13);
5. Рассмотрение ключевых показателей деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» и ее руководителя на 2014 год;
6. Рассмотрение Годового аудиторского плана Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» на 2014 год;
7. Рассмотрение отчета о деятельности Комитета по аудиту Совета директоров АО «Тау-Кен Самрук» за 2013 год;
8. Предварительное одобрение вопроса об утверждении дополнительных лимитов по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки-контрагенты АО «Тау-Кен Самрук».
9. Об утверждении Регистра рисков АО «Тау-Кен Самрук» на 2014 год в новой редакции.
10. Одобрение годовой отдельной и консолидированной финансовой отчетности АО «Тау-Кен Самрук» за 2013 год;
11. Рассмотрение письма руководству АО «Тау-Кен Самрук» по результатам аудита консолидированной финансовой отчетности за 2013 год в рамках встречи с внешним аудитором;
12. Одобрение Программы развития бухгалтерского персонала АО «Тау-Кен Самрук» и его дочерних организаций;
13. Рассмотрение Положения о Службе внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» в новой редакции;
14. Рассмотрение Руководства по организации внутреннего аудита в АО «Тау-Кен Самрук» в новой редакции;
15. О рассмотрении Регистра рисков АО «Тау-Кен Самрук» на 2014 год в новой редакции(повторно).
16. Рассмотрение отчета о результатах оценки эффективности системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук».
17. Рассмотрение Отчета по управлению рисками с описанием и анализом ключевых рисков (в том числе правовых рисков), информацию о соблюдении

- лимитов по рискам, сведения по реализации планов по минимизации рисков за 2013 год.
18. Рассмотрение Отчета об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» на 2013-2015 гг. за 4 квартал 2013 года.
 19. Рассмотрение Отчета об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» на 2013-2015 гг. за 1 квартал 2014 года.
 20. Рассмотрение проекта Положения о системе внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук».
 21. О некоторых вопросах персонала Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук».
 22. Рассмотрение Политики уведомления о предполагаемых нарушениях в АО «Тау-Кен Самрук».
 23. Предварительное одобрение Отчета по рискам АО «Тау-Кен Самрук» за 1 квартал 2014 года.
 24. Предварительное одобрение дополнительных лимитов по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки-контрагенты АО «Тау-Кен Самрук».
 25. Рассмотрение вопроса об изменении наименования должностей и размера оплаты труда работников Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук».
 26. Рассмотрение Отчета о деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» за 2013 год».
 27. Предварительная оценка деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» и ее руководителя за 2013 год».
 28. Предварительное одобрение Долгосрочной стратегии развития корпоративной системы управления рисками Общества на 2014-2022 годы».
 29. Предварительное одобрение Плана непрерывности деятельности АО «Тау-Кен Самрук».
 30. Рассмотрение проекта Плана мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» на 2014-2015 г.г».
 31. Об одобрении Политики по управлению риском мошенничества и хищения АО «Тау-Кен Самрук».
 32. Рассмотрение и одобрение Правил управления рисками АО «Тау-Кен Самрук» (Корпоративный стандарт).
 33. Рассмотрение и одобрение Матрицы рисков и контролей АО «Тау-Кен Самрук» на 2014 год.
 34. Предварительное одобрение Долгосрочной стратегии развития корпоративной системы управления рисками Общества на 2014-2022 годы (повторно).
 35. Рассмотрение отчета по рискам АО «Тау-Кен Самрук» за 2 квартал 2014 года.
 36. Предварительное одобрение Политики управления рисками Акционерного общества «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» в новой редакции.
 37. Рассмотрение вопроса об обзоре промежуточной отдельной и консолидированной финансовой отчетности АО «Тау-Кен Самрук» за 1 полугодие 2014 года в рамках встречи с внешними аудиторами.
 38. Рассмотрение кандидатур на вакантные должности Старшего аудитора и Аудитора Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук».

39. Рассмотрение вопроса о целесообразности проведения внешней оценки деятельности Службы внутреннего аудита АО «Тау-Кен Самрук» в 2014 году.
40. Предварительное одобрение Заявления о риск-аппетите и определение уровней толерантности к критическим рискам АО «Тау-Кен Самрук» на 2015 год.
41. Предварительное одобрение Регистра рисков и Карты рисков АО «Тау-Кен Самрук» на 2015 год.
42. Предварительное одобрение Плана мероприятий по управлению критическими (ключевыми) рисками АО «Тау-Кен Самрук» на 2015 год.
43. Предварительное одобрение дополнительных лимитов по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки-контрагенты АО «Тау-Кен Самрук».
44. Предварительное одобрение дополнительных лимитов по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки-контрагенты АО «Тау-Кен Самрук».
45. Рассмотрение и предварительное одобрение Отчета об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию системы внутреннего контроля АО «Тау-Кен Самрук» на 2014-2015 гг. за 3 квартал 2014 года;
46. Предварительное одобрение Отчета по рискам АО «Тау-Кен Самрук» за 3 квартал 2014 года.
47. Об утверждении Плана работы Комитета по аудиту Совета директоров акционерного общества «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» на 2015 год.