

**«ҚАЗПОЧТА» АҚ ДИРЕКТОРЛАРЫ КЕҢЕСІНІҢ
АУДИТ ЖӘНЕ ТӘУЕКЕЛДЕР ЖӨНІНДЕГІ
КОМИТЕТІ ҚЫЗМЕТІНІҢ
2017 ЖЫЛ БОЙЫНША
ЕСЕПТЕМЕСІ**

Астана қ., 2018 жыл

**"Қазпочта" АҚ Директорлары кеңесінің аудит және тәуекелдер жөніндегі
комитетінің 2017 жылғы қызметі туралы
ЕСЕБІ**

1. Директорлар кеңесінің аудит және тәуекелдер жөніндегі комитетінің қызметін жүзеге асыру

Аудит және тәуекелдер жөніндегі комитет Қоғамның Директорлар кеңесіне толық есеп береді және өз қызметін «Қазпочта» АҚ Директорлар кеңесінің Аудит және тәуекелдер жөніндегі комитеті туралы ережеге сәйкес жүзеге асырады, ол, 2015 жылғы 21 қазандағы (Хаттама №11/15) Қоғамның Директорлар кеңесінің шешімімен бекітілген.

Комитет қызметінің мақсаты Қоғамның Директорлар кеңесі қабылдаған шешімдердің сапасын арттыру болып табылады:

- 1) Қоғамның қаржылық қызметіне бақылаудың тиімді жүйесін бекіту (оның ішінде қаржылық есептіліктің толықтығы мен дұрыстығы үшін);
- 2) ішкі бақылау және тәуекелдерді басқару жүйелерінің сенімділігі мен тиімділігін қамтамасыз ету;
- 3) сыртқы және ушкі аудит үдерістерінің тәуелсіздігі мен тиімділігіне бақылау;
- 4) Қоғамдағы корпоративтік басқаруды жетілдіру;
- 5) Комитетте немесе Қоғамның Директорлар кеңесінде қарастыруға Комитет мүшелерімен ұсынылған өзге да мәселелер.

Комитет ішкі бақылау және сәйкестендіру бойынша рәсімдер, тәуекелдерді бағалау және олардың есептіліктері бойынша Қоғамның қаржылық есептілік үдерісінің тиімділігінің талдауы үшін жауапты болып табылады. Комитет сондай-ақ Қоғамның тұтастық шоғырландырылған және жеке қаржылық есептіліктерін қадағалайды, аудит мәселесі бойынша сыртқы аудиторлармен өзара әрекет етеді, сонымен қатар Қоғамның Ішкі аудит қызметі жұмысының рөлі мен тиімділігін бақылап отырады.

Қоғамның Жарғысына сәйкес Комитеттің сандық құрамын, құзыреттіліктер мерзімін анықтау, оның Төрағасы мен мүшелерін сайлау Қоғамның Директорлар кеңесінің құзыреттілігіне жатады. Қазақстан Республикасының заңнамасына, сондай-ақ корпоративтік басқарудың үздік халықаралық тәжірибесіне сәйкес Комитет Төрағасы тәуелсіз директорлар санынан сайланады, сонымен қатар Комитет құрамында оның мүшелерінің кем дегенде бірі бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілікті және/немесе қаржыларды және/немесе аудитті дайындау саласындағы жұмыс тәжірибесіне ие болуы тиіс. 2016 жылғы 19 мамырда Комитет Төрағасымен Тәуелсіз аға директор Эдриан Хоуинк сайланды, ол түрлі жылдарда ABN AMRO банкінде және Plc Шотландияның Корольдік банкінде (Шотландияның корольдік банкі, Лондон, Амстердам) басшылық лауазымдарды иеленді. Сондай-ақ ол бірігу мәмілелері және жұтылу, қайта құрылымдау, шығыстар мен кірістерді басқару, басқарушылық есептілікті жасау және бюджеттеу және болжау мәселелерінде маманданған.

Директорлар кеңесінің аудит және тәуекелдер жөніндегі комитетінің құрамы (31.12.2016 ж. жағдайы бойынша)			
№	Аты-жөні	Лауазымы	Комитет мүшесі болып тағайындалды:
1	Эдриан Хоуинк	"Қазпочта" АҚ тәуелсіз аға директоры, Комитет Төрағасы	2016 жылғы 01 қарашадан бастап

2	Дмитрий Жуков	"Қазпочта" АҚ тәуелсіз директоры, Комитет мүшесі	2016 жылғы 01 қарашадан бастап
3	Марк Хьюз	"Қазпочта" АҚ тәуелсіз директоры, Комитет мүшесі	2016 жылғы 01 қарашадан бастап
4	Капарова М.С.	«Самұрық-Қазына» АҚ ішкі аудит қызметінің бас менеджері, Комитет сапаршысы.	2016 жылғы 01 қарашадан бастап

2. Директорлар кеңесінің аудит және тәуекелдер жөніндегі комитетінің 2016 жылғы қызметі.

2016 жылдың 7 желтоқсанында Комитеттің 2017 жылға арналған жұмыс жоспары бекітілді.

2017 жылы Комитет барлығы 7 күндігі және 1 сырттай отырыстар өткізді. Отырыстардың күн тәртіптеріне сәйкес Комитет 78 мәселені қарастырды және Қоғамның Директорлар кеңесіне сәйкес ұсыныстар берді.

Есептік кезеңде Комитеттің отырыстарында Комитеттің құзыреттілігіне кіретін қызметтің барлық мәселелері қарастырылды.

Қаржылық есептілік мәселелері бойынша Комитетпен қарастырылған сұрақтар:

- «Қазпочта» АҚ-ның 2016 жылға арналған жылдық қаржылық есебі;
- қаржылық есептілік аудитінің нәтижелері бойынша сыртқы аудитордың ұсынымдарын орындау жөніндегі іс-шаралар жоспарының орындалуы туралы есептер;
- Басшылыққа хат жобасы;
- 2017 жылдың 6 айындағы қаржы есептілігін қарау және аудиторлық жоспарлау мәселелері бойынша сыртқы аудиторлармен кездесулер өткізді;
- сондай-ақ «KPMG Audit» ЖШС ұсынымдарының 2016 жылға арналған қаржылық есептілігінің аудит нәтижелері туралы Іс-шаралар жоспарын ескерді.

Ішкі бақылау және тәуекелдерді басқару жүйесінің мәселелері бойынша:

- Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік кірістер комитетінің Экономикалық-тергеу қызметінің ұсынысы бойынша құқық бұзушылықтарды жасауға жағдай туғызатын себептер мен жағдайларды жою туралы;
- Қоғамдағы ішкі бақылау жүйесін және тәуекелдерді басқару жүйесін талдау бойынша Қоғамның Ішкі аудит қызметінің қорытындысы;
- Компанияның тәуекелдер туралы және Қызыл аймақта тәуекелдерді басқару жоспарын іске асыру туралы есептері;
- Компанияның Комплаенс-бақылау қызметінің жұмысы;
- қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді перспективада киберқауіпсіздік қаупін басқару.

2017 жылы Комитет «Қазпочта» АҚ тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау жүйесін құруға үлкен назар аударды, нәтижесінде тәуекелдерді басқару жүйесін құру тұжырымдамасының жаңа нұсқасы және «Қазпочта» АҚ-дағы ішкі бақылау («Тұжырымдама»). Комитет Концепцияны жүзеге асыру барысы туралы ақпаратты әрбір жеке жиналыста қарайды. Тұжырымдаманы іске асыру аясында Тәуекелдік аппетиті Директорлар кеңесі бекіткен және тәуекел дәрежесі бойынша қауіпті санаттар бойынша ыдырауға ұшыраған, ақшалай тәуекелі туралы сапалық есептілік және 2018 жылға арналған «Қазпочта» АҚ Тәуекелдер картасы бойынша мақұлданды.

Сондай-ақ, Комитет отырыстарында компания басшылығымен бірлесіп, іс-шаралар жоспарын жоспарлы шаралармен, жауапты орындаушылармен және Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Шығыс Қазақстан филиалының құжаттамалық тексеру нәтижелері бойынша анықталған кемшіліктер мен кемшіліктерді жою шарттары бойынша ұсыныстар жасалды. Аудит және тәуекелдер комитетінің мүшелері «Қазпочта» АҚ бағалы қағаздар портфелі бойынша тоқсандық есептерді тыңдады.

Сыртқы аудит мәселелері бойынша. 2017 жылы Комитет жыл сайынғы қаржылық есептілікті дайындау және аудиторлық жоспарлау мәселелері бойынша сыртқы аудиторлармен (төрт) кездесулер өткізді

Ішкі аудит мәселелері бойынша Комитет егжей-тегжейлі қарады және 2017 жылға арналған жыл сайынғы Аудит жоспарына (Қоғамның Директорлар кеңесі бекіткен) бекітуге ұсынылды. Осыған сәйкес, Комитет тоқсан сайын «Қазпочта» АҚ ішкі аудит қызметінің (бұдан әрі – ІАҚ) есептерін қарады, сондай-ақ мынадай мәселелерді қарады

- 2017 жылға қарай ІАҚ ҚМК картасы;
- ІАҚ кадрлық мәселелері бойынша;
- 2016-2019 жж. ІАҚ даму стратегиясы;
- ІАҚ қызметкерлерінің жеке даму жоспары мен бағалауы.

Корпоративтік басқаруды жетілдіру мәселелері бойынша Комитет қарастырды:

- 2016-2020 жылдарға арналған «Қазпочта» АҚ корпоративтік басқаруды жетілдірудің орта мерзімді бағдарламасын іске асыру туралы есептер;
- «Қазпочта» АҚ Жалғыз акционерінің және оның лауазымды тұлғаларының өтініштері туралы ақпарат.

Трансформация мәселелері бойынша Комитет «Қазпочта» АҚ трансформациялау бағдарламасының ішкі аудитінің нәтижелерін қарады. Өнеркәсіп әзірлеген көптеген басқару тетіктері бар, олар жүзеге асырылуы керек, және бұл трансформация жасалады. Сондай-ақ, кадрлық есептерді автоматтандыру және сегменттерді есепке алу мәселелері SAP ERP жобасын трансформациялау бағдарламасы бойынша жүзеге асыруға байланысты қарастырылды.

Директорлар кеңесінің бекітуіне Комитетпен ұсынылды:

- ІАҚ 2015 жылғы жылдық есебі;
- ІАҚ 2016 жылғы тоқсан сайынғы есебі;
- ІАҚ ПӘК 2016 жылға арналған картасы;
- ІАҚ 2017 жылға арналған жылдық аудиторлық жоспары;
- ІАҚ қызметкерлерінің баға форматы және жеке даму жоспарының форматы;
- ІАҚ қызметкерлері қызметінің негізгі көрсеткіштерін каскадтау бойынша ақпарат
- ІАҚ 2016-2019 жылдарға арналған даму стратегиясы.

Комитеттің 2017 жылғы отырыстары:

Комитет мүшелерінің және сарапшысының 2016 жылы аудит және тәуекелдер жөніндегі отырыстарға қатысуы				
№	Т.А.Ә.А.	Бір жылдағы барлық отырыстар (саны)	Бір жылда отырыстарға қатысу (саны)	Отырыстарға қатысу (%)
1	Эдриан Хоуинк	8	8	100
2	Дмитрий Жуков	8	8	100

3	Марк Хьюз	8	8	100
4	Малика Капарова (сарапшы)	8	7	87,5

Комитет Төрағасы Эдриан Хоуинк сыртқы аудиторлармен, Қоғам Басқармасының мүшелерімен, сондай-ақ Қоғамның құрылымдық бөлімшелерінің басшыларымен тұрақты кездесулер өткізді

3. Директорлар кеңесінің Аудит және тәуекелдер бойынша комитетінің қызметін бағалау

Қоғамның Директорлар Кеңесінің 2016 жылдың 28 желтоқсанындағы (Хаттама №12) шешімімен «Қазпочта» АҚ Директорлардың Кеңесі мен оның Комитеттері және директорларының қызметін бағалауын реттейтін ««Қазпочта» АҚ Директорлардың Кеңесі мен Комитеттердің және Корпоративті хатшының қызметін бағалау ережелері» бекітілген. Бағалау Қоғамның тұрақты дамуы мен ұзақ мерзімді құндылығының өсуіне, Директорлар Кеңесі мен оның мүшелерінің әрқайсысының қосатын үлесін анықтауға, сонымен қатар жақсарту жолдарын анықтап, оларды жетілдіру жолдарын анықтауға мүмкіндік береді. «Қазпочта» АҚ корпоративті басқару Кодексі Қоғамның Директорлар Кеңесімен бекітілген құрылымдық жүйе шеңберіндегі жыл сайынғы бағалау жүргізілуі белгіленген. Сондай-ақ, әр үш жыл сайын тәуелсіз мамандандырылған ұйымның тарапынан тәуелсіз бағалау жүргізіледі.

Директорлар Кеңесінің бағалануы 2016 – 2017 ж.ж. «Қазпочта» АҚ корпоративті басқарудың тәуелсіз диагностикасы шеңберінде жүргізілген. Аталмыш диагностиканың нәтижелері бойынша «Қазпочта» АҚ корпоративті басқаруын жетілдіру жоспары қабылданған.

4. Қорытынды

Комитет 2017 жылғы мақсаттарды, міндеттерді және функционалдық міндеттемелерді Комитет туралы ережеге, сондай-ақ Комитеттің 2017 жылға арналған жұмыс жоспарына сәйкес толық көлемде орындады.

Комитетпен отырыстардың күн тәртібіндегі барлық сұрақтар жан жақты қарастырылды, Қоғамның Директорлар Кеңесімен қабылданған ақылға салынған және нақты ұсынымдар берілді.

Комитет жұмысы едәуір дәрежеде Директорлар кеңесі жұмысының тиімділігін арттырды. Өз кезегінде, бұл Қоғамның корпоративтік басқару рейтингінде оң көрініске ие болды, сондай-ақ бизнес-процестерді ұйымдастыруды жақсартуға, ішкі бақылау жүйесінің тиімділігін арттыруға, Қоғамдағы тәуекелдердің айқындылығы мен оларды басқаруға оң әсер етті.