

**"ҚАЗПОШТА" АҚ ДИРЕКТОРЛАР КЕҢЕСІНІҢ АУДИТ ЖӘНЕ
ТӘУЕКЕЛДЕР ЖӨНІНДЕГІ КОМИТЕТТІҢ ҚЫЗМЕТІ ТУРАЛЫ 2022
ЖЫЛҒЫ
Есебі**

2023 ЖЫЛ

«Қазпочта» АҚ Директорлар кеңесінің Аудит және тәуекелдер комитетінің қызметі туралы 2022 жылғы ЕСЕБІ

"Қазпочта" АҚ Директорлар кеңесінің аудит және тәуекелдер жөніндегі комитетінің (бұдан әрі – Комитет) 2022 жылғы қызметі туралы есеп "Қазпочта" АҚ Корпоративтік басқару кодексіне, "Қазпочта" АҚ Жарғысына, Ережеге сәйкес, "Қазпочта" АҚ Директорлар кеңесінің аудит және тәуекелдер жөніндегі комитеті туралы, сондай-ақ корпоративтік басқарудың ұсынымдары мен озық тәжірибесін ескере отырып дайындалды.

Комитет Қоғамның Директорлар кеңесіне есеп береді және өз қызметін Қоғамның Директорлар кеңесінің 2019 жылғы 24 қазандағы шешімімен бекітілген "Қазпочта" АҚ Директорлар кеңесінің аудит және тәуекелдер жөніндегі комитеті туралы Ережеге (№10/19 хаттама) сәйкес жүзеге асырады.

Комитет қызметінің мақсаты Қоғамның Директорлар кеңесі қабылдайтын мәселелер бойынша шешімдердің сапасын арттыру болып табылады:

- қаржы қызметіне (соның ішінде қаржылық есептіліктің толықтығын, дәйектілігін және сапасын) тиімді бақылау жүйесін орнату;
- тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау жүйелерінің сенімділігі мен тиімділігін қамтамасыз ету;
- сыртқы және ішкі аудит процесінің тәуелсіздігі мен тиімділігін бақылау;
- корпоративтік басқаруды жетілдіру;
- тұрақты даму саласындағы тәуекелдерді, қаржылық емес ақпарат пен есептілік сапасын бақылау;
- қарауға ұсынылған басқа да мәселелер.

Аудит және тәуекелдер жөніндегі Комитет қоғамның қаржылық есептілігі, ішкі бақылау және тәуекелдерді сәйкестендіру, бағалау және есепке алу рәсімдері процесінің тиімділігін талдауға жауапты болып табылады. Комитет сондай-ақ қоғамның қаржылық ақпаратының және шоғырландырылған қаржылық есептілігінің сапасын бақылауды жүзеге асырады, аудит мәселелері бойынша сыртқы аудиторлармен өзара іс-қимыл жасайды, сондай-ақ Ішкі аудит қызметі мен қоғамның комплаенс бақылау қызметінің рөлі мен тиімділігін бақылайды. Қоғамның жарғысына сәйкес Комитеттің сандық құрамын, өкілеттік мерзімін айқындау, оның төрағасы мен мүшелерін сайлау, сондай-ақ олардың өкілеттіктерін мерзімінен бұрын тоқтату Қоғамның Директорлар кеңесінің құзыретіне жатады.

2020 жылғы 28 қазаннан бастап қазіргі уақытқа дейін Қоғамның тәуелсіз директоры Бахтиер Назаралиұлы Эшонқұлов Комитет төрағасы болып табылады. Комитет төрағасы тәуелсіз директор, бұл ҚР заңнамасының талаптарына сәйкес келеді және корпоративтік басқарудың ең үздік халықаралық тәжірибесі болып табылады.

Комитет 2022 жылы отырыстардың күн тәртібіне сәйкес 7 бетпе-бет және 1 сырттай отырыс өткізді. 46 мәселе қаралып, Директорлар кеңесіне тиісті ұсынымдар берілді.

«Қазпошта» АҚ Директорлар кеңесінің 2022 жылғы 06 қыркүйектегі шешіміне (№10/22 хаттама) сәйкес «Қазпошта» АҚ Директорлар кеңесінің АТК құрамына Маренов Сұлтан Төлегенұлы енгізілді.

Ішкі аудит, ішкі бақылау және тәуекелдерді басқару жүйелері, комплаенс бақылау және АТ аудиті, корпоративтік бақылау мәселелеріне ерекше көңіл бөлінді. Сыртқы аудиторлармен кездесулер өткізілді. Тоқсан сайынғы және жартыжылдық есептер қаралып, ұсынымдар берілді.

Қаржылық есептілік мәселелері бойынша Комитет талқылады және қарады, сондай-ақ келесі мәселелер бойынша ұсыныстар берді:

1. «Қазпочта» АҚ-ның 2021 жылға арналған жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігін алдын ала бекіту туралы, 2021 жылға арналған жай акциялар бойынша дивидендтер төлеу туралы мәселені қарау туралы, «Қазпочта» АҚ Жалғыз акционерінің «Қазпочта» АҚ-ның іс-әрекетіне шағымдары бойынша мәліметтерді бекіту туралы. АҚ және оның лауазымды тұлғалары және оларды 2021 жылға қарау қорытындылары, 2021 жылға «Қазпочта» АҚ Директорлар кеңесі мен Басқарма мүшелеріне сыйақы мөлшері туралы ақпарат;

2. «Қазпочта» АҚ-ның контрагент банктермен белсенді операциялары бойынша лимиттерді белгілеу туралы.

3. 2021 жылға аудиторлық ұйымдар көрсететін аудиторлық және аудиторлық емес қызметтердің шығындары туралы ақпаратты қарау туралы;

4. «Қазпочта» АҚ-ның контрагент банктермен белсенді операциялары бойынша лимиттерді белгілеу туралы.

5. 2022 жылдың 6 айының қаржылық есептілігіне шолуды қарастыру (сыртқы аудиторлармен кездесу);

6. Аудитті жоспарлау бойынша сыртқы аудиторлармен кездесу.

Ішкі бақылау және тәуекелдерді басқару жүйесі мәселелері бойынша келесі мәселелер талқыланды және қаралды және ұсыныстар берілді:

1. «Қазпочта» АҚ ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі туралы ақпаратты және оны жетілдіру бойынша ұсыныстарды қарау туралы;

2. «Қазпочта» АҚ-ның тоқсан сайынғы тәуекелдер есептерін қарау туралы;

3. «Қазпочта» АҚ-ның 2023 жылға арналған тәуекелдік аппетиті туралы сапалы мәлідемелерді, тәуекел санаттары бойынша бөле отырып, ақшалай түрде тәуекелге аппетитін бекіту туралы.

Сыртқы аудит үшін 2022 жылы Комитет сыртқы аудиторлармен әртүрлі кездесулер өткізді және келесі мәселелерді қарады:

1. «Қазпочта» АҚ 2023-2025 жылдарға арналған қаржылық есептілігінің аудитін жүзеге асыратын аудиторлық ұйымды таңдау жөніндегі «Қазпочта» АҚ комиссиясының құрамын бекіту туралы.

2. «Қазпочта» АҚ қаржылық есептілігі бойынша аудиторлық есеп жобасы бойынша сыртқы аудиторлармен кездесу;

3. «Қазпочта» АҚ 2023-2025 жылдарға арналған қаржылық есептілігіне аудит жүргізетін аудиторлық ұйымды таңдау жөніндегі «Қазпочта» АҚ комиссиясының құрамына өзгерістер енгізу туралы (жыл ішінде бірнеше рет);

4. Аудитті жоспарлау бойынша сыртқы аудиторлармен кездесу;

5. 2022 жылдың төрт айының қорытындысы бойынша «KPMG Аудит» ЖШС ұсынымдары бойынша іс-шаралар жоспарының орындалуы туралы есепті және «KPMG Аудит» ЖШС ұсынымдары бойынша іс-шаралар жоспарын тексеру нәтижелері бойынша «KPMG Аудит» ЖШС қарау туралы. 2021 жылға арналған жылдық қаржылық есептілік;

Сонымен қатар, Комитет жылына кемінде бір рет сыртқы аудиторлармен атқарушы басшылықтың қатысуынсыз отырыс өткізеді.

Ішкі аудит мәселелері бойынша Комитет келесі мәселелерді жан-жақты қарады:

1. «Қазпочта» АҚ Ішкі аудит қызметінің кадр мәселелері бойынша (жыл ішінде бірнеше рет);

2. «Қазпочта» АҚ Ішкі аудит қызметінің тоқсандық және жылдық есептерін қарау туралы;

3. 2022 жылға арналған ІАҚ жылдық аудит жоспарына өзгерістер мен толықтыруларды бекіту (жыл ішінде бірнеше рет);

4. «Қазпочта» АҚ Ішкі аудит қызметінің 2022 жылға арналған жылдық аудит жоспарын жаңа редакцияда бекіту туралы;

5. «Қазпочта» АҚ Ішкі аудит қызметі мен оның басшысының 2023 жылға арналған қызметінің негізгі көрсеткіштерінің картасын бекіту туралы.

2022 жылдың басынан бастап Комитет сәйкестікті бақылау мәселелерін қарауға ерекше көңіл бөлді, сондықтан келесі мәселелер қаралды:

1. «Қазпочта» АҚ Сәйкестікті бақылау қызметінің тоқсан сайынғы есептерін, сондай-ақ «Қазпочта» АҚ сенім телефонына келіп түскен өтініштерді қарау туралы ақпаратты қарау туралы.

2. «Қазпочта» АҚ Комплаенс-бақылау қызметінің кадр мәселелері бойынша (жыл ішінде бірнеше рет);

3. «Қазпочта» АҚ Сәйкестікті бақылау қызметінің кейбір мәселелері туралы;

4. «Қазпочта» АҚ Комплаенс-бақылау қызметінің 2023 жылға арналған жұмыс жоспарын бекіту туралы;

5. «Қазпочта» АҚ Сәйкестікті бақылау қызметінің 2022 жылға арналған жылдық жоспарын бекіту туралы;

6. «Қазпочта» АҚ Сәйкестікті бақылау қызметі және оның басшысының 2023 жылға арналған қызметінің негізгі көрсеткіштерінің картасын бекіту туралы.

Корпоративтік басқаруды жетілдіру мәселелері бойынша Комитет келесі мәселелерді қарады:

1. «Қазпочта» АҚ 2021 жылға арналған жылдық есебін (оның ішінде тұрақты даму жөніндегі есепті) бекіту туралы;

2. «Қазпочта» АҚ корпоративтік басқаруды жетілдіру жөніндегі 2022-2023 жылдарға арналған іс-шаралар жоспарын қарау туралы;

3. «Қазпочта» АҚ Директорлар кеңесінің Аудит және тәуекелдер жөніндегі комитетінің 2021 жылдың қорытындысы бойынша есебін қарау туралы.

Сондай-ақ, 2022 жылы Комитет «Қазпочта» АҚ Директорлар кеңесінің бекітуіне ішкі нормативтік құжат - «Қазпочта» АҚ контрагенттеріне тиісті тексеру жүргізу ережесі қарастырылды.

Сонымен қатар, 2022 жылы Комитет мүшелерінің бастамасымен ақпараттық қауіпсіздіктің келесі мәселелері қаралды:

1. «Қазпочта» АҚ деректер базасын сату бойынша хакерлер форумында жариялануға қатысты ақпаратты қарау туралы;

2. «Қазпочта» АҚ Ақпараттық қауіпсіздік басқармасы жүргізген ақпараттық қауіпсіздік аудитінің нәтижелері бойынша есепті және түзету және/немесе алдын алу іс-шаралар жоспарын қарау туралы;

3. «Қазпочта» АҚ сату арналары арқылы алынған тұтынушылардың дербес деректерін қорғау бөлігінде «Қазпочта» АҚ ішкі бақылауының жеткіліктілігін талдау және бағалауды қарау туралы (жыл ішінде бірнеше рет).

Аудит және тәуекелдер жөніндегі комитетінің 2022 жылғы 31 желтоқсанға қарағандағы жай-күй бойынша құрамы		
№	Т.А.Ә.	Лауазымы
1	Эшонкулов Бахтиёр	Тәуелсіз директор, Комитет төрағасы
2	Нугербеков Серік	Тәуелсіз директор, Комитет мүшесі
3	Маренов Сұлтан	Тәуелсіз директор, Комитет мүшесі

Аудит және тәуекелдер жөніндегі комитет мүшелерінің 2022 жылғы отырыстарға қатысуы			
№	Т.А.Ә.	Саны	Қатысуы (%)
1	Эшонкулов Бахтиёр	8	100

2	Нугербекөв Серік	8	8	100
3	Маренов Сұлтан	3	3	100
4	Луис Мануэль Мартинс Рапосо де Медейрос (Luis Manuel Martins Raposo de Medeiros)	5	5	100

Комитет төрағасы Эшонкулов Бахтиёр сыртқы аудиторлармен, Басқарма мүшелерімен, корпоративтік хатшымен, Қоғамның Ішкі аудит және комплаенс-бақылау қызметтерінің басшыларымен, сондай-ақ Қоғамның құрылымдық бөлімшелерінің басшыларымен тұрақты түр де онлайн кездесулер өткізді.

Корпоративтік басқарудың ең үздік халықаралық тәжірибесіне сәйкес, АТК отырысына дейін АТК мүшелерінің менеджментсіз алдын ала кездесулері (пре-митингтер) өткізілді.

Нәтижесінде, АТК-ға ұсынылған барлық мәселелерді аудиторлық процесті мұқият қадағалау және қаралатын мәселелердің күшті және әлсіз жақтарын анықтау мақсатында ішкі аудит және комплаенс-бақылау қызметтерінің төрағасы, мүшелері, басшылары алдын ала талқылады. 2022 жылы Комитет өзінің Ережесіне, сондай-ақ 2022 жылға арналған жұмыс жоспарына сәйкес мақсаттарды, міндеттерді және функционалдық міндеттемелерді толық көлемде орындады. Комитет бақылау ортасында іргелі рөл атқарады және стратегиялық мақсаттарға жетуге нақты үл ес қосады.

Отырыстардың күн тәртібіндегі барлық мәселелер егжей-тегжейлі қаралды, Директорлар кеңесі қабылдаған сараланған және егжей-тегжейлі ұсынымдар берілді.

АТК жұмысы Директорлар кеңесі мен корпоративтік басқару жұмысының тиімділігін арттыруға қатысты Жалғыз акционердің үмітіне жауап береді.