

СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

В ФОНДЕ ФУНКЦИОНИРУЕТ НЕЗАВИСИМАЯ СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА, КОТОРАЯ ПОДЧИНЯЕТСЯ И ПОДОТЧЕТНА СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ ФОНДА, А ТАКЖЕ КУРИРУЕТСЯ КОМИТЕТОМ ПО АУДИТУ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ФОНДА.

В 2023 году Служба выполнила годовой аудиторский план на

107%

Совет директоров определяет состав Службы внутреннего аудита, размер вознаграждения работников, утверждает политики и процедуры внутреннего аудита, а также годовой аудиторский план и бюджет.

В своей деятельности Служба руководствуется законодательством Республики Казахстан, Уставом Фонда, решениями его органов, утвержденным Советом директоров Фонда годовым аудиторским планом и другими внутренними нормативными документами.

Основной целью деятельности Службы внутреннего аудита является предоставление Совету директоров Фонда независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в Фонде.

В 2023 году Служба выполнила годовой аудиторский план на 107%, включая внеплановые проверки в течение года. Она выдала рекомендации по улучшению систем внутреннего контроля и управления рисками, процессов, принципов и методов закупочной и инвестиционной деятельности, а результаты мониторинга выполнения

рекомендаций ежеквартально представлялись Совету директоров. Дополнительно, в рамках консультационных работ работники Службы внутреннего аудита участвовали во внеплановых проверках отдельных дочерних компаний Фонда в составе рабочих групп, а также отдельным представителям Фонда в Советах директоров компаний была оказана консультационная работа.

В четвертом квартале 2023 года Служба внутреннего аудита успешно прошла внешнюю независимую оценку, проведенную аудиторской компанией PwC, на соответствие Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита и Кодексу Этики, разработанным Институтом внутренних аудиторов. Результаты оценки подтвердили, что деятельность Службы внутреннего аудита соответствует установленным стандартам и нормам этики, что свидетельствует об эффективности и результативности работы службы. Вместе с тем, в течение 2023 года не зафиксировано фактов, отрицательно влияющих на независимость или индивидуальную объективность внутренних аудиторов. На ежеквартальной основе отчеты Службы внутреннего аудита рассматривались и обсуждались на заседаниях Комитета по аудиту и Совета директоров Фонда.