

## 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. 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 2024 году Служба выполнила годовой аудиторский план на 105%, 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 2023 году 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 2024 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.

## Служба комплаенс

Служба комплаенс АО «Самрук-Қазына» в своей деятельности руководствуется Положением о Службе комплаенс Фонда, новая редакция которого была утверждена решением Совета директоров АО «Самрук-Қазына» от 20 мая 2024 года № 235, антикоррупционным законодательством Республики Казахстан и лучшими мировыми практиками в сфере комплаенс и противодействия коррупции.

Основной целью деятельности Службы комплаенс Фонда является обеспечение соблюдения антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, развитие комплаенс программы, включая координацию деятельности служб комплаенс портфельных компаний, коммуникации и обучение, сопровождение линии инициативного информирования (горячая линия), проведение проверок и расследований, взаимодействие с третьими сторонами, выявление и урегулирование конфликтов интересов, развитие других направлений комплаенс в группе компаний Фонда.

В 2024 году Служба комплаенс Фонда продолжила развитие функции комплаенс в группе компаний Фонда, автоматизацию отдельных элементов комплаенс программы на уровне группы компаний Фонда и развитие взаимодействия с регулятором, повышая прозрачность деятельности группы компаний Фонда.

Руководством Фонда проводится планомерная работа, нацеленная на продвижение идеологии добропорядочности и усиления общественного контроля в корпоративном управлении Фонда. Также руководством Фонда задается правильный «тон сверху», отмечается необходимость соблюдения требований законодательства и комплаенс политик.

Руководитель Службы комплаенс Фонда принимает активное участие в нормотворческой работе по вопросам комплаенс функции в квазигосударственном и частном секторе, встречах с государственными органами и бизнес-сообществом.

### ПО ИТОГАМ 2024 ГОДА СЛУЖБОЙ КОМПЛАЕНС:

- В связи с изменениями, внесенными в Закон РК «О противодействии коррупции», а также утверждением в декабре 2023 года Корпоративного стандарта по комплаенс функции Фонда (далее – Корпоративный стандарт), 20 мая 2024 года была утверждена в новой редакции Политика по противодействию коррупции АО «Самрук-Қазына».
- Решением Совета директоров Фонда от 20 мая 2024 года утверждено Положение о Службе комплаенс АО «Самрук-Қазына» в новой редакции
- 11 марта 2024 года утверждена Инструкция по противодействию коррупции в

АО «Самрук-Қазына», разработанная Службой комплаенс согласно положениям Закона РК «О противодействии коррупции».

- Решением Правления Фонда от 26 декабря 2024 года утверждены изменения и дополнения Корпоративный стандарт по функции комплаенс группы АО «Самрук-Қазына» с учетом анализа работы служб комплаенс группы Фонда.
- С целью выработки предложений по совершенствованию методологии и отчетности, обсуждений проблемных вопросов, возникающих в практической деятельности сформирована Рабочая группа, в состав которой вошли