

## ОТЧЕТ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

Всего в 2024 году было проведено 16 заседаний Комитета по аудиту, на которых рассмотрено 179 вопросов.

**179** вопросов  
было рассмотрено на заседаниях  
Комитета по аудиту

В состав Комитета по аудиту (по состоянию на 31 декабря 2024 года) входят:

1. Жубаев Арманбай Сапарбаевич — председатель Комитета с июня 2024 года.
2. Холланд Филип Малкольм — член Комитета с сентября 2020 года.
3. Мыншарипова Сая Найманбайкызы — член Комитета с августа 2023 года.

### Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом по аудиту в 2024 году

#### Внутренний аудит

- Рассмотрение и предварительное утверждение квартальных отчетов о деятельности Службы внутреннего аудита
- Рассмотрение Отчета об исполнении бюджета Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год
- Рассмотрение заключений по результатам проверок по фактам нарушений, отраженных в письме премьер-министра Республики Казахстан Смаилова А.А. №11-19/Б-1 762 қбп лп от 12 декабря 2023 года, фактам неисполнения поручения первого заместителя премьер-министра Республики Казахстан Скляра Р.В. №11-19/071121 п. 1.5 в соответствии с поручением Совета директоров АО НК «КазМунайГаз»
- Рассмотрение отчета о деятельности Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» по итогам работы за 2023 год
- Внесение изменений в Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» на 2024 год
- Рассмотрение заключения по результатам внеплановой проверки отдельных вопросов деятельности АО «Каражанбасмунай» в соответствии с поручением Совета директоров АО НК «КазМунайГаз»
- Рассмотрение отчета Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» о верификации результатов исполнения Программы трансформации АО НК «КазМунайГаз»
- Рассмотрение вопросов о создании служб внутреннего аудита в АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз» и ревизионных комиссий в отдельных товариществах с ограниченной ответственностью Группы компаний КМГ
- Утверждение фактических значений итоговой результативности мотивационных ключевых показателей деятельности руководителя Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год
- Определение размера премии к выплате по итогам работы за 2023 год руководителя Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз»
- Информирование Службой внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» об участии во внеплановых проверках компаний в Мангистауской области
- Определение размера должностных окладов отдельных сотрудников Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз»
- Рассмотрение должностных инструкций сотрудников Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз»
- Досрочное прекращение полномочий / продление договора / назначение сотрудников Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз»
- Отчет по результатам проведенной ревизии действующих договоров и проектных документов по реконструкции магистральных трубопроводов АО «КазТрансОйл» и ТОО «Магистральный Водовод»
- Утверждение Годового аудиторского плана Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год
- Рассмотрение информации о деятельности Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз»
- Утверждение бюджета Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год
- Утверждение ключевых показателей деятельности руководителя Службы внутреннего аудита АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год

#### Учет и внешний аудит

- Рассмотрение и предварительное утверждение промежуточных финансовых отчетов КМГ
- Рассмотрение и обсуждение с внешним аудитором результатов аудита 2023 года и обсуждение с внешним аудитором списка всех сопутствующих услуг, которые внешний аудитор оказывает (планирует оказать) АО НК «КазМунайГаз», и оценки того, насколько эти сопутствующие услуги совместимы с независимостью аудитора
- Согласование консолидированной финансовой отчетности АО НК «КазМунайГаз» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
- Предварительное одобрение отдельной годовой финансовой отчетности АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год
- Утверждение информации об аудиторских и неаудиторских услугах, оказанных ТОО «Эрнст энд Янг» и другими компаниями, об аудиторских и неаудиторских услугах, оказанных ТОО «Эрнст энд Янг» и другими компаниями, входящими в состав Ernst & Young Global Limited, АО НК «КазМунайГаз» и его дочерними организациями в 2023 году, и информации о неаудиторских услугах, разрешенных к оказанию Ernst & Young Global Limited АО НК «КазМунайГаз» и его дочерним организациям в 2023 году
- Одобрение и вынесение на рассмотрение Общего собрания акционеров АО НК «КазМунайГаз» вопросов об определении аудиторской организации для осуществления аудита финансовой отчетности АО НК «КазМунайГаз» за 2025–2029 годы и об определении размера оплаты услуг аудиторской организации
- Отчет об исполнении Плана мероприятий по исполнению рекомендаций независимого аудитора АО НК «КазМунайГаз» — ТОО «Эрнст энд Янг» по результатам проведенного аудита консолидированной финансовой отчетности АО НК «КазМунайГаз» за 2022 год и Плана мероприятий по исполнению рекомендаций независимого аудитора АО НК «КазМунайГаз» — ТОО «Эрнст энд Янг» по результатам проведенного аудита консолидированной финансовой отчетности АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год
- Статус перехода от нынешнего внешнего аудитора АО НК «КазМунайГаз» — ТОО «Эрнст энд Янг» к выбранному внешнему аудитору АО НК «КазМунайГаз» — ТОО «PricewaterhouseCoopers»
- Внесение изменений и дополнений в Политику АО НК «КазМунайГаз» в области привлечения услуг аудиторских организаций
- Одобрение неаудиторских услуг, оказываемых внешним аудитором Группы компаний КМГ
- Рассмотрение и обсуждение с внешним аудитором отчета по планированию аудита АО НК «КазМунайГаз» за 2024 год

#### Внутренний контроль и управление рисками

- Статус внедрения системы внутреннего контроля и системы управления непрерывностью деятельности в АО НК «КазМунайГаз» и его дочерних организациях (на ежеквартальной основе)
- Информация по управлению рисками инвестиционных проектов на этапе геологоразведки
- Утверждение заявления о риск-аппетите АО НК «КазМунайГаз», Регистра рисков и Плана мероприятий по управлению рисками АО НК «КазМунайГаз», Карты рисков АО НК «КазМунайГаз», Уровней толерантности к рискам и Регистра ключевых рисковых показателей АО НК «КазМунайГаз» на 2024 год
- Утверждение ежеквартальных отчетов по рискам АО НК «КазМунайГаз»
- Утверждение отчетов по финансовым рискам АО НК «КазМунайГаз»
- Рассмотрение Отчета руководителя Службы управления рисками и внутреннего контроля АО НК «КазМунайГаз» об эффективности внутренних контролей АО НК «КазМунайГаз» и его дочерних организаций
- Рассмотрение заявления о риск-аппетите АО НК «КазМунайГаз», Регистра рисков и Плана мероприятий по управлению рисками АО НК «КазМунайГаз», Карты рисков АО НК «КазМунайГаз», Уровней толерантности к рискам и Регистра ключевых рисковых показателей АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год
- Установление внутренних лимитов АО НК «КазМунайГаз» по балансовым и внебалансовым обязательствам для банков-контрагентов на 2025 год

<p><b>Корпоративное управление</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Согласование отчета о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год</li> <li>Рассмотрение Плана мероприятий по совершенствованию корпоративного управления АО НК «КазМунайГаз» на 2024–2025 годы</li> <li>Статус подготовки к годовому Общему собранию акционеров АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>Рассмотрение вопроса о созыве годового Общего собрания акционеров АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>Предварительное одобрение Годового отчета АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год</li> <li>Рассмотрение вопроса об одобрении Кодекса корпоративного управления АО НК «КазМунайГаз» в новой редакции</li> <li>Отчет о деятельности Комитета по аудиту Совета директоров АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год</li> <li>Рассмотрение обращений акционеров касательно действий АО НК «КазМунайГаз» и его должностных лиц в 2023 году и итоги их рассмотрения</li> <li>Внесение изменений в состав счетной комиссии Общего собрания акционеров АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>Внесение изменений в решение Совета директоров АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>Рассмотрение Отчета о статусе исполнения пп. 2.1 (Архитектура ИТ) «Плана мероприятий по устранению выявленных рисков и рекомендаций по результатам комплексной экспертизы информационных технологий в АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>Внесение изменений и дополнений в Устав КМГ, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров АО НК «КазМунайГаз» от 30 мая 2023 года (протокол №2\2023, вопрос №5)</li> <li>Внесение изменений в Положение о Комитете по аудиту Совета директоров АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>Отчет о проводимой работе в области обеспечения кибербезопасности группы АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>Утверждение Плана работы Комитета по аудиту Совета директоров АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год</li> <li>Статус подготовки Годового отчета АО НК «КазМунайГаз» за 2024 год</li> <li>Ежеквартальная информация о финансовом статусе KMG International N.V. и KazMunayGas Trading AG — способность данных компаний получать финансирование и осуществлять платежи нефтедобывающим компаниям группы АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>Пилотный проект платформы TargetAI на объектах АО «Озенмунайгаз»</li> <li>Отчет об оценке уровня ИТ-готовности (зрелости) дочерних и зависимых компаний АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>Отчет о динамике развития ИТ-готовности Группы компаний КМГ</li> <li>Производственные затраты на информационные технологии в разрезе дочерних и зависимых компаний АО НК «КазМунайГаз»</li> </ul>	<p><b>Сделки с заинтересованностью</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ежеквартальные отчеты о заключенных сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, решения по которым принимались Правлением АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, путем направления письма-согласия КМГ о внесении изменений в Договор о формировании товарищества с ограниченной ответственностью «Тенгизшевройл» в Республике Казахстан от 2 апреля 1993 года между КМГ, Шеврон Оверсиз Компани, Эксонмобил Казахстан Венчурс Инк. и Лукойл Интернешнл ГмБХ и в Соглашение по проекту ТШО в Республике Казахстан от 2 апреля 1993 года между Республикой Казахстан, ТОО «Тенгизшевройл», КМГ, Шеврон Оверсиз Компани, Эксонмобил Казахстан Венчурс Инк. и Лукойл Интернешнл ГмБХ</li> <li>О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — дополнительного соглашения №3 к Соглашению о реализации поставок сырья (в связи с поставками продукции ТОО «Тенгизшевройл» интегрированному нефтехимическому комплексу, который будет построен в Атырауской области) от 31 марта 2008 года</li> <li>О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Договора финансирования научно-исследовательских, научно-технических и (или) опытно-конструкторских работ «Разработка сплавов на основе титана для хранения и транспортировки водорода» между КМГ, ТОО «КМГ Инжиниринг» и частным фондом «Центр Научно-Технологических Инициатив «Самгау»</li> <li>О заключении КМГ сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, — соглашения №2 между Grace Netherlands B.V., КМГ, ТОО «Samruk Kazyna Ondeu» и W. R. Grace &amp; Co. к Рамочному соглашению от 16 января 2018 года между Grace Netherlands B.V., КМГ и ТОО «Объединенная химическая компания», дополнительного соглашения №1 между Grace Netherlands B.V., КМГ и W. R. Grace &amp; Co.-Conn. к Учредительному договору товарищества с ограниченной ответственностью «Грейс Казахстан Каталисте» от 10 мая 2018 года между Grace Netherlands B.V. и КМГ</li> <li>О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Договора купли-продажи проектной документации между КМГ и ЧК «Karaton Operating Ltd.»</li> <li>О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Договора о субординации и обеспечительной уступке прав требования между ТОО «KPI Inc.», КМГ, ПАО «СИБУР Холдинг», China Development Bank и АО «Торгово-промышленный Банк Китая в городе Алматы»</li> <li>О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Лицензионного договора о закупках услуг по предоставлению лицензионных материалов между КМГ и ТОО «СП «CASPI BITUM»</li> <li>О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Лицензионного договора о закупках услуг по предоставлению лицензионных материалов между КМГ и ТОО «ПетроКазахстан Ойл Продактс»</li> <li>О заключении КМГ сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, — Соглашения о субординации требований между ТОО «Эр Лиқид Мунай Тех Газы» (в качестве субординированного должника), Air Liquide Eastern Europe S.A. и КМГ (в качестве первоначальных субординированных кредиторов), Abu Dhabi Commercial Bank PJSC (в качестве агента по обеспечению) и учреждениями, перечисленными в приложении 1 к Соглашению (в качестве первоначальных кредиторов с первоочередным правом требования)</li> </ul>
<p><b>Комплаенс</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Рассмотрение годового отчета о деятельности Службы комплаенс АО НК «КазМунайГаз» за 2023 год</li> <li>Ежеквартальные отчеты о деятельности Службы комплаенс и о поступивших на горячую линию обращениях</li> <li>Утверждение Положения о Службе комплаенс КМГ в новой редакции</li> <li>Дополнение Перечня документов, регулирующих внутреннюю деятельность АО НК «КазМунайГаз», и утверждение Регламента рассмотрения обращений, касающихся нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних документов АО НК «КазМунайГаз» и его дочерних и зависимых организаций, прямо или косвенно затрагивающих вопросы противодействия коррупции</li> <li>Рассмотрение должностных инструкций руководителя / сотрудников Службы комплаенс АО НК «КазМунайГаз» в новой редакции</li> <li>Внесение изменений и дополнений в Положение о Службе комплаенс АО НК «КазМунайГаз»</li> <li>Утверждение Плана работы Службы комплаенс АО НК «КазМунайГаз» на 2025 год</li> <li>Утверждение карты мотивационных ключевых показателей деятельности руководителя Службы комплаенс АО НК «КазМунайГаз» и их целевых значений на 2025 год</li> </ul>	<p><b>Изучение отчетов местных органов власти (в том числе налоговых), внешних и внутренних аудиторов и руководства КМГ о соблюдении законодательства</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Информация о проводимых в отношении дочерних и (или) зависимых организаций АО НК «КазМунайГаз» и (или) их сотрудников расследованиях и (или) проверках со стороны государственных органов в связи с коррупционными правонарушениями и (или) преступлениями</li> </ul>

## Участие членов Комитета в заседаниях в 2024 году

Ф. И. О. члена Комитета	Номер и дата заседания Комитета																Доля участия, %
	1/2024 от 05.02.2024	2/2024 от 04.03.2024	3/2024 от 12.03.2024	4/2024 от 26.03.2024	5/2024 от 08.04.2024	6/2024 от 13.05.2024	7/2024 от 17.05.2024	8/2024 от 03.06.2024	9/2024 от 03.07.2024	10/2024 от 15.08.2024	11/2024 от 09-10.09.2024	12/2024 от 20.09.2024	13/2024 от 01.10.2024	14/2024 от 04-05.11.2024	15/2024 от 19.11.2024	16/2024 от 18.12.2024	
Аргингазин А.А.	+	+	+	+	+	+	+	+	Выведен из состава Комитета								
Жубаев А.С.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Холланд Ф.М.	+	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	-	88	
Мыншарипова С.Н.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100	

## ОТЧЕТ КОМИТЕТА ПО БЕЗОПАСНОСТИ, ОХРАНЕ ТРУДА, ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ И УСТОЙЧИВОМУ РАЗВИТИЮ

Всего в 2024 году было проведено десять заседаний Комитета по безопасности, охране труда, окружающей среды и устойчивому развитию, на которых рассмотрено 55 вопросов.

В состав Комитета по безопасности, охране труда, окружающей среды и устойчивому развитию (по состоянию на 31 декабря 2024 года) входят:

- Жубаев Арманбай Сапарбаевич — председатель Комитета с июня 2023 года.
- Карабалин Узакбай Сулейменович — член Комитета с мая 2019 года.
- Аргингазин Арман Ануарбекович — член Комитета с июня 2023 года.

### Ключевые вопросы, рассмотренные Комитетом по безопасности, охране труда, окружающей среды и устойчивому развитию в 2024 году

#### Охрана труда, окружающей среды и производственная безопасность

- Отчет по вопросам охраны труда, производственной безопасности и охраны окружающей среды
- Статус реализации мероприятий Программы низкоуглеродного развития АО НК «КазМунайГаз» на 2022–2031 годы
- Отчеты по результатам расследования несчастных случаев

#### Устойчивое развитие и рейтинг ESG

- О рейтинге ESG (Environmental, Social, Governance) КМГ
- Об утверждении Плана мероприятий по улучшению ESG-риск-рейтинга АО НК «КазМунайГаз»
- О вкладе АО НК «КазМунайГаз» в достижение целей устойчивого развития ООН

## Участие членов Комитета в заседаниях в 2024 году

Ф. И. О. члена Комитета	Номер и дата заседания Комитета										Доля участия, %
	1/2024 от 05.02.2024	2/2024 от 04.03.2024	3/2024 от 08.04.2024	4/2024 от 13.05.2024	5/2024 от 03.06.2024	6/2024 от 03.07.2024	7/2024 от 09.09.2024	8/2024 от 01.10.2024	9/2024 от 04.11.2024	10/2024 от 18.12.2024	
Жубаев А.С.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Карабалин У.С.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Аргингазин А.А.	+	+	+	+	+	+	-	+	+	+	90

