

2019 жылдың төртінші тоқсанында «KazakhExport» ЭСК» АҚ Ішкі аудит қызметі «KazakhExport» ЭСК» АҚ-да (бұдан әрі - Қоғам) корпоративтік басқаруды бағалау аудитін жүргізді және корпоративтік басқару жүйесін диагностикалау нәтижелері бойынша үздік әлемдік тәжірибеге корпоративтік басқару деңгейінің сәйкестігі туралы есеп дайындады.

Бағалау «KazakhExport» экспорттық сақтандыру компаниясы» акционерлік қоғамында Корпоративтік басқаруды диагностикалау әдістемесі негізінде жүргізілді. Есеп корпоративтік басқарудың (бұдан әрі - КБ) жүргізілген диагностикасы нәтижелерінің сипаттамасын қамтиды. 2017 жылы өткізілген КБ диагностикасының нәтижелері бойынша КБ деңгейінің үздік практика талаптарына сәйкестігінің жиынтық көрсеткіші 80,1%-ды, 2019 жылы - 78,6%-ды құрады.

Компонент	2017	2019
Құрылым	85	85,8
Процестер	76,8	78
Ашықтық	79,9	73,8
Сәйкестіктің қорытынды нәтижесі	80,1%	78,6%

Бағаланатын кезеңдегі ішкі бақылау жүйесіндегі (бұдан әрі - ІБЖ) оң өзгерістермен ІБЖ туралы Ережені ДК-нің бекітуін (30.03.2018 жылғы № 3 Хаттама), тәулік бойы «жедел желіні» енгізуді, ақпараттық қауіпсіздік жөніндегі менеджердің ұйымдық құрылымына енгізуді атап өтуге болады.

Бағаланатын кезеңде «Құрылым» және «Процестер» компоненттері бойынша шамалы жақсару, сондай-ақ «Ашықтық» компоненті бойынша көрсеткіштің төмендеуі байқалады. Төменде көрсеткіштердің өзгеруіне әсер еткен әрбір құрауыш бөлінісінде егжей-тегжейлі ақпарат келтірілген.

Құрылым	2017	2019
Корпоративтік басқару құрылымы	80	87,5
Корпоративтік басқару қағидаттарына жалпы бейілділік	81,3	87,5
Қаржылай мүдделі тараптардың құқықтары	85,7	67,9
Мүдделер қайшылығы	90	95
Құзыреттердің аражігін ажырату	93,8	100
Жиыны:	85	85,8

2017-2019 жылдар кезеңінде «Құрылым» құрауышының 5 құрамдас бөлігінің 4-і бойынша көрсеткіштер жақсарды, ал құзыреттердің аражігін ажырату саласында корпоративтік басқарудың үздік тәжірибесіне толық сәйкестікке қол жеткізілді. «Қаржылай мүдделі тараптардың құқықтары» көрсеткішінің 67,9%-ға дейін төмендеуі алаяқтыққа қарсы іс-қимыл саласындағы ішкі бақылаудың әлсіреуіне және жұмыскерлерді сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимылға оқыту бойынша белгіленген талаптардың сақталмауына, сондай-ақ дивидендтерді уақтылы төлемеуге және тәуелсіз бағалаушыларды тарту тәртібін регламенттеудің болмауына байланысты болған.

Процестер	2017	2019
Директорлар кеңесінің тиімділігі	91,7	97,9
Корпоративтік әлеуметтік жауапкершілік және орнықты даму	40	30
Сыйақы және сабақтастық	89,3	87,5
Тәуекелдерді басқару	65	77,5
Жоспарлау және мониторинг	81,3	71,9
Жиыны:	76,8	78

Директорлар кеңесінің тиімділігі саласындағы көрсеткіш жақсарды, үздік тәжірибеге толық сәйкес келмеу Директорлар кеңесінің 2018 жылғы қызметін бағалаудың жүргізілмеуіне байланысты.

Сондай-ақ тәуекелдерді басқару саласында көрсеткіштің жақсарғаны байқалады, бұл тәуекелдерді басқару жүйесі бойынша құжаттарды өзектендіру және оларды ағымдағы қызметте қолдану бойынша жүргізіліп жатқан жұмыстарға байланысты.

«Процестер» компоненті бойынша көрсеткіштің жалпы шамалы жақсаруы кезінде Қоғамда орнықты даму (корпоративтік әлеуметтік жауапкершілік) саласындағы ішкі саясаттың және қызметтің түйінді көрсеткіштерінің болмауына, сондай-ақ орнықты даму саласында іске асырылатын жобалар мен бағдарламалардың болмауына байланысты «Корпоративтік әлеуметтік жауапкершілік және орнықты даму» көрсеткішінің 30%-ға дейін төмендегенін атап өтеміз. Сонымен қатар, мүдделі тараптарды (стейкхолдерлерді) тиісінше қатыстырмай, бағаланатын кезеңде бөгде компанияның Даму стратегиясын әзірлеуімен, сондай-ақ жоспарлау және мониторинг процестерін тиісті автоматтандырудың болмауымен байланысты «Жоспарлау және мониторинг» көрсеткішінің төмендеуі байқалды.

Ашықтық	2017	2019
Ақпараттық саясат	75	37,5
Қаржылық ақпаратты ашу	78,6	78,6
Қаржылық емес ақпаратты ашу	65,9	61,4
Аудиторлық процесс	100	90
Ішкі аудит	85,7	85,7
Жиыны:	79,9	73,8

Бағаланатын кезеңде «Ашықтық» компоненті бойынша 79,9%-дан 73,8%-ға дейін төмендеу байқалады, бұл «Ақпараттық саясат» көрсеткішінің 2 есеге төмендеуіне байланысты, ол Жылдық есептің уақтылы дайындалмауына және Қоғамның веб-сайтында ақпараттың тиісінше ашылмауына және орналастырылған ақпараттың нақты болмауына, сондай-ақ сайттағы қазақ, орыс, ағылшын және қытай тілдеріндегі ақпараттың әркелкі болуына байланысты. Сондай-ақ сыртқы аудитор туралы толық ақпараттың көпшілікке қолжетімді болмауына, сондай-ақ сыртқы аудиторды іріктеу процесіне аудит жөніндегі комитеттің жеткіліксіз тартылуына байланысты «Қаржылық емес ақпаратты ашу» және «Аудиторлық процесс» көрсеткіштерінің шамалы нашарлауы байқалады.

Директорлар кеңесінің 2019 жылғы 30 қыркүйектегі шешімімен (№ 8 Хаттама) бекітілген «KazakhExport» ЭСК» АҚ-да Ішкі аудитті ұйымдастыру жөніндегі қағидалардың 120-тармағына сәйкес аудит нәтижелері бойынша тәуекелдерді ішкі бақылау және басқару жүйесіне "Барабар" рейтингі беріледі, бұл дизайн мен бақылауды енгізу дәрежесі аудиттелген бизнес-процестерге тән тәуекелдерді қисынды дәрежеде жұмсартатынын көрсетеді. Тұтастай алғанда, бақылау ортасы қаржылық деректердің дұрыстығына, операциялардың пәрменділігі мен тиімділігіне, активтердің сақталуына және Қоғам саясатының, заңдар мен нормативтік актілердің сақталуына қатысты жеткілікті/барабар сенімділікті көздейді. Анықталған табулар Қоғам үшін қаржылық және операциялық тәуекелдерді тудырмайды және бизнес-процестер иелері деңгейінде түзету шараларын қабылдауды талап етеді.

Директорлар кеңесінің 2019 жылғы 19 желтоқсандағы шешімімен (№ 11 хаттама):

1. Корпоративтік басқару жүйесін диагностикалау нәтижелері бойынша корпоративтік басқару деңгейінің үздік әлемдік практикаға сәйкестігі туралы есеп бекітілді.

2. «KazakhExport» ЭСК» АҚ корпоративтік басқаруды жетілдіру жөніндегі іс-шаралар жоспары бекітілді.