



КОРПОРАТИВТІК ӘДЕП

GRI 2-23

«Қазақтелеком» АҚ-да корпоративтік әдеп мәселелері Іскерлік әдеп кодексімен және Корпоративтік басқару кодексімен реттеледі. Іскерлік әдеп кодексі мен Корпоративтік басқару кодексі ашық құжаттар болып табылады және Компаниямен қызметкерлер, акционерлер, клиенттер, серіктестер және басқа да мүдделі тараптар арасында еркін таратылады.

«Қазақтелеком» АҚ Іскерлік әдеп кодексі Қазақстан Республикасы заңнамасының ережелеріне сәйкес әзірленді, Халықаралық еңбек ұйымының талаптарын, сондай-ақ «Қазақтелеком» АҚ Жарғысын, Корпоративтік басқару кодексін және басқа да бірқатар ішкі құжаттарды ескереді.

Іскерлік әдеп кодексінің және Корпоративтік басқару кодексінің ережелері барлық қызметкерлер мен лауазымды тұлғалардың орындауы үшін міндетті болып табылады. Компанияның лауазымды тұлғалары мен қызметкерлері Іскерлік әдеп кодексімен танысқанын жазбаша түрде растайды.

Бұдан басқа, Компанияда Іскерлік әдеп кодексін, омбудсменнің рөлін және болжамды бұзушылықтар туралы хабарлама жүйесінің қолжетімділігін түсінуге бағытталған лауазымды тұлғалар мен қызметкерлерді оқыту тұрақты түрде жүргізіледі. 2024 жылы «Кәсіптік этика кодексі» тақырыбы бойынша 12 104 компания қызметкері оқудан өтті

Компанияның іскерлік әдептің негізгі қағидаттары:

- › заң талаптарын сақтау;
- › әділдік;
- › адалдық;
- › ашықтық;
- › жауапкершілік;
- › құзыреттілік және кәсібилік;
- › сенімділік;
- › меритократия.

Іскерлік әдеп қағидаттарын сақтауды және әлеуметтік-еңбек дауларын реттеуді Омбудсмен қамтамасыз етеді. Омбудсмен — Директорлар кеңесі Компанияға әлеуметтік-еңбек қатынастарындағы жанжалдардың алдын алуға және шешуге, қызметкерлердің құқықтары мен заңды мүдделерін қорғауға, корпоративтік құндылықтарды белгілеуге және дамытуға және іскерлік әдепті сақтауға жәрдемдесу үшін тағайындайтын Компания қызметкері.



ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖӘНЕ ІШКІ БАҚЫЛАУ

ТБЖІБКЖ «Қазақтелеком» АҚ басқару органы тарапынан қойылған мақсаттарға жетуде ақылды сенімділікті қамтамасыз етуге бағытталған.

Қазіргі уақытта дамып келе жатқан телекоммуникация саласындағы тәуекелдерге киберқауіпсіздік қатерлері, заңнама мен реттеудегі өзгерістер, сондай-ақ 5G және заттар интернетін (IoT) енгізу сияқты технологиялық қиындықтар кіреді. Байланыс желісіндегі кибершабуылдардың саны артып келеді, бұл құпия ақпараттың таралуына, желі жұмысының істен шығуына және бизнес пен жалпы қоғам үшін қиын салдарға әкелуі мүмкін.

«Қазақтелеком» АҚ — Қазақстандағы ең ірі байланыс операторы, ол телекоммуникациялық инфрақұрылымды дамытуға жәрдемдесуде

және елдегі байланыс қауіпсіздігін қамтамасыз етуде маңызды рөл атқарады. Компания заманауи технологияларды белсенді түрде енгізуде және өз клиенттерінің ақпаратын қорғау және байланыс қызметтерінің үздіксіз жұмыс істеуін қамтамасыз ету үшін өз желілерінің киберқауіпсіздігін нығайтуға ұмтылады. Сонымен қатар бұл «Қазақтелеком» АҚ-да активтерді қорғауға, бизнес-процестерді жетілдіруге, қызметтің тиімділігін арттыруға және қолданылатын заңнаманың нормативтік актілеріне сәйкестікке бағытталған тәуекелдерді басқару және ішкі бақылаудың корпоративтік жүйесінің (ТБЖІБКЖ) жұмыс істеуімен қамтамасыз етіледі.

Сәйкессіздіктер мен тиімсіздік көздерін уақтылы анықтау, оқиғалардың дамуының әртүрлі сценарийлерін талдау және болжау, тәуекелдердің әсерін уақтылы алдын алу немесе азайту жөніндегі іс-шараларды әзірлеу Компанияның операциялық және стратегиялық мақсаттарына қол жеткізуге елеулі үлес қосады.



ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖӘНЕ ІШКІ БАҚЫЛАУ ЖҮЙЕСІНІҢ МОДЕЛІ

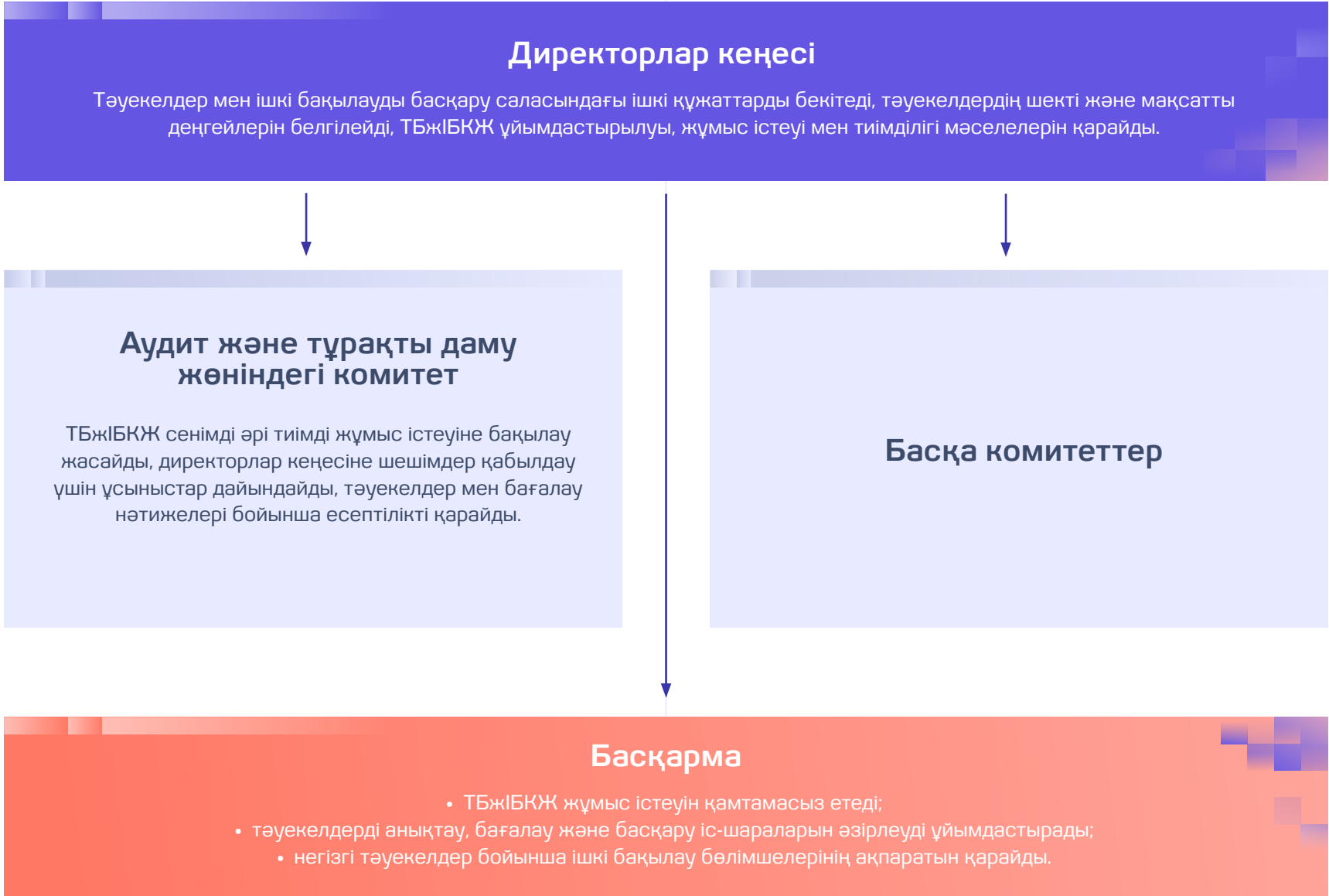
Компанияның ТБЖІБКЖ жұмыс істеу моделі корпоративтік басқарудың барлық деңгейлерін тәуекелдер мен сәйкес-сіздіктерді уақтылы сәйкестендіру және басқару жөніндегі қызметке тартуды көздейді және басқарудың стратегиялық және тактикалық деңгейлерінде ТБЖІБКЖ компоненттерін құруды, сондай-ақ оның жұмыс істеуін тәуелсіз бағалау мен қадағалауды қамтамасыз етуді қамтиды.

ІШКІ БАҚЫЛАУ ЖҮЙЕСІНІҢ МАҚСАТТАРЫНА ҚОЛ ЖЕТКІЗУГЕ БАҒЫТТАЛҒАН НЕГІЗГІ МІНДЕТТЕР

1	Компанияның қажеттіліктеріне және мүдделі тараптардың талаптарына сәйкес Ішкі бақылау жүйесін (ІБЖ) дамытудың негізгі бағыттарын қалыптастыру және өзектендіру.	3	Қолданыстағы бақылау рәсімдерінің кемшіліктерін анықтау, оларды жою жөніндегі іс-шараларды әзірлеу және іске асыру, бақылау рәсімдерін типтеу және регламенттеу.
2	Бизнес-процестердің тәуекелдерін бағалау, Компанияда ІБЖ-ні ұйымдастыруды және тиімді жұмыс істеуін бірыңғай әдіснамалық қамтамасыз етуді қоса алғанда, бақылау рәсімдерін әзірлеу, енгізу және орындау.	4	Операциялық тәуекелдерді анықтаудың алдын алу жүйесін құру үшін, оның ішінде ақпараттық жүйелерді пайдалана отырып, ТБЖІБЖ субъектілері арасында ішкі бақылау бойынша өзара әрекеттесу және ақпарат алмасу тетіктерін әзірлеу және енгізу.

Жоғарыда аталған міндеттер шеңберінде Компанияда бизнес-процестердің тәуекелдерін анықтау, бақылау рәсімдерін әзірлеу және енгізу бойынша жұмыс жүргізіледі, бұл бизнес-процестердің тиімділігі мен басқарылуын арттыруға, қаржылық есептіліктің дұрыстығын, заңнама талаптары мен Компанияның жергілікті нормативтік құжаттарының сақталуын қамтамасыз етуге ықпал етеді.

КОРПОРАТИВТІК ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ ЖҮЙЕСІНІҢ ҰЙЫМДЫҚ ҚҰРЫЛЫМЫ





«Қазақтелеком» АҚ-нда қаржылық есептілікті дайындау процесіне қатысты ішкі бақылау жүйесі ресми түрде қалыптастырылған. Қоғамда қаржылық есептілікті дайындау процесіне қатысты тиімді ішкі бақылау жүйесін құру және сақтаудың негізгі кезеңдері мыналарды қамтиды:

- Қаржылық есептілікті дайындаудың маңызды бизнес-процестерін сипаттау;
- Бизнес-процестер деңгейіндегі тәуекелдерді (есептіліктің сенімділігіне әсер етуші) анықтау және бағалау, сонымен қатар осы тәуекелдерді басқаруға жауаптылықты бөлу;

- Бизнес-процестер деңгейіндегі тәуекелдерді азайтуға бағытталған бақылау процедураларын сипаттау, бағалау және енгізу;
- Корпоративтік деңгейдегі бақылау процедураларын сипаттау, бағалау және енгізу, сонымен қатар оларды орындауға жауаптылықты бөлу;
- Жалпы ақпараттық технологиялар бақылауларын сипаттау, бағалау және енгізу, сонымен қатар оларды орындауға жауаптылықты бөлу;
- Ақпаратты мүдделі тұлғаларға уақтылы жеткізу.

ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУДЫ КОМПАНИЯНЫҢ КРОСС-ФУНКЦИОНАЛДЫҚ ПРОЦЕСТЕРІМЕН БІРІКТІРУ

Тәуекелдерді басқарудың стратегиялық жоспарлаумен, бюджеттеумен, инвестициялық жобалар мен өнімдерді іске асыру-мен және өзге де процестермен өзара байланысы:

1

Стратегиялық жоспарлау

Стратегиялық жоспарларды әзірлеу кезінде қойылған стратегиялық мақсаттарға қол жеткізуге әсер ететін тәуекелдерді анықтау және талдау жүргізіледі.

2

Бюджеттеу

Негізгі қаржылық ТНК-ге қол жеткізбеуге байланысты тәуекелдерді талдау және есепке алу.

3

Жобалар мен өнімдерді инвестициялық жоспарлау

NPV және басқа көрсеткіштерге қол жеткізбеумен байланысты жобалық және өнімдік тәуекелдерін талдау және есепке алу, кейіннен тәуекелдерді нивелирлеу жөніндегі іс-шараларды қалыптастыру.

4

Оқыту

Тәуекелдерді басқаруға тартылған қызметкерлер үшін біліктілікті арттыру бағдарламалары үнемі өткізіліп тұрады. «Тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау» оқыту курсы Компанияның барлық қызметкерлеріне қолжетімді.



2024 ЖЫЛЫ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ

Жыл сайынғы негізде Компанияның тәуекелдерін сәйкестендіру жүргізіледі, оның нәтижелері Директорлар кеңесі бекітетін Тізілім және Тәуекелдер картасында көрсетіледі. Тәуекелдер тізіліміне ұзақ мерзімді стратегиялық мақсаттарға және Даму жоспары қызметінің негізгі көрсеткіштеріне қол жеткізуге ықпал етуге қабілетті тәуекелдер енгізілген.

2024 жылдың соңындағы Тізілім және Тәуекелдер картасына сәйкес Компанияда 24 тәуекел бар:

Әсері	5 Апатты				1	
	4 Қайыпті				2	1
	3 Ірі			2	7	1
	2 Елеулі		1	3	1	2
	1 Болмашы	1	1	1	1	
		1 Өте сирек	2 Сирек	3 Кейде	4 Жиі	5 Өте жиі

Ықтималдылығы

«Қазақтелеком» АҚ-тың Тәуекелдер тізіліміне сәйкес тәуекелдер картасына ықтималдық пен әсер ету деңгейі көрсетілген 24 тәуекел енгізілген. Тәуекелдер картасын құру мынадай мүмкіндіктер береді:

- негізгі тәуекелдер тізімін анықтап, оларды тиімді басқаруға арналған іс-шаралар жоспарын әзірлеу;
- тәуекелдердің басымдық ретін белгілеу және қаржы ресурстарын оңтайлы бөлу жұмыстарын ұйымдастыру.

Экологиялық/климаттық тәуекел факторлары

Компанияның Тәуекелдер тізілімінде келесі факторларды қамтитын «Экологиялық/климаттық тәуекел» тіркелген:

- Жанармай сапасының төмендігі, автокөлік құралдары мен қазандықтардың ақаулары.
- Қоршаған ортаны қорғау саласындағы заңнама талаптары мен санитарлық нормаларға сәйкессіздік, компания қызметкерлерінің жеткіліксіз хабардарлығы.
- Қалдықтар мен ағынды сулармен жұмыс істеу талаптарының бұзылуы.
- Экологиялық мәселелерге жауапты жеке құрылымдық бөлімшенің болмауы.
- Сынапты лампалардың, автокөлік шиналары мен басқа да кәдеге жаратылмайтын материалдардың жиналуы.
- Утилизация жүргізуге арналған қаржыландырудың жеткіліксіздігі.
- Қызметкерлерге экологиялық мәселелер бойынша оқыту жүргізілмеуі.

Анықталған тәуекелдер Тәуекелдер тізбесінде мына санаттар бойынша жүйелестіріледі:

- Қаржылық тәуекелдер — капитал құрылымы, нарықтық тербелістер, ликвидтілік, несиелік тәуекелдер және валюталық және пайыздық мөлшерлемелердің өзгеруімен байланысты тәуекелдер.
- Құқықтық тәуекелдер — Қазақстан Республикасы және басқа елдердің заңнамасына сәйкес келмеуінен туындайтын шығындар.
- Операциялық тәуекелдер — ішкі процестердегі, қызметкерлердің қызметіндегі, ақпараттық

- жүйелердегі, өндірістік қауіпсіздіктегі қателер мен сыртқы факторлардан туындайтын шығындар.
- Стратегиялық тәуекелдер — стратегиядағы қателер, саяси ортаның өзгеруі, салалық төмендеу, жаңа өнімдер, инвестициялар және бірігулерден туындайтын шығындар. Корпоративтік тізбеде 7 стратегиялық тәуекел тіркелген, оның 5-і негізгі аймақта орналасқан:
 - Ағынның өсуі;
 - «Қазақтелеком» АҚ тобының телекоммуникациялық нарықтағы үлесінің азаюы;
 - Жобалар тәуекелі;
 - Реттеуші тәуекел;
 - радиожиілік спектрін жоғалту тәуекелі.

Негізгі аймақтағы әрбір тәуекел үшін тәуекелді басқару бойынша іс-шаралар жоспары әзірленген.

ТҮКБЖ-ны үнемі дамыту және жетілдіру Компанияға сыртқы орта мен ішкі бизнес-процестердің өзгеруіне жедел бейімделуге, тиімділігін арттыруға және акционерлік құнның өсуіне ықпал етеді. «Қазақтелеком» АҚ-ның «Тәуекелдерді анықтау, бағалау және мониторингілеу Ережелері»не сәйкес тәуекелдер картасының шекті мәндері және түстер палитрасы өзгертілді, бұл тәуекелдерді бағалау кезінде нақты жағдайды дәлірек көрсетуге мүмкіндік береді.

Сонымен қатар, 2024 жылы Тәуекелдер департаменті Қаржылық бақылау және тәуекелдер жөніндегі басқарушы директордың қарамағына өтті және Қаржылық бақылау департаментімен бірлесе жұмыс істейді. Осыған байланысты тексеру және ревизия жүргізу регламентіне тәуекелдер мен ішкі бақылауларды ескеретін өзгерістер енгізілетін болады.

шаралардың орындалуын бақылайды. Мониторинг нәтижелері тоқсан сайын Компанияның Директорлар кеңесіне Тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау жөніндегі есептілік түрінде жіберіледі.

Компания кезең мақсаттарына әсерін төмендету үшін негізгі тәуекелдерді белсенді басқару жөніндегі іс шараларды іске асырады:

НЕГІЗГІ ТӘУЕКЕЛДЕР ЖӘНЕ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ ТӨМЕНДЕТУ БОЙЫНША ҚАБЫЛДАНҒАН ІС-ШАРАЛАР:

Негізгі тәуекелдер	Тәуекелді төмендету бойынша Компания қабылдаған іс-шаралар
Физикалық активтердің сақталуы	- Компания объектілерін күзетуді және техникалық қорғау жүйелерін қамтамасыз ету. «Өрт қауіпсіздігі 2024» бизнес-жоспарын іске асыру.
«Қазақтелеком» АҚ тобының телекоммуникация нарығындағы үлесінің азаюы	- Е-Kassa — кассалық өзегі мен мобильді қосымшасының экожүйесі кеңейтілді; - ҚДО жеке кабинетінде жаңа сервистер мен өнімдер енгізілді.
РЖС (радиожиілік спектрі) жоғалту қаупі	Пайдаланылмаған жиіліктерді сақтау бойынша іс-шаралар жүзеге асырылды.
Қаржылық тұрақтылықтың нашарлауы	- EBITDA бойынша кіріс жоспарлары ұлғайтылды; - EBITDA бойынша шығыс жоспарлары оңтайландырылды.
Құқықтық тәуекел	- Кабельдік кәріздің ресімделмеген учаскелеріне және жер учаскелеріне мүлктік құқықтарды ресімдеу, қолданылу мерзімі өткен объектілерге меншік құқықтарын ұзарту. «Атқарушылық іс жүргізу» бойынша реттеуші құжаттар базасын әзірлеу.
Реттеуші тәуекел	- Тіркелген телефон байланысының ЖІШЖ қаражатымен 100% қамтуды қамтамасыз ету жөніндегі Жол картасын бекіту. 10 қалада деректерді беру желісінің ЖІШЖ функционалымен қамтамасыз ету. - FWA қызметін ЖІШЖ функционалмен қамтамасыз ету.
ФРОД	- Қоғам қызметкерлері тарапынан фрод саласындағы бұзушылықтардың алдын алу және жолын кесу жүргізіледі. - Орталық аппараттың құрылымдық бөлімшелері мен Компания филиалдарын тексеру жүзеге асырылады.



НЕГІЗГІ ТӘУЕКЕЛДЕР ЖӘНЕ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ ТӨМЕНДЕТУ БОЙЫНША ҚАБЫЛДАНҒАН ІС-ШАРАЛАР:

Негізгі тәуекелдер	Тәуекелді төмендету бойынша Компания қабылдаған іс-шаралар
Кадрлық тәуекел	Жыл ішінде «Қазақтелеком» АҚ Компаниялар тобында Әлеуметтік тұрақтылықты қамтамасыз ету жөніндегі кешенді іс-шаралар жоспары орындалды. Жыл ішінде 2024 жылға арналған Дабыл аймақтарында жұмыс істеу жөніндегі іс-шаралар жоспары орындалды.
Сапа тәуекелі	«SAPA+» жобасы іске асырылды — ол «Қазақтелеком» АҚ клиенттерінде Wi-Fi арқылы интернетке қосылу сапасын жақсартуға бағытталған; «ТАЗАРТУ» жобасы іске асырылды — мыс инфрақұрылымын талшықты-оптикалық желілерге көшіру жүзеге асырылды.
Ақпараттық қауіпсіздікті бұзу	«Ақпараттық қауіпсіздікті қорғау құралдарын жаңғырту» жобасын іске асыру. АҚ ережелері бойынша қызметкерлерді оқыту жұмыстары жүргізілді.

ДАМУШЫ ТӘУЕКЕЛДЕР МЕН МҮМКІНДІКТЕР

Тәуекелдерді басқару жөніндегі алдын алу шараларын қамтамасыз ету мақсатында тәуекелдер картасында әлі көрсетілмеген, бірақ одан әрі енгізілуі мүмкін мынадай дамушы тәуекелдер айқындалды.

Қазіргі уақытта қаржы секторы мен жалпы экономика үшін негізгі жаһандық тәуекелдердің бірі ретінде қарастырылатын кибер тәуекелдерге назардың артуы байқалады. Кәсіпорындар ұшырайтын ақпараттық-коммуникациялық технологиялардың тәуекелдері кибершабуылдардың жиілігі мен ауырлығы жағынан үнемі артып келеді. Әлемдегі жеке ақпаратты ұрлау мақсатында деректердің таралуы күн сайын орын алады, бірақ олардың ең үлкендері ғана БАҚ тақырыптарына енеді.

Дегенмен, жасанды интеллектті (ЖИ) пайдалану да оң әсерлердің кең ауқымын қамтамасыз етеді:

Процестерді автоматтандыру және оңтайландыру: ЖИ процестерді жылдамдата және өндірістен тұтынушыларға қызмет көрсетуге дейін әртүрлі салаларда жұмыс тиімділігін арттыра отырып, күнделікті тапсырмаларды автоматтандыруға мүмкіндік береді.

Қауіпсіздік технологияларын дамыту: ЖИ аномальды мінез-құлықты анықтау және кибершабуылдар мен басқа да деректер қауіпсіздігіне төнетін қауіптерін болдырмау арқылы қауіпсіздік жүйелерін жақсартады.



ДАМУШЫ ТӘУЕКЕЛДЕР

Ішкі	Сыртқы
Сатып алу процесінің бұзылуы; Жиілікті жоғалту қаупі; реттеушілік тәуекел МТС сатуы арқылы нарықтағы үлесі азаюы.	Жаһандық геосаяси шиеленіс Табиғи ресурстардың жетіспеушілігі Жасанды интеллект технологиясының теріс салдары Технологиялық қауіптер және киберқауіпсіздік.

2024 ЖЫЛЫ ТБЖІБКЖ-НІ ДАМУТҮ

ТБЖІБКЖ-ні үздіксіз дамыту және жетілдіру Компанияға сыртқы ортадағы және ішкі бизнес-процестердегі өзгерістерге уақтылы жауап беруге,

өз қызметінің тиімділігін арттыруға, сондай-ақ Компанияның акционерлік құнын арттыруға мүмкіндік береді.

2024 ЖЫЛЫ ТБЖІБКЖ-НЫ ДАМУТҮ ЖӨНІНДЕГІ ІС-ШАРАЛАРДЫҢ НЕГІЗГІ НӘТИЖЕЛЕРІ

ТБжІБКЖ дамыту жөніндегі іс-шаралар	Нәтижесі
ТБжІБКЖ әдіснамасын әзірлеу және жетілдіру	«Қазақтелеком» АҚ тәуекелдерін анықтау, бағалау және мониторингілеу Ережелері жаңартылды; «Қазақтелеком» АҚ тәуекелдердің негізгі көрсеткіштері жүйесін әзірлеу, енгізу және мониторингілеу Әдістемесі жаңартылды.
Қызметкерлерді оқыту бағдарламасын әзірлеу және іске асыру	Қызметкерлердің кәсіби құзыреттілігін дамыту үшін тәуекел-менеджмент және ішкі бақылау тақырыптары бойынша оқыту семинарлары жетілдірілді. Тәуекелдердің Электрондық Деректер Базасын толтыру бойынша бейне нұсқа әзірленді, соның ішінде жиі қойылатын сұрақтарға жауаптар кірктілген; Қоғамның жеке дивизиондарының тәуекел-үйлестірушілері үшін корпоративтік тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау жүйесі бойынша оқу-семинар өткізілді.



2024 ЖЫЛЫ ТБЖІБКЖ-НЫ ДАМУ ТУРАЛЫ ЖӨНІНДЕГІ ІС-ШАРАЛАРДЫҢ НЕГІЗГІ НӘТИЖЕЛЕРІ

ТБЖІБКЖ дамыту жөніндегі іс-шаралар	Нәтижесі
Экономикалық-математикалық модельдер мен сараптама-лық бағалауларды пайдалана отырып, тәуекелдерді бағалау аппаратын дамыту	- Сандық бағалау, жеке тәуекелдер бойынша модельдер жасалды. - Инвестициялық жобаларға тәуекелдік сараптама жүргізу әдістемесі өзектендірілді.
Ішкі бақылау жүйесін жақсарту және қалыпты деңгейде ұстау	«Қазақтелеком» АҚ Кепілдік картасы өзектендірілді. - TMForum ұсынымдарына сәйкес 3-ші деңгейдегі бизнес-процестердің классификаторлары әзірленді.

ТБЖІБКЖ-НІ ДАМУ ТУРАЛЫ БАҒЫТТАРЫ

Біз жаңа сынақтар мен жоғары құбылмалылыққа тап болатын болжанбайтын бизнес ортасы контекстінде тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау үлгісін үнемі жақсарту қажеттілігін түсінеміз. Біз негізгі тұжырымдамалар мен стандарттарға сүйене отырып, мақсатымыз бен қозғалыс бағытымызды нақты анықтадық. Біз қайда бара жатқанымызды және тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау саласындағы мақсаттарға қалай қол жеткізетінімізді түсініп, жақсартуларды енгізу бойынша белсенді жұмыс істеп жатырмыз.

Келесі компоненттерге сүйенеміз:

- Корпоративтік басқару және мәдениет.
- Стратегия және мақсат қою.
- Қызметтің тиімділігі.
- Өзгерістерді мониторингілеу және енгізу.
- Ақпарат, коммуникациялар және есеп беру.
- Бақылау рәсімдері.



ІШКІ АУДИТ

Ішкі аудит қызметі (бұдан әрі – ІАҚ) Компанияда ішкі аудитті ұйымдас-тыруды және жүзеге асыруды қамтамасыз ететін, Директорлар кеңесіне тікелей бағынатын және есеп беретін және Аудит жөніндегі комитет жетекшілік ететін Компанияның Директорлар кеңесінің органы болып табылады.

ІАҚ қызметі Ішкі аудит қызметі туралы ережеге және «Қазақтелеком» АҚ Жылдық аудит жоспарларына сәйкес жүзеге асырылады.

Қызмет өз қызметінде тәуелсіздік, объективтілік, құзыреттілік және жұмысқа кәсіби көзқарас

қағидаттарын, Ішкі аудиторлар институтының Халықаралық кәсіби ішкі аудит стандарттарында белгіленген ішкі аудиторлар қызметінің стандарттары мен сапалы стандарттарын басшылыққа алады. 1110 стандартына (Ұйымдық тәуелсіздік) сәйкес ІАҚ ұйымдық тәуелсіздікті сақтайды.

2023 жылы өзінің негізгі қызметі шеңберінде Жылдық аудиторлық жоспарға және Директорлар кеңесінің тапсырмаларына сәйкес Қызмет 16 аудиторлық іс-шара өткізді, жоспар 107%-ға орындалды.

KPMG жүргізген ІАҚ қызметін тәуелсіз сыртқы бағалау нәтижелері бойынша ІАҚ қызметі барлық маңызды аспектілерде ішкі аудиттің Халықаралық кәсіби стандарттарының талаптарына сәйкес келетіндігі расталды. Стандарттардың талаптарына сәйкестігіне бағалау нәтижелері бойынша ІАҚ сәйкестік пайызы 98%-ды құрады.