

Аудитордың тәуелсіз қорытындысы



Шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін, тәуелсіз тексеру нәтижелері туралы есеп

«Самұрық-Энерго» АҚ Директорлар кеңесіне:

Кіріспе

Бізді «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») басшылығы 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін компанияның интеграцияланған жылдық есебіне (бұдан әрі – «Жылдық есеп») енгізілген төменде сипатталған іріктемелі ақпаратқа қатысты шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманы орындау үшін тартты.

Пәндік ақпарат пен қолданылатын критерийлердің сипаттамасы

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін іріктемелі ақпарат осы есепке 1 – қосымшада (бұдан әрі – «Іріктемелі ақпарат») ұсынылған.

Іріктемелі ақпарат жылдық есептің «Ақпарат периметрі» 6.1.1-қосымшасына сәйкес компанияға және оның іріктемелі еншілес кәсіпорындарына қатысты ақпаратты ашады.

Біздің процедураларымыздың көлемі тек бір жылдағы таңдамалы ақпаратпен шектелді,

2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталды. Біз бұрынғы кезеңдерге немесе жылдық есепке енгізілген басқа компоненттерге қатысты ешқандай процедураларды орындаған жоқпыз, сондықтан оларға қатысты ешқандай қорытынды жасамаймыз.

Компания іріктемелі ақпаратты дайындау кезінде пайдаланған критерийлер GRI – де есептілік жөніндегі Жаһандық бастамамен (GRI) (бұдан әрі – «GRI стандарттары») жарияланған орнықты даму саласындағы есептілік стандарттарында, сондай-ақ компания әзірлеген және жылдық есепте ашылған әдіснамалар мен нұсқаулықтарда (бұдан әрі – «Қолданылатын критерийлер») қамтылады.

Біздің ойымызша, қолданылатын критерийлер шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін қорытындыны қалыптастырудың негізделген критерийлері болып табылады.

Компания басшылығының жауапкершілігі

Компания басшылығы жауапты:

- жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмалануларды қамтымайтын іріктемелі ақпаратты дайындауды қамтамасыз ететін ішкі бақылау жүйесін әзірлеу, енгізу және қолдау;
- қолданыстағы критерийлерге сәйкес таңдамалы ақпаратты дайындау және ашу үшін ішкі әдіснамалар мен нұсқаулықтарды әзірлеу;
- қолданыстағы критерийлерге сәйкес таңдамалы ақпаратты дайындау, есептеу және ашу; және
- таңдамалы ақпараттың дәлдігі, толықтығы және ұсынылуы.



Біздің жауапкершілігіміз

Біздің жауапкершілігіміз-біз жүргізген процедуралар мен алынған дәлелдер негізінде таңдамалы ақпаратқа қатысты шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін қорытындыны білдіру.

Біз халықаралық аудит стандарттары және ақпараттың дұрыстығын растау комитеті шығарған "өткен кезеңдердегі қаржылық ақпаратты аудиттен немесе шолудан өзгеше сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырмалар" 3000 (қайта қаралған) сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырмалардың халықаралық стандартына сәйкес шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманы орындадық. Бұл стандарт бізден этикалық талаптарды сақтауды, сондай-ақ бір жылдағы таңдамалы ақпараттың шектеулі сенімділігін алу үшін процедураларды жоспарлауды және орындауды талап етеді, 2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған, қолданыстағы критерийлерге сәйкес барлық маңызды қатынастарда дайындалған.

Шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырма көлемі ішкі бақылау жүйесін түсінуді қоса алғанда, тәуекелдерді бағалау рәсімдеріне де, бағаланған тәуекелдерге жауап ретінде орындалатын рәсімдерге де қатысты ақылға қонымды сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырма көлемінен едәуір аз. Шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманы орындау кезінде жүзеге асырылатын процедуралар сипаты мен мерзімі бойынша ерекшеленеді, олар ақылға қонымды сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманы орындауға қарағанда аз көлемді. Демек, шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманы орындау кезінде алынған сенімділік деңгейі ақылға қонымды сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманы орындау кезінде алынған сенімділік деңгейінен төмен.

Біздің тәуелсіздігіміз және сапаны басқару

Біз адалдық, объективтілік, кәсіби құзыреттілік пен адалдық, құпиялылық және т. б. қағидаттарына негізделген бухгалтерлерге арналған Халықаралық этика стандарттары жөніндегі кеңестің (БХЭСК кодексі) кәсіби бухгалтерлердің кәсіби этикасы кодексінің (Тәуелсіздіктің халықаралық стандарттарын қоса алғанда) тәуелсіздік және өзге де этикалық талаптарына сай болдық.

Біз этикалық талаптарға, кәсіптік стандарттарға және қолданылатын құқықтық және заңнамалық талаптарға сәйкестікке қатысты саясаттар мен рәсімдерді қоса алғанда, сапаны бақылау жүйесін әзірлеуді, енгізуді және оның жұмыс істеуін ұйымдастыруды талап ететін 1-Сапаны басқару жөніндегі халықаралық стандартты қолданамыз.

Орындалған жұмыстың қысқаша сипаттамасы

Біз жоспарлаған және орындаған процедуралар 2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы таңдамалы ақпарат қолданыстағы критерийлерге сәйкес барлық маңызды аспектілерде дайындалғанына шектеулі сенімділік алуға бағытталған. Біз келесі процедураларды орындадық:

- тұрақты даму және есеп беру мәселелерін басқаруға жауаптыларды қоса алғанда, компания басшылығына сұрау салулар жіберу;
- жылдық есепті дайындауға және тиісті деректерді жинауға жауапты лауазымды тұлғаларға сауалнама жүргізу;



- тиісті ішкі әдістеме мен нұсқауларды талдау, іріктемелі ақпаратты дайындау және ашу саласындағы негізгі жүйелер, процестер мен бақылау құралдары қалай ұйымдастырылғаны туралы түсінік алу; және
- деректердің тиісті түрде есептелгенін, есепке алынғанын, салыстырылғанын және ашылғанын тексеру үшін таңдамалы ақпаратқа қатысты таңдамалы негізде шектеулі тестілеуді өткізу.

Біз алған дәлелдер шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін қорытындымыздың негізін қамтамасыз ету үшін жеткілікті және дұрыс деп санаймыз.

Ажырамас шектеулер

GRI стандарттары тұрғысынан есептеу мен ашудың әртүрлі, бірақ рұқсат етілген әдістерінің ауқымы бар. Бұл әдістер нәтижелерде айтарлықтай айырмашылықтарға әкелуі мүмкін, бұл олардың басқа ұйымдардың деректерімен салыстырылуына әсер етуі мүмкін. Демек, таңдамалы ақпарат жылдық есепте сипатталғандай басшылық қолданған әдіснамамен бірге қарастырылуы керек және ол үшін компания жалғыз жауап береді.

Шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін қорытынды

Жүргізілген рәсімдер мен алынған дәлелдемелердің қорытындылары бойынша біздің назарымызды 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін іріктемелі ақпарат қолданыстағы критерийлерге сәйкес барлық елеулі қатынастарда дайындалмады деп пайымдауға негіз болатын ешқандай фактілер тартқан жоқ.

Пайдалану және тарату шектеулері

Шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін біздің қорытындымызды қамтитын осы есеп компанияның директорлар Кеңесі үшін, біздің арамыздағы келісімге сәйкес, компания басшылығына компанияның және оның тұрақты даму саласындағы іріктемелі еншілес кәсіпорындарының қызметі және осы қызметтің нәтижелері туралы ақпаратты ашуға жәрдемдесу мақсатында ғана дайындалды.

Біз компания басшылығы корпоративтік басқару саласындағы өз міндеттерін орындау шеңберінде іріктемелі ақпаратқа қатысты шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тәуелсіз тексеру нәтижелері туралы есеп алынғанын растауы үшін компанияның сайтында жарияланатын жылдық есептің құрамында осы есептің мазмұнын ашуға келісім береміз.

Компания сайтының сақталуы мен тұтастығы үшін компания басшылығы жауап береді; біз орындайтын жұмыс осы мәселелерді қарастыруды қамтымайды және сәйкесінше біз жарияланған таңдамалы ақпаратқа немесе компания сайтында жарияланған жағдайда қолданылатын критерийлерге қатысты болуы мүмкін өзгерістер үшін жауап бермейміз.

Қолданыстағы заңнама шеңберінде біз бұған нақты келісілген жазбаша шарттар болған және біздің алдын ала жазбаша келісіміміз алынған жағдайларды қоспағанда, Компанияның Директорлар кеңесі мен компаниядан басқа адамдар алдында орындалған жұмыс пен осы есеп үшін жауапкершілікті өзімізге қабылдамаймыз.

PricewaterhouseCoopers LLP

2 мамыр 2024 жыл
Алматы, Қазақстан



2024 жылғы 2 мамырдағы шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тәуелсіз тексеру нәтижелері туралы есепке 1-қосымша

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған, жылдық есептің 94-375 беттерінде ашылған және "Самұрық-Энерго" Акционерлік қоғамы (бұдан әрі – "Компания") әзірлеген GRI стандарттарына, әдіснамаға және басшылыққа сәйкес дайындалған және шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін рәсімдердің нысанасы болған жыл үшін іріктемелі ақпарат төменде келтірілген:

GRI Стандарт	Есептелген өнімділік (таңдалған ақпарат)
2-7	Қызметкерлер
2-30	Ұжымдық шарттар
201-4	Мемлекеттен алынған қаржылық көмек
203-1	Инфрақұрылымға және көрсетілетін қызметтерге инвестицияларды әзірлеу және әсер ету
203-2	Елеулі жанама экономикалық әсерлер
205-1	Сыбайлас жемқорлыққа байланысты тәуекелдер бойынша операцияларды бағалау
205-2	Сыбайлас жемқорлыққа қарсы саясат және рәсімдер мәселелері бойынша ақпараттандыру және оқыту
302-1	Компания ішіндегі энергияны тұтыну
302-3	Энергия сыйымдылығы
302-4	Энергия тұтынуды азайту
305-1	Парниктік газдардың тікелей шығарындылары (1 қамту)
305-2	Парниктік газдардың энергетикалық жанама шығарындылары (2-қамту)
305-4	Парниктік газдар шығарындыларының қарқындылығы
305-5	Парниктік газдар шығарындыларын азайту
305-7	Атмосфераға азот оксидтерінің (NOx), күкірт оксидтерінің (SOx) және басқа да маңызды ластаушы заттардың шығарындылары
303-3	Су алу
303-4	Суды ағызу
303-5	Су тұтыну
401-1	Жалданған жұмысшылар және кадрлардың ауысуы
401-3	Бала күтімі бойынша демалыс
403-8	Жұмыс орнындағы еңбекті қорғау және қауіпсіздік мәселелерін басқару жүйесімен қамтылған қызметкерлер
403-9	Өндірістік жарақаттар
404-1	Бір қызметкерге шаққандағы оқу сағаттарының орташа жылдық саны
404-3	Тұрақты өнімділік пен мансаптық дамуды бағалайтын жұмысшылардың пайызы