



Шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тәуелсіз тексеру нәтижелері туралы есеп

«Қазатомөнеркәсіп» Ұлттық Атом Компаниясы» Акционерлік Қоғамының Директорлар кеңесіне:

Кіріспе

Бізді «Қазатомөнеркәсіп» ұлттық атом компаниясы» Акционерлік қоғамының (бұдан әрі – «Компания») басшылығы Компанияның 2023 жылдың 31 желтоқсанда аяқталған жыл бойынша Біріктірілген Жылдық Есебіне (бұдан әрі – «Жылдық Есеп») енгізілген төменде сипатталған іріктелмелі ақпаратқа қатысты шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманы орындау үшін тартты.

Рәсімдер әдісін және қолданылатын өлшемшарттарды сипаттау

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін іріктелмелі ақпарат Жылдық Есептің «5.8 GRI көрсеткіштері кестесі» және «5.10 SASB көрсеткіштері кестесі» бөлімдерінде (бұдан әрі – «Іріктелмелі ақпарат») ұсынылған.

Іріктелмелі ақпарат Жылдық Есептің «Ақпарат периметрі» бөліміне сәйкес Компанияға және оның таңдалған еншілес ұйымдарына қатысты ақпаратты ашады.

Біздің процедураларымыздың көлемі тек 2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға қатысты Іріктелмелі ақпаратпен шектеледі. Біз бұрынғы кезеңдерге немесе Жылдық Есепке енгізілген басқа компоненттерге қатысты ешқандай процедураларды орындаған жоқпыз, сондықтан оларға қатысты ешқандай қорытынды жасамаймыз.

Компания Іріктелмелі ақпаратты дайындау кезінде пайдаланған критерийлер Жаһандық есеп беру бастамасы (Global Reporting Initiative, GRI) жариялаған GRI тұрақты даму туралы есеп беру стандарттарында (бұдан әрі – «GRI стандарттары») және Орнықты даму саласындағы бухгалтерлік есеп стандарттары жөніндегі кеңесінің (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) тұрақты даму туралы қаржылық емес есептілігін дайындау стандарттарында (бұдан әрі – «SASB стандарттары»), сондай-ақ компания әзірлеген және жылдық есепте ашылған әдіснамалар мен нұсқаулықтарда (бұдан әрі – «Қолданылатын критерийлер») қамтылады.

Біздің ойымызша, Қолданылатын критерийлер шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін қорытынды қалыптастыру үшін орынды критерийлер болып табылады.

Компания басшылығының жауапкершілігі

Компания басшылығы:

- жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмалануларды қамтымайтын Іріктелмелі ақпаратты дайындауды қамтамасыз ететін ішкі бақылау жүйесін әзірлеуі, енгізуі және сақтауына;
- Қолданылатын критерийлерге сәйкес Іріктелмелі ақпаратты дайындау және ашу бойынша ішкі әдістемелер мен нұсқаулықтарды әзірлеуіне;
- Іріктелмелі ақпаратты Қолданылатын критерийлерге сәйкес дайындау, есептеу және ашуға;
- Іріктелмелі ақпараттың дәлдігі, толықтығы және ұсынылуына жауапты.

«ПрайсуотерхаусКуперс» ЖШС

Әл-Фараби даңғылы 34, А ғимараты, 4 қабат, Алматы, Қазақстан, A25D5F6

T: +7 (727) 330 32 00, Ф: +7 (727) 244 68 68, www.pwc.kz

Біздің жауапкершілігіміз

Біздің жауапкершілігіміз – біз орындаған процедуралар мен алынған дәлелдемелер негізінде Іріктелмелі ақпаратқа қатысты шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тәуелсіз тұжырымды білдіру.

Біз бұл шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманы Халықаралық аудит стандарттары және ақпаратты растау комитетімен шығарылған сенімділікті қамтамасыз ететін «Аудиттен немесе өткен кезеңдердегі қаржылық ақпаратты тексеруден ерекшеленетін Шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырма» Халықаралық тапсырмалар 3000 стандартына (қайта қаралған) сәйкес орындадық. Бұл стандарт бізден этикалық талаптарды сақтауды және 2021 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға арналған Іріктелмелі ақпараттың барлық маңызды қатынастарында Қолданылатын критерийлерге сәйкес дайындалғанына шектеулі кепілдік алу үшін процедуралар жоспарлауды және орындауды талап етеді.

Шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманың көлемі ішкі бақылау жүйесі туралы түсінік алуды қоса алғанда, тәуекелдерді бағалау процедураларына да, бағаланған тәуекелдерге жауап ретінде орындалатын процедураларға да қатысты ақылға қонымды сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманың көлемінен аз. Тапсырманы орындау кезінде жүзеге асырылатын, шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін процедуралар сипаты мен мерзімі бойынша ерекшеленеді, олар ақылға қонымды сенімділікті қамтамасыз ететін тапсырманы орындағанға қарағанда көлемі аз болады. 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, объективтік, кәсіби құзыреттілік, құпиялылық және кәсіби мінез-құлық 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 процедураларды қоса алғанда, сапаны бақылау жүйесін өзірлеуді, 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 Іріктелмелі ақпарат Қолданылатын критерийлерге сәйкес барлық маңызды аспектілерде дайындалғанына шектеулі сенімділік алуға бағытталған. Біз келесі процедураларды орындадық:

- тұрақты даму және есептілік мәселелерін басқаруға жауапты тұлғаларды қоса алғанда, Компания басшылығына сұрау салу;
- Жылдық Есепті дайындауға және тиісті деректерді жинауға жауапты лауазымды тұлғаларға сауалнама жүргізу және тиесілі ақпаратты жинау;
- тиісті ішкі әдістемелер мен нұсқаулықтарды талдау, Іріктелмелі ақпаратты дайындау және ашу саласындағы негізгі жүйелер, процестер мен бақылау құралдары қалай ұйымдастырылғандығы туралы түсінік алу; және



- деректердің тиісті түрде есептелгенін, есепке алынғанын, салыстырылғанын және ашылғанын тексеру үшін Іріктелмелі ақпаратқа қатысты таңдамалы негізде шектеулі тестілеуді өткізу кірді.

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

Ажырамас шектеулер

GRI стандарттары және SASB стандарттары тұрғысынан әртүрлі, бірақ қолайлы есептеу және ашу әдістерінің ауқымы бар. Бұл әдістер нәтижелерде айтарлықтай айырмашылықтарға әкелуі мүмкін, бұл олардың басқа ұйымдардың деректерімен салыстырылуына әсер етуі мүмкін. Демек, Іріктелмелі ақпарат басшылық Жылдық Есепте сипатталғандай пайдаланған әдістемемен бірге қаралуы тиіс және ол үшін Компания жеке-дара жауапты болады.

Шектеулі сенімділікті қамтамасыз ететін қорытынды

Жүргізілген процедуралар мен алынған дәлелдемелердің қорытындылары бойынша біздің назарымызды 2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін Іріктелмелі ақпарат Қолданылатын критерийлерге сәйкес барлық елеулі қатынастарда дайындалған жоқ деп тұжырымдауға негіз болатын ешқандай деректер 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 іріктелмелі еншілес кәсіпорындарының қызметі және осы қызметтің нәтижелері туралы ақпаратты ашуға жәрдемдесу мақсатында ғана дайындалды.

Біз компания басшылығы корпоративтік басқару саласындағы өз міндеттерін орындау шеңберінде Іріктелмелі 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.

Price waterhouse Coopers LLP

30 сәуір, 2024 жыл
Алматы, Қазақстан