**Отчет о следовании принципам корпоративного управления**

**АО «Алатау Жарык Компаниясы» за 2018 год.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **положения**  **Кодекса** | **Принципы Кодекса корпоративного управления**  **для ДЗО АО «Самрук-Энерго»** | **Соблюдается/Не соблюдается/ Частично соблюдается** | **Информация о соблюдении/ не соблюдении**  **положений Кодекса** | |
| **Глава 1. Правительство как акционер Фонда** | | | | |
| **1** | Не применимо | | | |
| **Глава 2. Взаимодействие Фонда и организаций. Роль Фонда как национального управляющего холдинга** | | | | |
| **1** | Система корпоративного управления в Фонде и организациях обеспечивает надлежащее управление и контроль за их деятельностью и направлена на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие. Фонд как национальный управляющий холдинг выполняет в отношении своих компаний роль стратегического холдинга. В основе корпоративного управления должны быть эффективность, оперативность и прозрачность. | Частично соблюдается | Совет директоров Общества осуществлять контроль за эффективностью практики корпоративного управления в Обществе. | |
| **2** | Система корпоративного управления Фонда и организаций представляет собой совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Фонда и организаций, а также систему взаимоотношений между исполнительным органом, Советом директоров, акционерами и заинтересованными сторонами. Компетенции органов и порядок принятия решений должны быть четко определены и закреплены в уставе. | Соблюдается | В Обществе система корпоративного управления обеспечивает:   1. соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений: все вопросы, выносимые на рассмотрение Советом директоров тщательно рассматриваются соответствующими специализированными Комитетами Совета директоров; 2. четкое разграничение полномочий и ответственности между Советом директоров, Правлением, должностными лицами и работниками: компетенции, полномочия и ответственность органов определены Уставом, Положениями о Совете директоров и Правлении; Положением «О распределении обязанностей и полномочий» четко разграничены зоны ответственности членов Правления Общества; структурные подразделения Общества осуществляют свою деятельность на основании Положений о подразделениях; на каждую должность разработаны должностные инструкции. 3. Совет директоров и Правление своевременно и качественно принимают решения;   соответствие законодательству и внутренним документам Совета директоров и Правления. | |
| **3** | Фонд участвует в управлении компаниями посредством реализации функций акционера, а также через Совет директоров, в порядке, определенном уставами компаний и настоящим Кодексом.  Фонд ежегодно направляет председателю Совета директоров и представителям Фонда в Совете директоров компании ожидания акционера на предстоящий финансовый год.  Советы директоров компаний обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом Компании.  Позиция Фонда по отдельным вопросам доводится через представителей Фонда в Совете директоров Компании. | Не применимо |  | |
| **4** | Фонд с учетом проведенных обсуждений с компаниями формирует единые политики для компаний, утверждает методические рекомендации и корпоративные стандарты для организаций.  Решение о применении утвержденных Фондом корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля в организации принимается Советом директоров организации с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике деятельности организации. | Не применимо |  | |
| **6** | Распределение чистого дохода в пользу Фонда как акционера осуществляется в форме дивидендов на основе формализованной и прозрачной дивидендной политики. | Не применимо |  | |
| **7** | Управление организациями осуществляется органами организаций в соответствии с компетенциями и порядком, определенными уставом организации. Данный принцип распространяется и на организации с несколькими акционерами (участниками). | Соблюдается | Органами Общества являются:   1. Высший орган - единственный акционер, 2. Орган управления - Совет директоров, 3. Коллегиальный исполнительный орган – Правление, возглавляемое Председателем Правления Общества.   Компетенция каждого органа и Председателей Совета директоров и Правления определена Уставом Общества, а также соответствующими положениями. | |
| **8** | Фонд, организации и их должностные лица несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Фонда и организаций соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействие в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами.  Основным элементом оценки эффективности деятельности Фонда и организаций, исполнительного органа является система КПД. Фонд через своих представителей в Совете директоров направляет компаниям свои ожидания по КПД. Перечень и целевые значения КПД компании утверждаются Советом директоров компании.  В целях достижения КПД компании разрабатывают соответствующие планы развития.  На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Фонда и организаций по сравнению c утвержденным планом развития. Данная оценка влияет на вознаграждение руководителя и членов исполнительных органов, принимается во внимание при их переизбрании, а также может явиться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно. | Частично соблюдается | В Обществе утверждается среднесрочный План развития. Оценка деятельности членов Правления осуществляется с применением мотивационных карт КПД, утверждаемые Единственным акционером Общества. Значения показателей влияют на вознаграждение членов Правления, принимаются во внимание при их переизбрании, а также могут явиться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно. | |
| **9** | Совет директоров холдинговой компании должен обеспечить эффективность управления, рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие во всех юридических лицах, входящих в ее группу. Результатами эффективного управления в группе холдинговой компании должны стать повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля. | Не применимо |  | |
| **Глава 3. Устойчивое развитие** | | | | |
| **1** | Фонд и организации осознают важность своего влияния на экономику, экологию и общество и, стремясь к росту долгосрочной стоимости, должны обеспечивать свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию  Фонда и организаций. | Соблюдается | Стратегией развития Единственного акционера АО «Алатау Жарык Компаниясы» (далее – Общества) определены стратегические цели, в числе которых «Обеспечение социальной ответственности бизнеса и устойчивое развитие», включающие задачи по росту долгосрочной стоимости Компании, охране окружающей среды, безопасности труда, управлению персоналом, а также определены КПД в данных направлениях.  Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество и стремится к росту долгосрочной стоимости, которое должно обеспечивать свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон.  Для обеспечения качественного и надлежащего внедрения положений Руководства в области устойчивого развития АО «Самрук-Энерго» и реализации принципов устойчивого развития в Обществе приказом Председателя Правления от 14.02.2017 года №42П создана рабочая группа под председательством Заместителя Председателя Правления по корпоративному развитию и строительству.  Также, Обществом проведен анализ внутренней и внешней среды, через экономический, экологический и социальный компоненты устойчивого развития. В целях определения перечня заинтересованных сторон и степени их влияния, решением Совета директоров Общества от 21.09.2018г. (протокол №05/18) утверждена Карта стейкхолдеров (Карта заинтересованных сторон). Карта стейкхолдеров предназначена для систематизации и визуализации информации об окружении Общества, для адекватной стратегии работы с каждым из стейкхолдеров. Определение стейкхолдеров и работа с ними является одним из инструментов, который позволяет повышать деловую репутацию бизнеса, капитализацию компании, установить эффективные и сбалансированные отношение со всеми заинтересованными лицами. | |
| **2** | Фонд и организации должны стремиться к росту долгосрочной стоимости, обеспечивая при этом свое устойчивое развитие, и соблюдать баланс интересов заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития должна соответствовать лучшим международным стандартам. | Соблюдается | В соответствии с подпунктом 31) пункта 11.4 статьи 11 Устава Общества, в Обществе на ежегодной основе утверждаются Регистр и Карта рисков, в которых предусмотрены предупредительные и реактивные мероприятия для недопущения реализации рисков по трем аспектам устойчивого развития. Решением Совета директоров АО «Самрук-Энерго» утверждено Руководство в области устойчивого развития АО «Самрук-Энерго», в соответствии с которым Совет директоров определяет, пересматривает и утверждает общие принципы деятельности Общества в области устойчивого развития, обеспечивает формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.  В рамках внедрения и реализации принципов устойчивого развития в деятельности Общества, Обществом была проведена работа по актуализации Регистра рисков и Карты рисков на 2019 год. На основании проведенного анализа по определению рисков в области устойчивого развития, через экономический, экологический и социальный компоненты Обществом идентифицирован 1 (один) риск в области устойчивого развития. | |
| **3** | Фонд и организации должны обеспечить согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которое включает, в том числе, рост долгосрочной стоимости для акционеров и инвесторов. Устойчивое развитие в Фонде и организации состоит из трех оставляющих: экономической, экологической и социальной. Экономическая составляющая должна направлять деятельность Фонда и организации на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов акционеров и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создание и развитие более совершенных технологий, повышение производительности труда. Экологическая составляющая должна обеспечивать минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго и материало сберегающих технологий, создание экологически приемлемой продукции, минимизацию, переработку и уничтожение отходов. Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают: обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и уважение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций. Фонд и организации должны проводить анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремиться не допускать и снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны. | Соблюдается | Правление Общества обеспечивает реализацию целей, задач и достижение индикаторов в области устойчивого развития, в рамках Плана инициатив в области устойчивого развития Общества на 2018-2019 годы, утвержденного решением Совета директоров Общества от 30.06.2018г. (протокол №04/18). Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие. Правление обеспечивает тщательный, глубокий и продуманный анализ внутренней и внешней ситуации по трем составляющим: экономической, экологической и социальной, на основе которого обеспечивает формирование соответствующих планов, программ для реализации целей, задач и достижения индикаторов, определенных Советом директоров. На основании, которого в целях определения перечня заинтересованных сторон и степени их влияния Обществом разработана и утверждена Советом директоров Общества Карта стейкхолдеров (Карта заинтересованных сторон). Карта стейкхолдеров предназначена для систематизации и визуализации информации об окружении Общества, для адекватной стратегии работы с каждым из стейкхолдеров. Определение стейкхолдеров и работа с ними является одним из инструментов, который позволяет повышать деловую репутацию бизнеса, капитализацию компании, установить эффективные и сбалансированные отношение со всеми заинтересованными лицами.  Ответственное отношение к окружающей среде – ключевой принцип экологической политики компании. Основной вид деятельности Общества не оказывает существенного воздействия на окружающую среду. При этом, Обществом разработана «Политика Общества в области охраны окружающей среды», регулирующая деятельность Общества в рамках экологии и охраны окружающей среды.  Согласно нормативам ПДВ (предельно-допустимый выброс) в Обществе определены стационарные источники выбросов вредных веществ (организованных и неорганизованных). По данному проекту годовые выбросы загрязняющих веществ в атмосферу составляют: по г. Алматы –7,25 т/год, по Алматинской области – 2,20 т/год. Имеются заключения экологической экспертизы, где указано отсутствие превышения предельно допустимых концентраций вредных веществ в обследуемой среде, по всем видам газообразных и летучих соединений.  В соответствии с требованиями экологического законодательства Республики Казахстан ежегодно в производственных зонах Общества проводится инвентаризация парниковых газов, выбрасываемых в рамках деятельности Компании в окружающую среду (автотранспорт). Отходы производства утилизируются по их видам согласно заключенным договорам со специализированными организациями. Договора на размещение коммунальных отходов подразделениями Компании заключены со специализированными полигонами захоронения твердых бытовых отходов. В целом по предприятию отходы относятся к 3, 4 и 5 классу опасности и размещаются в городском полигоне.  В соответствии с законодательными требованиями, утвержденным и согласованным с территориальными органами охраны окружающей среды программам производственного экологического контроля в РЭС и промзонах Общества проводится производственный экологический контроль атмосферного воздуха согласно заключенному договору со специализированной организации ТОО «Эко Медиатор». Нормативные показатели, заложенные в проектах нормативов ПДВ, не превышены. По результатам анализа следует, что за отчетный период на границе санитарно-защитной зоны превышение предельно допустимой концентрации загрязняющих веществ не отмечалось.  За 2018 год в ходе осуществления деятельности в Обществе не наблюдались случаи, связанные со штрафами, наложенными за несоблюдение экологического законодательства Республики Казахстан. | |
| **4** | Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этичное поведение, уважение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов, личный пример. | Соблюдается | В соответствии с Руководством в области устойчивого развития АО «Самрук-Энерго» принципами в области устойчивого развития являются: уважение интересов заинтересованных сторон, соблюдение прав человека, открытость, подотчётность, прозрачность, законность, этичное поведение, личный пример, нетерпимость в коррупции, недопустимость конфликта интересов, недопущение сексуальных домогательств и др. | |
| **5** | В Компании должна быть выстроена система управления в области устойчивого развития, которая включает, но не ограничивается, следующими элементами:  1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне Совета директоров, исполнительного органа и работников;  2) анализ внутренней и внешней ситуации  по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы);  3) определение рисков в области устойчивого развития в социальной, экономической и экологической сферах;  4) построение карты заинтересованных сторон;  5) определение целей и КПД в области устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц;  6) интеграция устойчивого развития в ключевые процессы, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами, инвестиции, отчетность, операционную деятельность и другие, а также в стратегию  развития и процессы принятия решений;  7) повышение квалификации должностных лиц и работников в области устойчивого развития;  8) регулярный мониторинг и оценка мероприятий в области устойчивого развития, оценка достижения целей и КПД, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений.  Совет директоров и исполнительный орган Компании должны обеспечить формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.  Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие.  Холдинговые компании отвечают за внедрение принципов устойчивого развития во всей группе. | Соблюдается | Совет директоров АО «Самрук-Энерго» утвердил Руководство в области устойчивого развития, содержащее следующие элементы:  1) политика в области устойчивого развития;  2) анализ внутренней и внешней ситуации по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы);  3) риски в области устойчивого развития в социальной, экономической и экологической сферах;  4) карта заинтересованных сторон;  5) план инициатив в области устойчивого развития Общества на 2018-2019 годы с определением сроков и ответственных подразделений.  6) повышение квалификации должностных лиц и работников в области устойчивого развития запланировано на 2019г.;  7) исполнение, мониторинг и отчет об исполнении Плана мероприятий;  8) матрица существенности. | |
| **6** | Компания ежегодно публикует отчетность в области устойчивого развития в целях обеспечения ясности и прозрачности своей деятельности для заинтересованных сторон, с учетом обеспечения защиты информации, составляющей служебную, коммерческую и иную, охраняемую законом, тайну.  Отчетность в области устойчивого развития утверждается Советом директоров. | Соблюдается | Для обеспечения прозрачности своей деятельности в области устойчивого развития для заинтересованных сторон, Общество на ежегодной основе разрабатывает и публикует интегрированный годовой Отчет (далее – Отчет).  При разработке Отчета обеспечивается защита информации, составляющей служебную, коммерческую и иную, охраняемую законом, тайну. Отчет представляет собой консолидированную информацию по итогам деятельности Общества за год, а также информацию по устойчивому развитию. При подготовке отчета Общество руководствуется общепринятыми международными стандартами: Международный стандарт интегрированной отчетности (IIRC), Стандарты по отчетности в области устойчивого развития Global Reporting Initiative (GRI); стандарты серии АА1000. Отчет одобряется решением Советом директоров и утверждается решением Единственного акционера в лице Правления АО «Самрук-Энерго», затем доводится до сведения заинтересованных сторон посредством размещения на корпоративном веб-сайте, KASE и на бумажном и электронном носителях. | |
| **7** | Компания должна стремиться поощрять и способствовать применению принципов устойчивого развития партнерами. | Соблюдается | В 2018 г. в типовые договора с поставщиками товаров, работ и услуг включены требования соблюдения законодательства в сфере экологии, безопасности труда, охраны здоровья, трудовых отношений, а также антикоррупционного законодательства.  Кроме того, включены требования соблюдать внутренние правила Компании по безопасности труда, охране здоровья, пожарной безопасности и охране окружающей среды при работах и въезде на территорию объектов компаний Общества. | |
| **Глава 4. Права акционеров и справедливое отношение к акционеру** | | | | |
| **1** | Соблюдение прав акционеров (участников)  является ключевым условием для привлечения инвестиций в Фонд и организации.  Организация должна обеспечить реализацию прав акционеров (участников). При наличии в организации нескольких акционеров (участников), должно быть обеспечено справедливое отношение к каждому из них. | Соблюдается | Единственным акционером Общества является АО «Самрук-Энерго».  Согласно Уставу Общества, Единственный акционер Общества имеет право: участвовать в управлении Обществом в порядке, предусмотренном законодательством РК и Уставом Общества; получать дивиденды; получать информацию о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества в порядке, определенном Единственным акционером и/или Уставом Общества; получать выписки от регистратора Общества или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги; избирать членов Совета директоров Общества; оспаривать в судебном порядке принятые органами Общества решения; получать информацию о деятельности Общества в разрезе аффилированных организаций, в том числе носящую конфиденциальный характер, в установленные запросом сроки или не позднее тридцати календарных дней с момента получения запроса. | |
| **2** | Права, обязанности и компетенции акционеров (участников) определяются согласно действующему законодательству, учредительным документам и закрепляются в них. Права акционеров (участников) включают, но не ограничиваются своевременным получением информации, достаточной для  принятия решения, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами организации в области раскрытия информации; участием в общем собрании акционеров (участников) и голосованием  по вопросам своей компетенции; участием в определении количественного состава, срока полномочий Совета директоров (наблюдательного совета и исполнительного органа), избрании его членов и прекращении их полномочий, а также определении размера и условий выплаты вознаграждения; получением дивидендов в размерах и сроки, определяемые решением общего собрания акционеров (участников) на основе  ясной и прозрачной дивидендной политики. | Соблюдается | Принципы и порядок взаимодействия с Единственным акционером закреплены в Уставе Общества.  Общество, осознавая свою ответственность перед Единственным акционером:  - обеспечивает реализацию прав Единственного акционера в рамках принципов корпоративного управления, направленных на эффективное принятие ключевых решений;  - предоставляет достоверную информацию о результатах финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Казахстан, Устава, внутренних нормативных документов Общества;  - Единственным акционером ежегодно утверждается Годовой отчет по исполнению Плана развития Общества;  - после утверждения порядка распределения чистого дохода и принятия решения о выплате дивидендов, Общество своевременно и в полном объеме выплачивает дивиденды;  - согласно утвержденному пакету отчетности, предоставляемого Единственному акционеру, своевременно направляет управленческую и финансовую отчетности;  - предоставляет дополнительные сведения о планах, достижениях, проблемах деятельности, а также аналитические и о деятельности Общества. | |
| **Глава 5. Эффективность Совета директоров и исполнительного органа** | | | | |
| **1** | Совет директоров является органом управления, подотчетным общему собранию акционеров, обеспечивающим стратегическое руководство организацией и контроль за деятельностью исполнительного органа.  Совет директоров обеспечивает внедрение всех положений настоящего Кодекса. Исполнительный орган подотчетен Совету директоров, осуществляет руководство ежедневной деятельностью организации и обеспечивает ее соответствие стратегии, плану развития и решениям, принятым общим собранием акционеров и Советом директоров. Совет директоров и исполнительный орган должны взаимодействовать в духе сотрудничества, действовать в интересах организации и принимать решения на основе  принципов устойчивого развития и справедливого отношения ко всем акционерам. Совет директоров и исполнительный орган должны обеспечить рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Компании. | Соблюдается | В соответствии с Уставом и Положением о Совете директоров, Совет директоров является органом управления, осуществляющим общее руководство деятельностью Общества, подотчетным Единственному акционеру. Правление подотчетно Совету директоров, осуществляет руководство ежедневной деятельностью и обеспечивает реализацию стратегии, плана развития и решений, принятых Единственным акционером и Советом директоров. Совет директоров и Правление взаимодействуют в духе сотрудничества, действуют в интересах организации и принимают решения на основе принципов устойчивого развития и справедливого отношения к Акционеру. | |
| **2** | Совет директоров должен быть наделен полномочиями, достаточными для управления организацией и контроля за деятельностью исполнительного органа. Совет директоров выполняет свои функции согласно Уставу и уделяет особое внимание следующим вопросам:  1) определению стратегии развития (направления и результаты);  2) постановке и мониторингу ключевых  показателей деятельности плана развития;  3) организации и надзору за эффективным  функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;  4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров;  5) избранию, вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью руководителя и членов исполнительного органа;  6) корпоративному управлению и этике;  7) соблюдению в организации положений  Кодекса и корпоративных стандартов  Фонда в области деловой этики (Кодекса деловой этики). | Частично  соблюдается | В соответствии с Уставом Общества, к исключительной компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:   * утверждение программ планирования преемственности членов Правления Общества и иных работников Общества в соответствии с перечнем, утвержденным Советом директоров Общества; * утверждение показателей эффективности системы управления рисками Общества и ежегодная оценка эффективности системы управления рисками Общества; * осуществлять контроль за эффективностью практики корпоративного управления в Обществе; * утверждение кодекса деловой этики Общества, а также обеспечение соблюдения его положений;   В соответствии с Уставом Общества, к исключительной компетенции Единственного акционера относятся следующие вопросы:   * определение количественного состава, срока полномочий Правления Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также назначение и досрочное прекращение полномочий Председателя Правления Общества, с последующим досрочным прекращением трудовых отношений в установленном порядке; * утверждение стратегии развития Общества, плана развития Общества, а также осуществление мониторинга реализации стратегии развития Общества, исполнения плана развития Общества; * утверждение мотивационных ключевых показателей деятельности для Председателя правления и членов исполнительного органа Общества, а также осуществление мониторинга их достижения. | |
| **3** | Члены Совета директоров должны надлежащим образом выполнять свои обязанности и обеспечить рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации. Совет директоров организации подотчетен акционерам. Данная подотчетность реализуется через механизм общего собрания акционеров. | Соблюдается | Согласно Положению о Совете директоров, решения Единственного акционера, принятые в рамках его компетенции, являются для Совета директоров обязательными. Совет директоров ежегодно отчитывается о своей деятельности путем предоставления Годового отчета Компании за прошедший год.  В годовом отчете Совета директоров о проделанной работе, представляемом на утверждение Общему собранию акционеров в составе годового отчета, указывается информация о:  1) составе Совета директоров, критериях отбора независимых директоров, Председателя Правления и членов комитетов;  2) информация о каждом директоре;  3) информация о количестве заседаний Совета директоров и его комитетов, а также посещение каждым директором заседаний;  4) отчет о работе комитетов по выполнению ими функций;  5) рассмотрение информации о работе Совета директоров;  6) оценка позиции Компании и перспектив ее развития;  7) процесс проведения оценки деятельности Совета директоров;  8) принятые меры по учету Советом директоров мнений акционера в отношении Компании. | |
| **4** | В Совете директоров и его комитетах должен соблюдаться баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах организации и с учетом справедливого отношения ко всем акционерам и принципов устойчивого развития. | Соблюдается | Совет директоров сформирован в количестве шести членов, из которых трое независимые директора:   1. Скуйбеда А.Г.; 2. Шаймардан С.Е.; 3. Юшин И.В.   Независимые директора являются специалистами в области, юриспруденции, экономической безопасности, финансов, аудита, инженерии, стратегического управления, энергетики, в том числе развития зеленой энергетики.  Также в Состав Совета диреткоров Общества избран член Совета директоров: А. Акимбаева представитель Единственного акционера, обладающий глубокими знаниями в сфере экономики и  финансов, управления. Председателем Совета директоров является С. Тютебаев., обладающий безупречной репутацией, имеющий навыки и опыт управления в отрасли, эффективно управляющий Советом директоров (по мнению членов Совета директоров, по результатам оценок деятельности Совета директоров). | |
| **5** | В составе Совета директоров необходимо обеспечить разнообразие по опыту, личностным характеристикам и гендерному составу. В состав Совета директоров должны входить независимые директора, в количестве, достаточном для обеспечения независимости принимаемых решений, и справедливого отношения ко всем акционерам.  Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров компании составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров. | Соблюдается | Совет директоров сформирован с учетом разнообразия по опытам, личностным характеристикам и гендерному составу. Количество независимых директоров в составе Совета директоров составляет 50% от общего количества членов Совета директоров Общества. | |
| **6** | Общее собрание акционеров избирает членов  Совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание  принимается их вклад в эффективность деятельности Совета директоров организации.  В компаниях, все голосующие акции которых принадлежат Фонду, существуют следующие особенности в отношении процесса избрания членов Совета директоров:  1) председатель Совета директоров избирается  решением Единственного акционера; в  случае, если председатель Совета директоров избирается из числа представителей Фонда, Советом директоров избирается старший независимый директор из числа независимых директоров;  2) процесс поиска и отбора кандидатов в состав Совета директоров осуществляется Фондом совместно с председателем Совета директоров и председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров компании.  Не допускается участие членов Правительства, должностных лиц государственных органов в составе Совета директоров организации. Срок полномочий членов Совета директоров совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров и истекает на момент принятия общим собранием акционеров решения по избранию нового состава Совета директоров. Члены Совета директоров избираются на срок до трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет. Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше шести лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит  особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета  директоров. Независимый директор не может избираться в Совет директоров более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет. Избрание независимого директора в Совет директоров должно происходить ежегодно с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений. Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием. | Частично  соблюдается | В соответствии c Уставом, к исключительной компетенции Единственного акционера относится определение количественного состава, срока полномочий Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий. Членом Совета директоров может быть только физическое лицо.   1. Тютебаев Серик Суинбекович – Председатель Совета директоров Общества, представитель Единственного акционера. В составе Совета директоров старший независимый директор не избран. 2. Процесс поиска и отбора кандидатов в состав Совета директоров осуществляется Единственным акционером совместно с председателем Совета директоров Общества.   В соответствии с Положением о Совете директоров, члены избираются на срок не более 3 (трех) лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до 3 (трех) лет. Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше 6 (шести) лет подряд (например, 2 (два) трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров. Независимый директор не может избираться в Совет директоров более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет.  Избрание независимого директора в Совет директоров происходит с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений. Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием. | |
| **7** | Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена Совета директоров. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данных программ. | Частично  соблюдается | Решением Совета директоров Общества от 26.05.2017г. (протокол №5) утверждена Программа введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров. Корпоративным секретарем обеспечивается прохождение Программы введения в должность избранными новыми членами Совета директоров.  Программа профессионального развития для членов Совета директоров не утверждена. | |
| **8** | Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, крупными акционерами и исполнительным органом. | Соблюдается | В соответствии с Положением о Совете директоров, Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, Акционером и Правлением.  Председатель Совета директоров:  **–**– несет ответственность за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность по всем аспектам сферы его ответственности, обеспечивает эффективную связь с Акционером;  **–**– несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Акционером;  **–**– обеспечивает эффективный вклад членов Совета директоров в деятельность Совета директоров и конструктивные отношения между членами Совета директоров и Правлением;  **–**– обеспечивает эффективное взаимодействие с Акционером, а также доведение точки зрения Акционера до Совета директоров в целом. | |
| **9** | Роль и функции председателя Совета директоров и руководителя исполнительного органа должны быть четко разграничены и закреплены в Уставе организации, положениях о Совете директоров и исполнительном органе. | Соблюдается | Роль и функции председателя Совета директоров и руководителя исполнительного органа четко разграничены Уставом, Положением о Совете директоров Общества и Положением о Правлении Общества | |
| **10** | Уровень вознаграждения членов Совета директоров должен быть достаточным для привлечения, удержания и мотивирования каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления организацией. Установление  вознаграждения члену Совета директоров организации осуществляется в соответствии с методологией, разрабатываемой Фондом, при этом должен приниматься во внимание ожидаемый положительный эффект для организации от участия данного лица в составе Совета директоров. В организациях с несколькими акционерами соответствующие правила вознаграждения членов Совета директоров разрабатываются на основе методологии Фонда и утверждаются общим собранием акционеров. Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров организации вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.  Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением. | Соблюдается | Вознаграждение выплачивается только независимым директорам и состоит из фиксированного годового вознаграждения. В случае участия независимого директора менее чем в половине всех проведенных очных и заочных заседаний Совета директоров в отчетном периоде (без уважительных причин) фиксированное вознаграждение не выплачивается. Члену Совета директоров также компенсируются расходы, связанные с выездом на заседания Совета директоров. Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением. | |
| **11** | Комитеты Совета директоров способствуют глубокому и тщательному рассмотрению вопросов, входящих в компетенцию Совета директоров и повышению качества принимаемых решений, в особенности по таким направлениям, как аудит, управление рисками, надлежащее и эффективное  применение Правил закупок товаров, работ и услуг, назначение и вознаграждение членов Совета директоров и исполнительного органа, устойчивое развитие, в том числе охрана и безопасность труда и окружающей среды. Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров. | Не соблюдается | Совет директоров принимает окончательное решение по выносимым вопросам, члены Совета директоров несут ответственность за принятые ими решения. При осуществлении закупок товаров, работ и услуг Общество руководствуется Правилами закупок Фонда, утвержденными Советом директоров  АО «Самрук-Қазына». | |
| **12** | Подготовка и проведение заседаний Совета  директоров должны способствовать максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей члены Совета директоров должны иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации. Совет директоров проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым до начала календарного года. Проведение заседаний Совета директоров и его Комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования. В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров и его Комитетов. Заседания Совета директоров и его Комитетов надлежащим образом протоколируются Корпоративным секретарем с указанием в полном объеме итогов обсуждений и принятых решений. | Соблюдается | Материалы и информация по вопросам предстоящего заседания Совета директоров заранее (за 10 дней до начала заседания) направляются Корпоративным секретарем членам Совета директоров. Советом директоров утверждается План работы с указанием предполагаемых дат проведения заседаний на предстоящий год. Все заседания Совета директоров подробно протоколируются Корпоративным секретарем. | |
| **13** | Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров должны оцениваться на ежегодной основе в рамках структурированного процесса, утвержденного Советом директоров организации. Данный процесс должен соответствовать методологии Фонда. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации. | Частично соблюдается | Решением Совета директоров Общества от 23.06.2017г. (протокол №3) утверждено положение о проведении оценки деятельности Совета директоров, комитетов Совета директоров и каждого члена Совета директоров Общества разработанным на основе методологии Фонда.  В 1 квартале 2019г. Советом директоров Общества будет проведена самооценка деятельности Совета директоров, его комитетов, путем анкетирования согласно положению о проведении оценки деятельности Совета директоров, комитетов Совета директоров и каждого члена Совета директоров Общества по итогу 2018г.  На основании анализа полученных результатов будут приняты меры по повышению эффективности Совета директоров, Комитетов.  Оценка Совета директоров Общества с привлечением независимой профессиональной организации не проводится. | |
| **14** | Оценка должна позволять определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров. | Частично  соблюдается |
| **15** | В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Совета директоров, исполнительного органа с акционерами, Советом директоров назначается Корпоративный секретарь. Совет директоров принимает решение о назначении Корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения,  принимает решение о создании службы (секретариата) Корпоративного секретаря и определяет бюджет указанной службы. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров и независим от исполнительного органа. Основные обязанности Корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, Единственного акционера, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления. Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о  соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета. Данный отчет должен содержать перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений. | Соблюдается | В соответствии с Уставом и внутренними документами, Совет директоров принимает решение о назначении Корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения. Корпоративный секретарь полностью подотчетен Совету директоров. Корпоративный секретарь Общества назначен в 2012г., осуществляет контроль подготовки и проведения заседаний Совета директоров Компании, обеспечения формирования материалов к заседанию Совета директоров, ведение контроля за обеспечением доступа к ним. Основные обязанности Корпоративного секретаря – содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений Советом директоров, Единственного акционера, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности. Решением Совета директоров Общества от (протокол №) утверждено Положение о Корпоративном секретаре Общества которое соответствует Кодексу корпоративного управления. Согласно Положение о Корпоративном секретаре, Корпоративный секретарь, осуществляет мониторинг за реализацией Кодекса корпоративного управления, участия в совершенствовании корпоративного управления, подготовки отчета о соблюдении принципов и положений Кодекса, который включается в состав Годового отчета. | |
| **16** | В компаниях создается коллегиальный исполнительный орган, в остальных организациях, а также в случае создания компании – совместного предприятия, он может быть коллегиальным или единоличным, по усмотрению акционеров. Руководитель и члены исполнительного органа должны обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов. | Соблюдается | Правление является коллегиальным исполнительным органом Компании и осуществляет руководство ее текущей деятельностью. Правление состоит из 7 человек. Все члены Правления обладают высокопрофессиональными навыками и опытом управления в сфере финансов, права, инженерии, энергетики, корпоративного управления, закупок, имеют безупречную репутацию и высокий стаж. Функции и обязанности членов Правления четко определены Уставом, Положением о Правлении, Приказом «О  распределении обязанностей и полномочий». | |
| **17** | Исполнительный орган подотчетен Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью организации,  несет ответственность за реализацию стратегии, плана развития и решений, принятых Советом директоров и общим собранием акционеров. | Соблюдается | Правление осуществляет руководство текущей деятельностью, подотчетно Совету директоров, ответственно за реализацию стратегии, План развития, а также за реализацию решений, принятых Единственным акционером, Советом директоров. | |
| **18** | Совет директоров избирает руководителя и членов исполнительного органа, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав исполнительного органа, определении их вознаграждения играет Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета  директоров организации. Предложения по кандидатам на избрание в состав коллегиального исполнительного органа на рассмотрение Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров вносит руководитель исполнительного органа. В случае отклонения Советом директоров кандидата, предложенного руководителем исполнительного органа на одну и ту же вакантную должность в исполнительный орган во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к Совету директоров. Совет директоров может в любое время прекратить полномочия руководителя и членов исполнительного органа. Рекомендуется избирать руководителя и членов исполнительного органа организации сроком до трех лет. Сроки полномочий руководителя и членов исполнительного органа совпадают со сроком полномочий исполнительного органа в целом. | Не соблюдается | В соответствии с подпунктом 8) пункта 10.1 статьи 10 Устава Общества к исключительной компетенции Единственного акционера относится определение количественного состава, срока полномочий Правления Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также назначение и досрочное прекращение полномочий Председателя Правления Общества, с последующим досрочным прекращением трудовых отношений в установленном порядке. | |
| **19** | Кандидатура на должность первого руководителя Компании согласовывается с Президентом или Администрацией Президента Республики Казахстан в случае включения Компании в соответствующий список, утвержденный Указом Президента Республики Казахстан.  В таком случае в Компаниях применяется установленный Кодексом порядок поиска и избрания руководителя исполнительного органа. | Не применимо |  | |
| **20** | Руководитель и члены исполнительного органа оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД. Мотивационные КПД руководителя и членов исполнительного органа утверждаются Советом директоров. Предложения в части мотивационных КПД членов исполнительного органа на рассмотрение Совету директоров вносит руководитель исполнительного органа. Результаты оценки оказывают влияние на  размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий. | Не соблюдается | В соответствии с подпунктом 26) пункта 10.1 статьи 10 Устава Общества к исключительной компетенции Единственного акционера относится утверждение мотивационных ключевых показателей деятельности для Председателя правления и членов исполнительного органа Общества, а также осуществление мониторинга их достижения.  В соответствии с подпунктом 14) пункта 10.1 статьи 10 Устава Общества к исключительной компетенции Единственного акционера относится определение размеров должностных окладов и условий оплаты труда и премирования Председателя правления и членов исполнительного органа Общества. | |
| **21** | Случаи нарушения норм Кодекса деловой этики со стороны членов исполнительного органа должны доводиться руководителем исполнительного органа до сведения Совета директоров. Член исполнительного органа, допустивший нарушение норм Кодекса деловой этики, не может быть членом исполнительного органа любой другой организации. | Соблюдается | В 2018 г. случаев нарушения норм Кодекса деловой этики членами Совета Директоров Общества не было. | |
| **22** | В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов организации и заинтересованных сторон. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление  таких конфликтов и четкую координацию действий всех органов организации. Корпоративные конфликты при содействии Корпоративного секретаря рассматриваются председателем Совета директоров организации. В случае вовлечения председателя Совета директоров в корпоративный  конфликт, такие случаи рассматриваются Комитетом по назначениям и вознаграждениям. | Соблюдается | В Обществе разработаны механизмы по урегулированию корпоративных конфликтов, отраженные Политике по урегулированию корпоративных конфликтов в Обществе, которая устанавливает порядок и процедуры по урегулированию корпоративных конфликтов между их участниками. Данный документ применяется всеми структурными подразделениями Компании, и входит в состав документации ИСМ. Политика Компании по урегулированию корпоративных конфликтов исходит из того, что порядок их урегулирования должен обеспечить соблюдение и охрану прав акционера, а также защиту имущественных интересов и деловой репутации Общества. Компетенция органов управления Общества по рассмотрению корпоративных конфликтов разграничивается в зависимости от принадлежности вопроса корпоративного конфликта к компетенции того или иного органа. Совет директоров рассматривает корпоративные конфликты, предметом которых являются действие (бездействие) Правления, Председателя Правления, других работников Компании, которым были делегированы соответствующие полномочия либо принятые ими решения. Совет директоров участвует в урегулировании корпоративных конфликтов. В случае невозможности регулирования корпоративного конфликта Председателем Правления, его урегулирование передается на рассмотрение в Совет директоров. По итогам 2018 г. корпоративных конфликтов не было. | |
| **Глава 6. Управление рисками, внутренний контроль и аудит** | | | | |
| **1** | В Фонде и организациях должна быть создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Фондом и организациями своих стратегических  и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и исполнительным органом Фонда и организаций для  обеспечения:  1) оптимального баланса между ростом стоимости организации, прибыльностью и сопровождающими их рисками;  2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Компании;  3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Компании;  4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;  5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов;  6) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.  Совет директоров и исполнительный орган должны обеспечить внедрение культуры надлежащего управления рисками в Фонде и организациях. Внедрение и функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля в Фонде и организациях должно иметь четкую нормативную базу, основанную на лучших практиках (COSO) и методологии (политиках) Фонда. | Соблюдается | | В Обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и Исполнительным органом. Советом директоров утверждены нормативные документы, регулирующие процесс управления рисками и внутреннего контроля. Ежегодно Совет директоров утверждает Карту рисков, Регистр рисков, Риск-аппетит и уровни толерантности, План мероприятий по минимизации ключевых рисков, ключевые риск-показатели.  Ежеквартально проводит заседания, посвященные вопросам управления рисками, рассматривает миграцию рисков на карте рисков, информацию о реализовавшихся рисках, пересматривает планы мероприятий по минимизации рисков и утверждает отчеты по рискам. Тем самым, комплекс принятых мер по системе управления рисками и внутреннего контроля направлен на обеспечение:  **–**– оптимального баланса между ростом стоимости организации, прибыльностью и сопровождающими их рисками;  **–**– эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости компании;  **–**– сохранности активов и эффективного использования ресурсов Компании;  **–**– полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;  **–**– соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов;  **–**– надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.  Совет директоров и Исполнительный орган обеспечили внедрение культуры надлежащего управления рисками. Утвержденные Советом директоров нормативные документы в области управления рисками и внутреннего контроля, разработанные на основе лучшей практики (COSO) и методологии (политики) АО «ФНБ «Самрук-Казына» (Политика управления рисками, Правила идентификации и оценки рисков, Положения о системе внутреннего контроля и др.). Исполнительный орган непрерывно обеспечивает реализацию норм и требований к процессу управления рисками и внутреннего контроля, прописанных в утвержденных нормативных документах. Для усиления роли системы управления рисками и внутреннего контроля, как неотъемлемой части корпоративной культуры Общества, при Исполнительном органе создан Комитет по рискам. |
| **2** | Советом директоров Фонда и организаций должны быть определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы и с учетом лучших практик работы и методологии Фонда в области управления рисками и внутреннего контроля. | Соблюдается | | Советом директоров определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, которые прописаны в Политике управления рисками и Положении о системе внутреннего контроля.  Советом директоров утверждены основные принципы системы: управления рисками  **–**– вовлеченность руководства Компании в управление рисками;  **–**– постоянное совершенствование системы управления рисками;  **–**– непрерывность обучения и обмена знаниями в сфере управления рисками сотрудниками Компании;  **–**– открытость и честность при предоставлении отчетности и эскалации рисков.  системы внутреннего контроля  **–**– целостность;  **–**– комплексность;  **–**– непрерывность функционирования;  **–**– ответственность;  **–**– разделение обязанностей;  **–**– отчетность участников системы внутреннего контроля;  **–**– единство методологической базы;  **–**– надлежащее одобрение и утверждение операций;  **–**– своевременность передачи сообщений о любых существенных недостатках и слабых местах контроля;  **–**– непрерывное развитие и совершенствование.  Структура системы управления рисками в Обществе представлена управлением рисками на нескольких уровнях с вовлечением следующих органов и подразделений Общества: Совет директоров, Правление, Комитет по рискам, структурное подразделение, ответственное за управление рисками, иные структурные подразделения. Структурные подразделения, в лице каждого работника идентифицируют риски, проводят оценку рисков, определяют уровень толерантности. |
| **3** | Исполнительные органы Фонда и организаций должны обеспечить создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля. Процесс управления рисками должен быть интегрирован с процессами планирования (стратегия и планы развития, годовой бюджет) и оценки результатов деятельности организации (управленческая отчетность).  Каждое должностное лицо Фонда или организации обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений. Исполнительный орган Фонда или организации должен обеспечить внедрение процедур управления рисками работниками,  обладающими соответствующей квалификацией и опытом. | Соблюдается | | Исполнительный орган Общества обеспечил создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля. Процесс управления рисками интегрирован с процессами планирования и оценки результатов деятельности. В Плане развития Общества, ф.1П-3 раскрыта информация о возможных рисках и планируемых мероприятиях по управлению рисками, влияющих на достижение КПД. Ежеквартально в управленческой отчетности по исполнению Плана развития раскрывается информация о мероприятиях, направленных на минимизацию рисков. Должностные лица Общества обеспечивают надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений. План развития согласовывается со всеми структурными подразделениями и топ-менеджерами Общества. Ответственность за внедрение процедуры управления рисками в Обществе возложена на работников, обладающих соответствующей квалификацией, периодически обучающихся. Руководитель подразделения по управлению рисками имеет сертификат PWC и KPMG в области управления рисками. |
| **4** | Система управления рисками и внутреннего контроля Фонда и организаций должна базироваться на высокой культуре риск-менеджмента, проводимой исполнительным органом, предусматривающей обязательность процедур идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на достижение стратегических целей, реализацию операционных задач и репутацию Компании.  Процедуры по управлению рисками должны обеспечивать быстрое реагирование на новые риски, их четкую идентификацию и определение владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Фонда и организаций, должна осуществляться срочная переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту. | Соблюдается | | Система управления рисками и внутреннего контроля в Обществе базируется на высокой культуре риск-менеджмента, проводимой Исполнительным органом. В Обществе, согласно Правилам идентификации и оценки рисков, проводится процедура идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков. Разрабатывается и утверждается План мероприятий по управлению рисками, которые могут негативно влиять на достижение стратегических целей, реализацию операционных задач и репутацию компании. Культура риск-менеджмента внедряется с начала обучения вновь принятых работников и поддерживается периодическим обучением всех работников посредством внутренних и внешних тренингов и семинаров. Результат идентификации и оценки рисков представлен в регистре и карте рисков. Своевременные и адекватные меры предусмотрены в Плане мероприятий по минимизации рисков, где также закреплены ответственные исполнители для снижения уровня рисков. Для достижения стратегических и репутационных КПД идентифицированы риски и предусмотрены ключевые рисковые показатели, которые на ранней стадии сигнализируют о возможных рисках. Одной из функций владельцев рисков бизнес-процессов, в соответствии с Правилами идентификации и оценки рисков, является предоставление оперативной информации о реализовавшемся риске или угрозе реализации риска. Данная функция позволяет обеспечить быстрое реагирование на новые риски, их четкую идентификацию и определение владельцев риска. На основании оперативной информации и своевременной идентификации в Обществе проводится срочная переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту. На карте рисков отражается миграция рисков. |
| **5** | В Фонде и организациях должны осуществляться разработка, утверждение, формализация и документирование контрольных процедур по трем ключевым областям: операционная деятельность, подготовка финансовой отчетности и соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов. | Соблюдается | | В рамках реализации проекта «Внедрение системы управленческой отчетности» инициированной АО «Самрук-Казына» в План развития Общества внедрены системы внутреннего контроля (СВК) процессов ведения учета и подготовки финансовой отчетности.  Контрольные процедуры Общества осуществляются по трем ключевым областям: законодательного уровня, корпоративного уровня и ведения учета и подготовки финансовой отчетности.  Матрица рисков и контролей законодательного уровня. Данная Матрица состоит из 3 (трех) контролей:  • ведение учета и подготовка финансовой отчетности;  • исполнение инвестиционной программы;  • передача и распределение электрической энергии.  Матрица рисков и контролей процессов ведения учета и подготовки финансовой отчетности Общества представляет информацию об основных бизнес-процессах, рисках и контрольных процедурах, связанных с ведением учета и подготовкой финансовой отчетности.  Перечень матриц по бизнес-процессам:  • ведение учета и подготовка финансовой отчетности;  • закупки товаров, работ, услуг и расчеты с кредиторами;  • основные средства (в т.ч. объекты капитального строительства), нематериальные активы;  • доходы и расчеты с дебиторами;  • учет товарно-материальных запасов;  • учет казначейских операций;  • учет налогов;  • расчеты с персоналом;  • учет командировочных расходов.  Матрица рисков и контролей корпоративного уровня. Настоящая Матрица состоит из 10 (десяти) контролей:  • структура корпоративного управления;  • стратегия общества;  • социальная ответственность;  • риски;  • экология;  • охрана труда;  • правления;  • совет директоров;  • информационная политика;  • прозрачность.  Матрицы содержит описание риска, цель контроля, описание критериев, входные и выходные данные, ответственного исполнителя, периодичность, тип и вид контроля. |
| **6** | В Фонде и организациях должны быть внедрены прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс идентификации, документирования и своевременного доведения необходимой информации до сведения должностных лиц. | Соблюдается | | В Обществе внедрены прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля. Внутренние документы, регулирующие процесс управления рисками и внутреннего контроля, размещены на сайте и на внутреннем портале Общества, наряду с регистром и картой рисков. Обучение работников и должностных лиц по системе управления рисками проводится регулярно, а также при принятии на работу вновь прибывших работников. Документирование процесса отражено в результатах тестирования. Результаты тестирования своевременно доводятся до сведения должностных лиц. |
| **7** | Совету директоров Фонда и организаций необходимо предпринимать соответствующие меры для того, чтобы убедиться, что действующая система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует. Отчеты по рискам должны выноситься на заседания Совета директоров не реже одного раза в квартал и обсуждаться надлежащим образом в полном объеме. | Соблюдается | | Советом директоров утверждена Методика оценки корпоративной системы управления рисками и Положение о внутреннем контроле Общества, которые определяют методы оценки функционирования корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля на соответствие установленным Советом директоров принципам и подходам к их организации и эффективному функционированию. Отчеты по рискам выносятся на заседания Совета директоров на ежеквартальной основе. Выписки с заседания Совета директоров об утверждении отчетов по рискам, а также записи заседаний свидетельствуют об обсуждении надлежащим образом и в полном объеме отчетов по рискам. |
| **8** | В Фонде и организациях должна быть создана СВА для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления. | Не соблюдается | | Служба внутреннего аудита в Обществе не создавалась |
| **9** | Внутренний аудит в Фонде и организациях должен осуществляться посредством создания отдельного структурного подразделения – СВА (в организациях в форме товариществ с ограниченной ответственностью функции внутреннего аудита должны быть возложены на ревизионную комиссию/ревизора, функционально подотчетной наблюдательному совету; при этом цели, функции  и задачи ревизионной комиссии/ревизора, порядок ее взаимодействия с органами организации должны устанавливаться с учетом принципов, изложенных в настоящем Кодексе применительно к службе внутреннего аудита). Цели, полномочия и ответственность СВА, квалификационные требования (требования к профессионализму внутренних аудиторов) должны быть определены во внутреннем документе компании (Положении о СВА).  Положение о СВА должно разрабатываться и  утверждаться с учетом требований международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита. Обязанностью Совета директоров организаций является обеспечение полного соответствия Положения о СВА специфическим потребностям бизнеса организаций. | Не соблюдается | | Служба внутреннего аудита в Обществе не создавалась |
| **10** | Для обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита СВА должна быть организационно подчинена и функционально подотчетна Совету директоров. Совет директоров принимает решения по утверждению планов и стратегии деятельности СВА, бюджета СВА, определяет количественный состав, размер и условия оплаты труда и премирования работников СВА. | Не соблюдается | | Служба внутреннего аудита в Обществе не создавалась |
| **11** | Руководитель СВА в организациях должен разработать внутренние документы, регулирующие деятельность подразделения, на основе корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита и обеспечить их рассмотрение и утверждение Комитетом по аудиту и Советом директоров. | Не соблюдается | | Служба внутреннего аудита в Обществе не создавалась |
| **12** | СВА осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утвержденного Советом директоров. Результаты аудиторских отчетов и ключевые обнаружения ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров. | Не соблюдается | | Служба внутреннего аудита в Обществе не создавалась |
| **13** | При осуществлении своей деятельности СВА должна проводить оценку эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области  внутреннего аудита и корпоративных стандартов и рекомендаций Фонда в области оценки корпоративного управления, оценки эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками. | Не соблюдается | | Служба внутреннего аудита в Обществе не создавалась |
| **14** | Руководитель СВА должен разработать и поддерживать программу гарантии и повышения качества, охватывающую все виды деятельности внутреннего аудита, и предусматривающую обязательное проведение внутренней и внешней оценки деятельности СВА. Оценка эффективности деятельности СВА, ее руководителя и работников осуществляется Советом директоров на основе  рассмотрения отчетов СВА, соблюдения сроков исполнения годового аудиторского плана и представления отчетности, оценки соответствия отчетов требованиям стандартов и внутренних нормативных документов СВА. | Не соблюдается | | Служба внутреннего аудита в Обществе не создавалась |
| **Глава 7. Прозрачность** | | | | |
| **1** | В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Фонд и организации своевременно и достоверно раскрывают информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру  собственности и управления. | Соблюдается | На сайте Общества раскрывается вся информация в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Листинговыми правилами биржи, затрагивающая интересы стейкхолдеров. Вся информация размещается вовремя. Интернет-ресурс Общества содержит следующую информацию:  - общую информацию об Обществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе и численности персонала;  - информацию о стратегии развития; приоритетные направления деятельности;  - Устав и внутренние документы, регулирующие деятельность органов, комитетов, корпоративного секретаря;  - информацию об этических принципах;  - информацию об управлении рисками;  - дивидендную политику;  - информацию о членах Совета директоров;  - информацию о членах правления;  - финансовую отчетность;  - годовые отчеты;  - информацию о внешнем аудиторе;  - информацию о закупочной деятельности;  - информацию о структуре уставного капитала;  - информацию о структуре активов;  - информацию о деятельности в сфере устойчивого развития;  - новости и пресс-релизы. | |
| **2** | Фонд и организации своевременно раскрывают информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. В Фонде и организациях должны быть утверждены  внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, а также перечень информации, раскрываемой заинтересованным сторонам. Фонд и организации определяют порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации, в том числе круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимает меры к охране ее конфиденциальности. | Соблюдается | В Обществе утверждены нормативные документы, регламентирующие принципы и подходы к раскрытию и  защите информации.  В Компании действуют:  **–**– информационная политика, которая определяет  принципы и подходы к раскрытию информации;  **–**– регламент по раскрытию информации Общества;  **–**– политика информационной безопасности. | |
| **3** | Фонд, компании и организации, акции или облигации которых торгуются на фондовой бирже, должны своевременно размещать на своем интернет-ресурсе аудированную годовую финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО), а также финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с МСФО за первый квартал, за полугодие и за первые девять месяцев отчетного периода. Помимо основных форм финансовой отчетности, рекомендуется раскрывать дополни-  тельную информацию о финансовом состоянии Фонда, компаний и организаций, акции или облигации которых торгуются на бирже. | Соблюдается | На сайте Общества размещается аудированная годовая финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО). Отчетность размещается своевременно, в установленные сроки. | |
| **4** | Фонд и организации должны проводить ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствии требованиям МСФО. Нормы в части ежегодного аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/  или внутренними документами организации. | Соблюдается | Аудит финансово-хозяйственной деятельности за 2018г. проведен компанией ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс». ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» - представитель «большой четверки», подтвердил достоверность финансового положения Общества на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. | |
| **5** | Фонд, компании и организации, акции которых торгуются на фондовой бирже, должны готовить годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации. Годовой отчет утверждается Советом директоров. | Частично  соблюдается | В соответствии с подпунктом 3 пункта 11.4 статьи 11 Устава Общества к исключительной компетенции Совета директоров Общества относится предварительное утверждение годового отчета об итогах деятельности Общества.  Общество на ежегодной основе готовит годовой отчет в соответствии с требованиями АО «Казахстанская фондовая биржа» к раскрытию информации в годовом отчете листинговой компании.  Утвержденный решением Единственного акционера годовой отчет размещается на портале KASE (АО «Казахстанская фондовая биржа») | |
| **6** | Интернет-ресурс должен быть хорошо структурирован, удобен для навигации и содержать информацию, необходимую за интересованным лицам для понимания деятельности Компании. | Соблюдается | Официальный сайт компании www.azhk.kz создан с применением современного интерфейса, c удобной навигацией по сайту.  Тематика разделов сайта соответствует всем требованиям Кодекса корпоративного обновления и принятым стандартам. Материалы размещаются на государственном, русском и английском языках. Правилами по подготовке и размещению информации на веб-сайте Компании предусмотрена ответственность лиц из числа структурных подразделений за полноту и актуальность размещаемой на сайте информации, касающейся деятельности Общества. Информация обновляется на регулярной основе, ежеме-  сячно ответственные лица стурктурных подразделений проводят мониторинг закрепленных отделов на предмет актуализации и обновления контента. Сайт является первым и одним из основных источников получения стейкхолдерами Общества необходимой информации об основной деятельности Общества. | |