

Приложение № 4
к протоколу заседания Совета директоров
акционерного общества акционерного общества
«Казына Капитал Менеджмент»
от «24» июня 2022 года № 14/22

Утвержден
решением Совета директоров
акционерного общества «Казына Капитал
Менеджмент»
от «24» июня 2022 года № 14/22

**Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления
акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» за 2021 год**

Кодекс корпоративного управления акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» (далее – Общество) утвержден решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (далее – Холдинг) от 12 января 2018 года (протокол № 01/18) (далее – Кодекс корпоративного управления). Кодекс корпоративного управления является сводом правил и рекомендаций, которым следует Общество в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня корпоративного управления в отношениях внутри Общества и с другими участниками рынка.

Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, обеспечения прозрачности и подотчетности, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение ими капитала. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства законодательства в Республике Казахстан и фактор, определяющий место Общества в современной экономике и обществе в целом. Система корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Общества.

Корпоративное управление Общества строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества.

Основными принципами Кодекса корпоративного управления являются:

принцип разграничения полномочий;

принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;

принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением;

принцип устойчивого развития;

принцип управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита;

принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;

принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества.

Принципы корпоративного управления, изложенные в Кодексе корпоративного управления, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Обществом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в Кодексе корпоративного управления.

№ п/п	Принципы и положения Кодекса корпоративного управления акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» (далее – Общество)	Соблюдается/ частично соблюдается / не соблюдается	Мероприятия, выполненные для реализации принципов и положений Кодекса корпоративного управления «Казына Капитал Менеджмент» (далее – Кодекс)
1. Общие положения			
1.1.	<p>Кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» (далее - Общество) является сводом правил и рекомендаций, которым следует Общество в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности, транспарентности, подотчетности, высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими заинтересованными сторонами.</p> <p>Общество рекомендует внедрение настоящего Кодекса в организациях, в которых прямо или косвенно Обществу принадлежат более пятидесяти процентов голосующих акций или долей участия (дочерние организации).</p> <p>Дочерним организациям Общества в организационно-правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью рекомендуется следовать положениям настоящего Кодекса в части, не противоречащей Закону Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью».</p>	Соблюдается	<p>Общество следует Кодексу, предусматривающему своду правил и рекомендаций, в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности, транспарентности, подотчетности, высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими заинтересованными сторонами.</p> <p>Общество внедряет основополагающие принципы и положения Кодекса в дочерних организациях (АО, ТОО) путем принятия соответствующих ВНД в них, в том числе кодексов корпоративного управления.</p>
1.2.	<p>Целями настоящего Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Обществе и его дочерних организациях, обеспечение прозрачности и эффективности управления, подтверждение приверженности Общества и его дочерних организаций следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.</p>	Соблюдается	<p>В Обществе и его дочерних организациях в целях соблюдения Кодекса и совершенствования корпоративного управления обеспечивается прозрачность и эффективность корпоративного управления, а именно:</p> <p>1) управление Обществом и дочерними организациями осуществляется с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, четким разграничением полномочий, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и иные выгоды для Единственного акционера;</p>

	<p>В частности:</p> <p>1) управление Обществом и дочерними организациями осуществляется с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, четким разграничением полномочий, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и иные выгоды для Единственного акционера;</p> <p>2) обеспечивается раскрытие информации, прозрачность, в том числе тщательная оценка, раскрытие и периодический пересмотр целей, которые оправдывают государственное участие в Обществе;</p> <p>3) системы управления рисками и внутреннего контроля функционируют надлежащим образом;</p> <p>4) минимизация риска возникновения конфликта интересов, который может привести к решениям, отличным от решений, основанных в наивысших интересах Общества и широкой общественности.</p>		<p>2) обеспечивается раскрытие информации, прозрачность, в том числе тщательная оценка, раскрытие и периодический пересмотр целей, которые оправдывают государственное участие в Обществе;</p> <p>3) системы управления рисками и внутреннего контроля функционируют надлежащим образом;</p> <p>4) минимизация риска возникновения конфликта интересов, который может привести к решениям, отличным от решений, основанных в наивысших интересах Общества и широкой общественности.</p>
1.3.	<p>Общество проводит независимую оценку корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещает на интернет-ресурсе Общества</p>	<p>Частично соблюдается</p>	<p>Все принципы и положения Кодекса Обществом соблюдаются, за исключением необходимости проведения Обществом независимой оценки корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещаются на интернет-ресурсе Общества. Данное положение Обществом соблюдается частично.</p> <p>Вместе с тем, согласно решению Совета директоров Общества от 7 декабря 2021 года (протокол № 21/21) принято решение провести оценку деятельности Совета директоров акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» за 2021 год собственными силами методом анкетирования.</p> <p>Также Службой внутреннего аудита Общества осуществлена диагностика корпоративного управления, по итогам которой решением Совета директоров Общества от 28 января 2022 года (протокол № 2/22) утвержден аудиторский отчет.</p> <p>В апреле 2019 года оценку деятельности Совета директоров Общества и его комитетов за 2018 год произвела Международная финансовая корпорация (МФК).</p>

1.4.	Общество и дочерние организации в своей деятельности обязаны строго соблюдать положения Кодекса. В случае несоответствия указать в годовом отчете пояснения о причинах несоблюдения каждого из положений, периодически (не менее одного раза в два года) проводить оценку (при необходимости независимую оценку) корпоративного управления и размещать соответствующие результаты на интернет-ресурсе Общества и дочерней организации. Действие данного пункта не распространяется на некоммерческие акционерные общества с государственным участием, созданные в соответствии с Законом Республики Казахстан «О некоммерческих организациях».	Соблюдается	<p>Общество и дочерние организации в своей деятельности строго соблюдают положения Кодекса.</p> <p>В 2021 году СВА проведена Оценка корпоративного управления. Решением Совета директоров Общества от 28 января 2022 года (протокол № 2/22) был утвержден аудиторский отчет «Оценка системы корпоративного управления» по результатам диагностики корпоративного управления в Обществе. Соответствующие результаты размещены на интернет-ресурсе Общества.</p> <p>По итогам диагностики, оценка соответствия управления Общества требованиям лучшей мировой практики составила 88,6%, ранее по итогам 2019 года результат составил 77,7 %.</p> <p>В 2022 году планируется проведение независимой оценки корпоративного управления.</p>
1.5.	Должностные лица и работники Общества принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, в том числе на основании соответствующих договоров с Обществом, и обязуются соблюдать его положения в Обществе и во взаимоотношениях с его дочерними организациями.	Соблюдается	<p>Должностные лица и работники Общества принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, в том числе на основании соответствующих договоров с Обществом, и обязуются соблюдать его положения в Обществе и во взаимоотношениях с его дочерними организациями.</p> <p>Так, в соответствии с трудовым законодательством заключены с работниками и должностными лицами Общества договоры и имеются должностные инструкции, предусматривающие требования по соблюдению ВНД Общества в целом, в том числе положений Кодекса.</p>
1.6.	Контроль за исполнением Обществом настоящего Кодекса возлагается на Совет директоров Общества. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует Совет директоров и Правление Общества по вопросам надлежащего соблюдения Кодекса, а также на ежегодной основе готовит отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений. В последующем данный отчет выносится на рассмотрение соответствующего	Соблюдается	<p>Контроль за исполнением Обществом настоящего Кодекса осуществляется Советом директоров Общества посредством ежегодного рассмотрения отчета о соблюдении/не соблюдении принципов и положений Кодекса, который формируется Корпоративным секретарем Общества, обеспечивающим эффективную реализацию функций, возложенных на него.</p> <p>Корпоративный секретарь Общества, который, в свою очередь, обеспечивает эффективную реализацию функций, возложенных на него, в том числе, в части ведения мониторинга надлежащего соблюдения Кодекса, проводит постоянную работу, направленную на выявление и устранение в</p>

	комитета Совета директоров, утверждается Советом директоров и включается в состав годового отчета Общества (пункт 6 Кодекса)		<p>Обществе фактов несоблюдения положений и принципов Кодекса. Результаты этой деятельности представлены в настоящем отчете.</p> <p>Корпоративный секретарь Общества осуществляет консультирование Совета директоров и на регулярной основе предоставляет Правлению Общества рекомендации и предложения по вопросам надлежащего соблюдения Кодекса.</p> <p>Корпоративным секретарем Общества в 2021 году был подготовлен отчет о соблюдении/ несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления Общества за 2020 год, предварительно рассмотренный Комитетом по стратегическому планированию и корпоративному развитию Совета директоров Общества от 3 июня 2021 года (протокол № 05/21) и утвержденный решением Совета директоров Общества от 7 июня 2021 года (протокол № 08/21).</p> <p>Указанный отчет получил свое отражение в годовом отчете Общества за 2020 год, утвержденном решением Правления АО «НУХ «Байтерек» от 25 августа 2021 года (протокол №43/21).</p>
1.7.	Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях соответствующего комитета Совета директоров и Совета директоров с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Обществе и его дочерних организациях.	Соблюдается	Учитывая, что имеется частичное несоблюдение отдельного положения Кодекса по объективной причине ввиду отсутствия средств в бюджете Общества, данный вопрос вынесен в рамках рассматриваемого Отчета.
2. Принцип разграничения полномочий			
2.1.	Единственный акционер Общества разграничивает свои полномочия с целью предотвращения конфликта интересов, который не способствует как интересам Общества, так и интересам Единственного акционера. Функции Единственного акционера Общества осуществляются в целях обеспечения рентабельности деятельности Общества и его дочерних организаций и реализации государственных и правительственных программ,	Соблюдается	<p>Общество осуществляет свою деятельность как самостоятельное юридическое лицо в соответствии с распределением компетенций между органами Общества. Решения по вопросам отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и Уставом Единственного акционера.</p> <p>Единственный акционер участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий Единственного акционера, предусмотренных в законодательных актах Республики</p>

	в которых участвует Общество и его дочерние организации.		Казахстан, уставом Общества и представительства в Совете директоров Общества.
2.2.	<p>Единственный акционер Общества предоставляет Обществу полную операционную самостоятельность и не вмешивается в операционную (текущую) и инвестиционную деятельность Общества, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, актами и поручениями Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан.</p>	Соблюдается	<p>Общество является коммерческой организацией, является полностью независимым, самоуправляемым, имеет самостоятельный баланс, обладает имуществом, обособленным от имущества Единственного акционера, вправе открывать собственные, в том числе корреспондентские, банковские счета, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.</p> <p>Основной деятельностью Общества является осуществление инвестиционной деятельности в соответствии с Уставом, внутренними документами Общества и действующим законодательством Республики Казахстан.</p> <p>Целью деятельности Общества является содействие повышению общей инвестиционной и инновационной активности, развитие рынка прямых инвестиций Казахстана путем инвестирования в Инвестиционные фонды.</p> <p>При осуществлении своей деятельности, Общество руководствуется решениями Единственного акционера и Совета директоров Общества.</p> <p>Сделки и отношения между Обществом и Единственным акционером осуществляются в рамках законодательства Республики Казахстан.</p> <p>28 октября 2021 года решением Совета директоров Общества (протокол № 18/21) утверждена Программа финансирования фондами прямых инвестиций, участником которых прямо и (или) косвенно выступает акционерное общество «Казына Капитал Менеджмент», инвестиционных проектов агропромышленного комплекса.</p>
2.3.	<p>Взаимоотношения (взаимодействие) между Единственным акционером и Обществом осуществляются через Совет директоров и/или Правление Общества в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления. Роль и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Общества четко разграничены и закреплены в документах Общества.</p>	Соблюдается	<p>Общество обеспечивает соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений, четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками, своевременное и качественное принятие решений органами Общества, эффективность процессов в деятельности Общества, соответствие законодательству, Кодексу корпоративного управления и внутренним документам Общества.</p> <p>В Обществе утверждены следующие внутренние документы: Положение о Совете директоров акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент», утвержденное решением Правления Холдинга от 28 ноября 2018 года</p>

			(протокол № 53/18), Положение о Правлении акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент», утвержденное решением Совета директоров Общества от 6 ноября 2020 года (протокол № 14/20). Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.
2.4.	<p>Система корпоративного управления Общества предусматривает взаимоотношения между:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Единственным акционером; 2) Советом директоров; 3) Правлением; 4) заинтересованными сторонами; 5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом. <p>Система корпоративного управления обеспечивает, в том числе:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений; 2) четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками; 3) своевременное и качественное принятие решений органами Общества и его дочерних организаций; 4) эффективность процессов в деятельности Общества и его дочерних организаций; 5) соответствие законодательству, настоящему Кодексу и внутренним документам Общества и его дочерних организаций. <p>Общество и его дочерние организации утверждают положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены уставом Общества) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции для соответствующих позиций. Соблюдение положений данных</p>	Соблюдается	<p>Структура корпоративного управления Общества соответствует законодательству Республики Казахстан и четко определяет разделение полномочий между дочерними организациями Общества.</p> <p>Уставом, Положением о Совете директоров Общества и Положением о Правлении Общества, Перечнем документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества, подлежащих утверждению Советом директоров Общества, определенным решением Совета директоров Общества от 19 октября 2017 года (протокол № 121), предусмотрено разделение полномочий Совета директоров и Правления Общества, аналогично в дочерних организациях Общества.</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 18 марта 2021 года (протокол № 5/21) утверждена Карта стейкхолдеров акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент».</p> <p>Карта стейкхолдеров Общества позволяет повысить эффективность системы корпоративного управления и взаимодействия с заинтересованными сторонами, для установления сбалансированных отношений.</p> <p>Карта заинтересованных сторон составлена с учетом рисков и ранжируя с учетом зависимости (прямой или косвенной), обязательств, ситуации (уделяя особое внимание зонам повышенного риска), влияния и различных перспектив и определяет степень заинтересованных сторон и степень их влияния.</p> <p>В рамках плана мероприятий по совершенствованию корпоративного управления Общества, в 2021 году все мероприятия были исполнены в срок и в полном объеме. 23 июля 2021 года корпоративным секретарем была проведена стратегическая сессия, с участием членов Совета директоров, Правления, руководителей дочерних организаций и структурных подразделений Общества, а также представителей Единственного акционера</p>

	документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.		
2.5.	Общество и его дочерние организации осуществляют свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности.	Соблюдается	4 сентября 2020 года Советом директоров Общества внесены изменения в Стратегию развития в связи с новыми направлениями деятельности (венчурное финансирование, инфраструктурные проекты государственно-частного партнерства, стрессовые активы) и расширением инвестиционного мандата (протокол № 11/20).
3. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера			
3.1.	Соблюдение прав Единственного акционера является ключевым условием для привлечения инвестиций в Общество и его дочерние организации. В этой связи, корпоративное управление в Обществе и его дочерних организациях основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов Единственного акционера и направлено на способствование эффективной деятельности Общества и достижению рентабельности деятельности.	Соблюдается	<p>Общество – фонд фондов частного капитала (private equity), созданный в 2007 году для содействия устойчивому развитию национальной экономики, формирования инфраструктуры private equity в Казахстане, привлечения иностранных инвестиций в приоритетные сектора экономики, использования ведущего международного опыта, трансферта инновационных знаний и технологий в private equity. Общество совместно с международными институциональными инвесторами эффективно управляет фондами private equity. Фонды прямых инвестиций с участием Общества (ФПИ) предоставляют капитал компаниям в различных секторах экономики с целью дальнейшего роста и повышения конкурентоспособности.</p> <p>Единственным акционером Общества является акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «Байтерек».</p> <p>Холдинг создан в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 22 мая 2013 года № 571 «О некоторых мерах по оптимизации системы управления институтами развития, финансовыми организациями и развития национальной экономики» и постановлением Правительства Республики Казахстан от 25 мая 2013 года № 516 «О мерах по реализации Указа Президента Республики Казахстан от 22 мая 2013 года № 571».</p> <p>Два члена Совета директоров Общества из пяти являются представителями Единственного акционера.</p> <p>Обществом обеспечивается реализация прав Единственного акционера и защита его интересов в рамках принципов корпоративного управления, выражающиеся в участии в управлении Обществом, в порядке, предусмотренном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» (далее – Закон об АО) и Уставом Общества, утвержденным решением Правления Холдинга от 16 августа 2017 года (протокол № 32/17),</p>

			<p>принятии ключевых решений по утверждению Устава, Кодекса корпоративного управления, определению состава и срока полномочий Совета директоров, избранию Председателя Правления, утверждению внешнего аудитора, годовой финансовой отчетности и др.</p> <p>Информация о деятельности Общества предоставляется Единственному акционеру в полном объеме и позволяет принимать взвешенные и справедливые решения.</p> <p>Исключительная компетенция Единственного акционера, предусмотренная Законом об АО, Уставом Общества соблюдается.</p> <p>Ежегодно Общество направляет на утверждение Единственному акционеру годовой финансовый отчет, порядок распределения чистого дохода, годовой отчет.</p> <p>Материалы по вопросам, выносимым на рассмотрение Единственного акционера Общества, готовятся и направляются в установленные Уставом Общества сроки и содержат информацию в объеме, необходимом для принятия обоснованных решений по вопросам.</p> <p>Фактов обращений Единственного акционера в государственные и судебные органы для защиты своих прав и законных интересов, оспаривания решений, принятых органами Общества в течение 2021 года не имеется.</p>
3.2.	Общество обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. В случае совмещения задач по реализации государственной политики при осуществлении деятельности Общества с основной коммерческой деятельностью, эти цели раскрываются и доводятся до сведения заинтересованных сторон.	Соблюдается	<p>Общество обеспечивает своевременное раскрытие Единственному акционеру информации:</p> <ul style="list-style-type: none"> - о корпоративных событиях в соответствии с Законом об АО, Уставом и внутренними документами Общества; - о решениях, принятых Советом директоров по перечню вопросов, предусмотренных Информационной политикой АО «Казына Капитал Менеджмент», утверждённой решением Совета директоров Общества от 31 июля 2018 года (протокол № 06/18). <p>По требованию Единственного акционера Обществом предоставляются документы и информация в соответствии с Законом об АО и внутренними нормативными документами Общества.</p> <p>В течение 2021 года Единственному акционеру предоставлялась на периодической основе управленческая и финансовая отчетности.</p> <p>Обмен информацией между Обществом и Единственным акционером осуществляется посредством системы электронного документооборота в порядке, предусмотренном внутренними документами Общества.</p>

<p>3.3.</p>	<p>Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода Общества, отраженной в годовой аудированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. При этом, размер выплаты дивидендов определяется с учетом законодательства Республики Казахстан.</p>	<p>Соблюдается</p>	<p>Общество руководствуется Порядком определения размера дивидендов, выплачиваемых дочерними организациями акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», утвержденным решением Правления Холдинга от 11 мая 2014 года (протокол № 14/14), который устанавливает единые подходы и принципы определения размера дивидендов, выплачиваемых дочерними организациями Холдинга.</p> <p>Условия и порядок выплаты Единственному акционеру Общества дивидендов регламентируются законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, а также соответствующим решением Единственного акционера Общества.</p> <p>В соответствии с решением Единственного акционера Общества от 26 мая 2021 года (протокол № 27/21) принято решение не выплачивать дивиденды по простым акциям за 2020 год.</p> <p>Согласно решению Единственного акционера Общества от 26 мая 2022 года (протокол № 23/22) утвержден следующий порядок распределения консолидированного чистого дохода акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» за 2021 год в размере 1 556 877 000 (один миллиард пятьсот пятьдесят шесть миллион восемьсот семь тысяч) тенге:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Сумму в размере 1 089 813 900 (один миллиард восемьдесят девять миллионов восемьсот тринадцать тысяч девятьсот) тенге направить на выплату дивидендов Единственному акционеру; 2) Оставшуюся часть 467 063 100 (четыреста шестьдесят семь миллионов шестьдесят три тысячи сто) тенге оставить в распоряжении акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент». <p>Размер дивиденда в расчете на одну простую акцию акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» 20 (двадцать) тенге 35 (тридцать пять) тиын. Дата начала выплаты дивидендов за 2021 год – с 26 мая 2022 года. Срок выплаты дивидендов в денежной форме путем безналичного перечисления на банковский счет Единственного акционера до 1 августа 2022 года.</p>
<p>4. Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением</p>			

<p>4.1.</p>	<p>Совет директоров является органом управления, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью Правления.</p> <p>Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером, а также внедрение всех положений Кодекса.</p> <p>Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уставом Общества, Кодексом, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества.</p> <p>В процессе принятия решений Советом директоров никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь преимуществ, не обусловленных законодательством.</p>	<p>Соблюдается</p>	<p>Деятельность Совета директоров Общества регламентирована Положением о Совете директоров Общества, утвержденным решением Правления Холдинга от 28 ноября 2018 года (протокол № 53/18).</p> <p>22 сентября 2021 года Правлением Холдинга утверждены изменения в Положение о Совете директоров (протокол № 50/21).</p> <p>Деятельность Совета директоров основывается на принципах эффективности и ответственности, максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера и Общества, а также защиты прав Единственного акционера. Данный принцип соблюдается на практике Советом директоров Общества.</p> <p>Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Единственного акционера и Правления.</p> <p>Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером.</p> <p>Все члены Совета директоров соблюдают свои обязанности, предусмотренные Положением о Совете директоров Общества, в том числе обязанность действовать в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества на основе информированности, прозрачности, в интересах Общества и Единственного акционера добросовестно и разумно, на основе полной информированности, честно, активно, осмотрительно и профессионально.</p> <p>Члены Совета директоров Общества являются должностными лицами Общества и несут ответственность, предусмотренную законодательством Республики Казахстан.</p>
<p>4.2.</p>	<p>Состав Совета директоров Общества формируется из числа представителей Единственного акционера, Председателя Правления Общества, независимых директоров и иных лиц.</p> <p>Единственный акционер избирает членов Совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При</p>	<p>Соблюдается</p>	<p>В течение 2021 года Совет директоров Общества действовал в составе 5 членов Совета директоров, из которых 2 члена Совета директоров являются представителями Единственного акционера, 2 члена независимыми директорами и 1 член Совета директоров является Председателем Правления Общества.</p> <p>Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 года:</p> <p>Мухамеджанов А.Б. Председатель Совета директоров Общества, Заместитель Председателя Правления Холдинга</p> <p>Сон В.В. Член Совета директоров Общества, управляющий директор Холдинга</p>

	<p>переизбрании отдельных членов Совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров Общества.</p>		<p>Пейдж Н.Р. Член Совета директоров Общества, Независимый директор Ушбаев А.Д. Член Совета директоров Общества, Независимый директор Куатова А.С. Член Совета директоров Общества, Председатель Правления Общества</p> <p>Независимые директора являются председателями Комитетов Совета директоров Общества.</p> <p>Критерии независимости определены законодательством Республики Казахстан, Положением о Совете директоров Общества, а также передовыми мировыми практиками в области корпоративного управления.</p> <p>В целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров Общества, для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций при Совете директоров были созданы и действуют 3 (три) комитета:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Комитет по аудиту и рискам; 2) Комитет по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам; 3) Комитет по стратегическому планированию и корпоративному развитию. <p style="text-align: center;">Состав Комитета по аудиту и рискам по состоянию на 31.12.2021 года: Пейдж Н.Р. Председатель Комитета Ушбаев А.Д. Член Комитета Сон В.В. Член Комитета</p> <p style="text-align: center;">Состав Комитета по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам по состоянию на 31.12.2021 года: Ушбаев А.Д. Председатель Комитета Пейдж Н.Р. Член Комитета Сон В.В. Член Комитета</p> <p style="text-align: center;">Состав Комитета по стратегическому планированию</p>
--	--	--	---

			по состоянию на 31.12.2021 года: Пейдж Н.Р. Председатель Комитета Ушбаев А.Д. Член Комитета Сон В.В. Член Комитета
4.3.	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, Единственным акционером и Правлением Общества.	Соблюдается	<p>Председатель Совета директоров Общества в соответствии с Законом об АО, Уставом, Положением о Совета директоров Общества избирается из числа его членов большинством голосов от общего числа членов Совета директоров открытым способом голосования.</p> <p>Председатель Совета директоров Общества организует работу Совета директоров, в том числе:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) созывает и ведет заседания Совета директоров; 2) утверждает повестку дня назначенного к проведению заседания Совета директоров; 3) организует на заседаниях Совета директоров ведение протокола в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан. <p>Председатель Совета директоров придерживается принципа свободы выражения точки зрения членами Совета директоров по обсуждаемым вопросам, способствует поиску согласованного решения, достижению консенсуса членами Совета директоров, принятию решений в интересах единственного акционера и Общества. Также Председатель Совета директоров способствует эффективному лидерству с целью создания условий для работы членов Совета директоров в качестве единой команды.</p>
4.4.	Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым Советом директоров до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний с указанием дат. Проведение заседаний Совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования необходимо минимизировать. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического	Соблюдается	<p>Совет директоров проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утвержденным решением Совета директоров Общества от 9 декабря 2020 года (протокол №15/20), включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний с указанием дат. Проведение заседаний Совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования.</p> <p>В 2021 году было проведено 12 очных и 11 заочных заседаний Совета директоров и рассмотрено 146 вопросов.</p> <p>Проведено 11 заседаний Комитета по аудиту и рискам, рассмотрено 43 вопроса; 13 заседаний Комитета по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам, рассмотрено 45 вопросов; 12 заседаний Комитета по</p>

	характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.		стратегическому планированию и корпоративному развитию, рассмотрено 47 вопросов.
4.5.	<p>Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров Общества оцениваются на ежегодной основе в соответствии с внутренними нормативными документами Общества. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.</p> <p>Оценка позволяет определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в достижении стратегических задач развития Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с лучшей международной практикой корпоративного управления в Обществе проводится ежегодно оценка деятельности Совета директоров, по итогам которой определяется дальнейшее эффективное развитие Совета директоров.</p> <p>В соответствии с Положением о Совете директоров Общества, в целях получения комплексного анализа основных сфер деятельности Совета директоров Общества с 2015 года проводится ежегодная оценка деятельности Совета директоров. В ежегодном Плане работы Совета директоров Общества также предусматривается ежегодная оценка деятельности Совета директоров.</p> <p>В соответствии с Кодексом корпоративного управления, Положением о Совете директоров Общества – Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе до 1 июня года, следующего за отчетным.</p> <p>Решение о проведении оценки деятельности Совета директоров (далее – Оценка СД) принимает Совет директоров.</p> <p>Оценка СД позволяет определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в достижении стратегических задач развития Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты Оценки СД принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.</p> <p>Оценка СД проводится в целях получения комплексного анализа основных сфер деятельности Совета директоров и позволяет Совету директоров Общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> • провести анализ и определить сильные и слабые стороны (преимущества и недостатки) деятельности Совета директоров Общества; • внести коррективы в работу и скорректировать целевые направления деятельности Совета директоров Общества; • определить, насколько структура и состав Совета директоров Общества способствуют решению стратегических задач Общества; • определить эффективность работы Председателя Совета директоров и каждого члена Совета директоров; • определить эффективность системы вознаграждения членов Совета директоров.

			<p>Способами Оценки СД являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. При этом, не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 7 декабря 2021 года (протокол № 21/21) утверждено проведение оценки деятельности Совета директоров акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» за 2021 год, проводимую Корпоративным секретарем Общества. Оценка проводится методом анкетирования и ее результаты будут включены в Годовой отчет Общества.</p>
4.6.	<p>Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Правлением. Председатель и члены Правления обладают высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией и придерживаются этических стандартов. Председатель Правления обладает высокими организаторскими способностями, работает в активном взаимодействии с Единственным акционером и конструктивно выстраивает диалог с Советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.</p>	Соблюдается	<p>Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется коллегиальным органом в форме Правления, возглавляемого Председателем Правления.</p> <p>Работа Правления направлена на выполнение задач Общества и реализацию стратегии развития Общества.</p> <p>Деятельность Правления регламентирована Положением о Правлении Общества, предусматривающим порядок и сроки проведения заседаний Правления, ответственность членов Правления, а также регламентированы основные функции секретаря Правления.</p> <p>Количественный состав Правления Общества составляет 5 (пяти) членов, из которых 1 Председатель Правления, 3 (три) заместителя Председателя Правления и 1 (один) управляющий директор – член Правления.</p> <p>Члены Правления Общества являются должностными лицами Общества и несут ответственность, предусмотренную законодательством Республики Казахстан.</p>
4.7.	<p>Правление подотчетно Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию стратегии развития и/или плана развития и решений, принятых Советом директоров и Единственным акционером.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с Уставом Общества Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.</p> <p>Правление обеспечивает внедрение и реализацию утвержденных Советом директоров стратегии, политик по управлению рисками и внутреннему контролю, в том числе, решений Совета директоров Общества по вопросам организации системы управления рисками и внутреннего контроля, операций с финансовыми инструментами, осуществляет оценку политик, планов и иных внутренних документов Общества на предмет их соответствия стратегии, текущей рыночной и экономической ситуации, профилю рисков Общества и требованиям законодательства Республики Казахстан.</p>

			<p>Основными принципами деятельности Правления являются: законность, честность; добросовестность; разумность; регулярность, профессионализм, объективность.</p> <p>Деятельность Правления полностью подотчетна Совету директоров Общества.</p> <p>В соответствии с Положением о Правлении Общества Правление обязано выполнять решения Единственного акционера и Совета директоров Общества и добросовестно осуществлять свои функции в интересах Общества.</p> <p>Правление на годовой и полугодовой основе в соответствии с Планом работы Совета директоров, предоставляет Совету директоров отчет о проделанной работе Правления Общества.</p>
4.8.	В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Правления с Единственным акционером, Советом директоров назначается Корпоративный секретарь.	Соблюдается	<p>Решением Совета директоров Общества от 28 марта 2018 года (протокол № 2/18) утверждено Положение о корпоративном секретаре Общества (далее – Положение). Положение определяет статус корпоративного секретаря в организационной структуре и системе корпоративного управления Общества, порядок назначения и досрочного освобождения от должности корпоративного секретаря, его задачи, функции, права и обязанности, полномочия и ответственность, организационное и техническое обеспечение деятельности.</p> <p>Также решением Совета директоров Общества от 29 января 2021 года (протокол № 1/21) корпоративным секретарем Общества назначен Смагулов Е.</p> <p>В соответствии с решением Совета директоров от 7 декабря 2021 года (протокол № 21/21) прекращены полномочия корпоративного секретаря Общества Смагулова Е. и с 5 января 2022 года корпоративным секретарем Общества назначена Белялова А.</p> <p>Корпоративным секретарем Общества непрерывно проводится работа по обеспечению надлежащей подготовки и представления членам Совета директоров Общества, членам Комитетов материалов к заседаниям, протоколированию и подписанию протоколов заседаний, предоставлению выписок из решений Совета директоров Общества, предоставлению оперативной информации структурным подразделениям Единственного акционера и Общества.</p>
4.9.	В целях соблюдения принципов деловой этики, оптимального регулирования социально-трудовых	Соблюдается	<p>Решением Совета директоров Общества от 18 марта 2021 года (протокол № 5/21) омбудсменом Общества назначен руководитель Комплаенс службы</p>

	<p>споров, возникающих в Обществе, в Обществе может быть назначен Омбудсмен из числа работников Общества, Единственного акционера или его дочерних организаций.</p>		<p>АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» - Арыстанбеков Р.И. со сроком полномочий 2 года.</p> <p>В соответствии с решением Совета директоров от 2 июля 2021 года (протокол № 11/21) полномочия омбудсмена Общества Арыстанбекова Р.И. досрочно прекращены.</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 2 июля 2021 года (протокол № 11/21) омбудсменом Общества назначен руководитель Службы Корпоративного секретаря АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» - Турганова Майра Дюсенбаевна со сроком полномочий 2 года.</p> <p>Роль Омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности при необходимости), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов как работников, так и Общества.</p> <p>Омбудсмен Общества инициирует рассмотрение споров по нарушению положений Кодекса деловой этики Общества, в том числе в части корпоративных конфликтов и конфликтов интересов и участвует в их урегулировании.</p> <p>Обращений о нарушениях к Омбудсмену в течение 2021 года не поступало.</p>
5. Принцип устойчивого развития			
5.1.	<p>Общество и его дочерние организации осознают важность своего влияния на экономику, экологию и общество для обеспечения устойчивого развития в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Общества и его дочерних организаций.</p>	Соблюдается	<p>В целях определения основополагающих норм, принципов, правил и подходов, которых должно придерживаться Общество в построении системы управления в области устойчивого развития в Обществе утверждена Советом директоров Общества от 9 сентября 2021 года (протокол № 16/21) Политика устойчивого развития акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» в новой редакции.</p> <p>Решая задачи в области устойчивого развития, Общество опирается на свою миссию, Стратегию развития Холдинга/Общества, а также использует международные нормы поведения и принципы, закреплённые международными стандартами в области устойчивого развития. Использование международных стандартов в области устойчивого развития,</p>

			<p>Общество рассматривает, как необходимое условие обеспечения соответствия своей деятельности лучшей международной практике и достижения целей и задач в области устойчивого развития.</p> <p>Правление Общества обеспечивает формирование надлежащей системы управления устойчивым развитием и ее внедрение. Так, в реализацию Политики устойчивого развития Общества решением Правления Общества от 2 ноября 2021 года (протокол №58/21) утвержден План мероприятий в области устойчивого развития акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» на 2021-2022 годы.</p> <p>Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество для обеспечения устойчивого развития в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами способствует устойчивому развитию Общества. Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этическое поведение, соблюдение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов. В целом данные принципы применяются и соблюдаются Обществом.</p> <p>В целях обеспечения устойчивого развития Общества, Единственный акционер формирует и утверждает единые политики, и корпоративные стандарты для его дочерних организаций.</p> <p>Принцип устойчивого развития на постоянной основе раскрывается в рамках Годового отчета Общества, который подлежит утверждению Единственным акционером Общества.</p>
5.2.	Обществом и его дочерними организациями разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития.	Соблюдается	<p>В Обществе решением Совета директоров Общества от 4 сентября 2020 года (протокол № 11/20) утверждена Стратегия развития Общества на 2014 – 2023 годы и План мероприятий на период с 2020 по 2022 год по реализации Стратегии развития Общества на 2014-2023 годы в новой редакции, в структуре которого отражен план мероприятий по устойчивому развитию.</p> <p>В Обществе решением Правления Общества от 2 ноября 2021 года (протокол № 58/21) утвержден План мероприятий в области устойчивого развития акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» на 2021-2022 годы.</p>

			<p>План мероприятий предусматривает мероприятия по внедрению принципов устойчивого развития в ключевые бизнес-процессы Общества, которые нацелены на улучшение ключевых показателей в области устойчивого развития в сферах: «Устойчивое управление», «Экономическая составляющая», «Экологическая составляющая» и «Социальная составляющая».</p>
5.3.	<p>Общество и его дочерние организации обеспечивают согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде. Устойчивое развитие в Обществе и дочерних организациях состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.</p>	Соблюдается	<p>Устойчивое развитие в Обществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.</p> <p>Экономическая составляющая направляет деятельность Общества и его дочерних и зависимых организаций на обеспечение интересов акционеров и инвесторов, повышение эффективности процессов.</p> <p>Экологическая составляющая способствует минимизации воздействия на окружающую среду, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и ресурсосберегающих технологий. В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и общепризнанными стандартами по охране окружающей среды.</p> <p>Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые также включают обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и соблюдение прав работников, индивидуальное развитие персонала, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.</p> <p>В целях повышения квалификации в Обществе ежегодно утверждается План обучения работников.</p> <p>Общество обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде. Общество в рамках своей деятельности руководствуется принципами устойчивого развития, закрепленными в Кодексе корпоративного управления Общества. Общество также заявляет о приверженности в своей деятельности принципам Глобального договора ООН в области защиты прав человека, трудовых отношений, охраны окружающей среды и борьбы с коррупцией.</p>

<p>5.4.</p>	<p>Общество и его дочерние организации стремятся к рентабельности деятельности, обеспечивают устойчивое развитие, соблюдают баланс интересов заинтересованных сторон.</p> <p>Общество и его дочерние организации в ходе осуществления своей деятельности оказывают влияние или испытывают на себе влияние заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам.</p> <p>Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Общества и его дочерних организаций, а именно на достижение рентабельности, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Общество и его дочерние организации уделяют важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами</p>	<p>Соблюдается</p>	<p>В реализацию Политики устойчивого развития Общества утверждена Карта стейкхолдеров акционерного общества «Казына Капитал Менеджмент» решением Совета директоров Общества от 18 марта 2021 года (протокол № 5/21).</p> <p>Карта стейкхолдеров Общества позволяет повысить эффективность системы корпоративного управления и взаимодействия с заинтересованными сторонами, для установления сбалансированных отношений.</p> <p>Карта заинтересованных сторон составлена с учетом рисков и ранжируя с учетом зависимости (прямой или косвенной), обязательств, ситуации (уделяя особое внимание зонам повышенного риска), влияния и различных перспектив и определяет степень заинтересованных сторон и степень их влияния.</p> <p>Общество признает права всех заинтересованных лиц и стремится к сотрудничеству с ними в целях развития своей деятельности и обеспечения устойчивого развития.</p> <p>При нарушении прав работников Общества, партнеров и третьих лиц, Общество, действует в рамках действующего законодательства Республики Казахстан.</p> <p>В 2021 году нарушения прав работников Общества, партнеров и третьих лиц не были зафиксированы.</p> <p>Работа по информированию о деятельности Общества заинтересованных сторон проводится в соответствии с «Планом внешних коммуникаций» Общества, утвержденный решением Правления Общества от 22 февраля 2022 года (протокол 06/22). Информация для стейкхолдеров (новости о деятельности Общества, инструментах государственной поддержки экспортёров, истории успеха и другие) на постоянной основе актуализируются на официальном сайте Общества www.kcm-kazyna.kz.</p> <p>АО «Казына Капитал Менеджмент», как социально-ответственная компания, стремится к построению прозрачного и нетерпимого к проявлениям коррупции общества.</p> <p>28 декабря 2021 года Советом директоров Общества утверждено Положение об Антикоррупционной комплаенс-службе (протокол № 22/21), в целях оказания содействия при осуществлении антикоррупционного</p>
--------------------	---	--------------------	---

			<p>комплаенса и формирования единого подхода в реализации антикоррупционной политики.</p> <p>В своей деятельности АО «Казына Капитал Менеджмент» придерживается высоких этических стандартов и принципов открытого и честного ведения бизнеса, а также стремится к совершенствованию корпоративной культуры, следованию лучшим практикам корпоративного управления и поддержания деловой репутации на должном уровне. Компания соблюдает принцип неприятия коррупции в любых формах и проявлениях.</p> <p>АО «Казына Капитал Менеджмент» провозглашает неотвратимость наказания для сотрудников, вне зависимости от занимаемой должности, в случае совершения ими коррупционных правонарушений в связи с исполнением трудовых обязанностей.</p>
6. Принцип управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита			
6.1.	<p>В Обществе действует эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, созданных Советом директоров и Правлением Общества.</p>	Соблюдается	<p>В Обществе существует утвержденная Советом директоров структура, четко определяющая участников корпоративной системы управления рисками. Структура предусматривает наличие Службы анализа и управления рисками, подотчетной напрямую Председателю Правления.</p> <p>Утвержденная Политика по управлению рисками определяет организационную структуру управления рисками, роли и обязанности органов, комитетов и структурных подразделений: Единственного акционера, Совета директоров, Комитета по аудиту и рискам, Правления, Инвестиционного комитета, Службы анализа и управления рисками, Службы внутреннего аудита и структурных подразделений.</p> <p>Основными целями системы управления рисками являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • построение эффективной комплексной системы и создание интегрированного процесса управления рисками, как элемента Общества, а также постоянное совершенствование деятельности на основе единого стандартизированного подхода к методам и процедурам управления рисками; • повышение эффективности работы и устойчивости развития Общества, снижение потерь, увеличение доходности и наиболее эффективное использование капитала; • обеспечение принятия Обществом приемлемых рисков, адекватных масштабам их деятельности; • обеспечение нормального функционирования Общества в кризисных ситуациях.

		<p>Служба анализа и управления рисками ежеквартально проводит мониторинг ключевых рисков Общества и выносит на рассмотрение Правления Общества и Совета директоров Общества. С учетом неустойчивого финансового состояния коммерческих банков, проводится ежеквартальный анализ по финансовой системе Казахстана и по каждому банку в отдельности, на основании которого выносятся отчет на рассмотрение Инвестиционного комитета и принимаются соответствующие меры по снижению кредитных рисков казначейского портфеля.</p> <p>В отчетном периоде проведена работа по совершенствованию руководящих принципов Общества по управлению рисками и актуализированы внутренние нормативные документы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Стратегия развития системы управления рисками АО «Казына Капитал Менеджмент» утверждена решением Правления Общества от 15 июня 2021 года (протокол № 27/21); - Политика управления рисками АО «Казына Капитал Менеджмент» утверждена решением Совета директоров Общества от 29 июня 2021 года (протокол № 10/21); - Правила управления рисками АО «Казына Капитал Менеджмент» утверждена решением Совета директоров Общества от 29 июня 2021 года (протокол № 10/21); - Методика определения бизнес-процессов АО «Казына Капитал Менеджмент» утверждена решением Совета директоров Общества от 29 июня 2021 года (протокол № 10/21). <p>Принципы внутреннего аудита.</p> <p>В Обществе создана Служба внутреннего аудита, осуществляющая деятельность по предоставлению Совету директоров независимых разумных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Общества. Внутренний аудит помогает Обществу достичь поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.</p> <p>Советом директоров Общества ежегодно утверждается Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита, основанный на риск-ориентированном подходе. Результаты каждой аудиторской проверки рассматриваются и обсуждаются на заседании Правления Общества.</p>
--	--	---

		<p>Ежеквартально на рассмотрение Совета директоров выносятся результаты аудиторских заданий, ключевые обнаружения, соответствующие рекомендации и планы корректирующих действий, принятые Правлением Общества.</p> <p>Служба внутреннего аудита при осуществлении своей деятельности руководствуется:</p> <p>1) законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, решениями органов Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества;</p> <p>2) МОПВА, составными элементами которых являются определение, миссия, основные принципы профессиональной практики внутреннего аудита, кодекс этики внутренних аудиторов (далее – Кодекс этики), международные профессиональные стандарты внутреннего аудита (далее – Стандарты), а также практические указания и руководства к ним.</p> <p>Основными задачами Службы внутреннего аудита являются проведение анализа и оценки:</p> <ul style="list-style-type: none"> • надежности и эффективности системы внутреннего контроля; • надежности и эффективности системы управления рисками; • надежности функционирования системы внутреннего контроля за использованием автоматизированных информационных систем, включая контроль целостности баз данных и их защиты от несанкционированного доступа и(или) использования, с учетом мер, принятых на случай нестандартных и чрезвычайных ситуаций в соответствии с планом действий, направленных на обеспечение непрерывности деятельности и (или) восстановлению деятельности Общества в случае возникновения нестандартных и чрезвычайных ситуаций; • достоверности, полноты, объективности системы бухгалтерского учета и надежности финансовой отчетности и другой информации Общества, а также оценки правил (принципов, методов), используемых для идентификации, измерения, классификации и представления такой информации (планов и отчетности) внутренним и внешним пользователям; • рациональности и эффективности использования ресурсов, активов и применяемых методов (способов) обеспечения их учета, сохранности (восстановления) и/или безопасности (защиты);
--	--	---

			<ul style="list-style-type: none"> • экономической целесообразности и эффективности совершаемых операций и сделок; • соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, внутренних политик и иных документов Общества, а также эффективности систем и процедур, созданных и применяемых для обеспечения соответствия этим требованиям (комплаенс-контроль); • выполнения решений органов Общества и предписаний (предложений) уполномоченных (надзорных) государственных органов; • достаточности и/или эффективности осуществляемых структурными подразделениями Общества бизнес-процессов, мер для достижения поставленных перед ними задач в рамках стратегических целей Общества; • эффективности системы корпоративного управления и процесса ее совершенствования, соблюдения принятых принципов корпоративного управления, соответствующих этических стандартов и ценностей. <p>В целях развития компетенции и потенциала работников в области внутреннего аудита Советом директоров Общества на ежегодной основе утверждается план профессионального обучения работников Службы внутреннего аудита Общества.</p> <p>В целях совершенствования деятельности Службы внутреннего аудита в 2021 году актуализированы документы, регулирующие деятельность Службы внутреннего аудита.</p>
6.2.	В Обществе создана Служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.	Соблюдается	<p>Служба внутреннего аудита обеспечивает организацию и осуществление внутреннего аудита в Обществе, непосредственно подчинена и подотчетна Совету директоров Общества.</p> <p>Миссия Службы внутреннего аудита заключается в сохранении и повышении стоимости организации посредством проведения объективных внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода, предоставления рекомендаций и обмена знаниями.</p> <p>Служба внутреннего аудита осуществляет деятельность, основываясь на принципах честности, объективности, конфиденциальности и профессиональной компетентности.</p> <p>Основными задачами Службы внутреннего аудита являются проведение в рамках аудиторских проверок и консультаций анализа и оценки:</p> <ul style="list-style-type: none"> • надежности и эффективности системы внутреннего контроля; • надежности и эффективности системы управления рисками;

		<ul style="list-style-type: none"> • эффективности системы корпоративного управления и процесса ее совершенствования, соблюдения этических стандартов и ценностей. • соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, внутренних политик и иных документов, а также эффективности систем и процедур, созданных и применяемых для обеспечения соответствия этим требованиям (комплаенс-контроль); • выполнения решений органов Общества и предписаний (предложений) уполномоченных (надзорных) государственных органов; • достаточности и/или эффективности осуществляемых структурными подразделениями Общества бизнес-процессов, мер для достижения поставленных перед ними задач в рамках стратегических целей Общества; • рациональности и эффективности использования ресурсов и применяемых методов (способов) обеспечения сохранности имущества (активов); • экономической целесообразности и эффективности совершаемых операций и сделок; • достоверности, полноты, объективности системы бухгалтерского учета и надежности финансовой отчетности и другой информации Общества. <p>Советом директоров Общества ежегодно утверждается Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита, основанный на риск-ориентированном подходе. Результаты каждой аудиторской проверки рассматриваются и обсуждаются на заседании Правления Общества.</p> <p>В целях развития компетенции и потенциала работников в области внутреннего аудита Советом директоров Общества на ежегодной основе утверждается план профессионального обучения работников Службы внутреннего аудита Общества.</p> <p>Служба внутреннего аудита ежеквартально предоставляет отчет Комитету по аудиту и рискам и Совету директоров Общества. Руководитель Службы внутреннего аудита ежеквартально встречается с Комитетом по аудиту и рискам Совета директоров без участия членов Правления Общества.</p> <p>12 ноября 2021 года Советом директоров Общества утверждены изменения в Правила организации внутреннего аудита (протокол № 20/21).</p> <p>В целях совершенствования деятельности Службы внутреннего аудита в 2021 году актуализированы документы, регулирующие деятельность Службы внутреннего аудита. Также, 2 марта 2021 года решением Совета директоров</p>
--	--	--

			Общества утвержден аудиторский отчет «Оценка эффективности системы внутреннего контроля» и плана корректирующих действий по результатам аудиторского задания «Оценка эффективности системы внутреннего контроля» (протокол № 4/21).
7. Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов			
7.1.	<p>Члены Совета директоров и Правления Общества, работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах акционеров и Общества, избегая конфликтов.</p> <p>В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон. При этом, должностные лица Общества своевременно сообщают Корпоративному секретарю и/или Омбудсмену о наличии (возникновении) конфликта.</p> <p>Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, полное и скорейшее выявление таких конфликтов и координацию действий всех органов Общества</p>	Соблюдается	<p>Общество действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами деловой этики и внутренними документами Общества.</p> <p>Отношения между Единственным акционером, членами Совета директоров и Правления Общества строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.</p> <p>Общество осуществляет свою деятельность, признавая верховенство Конституции, законов и других нормативных правовых актов Республики Казахстан по отношению к внутренним документам Общества и не допуская принятия решений по личному усмотрению должностных лиц и иных работников Общества.</p> <p>В Обществе действует Кодекс деловой этики Общества, утвержденный решением Совета директоров Общества от 23 октября 2018 года (протокол № 09/18). Целями Кодекса деловой этики является совершенствование, систематизация и регулирование отношений Общества, направленных на повышение эффективности корпоративного управления и содействие успешному взаимодействию с работниками, клиентами, поставщиками, деловыми партнерами, заинтересованными лицами и уполномоченными государственными органами посредством применения общепринятых стандартов и норм делового поведения. В соответствии с Кодексом деловой этики работники Общества принимают на себя обязательство о соблюдении норм Кодекса.</p> <p>Соблюдение принципов деловой этики и оптимальное регулирование споров по нарушению положений Кодекса деловой этики Общества возлагаются на Омбудсмена Общества.</p> <p>В целях реализации требований законодательства Республики Казахстан и внутренних нормативных документов Общества по противодействию коррупции, урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов в Обществе внедрен институт Омбудсмена.</p>

			<p>В задачи Омбудсмена входит сбор сведений, жалоб и иных обращений от физических и юридических лиц на действия (бездействие) должностных лиц и работников Общества, обеспечение их рассмотрения, а также организация рассмотрения возникающих споров по применению деловой этики, урегулирования конфликта интересов.</p> <p>Все работники Общества, клиенты, партнеры и иные заинтересованные лица вправе обратиться к Омбудсмену.</p> <p>При невозможности разрешения корпоративных конфликтов в Обществе путем переговоров или иных альтернативных способов разрешения корпоративных конфликтов, они подлежат разрешению в соответствии с законодательством Республики Казахстан.</p> <p>За 2021 год жалоб и обращений по вопросам нарушения деловой этики, норм трудового законодательства в Обществе к Омбудсмену не поступало.</p>
7.2.	<p>Совет директоров утверждает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и Единственного акционера. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря и/или Омбудсмена возлагаются обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.</p> <p>Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Правления (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа).</p>	Соблюдается	<p>В целях предупреждения и урегулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов в Обществе, а также координации действий всех органов и должностных лиц, решением Совета директоров Общества от 12 декабря 2015 года (протокол № 89) утверждена Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов, регламентирующая порядок и процедуры досудебного урегулирования конфликтов, а также действия органов, должностных лиц и работников Общества в рамках данных вопросов.</p> <p>Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Общества, выполняют свои должностные обязанности добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и Единственного акционера, избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства Республики Казахстан, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.</p> <p>Также, за 2021 год не зафиксировано случаев нарушения Политики по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов.</p> <p>В целях обеспечения регулирования конфликта интересов в Обществе ведется список аффилированных лиц. Для отслеживания потенциальных конфликтов интересов в Обществе, члены Совета директоров и Правления регулярно предоставляют информацию о своих аффилированных лиц. В Обществе назначен Омбудсмен. В функции омбудсмена входит сбор</p>

			<p>сведений несоблюдения положения Кодекса деловой этики Общества, консультация работников, должностных лиц Общества по положениям Кодекса, инициация рассмотрения споров по нарушению положения Кодекса и участие в нем.</p> <p>Члены Совета директоров и Правления, работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Общества и Единственного акционера, избегая конфликтов интересов и корпоративных конфликтов.</p> <p>С членом Совета директоров - независимым директором в Обществе заключается гражданско-правовой договор, отражающий условия соблюдения требований, предусмотренных внутренними нормативными документами Общества, в том числе по вопросам корпоративных конфликтов и конфликта интересов.</p> <p>В течение 2021 года в Обществе Корпоративным секретарем не были зафиксированы случаи корпоративных конфликтов и конфликтов интересов.</p> <p>Омбудсмен Общества инициирует рассмотрение споров по нарушению положений Кодекса деловой этики Общества, в том числе в части корпоративных конфликтов и конфликтов интересов и участвует в их урегулировании.</p> <p>Обращений о нарушениях к Омбудсмену в течение 2021 года не поступало.</p>
8. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества			
8.1.	<p>В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Общество своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества, а также информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.</p>	Соблюдается	<p>В целях совершенствования системы корпоративного управления Общество обеспечивает своевременное раскрытие достоверной информации обо всех существенных фактах, касающихся его деятельности, в том числе о его финансовом положении, результатах деятельности, структуре собственности и управления Обществом, корпоративных событиях и иной информации, согласно передовой практике корпоративного управления, согласно действующему законодательству Республики Казахстан. Данная информация публикуется на официальном интернет-ресурсе Общества: www.kcm-kazyna.kz.</p> <p>Все мероприятия и значимые корпоративные события Общества сопровождаются выпуском пресс-релизов и информационных сообщений.</p> <p>Принципы, формы и способы, а также порядок раскрытия информации об Обществе урегулированы Информационной политикой акционерного</p>

		<p>общества «Казына Капитал Менеджмент», утверждённой решением Совета директоров Общества от 31 июля 2018 года (протокол № 6/18).</p> <p>В ходе раскрытия информации Общество учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую законодательством Республики Казахстан, должна быть защищена. Условия доступа к такой информации определяются Обществом с учетом необходимости соблюдения баланса между открытостью и прозрачностью деятельности компании и направленностью на исключение ущерба ее интересам. Все работники Общества принимают на себя письменные обязательства по неразглашению информации, содержащей коммерческую тайну, и другой конфиденциальной информации.</p> <p>В соответствии с Законом РК «Об акционерных обществах», Общество доводит до сведения Единственного акционера информацию о корпоративных событиях Общества.</p>
--	--	--

Корпоративный секретарь

А. Белялова