

Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО «KEGOC» за 2020 год

№	№ положения Кодекса	Принципы Кодекса корпоративного управления АО «KEGOC»	Соблюдается/Не соблюдается	Информация о соблюдении/ не соблюдении принципов
Глава 1. Правительство как акционер Фонда				
1	1	Основная стратегическая задача Компании – это рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие, что отражается в стратегии развития Компании. Все принимаемые решения и действия должны соответствовать стратегии развития. Организации осуществляют свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности. Осуществление новых видов деятельности допускается при условии, что на данном рынке отсутствует конкуренция или участие Компании будет способствовать развитию малого и среднего бизнеса.	Соблюдается	В компании утверждена Стратегия развития АО «KEGOC» на 2018-2028 годы, стратегическими целями которой являются: обеспечение надежного функционирования ЕЭС Казахстана; обеспечение эффективной деятельности АО «KEGOC»; совершенствование корпоративного управления и устойчивое развитие. Все принимаемые решения и действия соответствуют Стратегии и направлены на достижение ключевых показателей деятельности Компании, которые отражают инвестиционную деятельность, технологическое развитие и цифровизацию бизнеса, эффективность вложенного капитала и развитие новых видов бизнеса, развитие человеческого капитала, заботу об окружающей среде и др. В целях мониторинга реализации Стратегии Советом директоров утвержден План реализации Стратегии развития АО «KEGOC» на 2018-2028 годы, по которому на регулярной основе предоставляется отчетность по исполнению. Это позволяет руководству Компании и Совету директоров АО «KEGOC» оперативно решать проблемные вопросы, контролировать риски и принимать корректирующие меры. Контроль за исполнением стратегических КПД также осуществляется посредством мониторинга Бизнес-плана (Плана развития) Компании, утверждаемого ежегодно на пять лет на скользящей основе. Инвестиционная деятельность Компании осуществляется в рамках реализации Стратегии. В 2020 году Компания осуществляла свою деятельность в соответствии с Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» и другими нормативными документами, регулирующими деятельность в сфере естественных монополий.
2	5	Правительство предоставляет Компании полную операционную самостоятельность и не допускает вмешательства со стороны Правительства и государственных органов в операционную (текущую) и инвестиционную деятельность за исключением случаев, предусмотренных законами, актами и поручениями Президента Республики Казахстан. Органы Компании полностью самостоятельны и независимы при принятии решений и осуществлении любых действий в пределах своей компетенции.	Соблюдается	АО «KEGOC» взаимодействует с государственными и местными органами власти и контролирующими органами на принципах партнерства и соблюдения норм законодательства Республики Казахстан. В 2020 году фактов прямого вмешательства в операционную деятельность Компании со стороны Правительства и государственных органов не было. Также в 2020 году в компанию от государственных органов поступило 631 корреспонденция (письма, телефонограммы и т.д.), из них 7 относится к категории корреспонденции «не компетенция компании». Все решения по стратегическим вопросам и вопросам операционной деятельности принимались Советом директоров и Правлением самостоятельно, учитывая при этом государственные программные и нормативные документы.
3	8	Инвестиционная деятельность Компании осуществляется на рыночных принципах в соответствии со Стратегией и направлена на прирост стоимости и оптимальную структуру активов. Случаи реализации Компанией низкорентабельных и социально-значимых проектов должны раскрываться в годовом отчете Компании с указанием источников финансирования таких проектов.	Соблюдается	Стратегия развития АО «KEGOC», утвержденная Советом директоров, содержит портфель инвестиционных проектов, реализуемых для выполнения миссии Компании в экономике государства. Для эффективного распределения, управления ресурсами и инвестициями АО «KEGOC» планирует внедрение портфельного подхода в планировании инвестиционной деятельности и управления проектами АО «KEGOC». Это позволит эффективно управлять портфелем проектов и обеспечивать создание долгосрочной стоимости в условиях быстро меняющейся среды и рыночных возможностей. Информация об инвестиционной деятельности Компании подробно излагается в годовых отчетах (мониторинг исполнения Бизнес-плана, Стратегии развития и Плана по реализации Стратегии и др.). С внедрением портфельного подхода к инвестиционной деятельности АО «KEGOC» по всем крупным и значимым инвестиционным проектам оценивается на рентабельность, реализация низкорентабельных проектов не допускается.
4	14	Компания должна придерживаться высоких этических стандартов и внедрять необходимые процедуры для обеспечения постоянного применения этих стандартов всеми работниками и партнерами Компании. Уведомления о предполагаемых нарушениях должны направляться напрямую СВА или Совету директоров. Исполнительный орган и все его структурные подразделения, включая службу безопасности, не должны препятствовать передаче уведомлений о предполагаемых нарушениях СВА или Совету директоров.	Соблюдается	Компания (должностные лица и работники) придерживается высоких этических стандартов, соблюдается утвержденный Советом директоров Кодекс поведения (деловой этики). Все члены Совета директоров, Правления, а также работники Компании ознакомлены с положениями Кодекса поведения (деловой этики), утвержденного решением Совета директоров от 30 ноября 2018 года (протокол №12). Кроме того, в Компании создан институт омбудсмена, к которому стейкхолдеры могут обращаться по поводу нарушения Кодекса поведения (деловой этики). Совет директоров периодически получает отчеты о поступивших сообщениях (жалобах), о принятых действиях и т.д. В АО «Самрук-Казына» (далее-Фонд) внедрена единая «горячая линия» - «Нысан» инициативного информирования, посредством которой работники Фонда и иные стейкхолдеры могут выражать беспокойство в отношении совершенных или совершаемых нарушений в Фонде. Для администрирования указанной «горячей линии», Фондом привлечена независимая организация ТОО «Центр социального взаимодействия и коммуникаций», данные по новой «горячей линии» актуализированы на сайте АО «KEGOC». В марте 2019 года решением Совета директоров (протокол №3) назначен Комплаенс-офицер. По итогам 2020 года нарушений не зафиксировано.
Глава 2. Взаимодействие Фонда и организаций. Роль Фонда как национального управляющего холдинга				
5	1	Система корпоративного управления в Компании обеспечивает надлежащее управление и контроль за деятельностью Компании и направлена на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие.	Соблюдается	В соответствии с Уставом Компании, Совет директоров определяет направления деятельности Компании, утверждает Стратегию развития на 10 лет и среднесрочный план развития на 5 лет. Так, Стратегия развития АО «KEGOC» на 2018-2028 годы разработана с учетом государственных планов и программ, а также с учетом Стратегии развития АО «Самрук-Казына» на 2018-2028 годы. Стратегией развития АО «KEGOC» определены стратегические цели: «Обеспечение надежного функционирования ЕЭС Казахстана», «Обеспечение эффективной деятельности АО «KEGOC» и «Совершенствование корпоративного управления и устойчивое развитие». Правление обеспечивает реализацию Стратегии, планов развития и достижение утвержденных стратегических КПД, периодически отчитываясь перед Советом директоров. В октябре 2020 года Советом директоров рассмотрен и утвержден Бизнес-план (План развития) АО «KEGOC» на 2021-2025 годы.

6	2	Система корпоративного управления Компании представляет собой совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Компании, 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 Компании 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 об Общем собрании акционеров, Совета директоров и Правлении; приказом Председателя Правления «О распределении обязанностей и полномочий» четко разграничены зоны ответственности членов Правления АО «KEGOC»; структурные подразделения Компании, включая филиалы осуществляют свою деятельность на основании Положений о подразделениях; на каждую должность разработаны должностные инструкции. 3) Совет директоров и Правление своевременно и качественно принимают решения; 4) соответствие законодательству и внутренним документам Совета директоров и Правления.
7	4	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.	Соблюдается	АО «Самрук-Казына», являясь крупным акционером Компании, участвует в управлении Компанией посредством участия в процессе рассмотрения и согласования Плана развития и через участие в Советах директоров своих представителей, а также участие в Общих собраниях акционеров. В составе Совета директоров присутствует три представителя крупного акционера, наличие трех независимых директоров обеспечивает принятие взвешенных решений. Фонд доводит до своих представителей в Совете директоров свою позицию. В 2019 году Фонд информировал свои портфельные компании об исключении процесса по направлению писем ожиданий по отношению к портфельным компаниям начиная с формирования Бизнес-плана на 2020-2024 годы.
8	6	Распределение чистого дохода в пользу Фонда как акционера осуществляется в форме дивидендов на основе формализованной и прозрачной дивидендной политики.	Соблюдается	В Компании утверждено Положение о дивидендной политике - документ, в котором формализованы максимально прозрачные процедуры определения и выплаты дивидендов. Других перераспределений, кроме как дивиденды акционерам, не предусмотрены.
9	7	Управление Компанией осуществляется органами Компании в соответствии с компетенциями и порядком, определенным Уставом.	Соблюдается	Органами Компании являются: высший орган - Общее собрание акционеров, орган управления - Совет директоров, коллегиальный исполнительный орган - Правление. Компетенция каждого органа и Председателей Совета директоров и Правления определена Уставом АО «KEGOC», а также соответствующими положениями. Отсутствует дублирование функций органов Компании.
10	8	Компания и ее должностные лица несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Компании соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействие в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. Основным элементом оценки эффективности деятельности Компании, исполнительного органа является система КПД. Фонд через своих представителей в Совете директоров направляет Компании свои ожидания по КПД. Перечень и целевые значения КПД компании утверждаются Советом директоров Компании. В целях достижения КПД Компания разрабатывают соответствующие планы развития. На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Компании по сравнению с утвержденным планом развития. Данная оценка влияет на вознаграждение руководителя и членов исполнительных органов, принимается во внимание при их переизбрании, а также может являться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно.	Соблюдается	С целью управления эффективностью деятельности АО «KEGOC» и достижения стратегических целей АО «KEGOC», определенных в Стратегии, разработано и утверждено Дерево КПД. Перечень стратегических КПД (КПД 1-го уровня) формируется исходя из Древа КПД Фонда и утверждаются СД АО «KEGOC». Стратегические КПД далее каскадируются вниз по организационной структуре Компании, что позволяет распределить ответственность за достижение целей (КПД) между конкретными руководящими/управленческими работниками АО «KEGOC» согласно их роли в организационной структуре АО «KEGOC». Ежегодная оценка деятельности членов Правления АО «KEGOC» осуществляется на основании выполнения ими мотивационных КПД, которые включены в систему вознаграждения руководящих работников для фокусирования их усилий на достижение приоритетных в данном отчетном периоде целей. Ответственность за их выполнение руководящими работниками закрепляется решением Совета директоров АО «KEGOC». Значения показателей влияют на вознаграждение членов Правления, принимаются во внимание при их переизбрании, а также могут являться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно.
11	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.	Соблюдается	В соответствии с Уставом Совет директоров АО «KEGOC» принимает решения по вопросам деятельности, утверждает документы, регулирующие вопросы управления активами, вырабатывает политики в отношении назначения должностных лиц в дочерние организации. В Компании утвержден Регламент по взаимодействию по вопросам обеспечения деятельности представителей АО «KEGOC» в Советах директоров дочерних организаций. Уставами дочерних организаций разграничены полномочия и компетенции органов дочерних организаций. АО «KEGOC», являясь единственным акционером/учредителем дочерних организаций, определяет единые политики в основных областях деятельности для всей Группы. Дочерние организации АО «KEGOC», являясь самостоятельными организациями, могут разрабатывать свои внутренние нормативные документы в целях дополнений/детализации (в области планирования, управления рисками и т.д.). В соответствии со стратегией развития АО «KEGOC» на 2018-2028 годы и целью компании - обеспечение эффективной деятельности АО «KEGOC», стоимость чистых активов (NAV) по состоянию на 2020 год увеличилась, что говорит об эффективности управления компанией Советом директоров.

Глава 3. Устойчивое развитие				
12	1	Компания осознает 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 Компании.	Соблюдается	Стратегией развития АО «KEGOC» определены стратегические цели, в числе которых «Совершенствование корпоративного управления и устойчивое развитие», включающие задачи по совершенствованию системы управления охраной труда, совершенствованию корпоративного управления, развитию человеческого капитала и заботу об окружающей среде. Также определены КПД в данных направлениях. План по реализации Стратегии развития АО «KEGOC» на 2018-2028 годы включает в себя мероприятия, направленные на достижение стратегических целей и запланированных значений КПД. Совет директоров определяет мероприятия по совершенствованию корпоративного управления, включая направление «Устойчивое развитие», являющееся в соответствии с Кодексом корпоративного управления его составной частью. В Компании в соответствии с Реестром и Картой рисков, в которых предусмотрены предупредительные и реактивные мероприятия для недопущения реализации рисков по трем данным направлениям. Советом директоров утверждено Руководство по системе управления в области устойчивого развития, в соответствии с которым Совет директоров АО «KEGOC» определяет, пересматривает и утверждает общие принципы деятельности АО «KEGOC» и его дочерних организаций в области устойчивого развития, обеспечивает формирование надлежущей системы в области Устойчивого развития и ее внедрение. Данное Руководство распространяется на дочерние организации Компании. Положения данного документа ежеквартально (в виде специально разработанного методического пособия) направляются для ознакомления/напоминания членам Совета директоров и всем работникам Компании.
13	2	Компания должна 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	Правление АО «KEGOC» обеспечивает реализацию целей, задач и достижение индикаторов в области устойчивого развития, определенных Советом директоров АО «KEGOC». Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие. Правление АО «KEGOC», в рамках деятельности Координационного совета по вопросам устойчивого развития и ИСМ, 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 АО «KEGOC». В Компании утверждена карта стейкхолдеров, на основе которой ежегодно разрабатывается подробный План коммуникаций с заинтересованными сторонами, с перечислением всех мероприятий и сроков по взаимодействию со стейкхолдерами Компании. В соответствии с Планом обучения, работники Компании повышали квалификацию по направлениям устойчивого развития. Кроме того, в 2020 году для членов Совета директоров и Правления организованы сертифицированные семинары на тему: «Система оценки грейдов, вознаграждений и КПД», «Лучшие практики в области отчетности и управления устойчивым развитием. Стандарты GR», «Финансы для нефинансовых директоров», «Экономика в энергетической отрасли». В 2020 году в АО «KEGOC» успешно прошел ресертификацию интегрированной системы менеджмента на соответствие требованиям международных стандартов ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 27001.
14	3	Компания должна 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 Компании состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной. Компания должна проводить анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремиться не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.	Соблюдается	В АО «KEGOC» создан институт Омбудсмана в рамках инициатив, мер и действий, предпринимаемых Общим собранием акционеров, Советом директоров и Правлением в целях: 1) усиления мер по предотвращению и урегулированию трудовых споров, конфликтов интересов; 2) улучшения имиджа компании; 3) совершенствования системы корпоративной культуры, деловой этики. Основными принципами работы Омбудсмана являются независимость, нейтралитет и беспристрастность, конфиденциальность и неформальность. Стандарты и основные принципы поведения, изложены в Кодексе поведения (деловой этики) и каждый работник АО «KEGOC» руководствуется в своей повседневной деятельности в Компании и с наивысшими этическими стандартами (минимизация негативного воздействия на здоровье, безопасность и окружающую среду) и правовыми нормами. Нарушение Кодекса поведения вредит репутации и работе Компании, может привести к дисциплинарной ответственности, а также несоблюдение определенных разделов Кодекса поведения, может являться нарушением законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции. АО «KEGOC» – ярый противник любых форм коррупции и взяточничества. Работники не должны просить, предлагать, давать или брать взятки ни в какой форме и ни для каких целей. Это касается взяток, предоставляемых лично или через третьих лиц, передаваемых или принимаемых любым лицом, заказчиками, поставщиками, правительством, чиновником или их представителями. Работники во всех соответствующих ситуациях должны обязательно уведомлять об отрицательном отношении АО «KEGOC» к коррупции и взяточничеству. По основным направлениям Кадровой политики АО «KEGOC» разработана и утверждена решением Правления АО «KEGOC» Дорожная карта по реализации Кадровой политики АО «KEGOC» на 2020-2022 годы. В 2020 году актуализированы ВНД по оплате труда и премированию, социальной поддержке, служебным командировкам, кадровому администрированию, оценке деятельности, предоставлению отпусков, проведению конкурса династии, поиску и подбору персонала и об аттестации работников. Решением Правления в 2018 году утверждена Дорожная карта по развитию корпоративной культуры на 2018-2022гг. В рамках реализации Дорожной карты проведены мероприятия: 1) разработан и утвержден перечень имиджевой продукции по корпоративной культуре и расходам на 2020 год; 2) в марте 2020 года проведена видео-конференция с участием филиалов по оценке деятельности с учетом новой модели компетенций; 3) актуализированы Планы развития членов Правления на 2020 год, в том числе включающие обучение по программе лидерства; 7) утвержден решением Совета директоров Менеджмент пул компании; 8) утвержден Председателем Правления АО «KEGOC» Функциональный пул Исполнительной дирекции; 9) завершено обучение CEO, CEO-1 и CEO-2 по Программе развития лидерства АО «KEGOC» на 2018-2020гг.; 10) утвержден Председателем Правления АО «KEGOC» План обучения персонала на 2021 год; 11) организована работа Комиссии по ведению коллективных переговоров, подготовки проекта и контролю выполнения Коллективного договора по рассмотрению предложений в Коллективный договор. В декабре 2020 года проведена конференция по подписанию Коллективного договора на новый период.
15	4	Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этическое поведение, уважение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов, личный пример.	Соблюдается	В 2020 году в АО «KEGOC» успешно прошел ресертификацию интегрированной системы менеджмента на соответствие требованиям международных стандартов ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 27001. В АО «KEGOC» создан институт Омбудсмана в рамках инициатив, мер и действий, предпринимаемых Общим собранием акционеров, Советом директоров и Правлением в целях: 1) усиления мер по предотвращению и урегулированию трудовых споров, конфликтов интересов; 2) улучшения имиджа компании; 3) совершенствования системы корпоративной культуры, деловой этики. Основными принципами работы Омбудсмана являются независимость, нейтралитет и беспристрастность, конфиденциальность и неформальность. Стандарты и основные принципы поведения, изложены в Кодексе поведения (деловой этики) и каждый работник АО «KEGOC» руководствуется в своей повседневной деятельности в Компании и с наивысшими этическими стандартами (минимизация негативного воздействия на здоровье, безопасность и окружающую среду) и правовыми нормами. Нарушение Кодекса поведения вредит репутации и работе Компании, может привести к дисциплинарной ответственности, а также несоблюдение определенных разделов Кодекса поведения, может являться нарушением законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции. АО «KEGOC» – ярый противник любых форм коррупции и взяточничества. Работники не должны просить, предлагать, давать или брать взятки ни в какой форме и ни для каких целей. Это касается взяток, предоставляемых лично или через третьих лиц, передаваемых или принимаемых любым лицом, заказчиками, поставщиками, правительством, чиновником или их представителями. Работники во всех соответствующих ситуациях должны обязательно уведомлять об отрицательном отношении АО «KEGOC» к коррупции и взяточничеству. По основным направлениям Кадровой политики АО «KEGOC» разработана и утверждена решением Правления АО «KEGOC» Дорожная карта по реализации Кадровой политики АО «KEGOC» на 2020-2022 годы. В 2020 году актуализированы ВНД по оплате труда и премированию, социальной поддержке, служебным командировкам, кадровому администрированию, оценке деятельности, предоставлению отпусков, проведению конкурса династии, поиску и подбору персонала и об аттестации работников. Решением Правления в 2018 году утверждена Дорожная карта по развитию корпоративной культуры на 2018-2022гг. В рамках реализации Дорожной карты проведены мероприятия: 1) разработан и утвержден перечень имиджевой продукции по корпоративной культуре и расходам на 2020 год; 2) в марте 2020 года проведена видео-конференция с участием филиалов по оценке деятельности с учетом новой модели компетенций; 3) актуализированы Планы развития членов Правления на 2020 год, в том числе включающие обучение по программе лидерства; 7) утвержден решением Совета директоров Менеджмент пул компании; 8) утвержден Председателем Правления АО «KEGOC» Функциональный пул Исполнительной дирекции; 9) завершено обучение CEO, CEO-1 и CEO-2 по Программе развития лидерства АО «KEGOC» на 2018-2020гг.; 10) утвержден Председателем Правления АО «KEGOC» План обучения персонала на 2021 год; 11) организована работа Комиссии по ведению коллективных переговоров, подготовки проекта и контролю выполнения Коллективного договора по рассмотрению предложений в Коллективный договор. В декабре 2020 года проведена конференция по подписанию Коллективного договора на новый период.
16	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, операционная 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 надлежущей 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	В 2020 году в АО «KEGOC» успешно прошел ресертификацию интегрированной системы менеджмента на соответствие требованиям международных стандартов ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001, ISO 27001. В АО «KEGOC» создан институт Омбудсмана в рамках инициатив, мер и действий, предпринимаемых Общим собранием акционеров, Советом директоров и Правлением в целях: 1) усиления мер по предотвращению и урегулированию трудовых споров, конфликтов интересов; 2) улучшения имиджа компании; 3) совершенствования системы корпоративной культуры, деловой этики. Основными принципами работы Омбудсмана являются независимость, нейтралитет и беспристрастность, конфиденциальность и неформальность. Стандарты и основные принципы поведения, изложены в Кодексе поведения (деловой этики) и каждый работник АО «KEGOC» руководствуется в своей повседневной деятельности в Компании и с наивысшими этическими стандартами (минимизация негативного воздействия на здоровье, безопасность и окружающую среду) и правовыми нормами. Нарушение Кодекса поведения вредит репутации и работе Компании, может привести к дисциплинарной ответственности, а также несоблюдение определенных разделов Кодекса поведения, может являться нарушением законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции. АО «KEGOC» – ярый противник любых форм коррупции и взяточничества. Работники не должны просить, предлагать, давать или брать взятки ни в какой форме и ни для каких целей. Это касается взяток, предоставляемых лично или через третьих лиц, передаваемых или принимаемых любым лицом, заказчиками, поставщиками, правительством, чиновником или их представителями. Работники во всех соответствующих ситуациях должны обязательно уведомлять об отрицательном отношении АО «KEGOC» к коррупции и взяточничеству. По основным направлениям Кадровой политики АО «KEGOC» разработана и утверждена решением Правления АО «KEGOC» Дорожная карта по реализации Кадровой политики АО «KEGOC» на 2020-2022 годы. В 2020 году актуализированы ВНД по оплате труда и премированию, социальной поддержке, служебным командировкам, кадровому администрированию, оценке деятельности, предоставлению отпусков, проведению конкурса династии, поиску и подбору персонала и об аттестации работников. Решением Правления в 2018 году утверждена Дорожная карта по развитию корпоративной культуры на 2018-2022гг. В рамках реализации Дорожной карты проведены мероприятия: 1) разработан и утвержден перечень имиджевой продукции по корпоративной культуре и расходам на 2020 год; 2) в марте 2020 года проведена видео-конференция с участием филиалов по оценке деятельности с учетом новой модели компетенций; 3) актуализированы Планы развития членов Правления на 2020 год, в том числе включающие обучение по программе лидерства; 7) утвержден решением Совета директоров Менеджмент пул компании; 8) утвержден Председателем Правления АО «KEGOC» Функциональный пул Исполнительной дирекции; 9) завершено обучение CEO, CEO-1 и CEO-2 по Программе развития лидерства АО «KEGOC» на 2018-2020гг.; 10) утвержден Председателем Правления АО «KEGOC» План обучения персонала на 2021 год; 11) организована работа Комиссии по ведению коллективных переговоров, подготовки проекта и контролю выполнения Коллективного договора по рассмотрению предложений в Коллективный договор. В декабре 2020 года проведена конференция по подписанию Коллективного договора на новый период.

17	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 АО «KEGOC» с 2009 года ежегодно разрабатывает и публикует отчет в области устойчивого развития. При разработке Отчета обеспечивается защита информации, составляющей служебную, коммерческую и иную, охраняемую законом, тайну. Годовой отчет АО «KEGOC» за 2019 год был утвержден в 2020 году Советом директоров и представляет собой экспериментальную практику разработки интегрированного Годового отчета, т.е. является комплексным обзором деятельности Компании по всем ключевым направлениям, включая работу в области устойчивого развития. Годовой отчет разработан в соответствии с Кодексом корпоративного управления АО «KEGOC», требованиями Листинговых правил Казахской фондовой биржи и в соответствии со Стандартами GRI. Отчет представляет собой консолидированную информацию по устойчивому развитию АО «KEGOC» и его дочерних организаций. Отчет утверждается Советом директоров и доводится до сведения заинтересованных сторон посредством размещения на корпоративном интернет-ресурсе и предоставления на бумажном и электронном носителях.
18	7	Компания должна стремиться поощрять и способствовать применению принципов устойчивого развития партнерами.	Соблюдается	При осуществлении закупок товаров, работ и услуг, АО «KEGOC» руководствуется Стандартом управления закупочной деятельностью акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и организаций пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления. Стандарт определяет требования к процессам управления категориями закупок, планирования закупок, управления поставщиками, выбора поставщика, управления договорами и поставками, управления запасами. Каждый потенциальный поставщик проходит предварительную квалификацию. Квалификационные критерии сформированы по следующим направлениям: 1)финансовые требования; 2)требование о наличии разрешительных документов, предоставляющих право заниматься определенными видами деятельности в соответствии с законодательством. 3)обеспечение человеческими (трудовыми) ресурсами; 4)производственные мощности/ресурсы, инфраструктура (в том числе логистическая); 5)технологии; 6)охрана окружающей среды, безопасность труда; 7)опыт работы; 8)иные требования, предусмотренные законодательством Республики Казахстан.
Глава 4. Права акционеров и справедливое отношение к акционерам				
19	1	Соблюдение прав акционеров является ключевым условием для привлечения инвестиций в Компанию. Компания должна обеспечить реализацию прав акционеров. При наличии в организации нескольких акционеров, должно быть обеспечено справедливое отношение к каждому из них.	Соблюдается	Корпоративное управление в Компании выстроено таким образом, чтобы обеспечить равные права и справедливое отношение ко всем акционерам. В соответствии с законодательством Республики Казахстан, акционеры имеют право участвовать в Общем собрании акционеров и голосовать лично или через своего представителя по доверенности. Также, акционеры имеют право: получать дивиденды в размерах и сроки, определяемые решением Общего собрания акционеров; получать выписки от Регистратора Компании или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги; участвовать в определении количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрании его членов и прекращении их полномочий, определении размера и условий выплаты вознаграждения; в установленном порядке вносить предложения в повестку дня Общего собрания акционеров, а также требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров; предлагать Общему собранию акционеров кандидатуры для избрания в Совет директоров компании; оспаривать в судебном порядке принятые органами компании решения; обращаться в компанию с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течении 30 дней; на часть имущества при ликвидации компании; при владении самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций компании обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных статьями 63 и 74 Закона «Об акционерных обществах», с требованием о возмещении Компании должностными лицами причиненных убытков и возврате Компании должностными лицами и (или) их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность; преимущественной покупки акций или других ценных бумаг компании, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами; получать по своему требованию копии документов, предусмотренных законодательством; требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров; предлагать Совету директоров компании включение дополнительных вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров; требовать созыва заседания Совета Директоров; требовать проведения аудиторской организацией аудита компании за свой счет. За 2020 год нарушение прав акционеров не зафиксировано.
20	2	Права, обязанности и компетенции акционеров определяются согласно действующему законодательству, учредительным документам и закрепляются в них. Права акционеров 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 на общем собрании акционеров и голосованием по вопросам своей компетенции; участием в определении количественного состава, срока полномочий Совета директоров, 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 на основе ясной и прозрачной дивидендной политики.	Соблюдается	акционеров; получать выписки от Регистратора Компании или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги; участвовать в определении количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрании его членов и прекращении их полномочий, определении размера и условий выплаты вознаграждения; в установленном порядке вносить предложения в повестку дня Общего собрания акционеров, а также требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров; предлагать Общему собранию акционеров кандидатуры для избрания в Совет директоров компании; оспаривать в судебном порядке принятые органами компании решения; обращаться в компанию с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течении 30 дней; на часть имущества при ликвидации компании; при владении самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций компании обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных статьями 63 и 74 Закона «Об акционерных обществах», с требованием о возмещении Компании должностными лицами причиненных убытков и возврате Компании должностными лицами и (или) их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность; преимущественной покупки акций или других ценных бумаг компании, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами; получать по своему требованию копии документов, предусмотренных законодательством; требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров; предлагать Совету директоров компании включение дополнительных вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров; требовать созыва заседания Совета Директоров; требовать проведения аудиторской организацией аудита компании за свой счет.
21	3	В случае наличия в организации нескольких акционеров, включая миноритарных акционеров, система корпоративного управления должна обеспечить справедливое отношение ко всем акционерам и реализацию их прав, что должно быть закреплено в уставе организации.	Соблюдается	акционеров; получать выписки от Регистратора Компании или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги; участвовать в определении количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрании его членов и прекращении их полномочий, определении размера и условий выплаты вознаграждения; в установленном порядке вносить предложения в повестку дня Общего собрания акционеров, а также требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров; предлагать Общему собранию акционеров кандидатуры для избрания в Совет директоров компании; оспаривать в судебном порядке принятые органами компании решения; обращаться в компанию с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течении 30 дней; на часть имущества при ликвидации компании; при владении самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций компании обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных статьями 63 и 74 Закона «Об акционерных обществах», с требованием о возмещении Компании должностными лицами причиненных убытков и возврате Компании должностными лицами и (или) их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность; преимущественной покупки акций или других ценных бумаг компании, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом, за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами; получать по своему требованию копии документов, предусмотренных законодательством; требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров; предлагать Совету директоров компании включение дополнительных вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров; требовать созыва заседания Совета Директоров; требовать проведения аудиторской организацией аудита компании за свой счет. За 2020 год нарушение прав акционеров не зафиксировано.
Глава 5. Эффективность Совета директоров и исполнительного органа				
22	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, подотчетным общему собранию акционеров, обеспечивающим стратегическое руководство организацией. Правление подотчетно Совету директоров, осуществляет руководство ежедневной деятельностью и обеспечивает реализацию стратегии, плана развития и решений, принятых общим собранием акционеров 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 ко всем акционерам. См.выше. Все принятые в 2020 году Советом директоров решения способствовали эффективной деятельности Компании: в инвестиционной деятельности, в реализации Стратегии, в управлении рисками, а также получении хороших финансовых результатов.

23	2	<p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 проектов 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). 	Соблюдается	<p>В 2020 году Советом директоров было рассмотрено 122 вопроса, в том числе вопросы: стратегического, финансово-экономического и инвестиционного направления, что составляет 23%, корпоративного управления и устойчивого развития – 11%, управления рисками, внутреннего контроля и аудита – 12%, кадровой политики – 28%, безопасность, охрана труда – 2%, вопросы деятельности дочерних организаций – 13% и прочие - 11%.</p>
24	3	<p>Члены Совета директоров должны надлежащим образом выполнять свои обязанности и обеспечить рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации. Совет директоров организации подготовлен акционерам. Данная подотчетность реализуется через механизм общего собрания акционеров.</p>	Соблюдается	<p>Согласно Положению о Совете директоров решения Общего собрания акционеров, принятые в рамках его компетенции, являются для Совета директоров обязательными. Совет директоров ежегодно отчитывается о своей деятельности перед Общим собранием акционеров, путем представления отчета о проделанной работе по итогам прошедшего года, а также 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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) составе Совета директоров, критериях отбора независимых директоров, Председателя Правления и членов комитетов; 2) информации о каждом директоре; 3) 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 его развития; 7) процесс проведения оценки деятельности Совета директоров; 8) принятые меры по учету Советом директоров мнений Общего собрания акционеров в отношении Компании.
25	4	<p>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 принципам устойчивого развития.</p>	Соблюдается	<p>В апреле и июне 2020 года решениями внеочередных Общих собраний акционеров избраны 2 независимых директора в состав Совета директоров - Ж.Бекенов и Н.Аханзарипов.</p> <p>Совет директоров сформирован в количестве семи членов, из которых три - независимые директора: Д.Фаш, Н. Аханзарипов, Ж.Бекенов. Независимые директора являются специалистами в области финансов, бухгалтерского учета, аудита, инженерии, стратегического управления, рисков и энергетики. С. Тиссов, Ж. Егimbaева - представители крупного акционера, обладающие глубокими знаниями в сфере права, инженерии, энергетики, имеющие опыт в производственной сфере. Председателем Совета директоров является А.Саткалиев, обладающий безупречной репутацией, имеющий навыки и опыт в управлении, в отрасли энергетики.</p>
26	5	<p>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.</p>	Соблюдается	<p>Совет директоров сформирован в количестве семи членов, из которых три - независимые директора: Д.Фаш, Н. Аханзарипов, Ж.Бекенов. Независимые директора являются специалистами в области финансов, бухгалтерского учета, аудита, инженерии, стратегического управления, рисков и энергетики. С. Тиссов, Ж. Егimbaева - представители крупного акционера, обладающие глубокими знаниями в сфере права, инженерии, энергетики, имеющие опыт в производственной сфере. Председателем Совета директоров является А.Саткалиев, обладающий безупречной репутацией, имеющий навыки и опыт в управлении, в отрасли энергетики.</p>
27	6	<p>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 принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров организации. В организациях с несколькими акционерами процесс избрания членов Совета директоров и председателя Совета директоров осуществляется в порядке, определенном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и уставом организации. В указанных организациях рекомендуется вовлечение Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров организации в определение состава, необходимых навыков и компетенций в Совет директоров и кандидатов в состав Совета директоров. 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 переизбран 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.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с Положением об Общем собрании акционеров, избрание членов Совета директоров, утверждение квалификационных критериев, предъявляемые членам Совета директоров АО «KEGOC» и критерии независимости, на основе навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов, является исключительной компетенцией Общего собрания акционеров. В соответствии с Правилами по отбору и избранию членов Совета директоров АО «KEGOC», утверждёнными Общим собранием акционеров, избрание членов Совета директоров определяются на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. В соответствии с Положением о Совете директоров, члены Совета директоров избираются на срок не более 3 (трех) лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбран 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 состав Совета директоров более 9 (девять) лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более 9 (девять) лет. Срок полномочий членов Совета директоров совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров. Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием. В составе Совета директоров АО «KEGOC» отсутствуют представители Правительства и государственных органов.</p>

28	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.	Соблюдается	Советом директоров АО «КЕГОС» утверждена Программа введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров, в которой формализована процедура мониторинга исполнения данной программы. Корпоративный секретарь ответственен за организацию введения в должность вновь избранных членов Совета директоров, обеспечение реализации программы профессионального развития для каждого члена Совета директоров и всесторонней поддержки повышения эффективности работы Совета директоров. В соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров от 27 апреля 2020 года и от 26 июня 2020 года в состав Совета директоров внесены изменения. Член Совета директоров, независимый директор Кудабаяв Ермак Аскербекович с 27 января 2020 года досрочно прекратил свои полномочия на основании заявления и решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «КЕГОС» избран в качестве независимого директора - Бекенов Жанбота Темиргалиевич. 26 июня 2020 года решением внеочередного Общего собрания акционеров АО «КЕГОС» досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров, независимого директора Януш Биалек, и в качестве независимого директора избран Аханзарипов Нурлан Заманбекович. Также в январе 2020 года Советом директоров был утвержден план повышения квалификации членов Совета директоров на 2020 год на следующие темы: «Система оценки грейдов, вознаграждений и КПД», «Лучшие практики в области отчетности и управления устойчивым развитием. Стандарты GRI», «Финансы для нефинансовых директоров», «Экономика в энергетической отрасли». Корпоративным секретарем проведена работа по реализации проведения обучения по утвержденным темам.
29	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, акционерами 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 акционерами; -несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с акционерами; -обеспечивает эффективный вклад членов Совета директоров в деятельность Совета директоров, и конструктивные отношения между членами Совета директоров и Правлением; -обеспечивает эффективное взаимодействие с акционерами, а также доведение точки зрения акционеров Компании до Совета директоров в целом.
30	9	Роль и функции председателя Совета директоров и руководителя исполнительного органа должны быть четко разграничены 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 и Положением о Правлении АО «КЕГОС».
31	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	В соответствии с решениями Общего собрания акционеров, Правилами выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров АО «КЕГОС», утвержденным решением Общего собрания акционеров от 26 июня 2020 года и заключенными дополнительными соглашениями и договорами между Председателем Совета директоров и независимыми директорами, представителями АО «Самрук-Казына» в период исполнения ими своих обязанностей выплачиваются годовое вознаграждение и компенсируются расходы, связанные с исполнением ими функций в качестве члена Совета директоров. Вознаграждение независимых директоров и представителей АО «Самрук-Казына» состоит из годового фиксированного вознаграждения по решению Общего собрания акционеров. Директору компенсируются расходы, связанные с выездом на заседания Совета директоров, комитетов Совета директоров, выездом на совещания, проводимые вне места постоянного жительства независимого директора (проезд, в том числе трансфер, проживание, суточные, телефонная связь (за исключением мобильной связи) в Республике Казахстан, услуги сканирования, ксерокопирования, факса, распечатки, печатания документов, доступа к сети интернет в Республике Казахстан, услуги курьерской и почтовой службы). В связи с объявлением Всемирной организацией здравоохранения нового коронавируса COVID-19 пандемией, члены Совета директоров в 2020 году в наибольшей части заседаний принимали участие в режиме сеанса видеоконференции на платформе Microsoft TEAMS. В случае прекращения полномочий Директора (в том числе досрочного) до завершения отчетного периода, Директору выплачивается вознаграждение и возмещаются расходы, за период фактического пребывания в составе Совета директоров. Согласно Положению о Комитете по назначению и вознаграждению Совета директоров, Комитет проводит сравнительный анализ уровня и эффективности политики вознаграждения Директоров, и представляют рекомендации Совету директоров. Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.
32	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.	Соблюдается	Все вопросы, выносимые на рассмотрение Советом директоров, предварительно тщательно рассматриваются специализированными Комитетами. В 2020 году Комитетом по аудиту были рассмотрены такие основные вопросы, как: одобрение финансовой отчетности и предложений по выплате дивидендов в расчете на одну простую акцию, одобрены отчеты по рискам, рассмотрены изменения в «Регламент. Организация и проведение работ по системе внутреннего контроля», рассмотрены документы, регламентирующие деятельность Службы внутреннего аудита. Комитетом по стратегическому планированию рассмотрены такие основные вопросы как: отчет за 2019 год об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию корпоративного управления АО «КЕГОС» на 2019-2020 годы, рассмотрение изменений и дополнений в данный План, рассмотрен годовой отчет АО «КЕГОС» за 2019 год, ключевые показатели деятельности членов Правления на 2020 год, Бизнес-план (Плана развития) АО «КЕГОС» на 2020- 2024 годы с учетом изменений, Бизнес-план (Плана развития) АО «КЕГОС» на 2021- 2025 годы, Дорожная карта трансформации бизнеса на 2020-2023 годы, отчеты по реализации Программы трансформации, План работы Совета директоров на 2020 год. Комитет по назначениям и вознаграждениям рассматривал такие вопросы, как: организационная структура АО «КЕГОС», планы работы и карты целей Омбудсмана, Комплаенс-оффисера, Корпоративного секретаря, Службы внутреннего аудита, мониторинг исполнения мотивационных КПД. Комитетом по безопасности, охране труда и окружающей среды рассмотрены вопросы, касающиеся отчета по производственной безопасности и охране труда АО «КЕГОС» по итогам работы за 1 полугодие 2020 года, отчет о деятельности Комитета по безопасности и охране труда, окружающей среды Совета директоров АО «КЕГОС» по итогам работы за 2019 год. Комитеты Совета директоров являются консультативно-совещательными органами, все предложения, выработанные Комитетами, являются рекомендациями. Совет директоров принимает окончательное решение во выносимым вопросам, члены Совета директоров несут ответственность за принятые ими решения. При осуществлении закупок товаров, работ и услуг, АО «КЕГОС» руководствуется Порядком осуществления закупок акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» и организациями пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Казына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденным решением Совета директоров АО «Самрук-Казына», а также Стандартом управления закупочной деятельностью акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» и организаций пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Казына» на праве собственности или доверительного управления.

33	12	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Заседания Совета директоров и его комитетов надлежащим образом протоколируются корпоративным секретарем с указанием в полном объеме итогов обсуждений и принятых решений.</p>	Соблюдается	<p>Материалы и информация по вопросам предстоящего заседания Совета директоров заранее (за 7 календарных дней до начала заседания) размещаются на специально созданном портале для членов Совета директоров.</p> <p>Советом директоров утверждается План работы с указанием предполагаемых дат проведения заседаний на предстоящий год. В отчетном периоде было проведено 13 заседаний Совета директоров, 12 из которых – очные, 1 – заочное. Всего Советом директоров рассмотрено 122 вопроса. Вынесено на рассмотрение Совета директоров 78 % вопросов из Плана работы Совета директоров на 2020 год.</p> <p>Все важные вопросы, перечень которых определен Уставом Компании, рассматривались Советом директоров только на очных заседаниях.</p> <p>Все заседания Совета директоров и его комитетов подробно протоколируются Корпоративным секретарем и секретарем Комитета по аудиту.</p>
34	13	<p>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.</p>	Соблюдается	<p>Деятельность Совета директоров оценивается в соответствии с Правилами оценки деятельности Совета директоров и его комитетов, Председателя и членов Совета директоров и Корпоративного секретаря АО «KEGOC», а также Методикой диагностики корпоративного управления в юридических лицах, более пятидесяти процентов голосующих акций которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Казына».</p> <p>Кроме того, Правила оценки деятельности Совета директоров и его комитетов, Председателя и членов Совета директоров и Корпоративного секретаря АО «KEGOC» актуализированы в части распределения ключевых ролей при проведении оценки. В ноябре 2020 года Советом директоров принято решение о проведении оценки своей деятельности и комитетов Совета директоров, Председателя и членов Совета директоров, Корпоративного секретаря АО «KEGOC» за 2019-2020 годы – методом самооценки, путем заполнения членами Совета директоров электронных анкет на специально созданном сайте, отчет о результатах оценки планируется рассмотреть в 2021 году.</p>
35	14	<p>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.</p>		
36	15	<p>В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Совета директоров, исполнительного органа с акционерами, Советом директоров назначается корпоративный секретарь.</p> <p>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 примене Корпния 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 Кодекса, который включается в состав годового отчета. Данный отчет должен содержать перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с Уставом и внутренними документами АО «KEGOC», 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.</p> <p>Корпоративный секретарь АО «KEGOC» был назначен в 27 апреля 2018 года, осуществляет контроль подготовки и проведения заседаний Совета директоров Компании, обеспечения формирования материалов к заседанию Совета директоров, ведение контроля за обеспечением доступа к ним. Для выполнения Корпоративным секретарем своих функций, в Компании создана Служба корпоративного секретаря, состоящая из двух человек.</p> <p>Основные обязанности Корпоративного секретаря - содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений Советом директоров, Общим собранием акционеров, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности, подготовка отчета о соблюдении принципов и положений Кодекса, который включается в состав годового отчета.</p> <p>Корпоративным секретарем в 2020 году было проведено 12 очных и 1 заочное заседание, нарушений сроков предоставления материалов нет. Нарушений Кодекса Корпоративного управления не допущено, мероприятия по совершенствованию корпоративного управления, в части компетенции Корпоративного секретаря, исполняются без нареканий со стороны Совета директоров. В 2020 году Советом директоров нарушений положения о конфликтах интересов не допущено, замечаний со стороны Совета директоров не поступало. В 2020 году членами Совета директоров дано 29 поручений, из них исполнено – 14 поручений, на постоянном контроле – 6 поручений, долгосрочные поручения – 3, исполнено 14 поручений, на каждом заседании Совета директоров Корпоративный секретарь представляет соответствующую информацию.</p>
37	16	<p>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.</p>	Соблюдается	<p>В феврале 2020 года Советом директоров был рассмотрен вопрос «Об определении количественного состава, срока полномочий Правления АО «KEGOC», избрании членов Правления АО «KEGOC» и определении их должностных окладов», где было принято решение об определении состава Правления АО «KEGOC» в количестве 5 (пяти) человек с 24 февраля 2020 года членов Правления АО «KEGOC» в следующем составе:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Управляющий директор по производству Жызыкбаев Бакытхан Медеталиевич; 2) Управляющий директор по финансам и учету Ботабеков Айбек Толубекович; 3) Управляющий директор по правовому сопровождению и рискам Сафуани Телген Есенкулдулы; 4) Управляющий директор по стратегии и развитию Нурмаганбетов Жандос Демесниович. <p>Срок полномочий Правления АО «KEGOC» до 24 февраля 2021 года. Данный вопрос был рассмотрен на Комитете по назначениям и вознаграждениям. Также в феврале 2020 года внеочередным Общим собранием акционеров были продлены полномочия Председателя Правления АО «KEGOC» - Кажиева Бакытжана Толеукажиевича, сроком полномочий до 24 февраля 2021 года.</p>
38	17	<p>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.</p>	Соблюдается	<p>Правление осуществляет руководство текущей деятельностью, подотчетно Совету директоров и Общему собранию акционеров, ответственно за реализацию стратегии, План развития, инвестиционного плана, а также за реализацию решений, принятых Общим собранием акционеров, Советом директоров.</p>

39	18	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Совет директоров может в любое время прекратить полномочия руководителя и членов исполнительного органа.</p> <p>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.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с Уставом и внутренними документами АО «КЕГОС» Совет директоров определяет количественный состав, срок полномочий Правления, избирает членов Правления (кроме Председателя Правления), досрочно прекращает их полномочия, утверждает правила оплаты труда и премирования, схемы должностных окладов, а также определяет размеры должностных окладов Председателя Правления, членов Правления, утверждает мотивационные КПД членов Правления. При избрании членов Правления Совет директоров следует положениям внутренних документов Компании, определяющим квалификационные требования к кандидатам и процедуру их избрания, также Комитет по назначениям и вознаграждениям тщательно рассматривает и представляет рекомендации по количественному составу, сроку полномочий Правления, по избранию Председателя и членов Правления. Членами Правления могут быть акционеры и работники Компании, не являющиеся его акционерами. Работники СВА не могут быть избраны в состав Правления. Предложения по кандидатам на избрание в состав Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления. Председатель Правления вправе вносить на рассмотрение Совета директоров предложения по кандидату, рекомендуемому к избранию на одну и ту же вакантную должность в Правлении не более двух раз. Отбор и избрание членов Правления производится на основе максимально прозрачных и четких процедур, определяемых Советом директоров. Совет директоров может в любое время прекратить полномочия руководителя и членов исполнительного органа.</p> <p>В соответствии с Кодексом корпоративного управления Правление должно избираться сроком на 3 года. В 2020 году был определен срок и состав Правления Компании, см. пункт 37 данного Отчета.</p>
40	19	<p>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.</p> <p>В таком случае в Компании применяется установленный Кодексом порядок поиска и избрания руководителя исполнительного органа.</p>	Соблюдается	<p>Указом Президента Республики Казахстан должность первого руководителя Компании включен в список должностей, которые должны быть согласованы с Президентом или Администрацией Президента Республики Казахстан. Компания применяет установленный Кодексом и Правилами согласования назначения, назначения и досрочного прекращения полномочий руководителей исполнительных органов компаний АО «Самрук-Казына», утвержденный решением Правления АО «Самрук-Казына» от 26 декабря 2019 года (протокол № 42/19) избрания руководителя исполнительного органа.</p> <p>Согласно Уставу АО «КЕГОС» назначение первого руководителя исполнительного органа входит в исключительную компетенцию Общего собрания акционеров. В феврале 2020 года внеочередным Общим собранием акционеров были продлены полномочия Председателя Правления АО «КЕГОС» - Кажиева Бакытжана Толеукажиевича, сроком полномочий до 24 февраля 2021 года.</p>
41	20	<p>Руководитель и члены исполнительного органа оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.</p> <p>Мотивационные КПД руководителя и членов исполнительного органа утверждаются Советом директоров.</p> <p>Предложения в части мотивационных КПД членов исполнительного органа на рассмотрение Совету директоров вносит руководитель исполнительного органа.</p> <p>Результаты оценки оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с Уставом и внутренними документами АО «КЕГОС» Совет директоров утверждает правила оплаты труда и премирования, схемы должностных окладов, а также определяет размеры должностных окладов Председателя Правления, членов Правления, утверждает мотивационные КПД членов Правления. Советом директоров утверждены мотивационные ключевые показатели деятельности руководящих работников АО «КЕГОС» на 2020 год.</p> <p>Мониторинг исполнения КПД осуществляется Советом директоров для определения размера вознаграждения, поощрения, переизбрания (назначения) или досрочного прекращения полномочий членов Правления.</p> <p>Мониторинг исполнения мотивационных КПД по итогам 6 месяцев 2020 года рассмотрено Советом директоров в августе 2020 года. А также утверждение карты долгосрочного КПД и его целевого значения для членов Правления АО «КЕГОС» на 2021-2023 годы планируется на рассмотрение Советом директоров в первом квартале 2021 года.</p>
42	21	<p>Случаи нарушения норм Кодекса деловой этики со стороны членов исполнительного органа должны доводиться руководителем исполнительного органа до сведения Совета директоров.</p> <p>Член исполнительного органа, допустивший нарушение норм Кодекса деловой этики, не может быть членом исполнительного органа любой другой организации.</p>	Соблюдается	<p>В 2020 году случаев нарушения норм Кодекса деловой этики членами Правления АО «КЕГОС» не было.</p>
43	22	<p>В случае возникновения корпоративных конфликтов, участники искивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов организации и заинтересованных сторон.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>	Соблюдается	<p>В Компании разработаны механизмы по урегулированию корпоративных конфликтов, отраженные во внутреннем документе «Политика по урегулированию корпоративных конфликтов в АО «КЕГОС», который устанавливает порядок и процедуры по урегулированию корпоративных конфликтов между их участниками АО «КЕГОС». Данный документ применяется всеми структурными подразделениями Компании, в том числе филиалами и входит в состав документации ИСМ.</p> <p>Политика Компании по урегулированию Корпоративных конфликтов исходит из того, что порядок их урегулирования должен обеспечить соблюдение и охрану прав общего собрания акционеров, а также защиту имущественных интересов и деловой репутации Компании. Совет директоров рассматривает и участвует в урегулировании корпоративных конфликтов, предметом которых являются действие (бездействие) Правления, Председателя Правления, других работников Компании, которым были делегированы соответствующие полномочия, либо принятые ими решения. В случае невозможности регулирования Корпоративного конфликта Председателем Правления его урегулирование передается на рассмотрение в Совет директоров. Совет директоров и Комитет по назначениям и вознаграждениям рассматривает ежеквартальный отчет Омбудсмана, где подробно изложены результаты проведенной работы, а также поступившие Омбудсмену корпоративные конфликты. В 2020 году корпоративных конфликтов не зафиксировано.</p>
Глава 6. Управление рисками, внутренний контроль и аудит				
44	1	<p>В Компании должна быть создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Компанией 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.</p> <p>Совет директоров и исполнительный орган должны обеспечить внедрение культуры надлежащего управления рисками в Компании. Внедрение и функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании должно иметь четкую нормативную базу, основанную на лучших практиках (COSO) и методологии (политиках) Фонда.</p>	Соблюдается	<p>В Компании создана нормативная база, основанная на международном стандарте COSO и методологии АО «Самрук-Казына»:</p> <p>В целях эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля Компании, Советом директоров утверждены такие документы как:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Политика корпоративного управления рисками; - Руководство по системе управления рисками; - Стандарт организации по системе внутреннего контроля; - Регламент по организации и проведению работ по системе внутреннего контроля. <p>С целью закрепления ролей и обязанностей по своевременному выявлению и управлению рисками разработана модель взаимодействия, построенная на концепции трех уровней СУР:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Совет директоров и Служба внутреннего аудита; - Правление и структурные подразделения; - Комитет по рискам и структурное подразделение, ответственное за управление рисками.

45	2	Советом директоров Компании 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 утверждены основные принципы: <ul style="list-style-type: none"> •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.
46	3	Исполнительный орган Компании должен 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 обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений. Исполнительный орган должен обеспечить внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.	Соблюдается	В соответствии с Руководством по системе управления рисками и Стандартом по системе внутреннего контроля Правление АО «KEGOC» несет ответственность за создание, поддержание и применение процедур выявления, оценки и управления рисками, организацию эффективного функционирования СУР и СВК, оказание поддержки структурным подразделениям при внедрении процессов управления рисками в их деятельности, наличие у сотрудников ДРВК профессиональных квалификаций. Процесс управления рисками интегрирован с процессами планирования (стратегия и планы развития, годовой бюджет) и оценки результатов деятельности организации (управленческая отчетность). Структурные подразделения являются собственниками рисков и несут ответственность за выявление, анализ, оценку рисков, управление рисками, подготовку предложений по снижению уровня ключевых рисков, формирование отчетности по ключевым рискам АО «KEGOC» и своевременное информирование о реализованных рисках.
47	4	Система управления рисками и внутреннего контроля Компании 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, должна осуществляться срочная переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.	Соблюдается	Система управления рисками Компании базируется 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. Установленные в АО "KEGOC" процедуры по управлению рисками обеспечивают быстрое реагирование на новые риски, их четкую идентификацию и определение владельцев риска. В Компании ежегодно Советом директоров рассматриваются и утверждаются риск-аппетит, реестр рисков, карта рисков, план мероприятий по управлению ключевыми рисками, ключевые рискосые показатели и уровни толерантности по ключевым рискам АО «KEGOC». В случае любых непредвиденных изменений осуществляется срочная переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту. Внутри компании обеспечивается постоянный обмен информацией между уровнями СУР для повышения уровня осведомленности о рисках, развития риск-культуры и эффективного управления рисками.
48	5	В Компании 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 Компании имеется карта деятельности, описывающая основные бизнес-процессы и их контрольные процедуры, которые охватывают три ключевые области: операционная деятельность, подготовка финансовой отчетности и соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов.
49	6	В Компании 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 целях повышения риск-культуры в АО «KEGOC» собственникам рисков и риск-координаторам АО «KEGOC» на ежемесячной основе направляются краткие методические рекомендации по СУР и СВК. Члены высшего руководства Общества также принимают участие в специализированных семинарах и тренингах по управлению рисками, ориентированных на руководителей высшего звена: - в октябре 2020 года для руководителей структурных подразделений было проведено онлайн-обучение на тему «Система управления непрерывностью деятельности»; - в декабре 2020 года для топ-менеджмента Компании было проведено онлайн-обучение на тему «Основы и принципы управления рисками». Также в 2020 году согласно Плану мероприятий по совершенствованию корпоративного управления АО «KEGOC» на 2019-2020 годы проведено тестирование работников Исполнительной дирекции АО «KEGOC» на знание работников в области управления рисками и внутреннего контроля.
50	7	Совету директоров Компании 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	В соответствии с Руководством по системе управления рисками в 2020 году Совет директоров на ежеквартальной основе рассматривает и утверждает отчет по рискам. Ежегодно Советом директоров утверждается реестр рисков, карта рисков, риск-аппетит, план мероприятий по управлению ключевыми рисками, ключевые рискосые показатели и уровень толерантности по ключевым рискам. Совет директоров и Правление АО «KEGOC» при выполнении своих функций опираются на модель «Три линии защиты», которая взаимодействует в рамках СУР.
51	8	В Компании должна быть создана СВА для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления.	Соблюдается	Служба внутреннего аудита создана решением Совета директоров АО «KEGOC» (протокол от 31.05.06г. №3). Миссия Службы заключается в оказании необходимого содействия Совету директоров и Исполнительному органу в выполнении их обязанностей по достижению стратегических целей Компании. Основной целью деятельности Службы является представление Совету директоров независимой и объективной информации, предназначенной для обеспечения эффективного управления Обществом, путем принесения системного подхода в совершенствование систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

52	9	Внутренний аудит в Компании должен осуществляться посредством создания отдельного структурного подразделения – СВА. 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.	Соблюдается	Положением о Службе внутреннего аудита определены Цели, полномочия и ответственность Службы внутреннего аудита, квалификационные требования. Положение о Службе внутреннего аудита, разработано с учетом требований Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита. Положение о Службе внутреннего аудита в полной мере соответствует специфическим потребностям Компании.
53	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.	Соблюдается	Организационная подчиненность и функциональная подотчетность Службы внутреннего аудита Совету директоров достигается следующими условиями: 1) утверждение Советом директоров (предварительное рассмотрение комитетом по аудиту) положения и других политик в области внутреннего аудита, регламентирующих цели, задачи, функции и порядок деятельности Службы внутреннего аудита; 2) утверждение Советом директоров (предварительное рассмотрение комитетом по аудиту) риск-ориентированного годового аудиторского плана; 3) предоставление Совету директоров (комитету по аудиту) ежеквартальных и годового отчета о выполнении годового аудиторского плана и иной информации о деятельности внутреннего аудита; 4) утверждение Советом директоров (предварительное рассмотрение комитетом по аудиту) решений о назначении, освобождении от должности, вознаграждении руководителя и работников подразделения внутреннего аудита; 5) утверждение Советом директоров (комитетом по аудиту) бюджета Службы внутреннего аудита; 6) рассмотрение Советом директоров (комитетом по аудиту) существенных ограничений полномочий Службы внутреннего аудита или иных ограничений, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита.
54	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.	Соблюдается	В Компании на основе корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита разработаны следующие внутренние нормативные документы, регулирующие деятельность Службы внутреннего аудита: Положение о Службе внутреннего аудита АО «KEGOC», Правила по организации внутреннего аудита, указанные документы рассмотрены и утверждены Комитетом по аудиту и Советом директоров.
55	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.	Соблюдается	Основой для составления Плана Службы внутреннего аудита на год служит Реестр рисков Компании, разработанный Обществом, так как ресурсы должны быть сконцентрированы на тех бизнес-процессах и направлениях деятельности Компании, которым присущи наибольшие (высокие) риски (фактор - подверженность риску).
56	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.	Соблюдается	Служба внутреннего аудита периодически проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы 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.
57	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.	Соблюдается	В Компании разработана и реализуется Программа гарантии и повышения качества Службы внутреннего аудита АО «KEGOC», одобренная Комитетом по аудиту (Протокол №8 от 28.09.2018 г), охватывающая все виды деятельности внутреннего аудита, и предусматривающая обязательное проведение внутренней и внешней оценки деятельности Службы внутреннего аудита. Руководитель Службы внутреннего аудита несет полную ответственность за ППК, которая охватывает всю деятельность Службы внутреннего аудита, включая консультативную.
Глава 7. Прозрачность				
58	1	В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Компания своевременно и достоверно раскрывает информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.	Соблюдается	На сайте Компании создан раздел «Инвесторам и акционерам», где раскрывается вся информация в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Листинговыми правилами биржи, затрагивающая интересы акционеров АО «KEGOC». Вся информация размещается вовремя. Фактов нарушения сроков, качества информации на KASE в 2020 году не было выявлено.
59	2	Компания своевременно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. В Компании должны быть утверждены внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, а также перечень информации, раскрываемой заинтересованным сторонам. Компания определяет 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 АО «KEGOC» утверждены нормативные документы, регламентирующие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, а также перечень документов: Информационная политика; Правила управления инсайдерской информацией АО «KEGOC»; Приказ Председателя Правления «О перечне информации подлежащие раскрытию»; Перечень вопросов по решению Совета Директоров, подлежащих доведению до сведения инвесторов и акционеров; Правила защиты и обеспечения сохранности конфиденциальной информации АО «KEGOC». Вся информация, предусмотренная внутренними документами и законодательством Республики Казахстан к раскрытию, раскрываются своевременно.
60	3	Компания должна 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 дополнительную информацию о финансовом состоянии Компаний.	Соблюдается	На сайте Компании в разделе «Инвесторам и акционерам» размещается аудированная годовая финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО), а также финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за первый квартал, за полугодие и за первые девять месяцев отчетного периода. Вся данная отчетность размещается вовремя, в соответствии с установленными сроками.
61	4	Компания должна 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 соответствия требованиям МСФО. Нормы в части ежегодного аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами организации.	Соблюдается	В 2020 году аудит финансовой отчетности осуществлялся независимой аудиторской организацией, членом профессиональной организации Палаты Аудиторов Республики Казахстан с 11 января 2006г. ТОО «Эрнст энд Янг». Действующий договор с аудитором заключен на 2020 год в соответствии с Правилами закупок товаров, работ и услуг акционерным обществом «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» и организациями пятьдесят и более процентов акций (долей участия), которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Казына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденными Советом директоров АО «Самрук-Казына». Аудиторами проводится проверка финансовой отчетности за полугодие и год.

62	5	Компания должна готовить годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации. Годовой отчет утверждается Советом директоров.	Соблюдается	<p>Ежегодно Компанией подготавливается Годовой отчет, который является одним из ключевых источников информации для акционеров и других заинтересованных сторон. Годовой отчет за 2019 год подготовлен, утвержден Советом директоров и размещен на сайте до проведения годового Общего собрания акционеров. Годовой отчет подготовлен в соответствии с положениями Кодекса корпоративного управления АО «KEGOC», требованиями обновленных Листинговых правил Казахстанской фондовой биржи, с мировыми тенденциями в разработке отчетов.</p> <p>В целях оптимизации публичной отчетности, раскрываемой для широкого круга заинтересованных сторон, Компанией принято решение об объединении двух публичных отчетов: Годового отчета и Отчета в области устойчивого развития и представить в едином отчете всю требуемую информацию об итогах деятельности Компании за 2019 год, в том числе в области устойчивого развития.</p> <p>Для определения наиболее актуальных для раскрытия тем об устойчивом развитии был проведен в форме анкетирования опрос потребителей услуг АО «KEGOC» (56 организаций), внутренних стейкхолдеров – работников Компании (91 человек), а также акционеров (80 человек).</p> <p>По итогам анкетирования были выявлены темы, наиболее интересующие стейкхолдеров АО «KEGOC» и оказывающие влияние на них, которые будут отражены в интегрированном годовом отчете АО «KEGOC» за 2020 год.</p>
63	6	Интернет-ресурс должен быть хорошо структурирован, удобен для навигации и содержать информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Компании.	Соблюдается	<p>Работа по совершенствованию сайта ведется на постоянной основе, в том числе по актуализации размещенной информации и размещения новой на всех разделах сайта.</p> <p>Подготовлен и утвержден План-график наполнения внешнего сайта АО «KEGOC», направленный на организацию своевременного и качественного раскрытия информации всем заинтересованным целевым группам. В соответствии с Планом-графиком проводится мониторинг контента сайта. Предусмотрена обратная связь с пользователями по качеству информации и работе сайта.</p>