

Приложение № \_\_\_\_\_  
к решению Совета директоров АО «Фонд недвижимости  
«Самрук-Казына»  
от \_\_\_\_\_ 2016 года № \_\_\_\_\_

**Отчет о следовании принципам корпоративного управления АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» за 2015 год**

№	Формы раскрытия информации/информация, подлежащая раскрытию	Ссылка на документ	Объяснение, почему принцип не был реализован	Комментарий к отклонению от принципа
1	<b>Правительство как акционер Фонда</b>	Соблюдается частично	Фонд недвижимости (Общество) является организацией с частной формой собственности и руководствуется Уставом и внутренними документами. Постановлениями Правительства РК регламентируются основные направления деятельности Общества, а также требования к объектам в рамках государственных программ. Однако, процедуры принятия решений Общество определяет самостоятельно, без вмешательства государства. Взаимоотношения (взаимодействие) между Правительством и ЕА, Фондом недвижимости осуществляются через Совет директоров ЕА в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления. Общество оперирует в рамках своей основной деятельности, при принятии решений о реализации новых направлений деятельности («зеленое» строительство) основывается на условии Кодекса корпоративного управления о том, что на данном рынке отсутствует конкуренция или Общества будет способствовать развитию малого и среднего бизнеса. Стратегия развития Фонда недвижимости разработана на период 2014-2023 годы и утверждена решением СД от 20.03.2014 г. №80. Стратегия определяет видение, миссию, цели, задачи, стратегические направления и КТД на десятилетний период, содержит направления развития дочерних организаций. Действующие документы Общества приведены в соответствии со Стратегией развития, компетенция органов управления определена Уставом. План	СД должен принимать меры по внедрению системы раннего выявления и своевременного реагирования на изменения конъюнктуры внутреннего и внешнего рынка, форс-мажорных ситуаций. Методика количественной оценки рисков утверждена решением Правления от 24.12.2015 г. Внедрение матрицы рисков и контролей запланировано до конца 2016 г. Данное мероприятие включено в проект Карты КТД Правления.  Изменения в Устав Общества о том, что члены Правительства, гос.служащие не входят в состав СД, одобрены решением СД от 18.03.2016 г. №99.  Необходимо внести изменения в Политику по работе с сообщениями о возможных или известных фактах мошенничества касательно

№	Нормативного корпоративного управления/принцип	Соблюдается/не соблюдается	Мероприятия, выполняемые для соблюдения норм/принципов корпоративного управления	Комментарий/дополнение к информации о мероприятиях
2	Взаимодействие и Роль Фонда как национального управляющего холдинга. Система корпоративного управления в Фонде и Обществе	Соблюдается	<p>развития общества на 2015-2019 годы разработан на основе стратегических целей и задач, определенных в Стратегии развития.</p> <p>СД рассмотрены итоги выполнения Плана мероприятий по реализации Стратегии развития в 2015 г. (протокол от 18.03.2016 г. №99). Также вопросы достижения стратегических КТД рассматривались СД ежеквартально при рассмотрении отчетов об исполнении Плана развития, а также при корректировке Плана развития и его ежегодной разработке.</p> <p>В Годовом отчете за 2015 год подробно раскрыта информация о деятельности Общества по социально-значимым проектам (Программа развития регионов до 2020 года, «Зеленый квартал») с указанием источников финансирования.</p> <p>Принципы и порядок взаимодействия с Единственным акционером закреплены в Уставе (Решение Правления АО «Самрук-Казына» от 05.03.2009 г. №10/09, приказы АО «Самрук-Казына» от 14.01.2010 г. №3-п, от 26.10.2011 г. №99-п, решение Правления АО «Самрук-Казына» №39/12 от 2.10.2012 г.), Кодексе корпоративного управления (решение Правления АО «Самрук-Казына» от 27.05.2015 г. №27/15).</p> <p>Общество, осознавая свою ответственность перед Единственным акционером:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- обеспечивает реализацию прав Единственного акционера в рамках принципов корпоративного управления, направленных на эффективное принятие ключевых решений;</li> <li>- предоставляет достоверную информацию о результатах финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Казахстан, Устава, внутренних нормативных документов Фонда недвижимости;</li> <li>- Единственным акционером утвержден годовой отчет за 2014 год (выписка заседания Правления АО «Самрук-Казына» №15/15 от 29.04.2015 г.);</li> <li>- после утверждения порядка распределения чистого дохода и принятия решения о выплате дивидендов, своевременно и в</li> </ul>	<p>направления в СВА уведомлений о предполагаемых нарушениях.</p> <p>Среднесрочный план по совершенствованию системы корпоративного управления на 2016-2018 гг., утвержденный решением СД от 03.02.2016 г. №97 предусматривает проведение данного мероприятия в 4 кв. 2016 г.</p> <p>Ожидания ЕА на 2015 год были направлены письмом от 28.10.2015 г.</p> <p>Изменения в Устав Общества о том, что оценка достижения КТД влияет на размер вознаграждения и поощрение Председателя и членов Правления, принимается во внимание при их переизбрании (назначении), а также может являться основанием для досрочного прекращения полномочий, одобрены решением СД от 18.03.2016 г. №99.</p> <p>В настоящий момент разрабатывается проект изменений в Правила оценки деятельности руководящих работников, который будет утвержден после утверждения ЕА изменений в Устав. Завершение данного мероприятия согласно Среднесрочному плану ожидается до конца 3 квартала 2016 г.</p>

№	Нормативного устройства/ принцип корпоративного управления	Соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполняемые для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	(Комментарий о факте неисполнения/отсутствия мероприятий)
			<p>полном объеме выплачивает дивиденды (годовая финансовая отчетность за 2014 год утверждена решением Правления АО «Самрук-Казына» №15/15 от 29.04.2015 г.);</p> <p>- осуществляет частичное досрочное погашение основного долга по кредитному договору от 18.08.2009 г. №10/ФН, полученного от Единственного акционера;</p> <p>- согласно утвержденному пакету отчетности, предоставляемого Единственному акционеру, своевременно направляет управленческую и финансовую отчетности;</p> <p>- предоставляет дополнительные сведения о планах, достижениях, проблемах деятельности, а также аналитические материалы и исследования других организаций о деятельности Общества.</p>	<p>Необходимо провести анализ организационной структуры Общества.</p> <p>Решением СД от 18.03.2016 г. №99 утверждена оптимальная орг. структура Общества.</p>
3	<b>Устойчивое развитие</b>	Соблюдается частично	<p>Фонд недвижимости разработал Карту стейкхолдеров (решение Правления от 15.05.2012 г. №19/2012), где определен перечень заинтересованных сторон, со степенью возможности влияния, действует Политика в области корпоративной социальной ответственности (решение СД от 29.08.2012 г. №65, измен. и доп. решением СД от 20.05.2015 г. №92), где определены принципы взаимодействия с заинтересованными сторонами, основанные на международных стандартах организации взаимодействия со стейкхолдерами AA1000. Фонд недвижимости разрабатывает и утверждает на каждый год План мероприятий по взаимодействию с заинтересованными сторонами (решение Правления от 11.02.2014 г. №05/2014, от 20.02.2015 г., от 27.01.2016 г.).</p> <p>Согласованность целей ЕА и Общества достигается в долгосрочной Стратегии развития (на 2014-2023 гг.), которая</p>	<p>Решением СД от 18.03.2016 г. №99 одобрены изменения в Устав Общества касательно закрепления компетенций СД в области устойчивого развития, утверждения годового отчета.</p> <p>Структурными подразделениями разрабатываются проекты изменений в Положении о раскрытии информации, в Положении о Совете директоров, которые будут утверждены после утверждения ЕА изменений в Устав.</p> <p>Завершение данного мероприятия согласно Среднесрочному плану</p>

№ Нормативного акта/приказа/ приказа корпоративного управления	Соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполняемые для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарий о выполнении принципов корпоративного управления
		реализуется путем утверждения среднесрочного Плана развития, реализации Политики в области корпоративной соц. ответственности, Экологической политики и др. внутренних документов.	ожидается до конца 3 квартала 2016 г.
4 Права акционеров (участников) и справедливое отношение к акционерам (участникам)	Соблюдается	Законодательство, устав и Положение о раскрытии информации Общества регламентируют вопросы раскрытия информации ЕА. Согласно п. 47 Устава, Общество доводит до сведения ЕА информацию о своей деятельности, в том числе затрагивающую интересы акционера ФНСК в соответствии с законодательными актами и Уставом. Согласно п. 48 Устава по требованию ЕА Фонд недвижимости обязан представить ЕА копии документов, предусмотренных законодательными актами. П. 47 Устава предусмотрен СМИ для размещения извещений для ЕА. Также реализуется Регламент по управлению дочерними и зависимыми организациями, утвержденный решением Правления АО «Самрук-Казына» от 03.10.2013 г. №56/13. Акционер и др. заинтересованные стороны получают информацию посредством годового отчета, который включает в том числе отчет СД и аудированную годовую фин. отчетность. Процесс регламентирован Руководством по управлению ДЗО фонда, а также внутренними документами ФНСК (Устав, Положение о раскрытии информации и др.). Согласно п. 48 Устава по требованию ЕА ФНСК обязано представить ЕА копии документов, предусмотренных законодательными актами. В Политике по раскрытию информации также содержится соответствующая норма (п.4.3).	
5 Эффективность Совета директоров и исполнительного органа	Соблюдается частично	Деятельность Совета директоров регламентирована Уставом, Кодексом корпоративного управления, Положением о Совете директоров. Отбор кандидатов в СД осуществляется в соответствии с Правилами отбора независимых директоров компаний АО "Самрук-Казына" (Решение Правления АО "Самрук-Казына" №36/10 от 8.06.2010 г.) и Порядка взаимодействия по вопросам назначения и обеспечения	Решением СД от 18.03.2016 г. №99 одобрены изменения и дополнения в Устав Общества касательно состава СД, компетенции членов СД, порядка избрания директоров, срока полномочий членов СД, деятельности членов СД, наличия планов

№	Нормативного корпоративного управления/ Принцип корпоративного управления	Соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполняемые для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарий, фото использования и принимаемые меры по исполнению
			<p>Деятельности представителей АО "Самрук-Казына" в советах директоров и наблюдательных советах компаний группы АО "Самрук-Казына" (Протокол Правления №88/09 от 1.10.2009 г.). Уставом Компании определены критерии, предъявляемые к членам СД, в т.ч. и к независимым директорам Компании (п.33). Кроме того, требования, предъявляемые к членам СД определены в ЗРК "Об акционерных обществах" и в Правилах отбора независимых директоров компаний АО "Самрук-Казына".</p> <p>В 2015 г. оценка деятельности Совета директоров была проведена АО «Казахстанская ассоциация независимых директоров». Результаты оценки деятельности Совета директоров, а также план по совершенствованию деятельности Совета директоров ФНСК были рассмотрены на заседании Совета директоров № 96 от 30 декабря 2015 года.</p> <p>В соответствии с Политикой по повышению квалификации членов СД и привлечению внешних экспертов (решение СД №65 от 29.08.2012 г.), организованы обучающие семинары для членов СД. 15 июня 2015 года члены Совета директоров приняли участие в семинаре, организованном компанией «ПрайвотерхаусКуперс», на тему «Новый кодекс корпоративного управления АО «Самрук-Казына». 8-9 сентября 2015 года независимые директора Ж. Абдыкаримова, Э. Хоуинк и М. Азирбаев прошли обучение и получили сертификаты по семинару на тему: «Введение в метод экологической оценки эффективности зданий BREEAM» и «Анализ критериев оценки и основных требований сертификационного процесса».</p> <p>Положение о Совете директоров (приказ АО "Самрук-Казына" № 3-п от 14.01.2010 г., решение СД № 10 от 23.09.2009 г.) закрепляет, в частности, порядок определения повестки заседания СД, процедуру созыва заседаний СД, процедуры по принятию решений СД и обращению протоколов заседаний СД, а также ответственность членов СД.</p> <p>В целях детализации и разграничения полномочий между</p>	<p>преемственности, детализации ключевых функций Председателя СД, старшего независимого директора (при его назначении) и т.д.</p> <p>В настоящий момент разрабатывается проект изменений в Положение о Совете директоров, который будет утвержден после утверждения ЕА изменений в Устав. Завершение данного мероприятия согласно Среднесрочному плану ожидается до конца 3 квартала 2016 г.</p>

№ Нормативного корпоративного управления/ Принцип	Соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполненные для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарий о факте неисполнения или принятых мер по исполнению
		<p>Э. Хоуинк и М. Азирбаев прошли обучение и получили сертификаты по семинару на тему: «Введение в метод экологической оценки эффективности зданий BREEAM» и «Анализ критериев оценки и основных требований сертификационного процесса».</p> <p>Положение о Совете директоров (приказ АО "Самрук-Казына" № 3-п от 14.01.2010 г., решение СД № 10 от 23.09.2009 г.) закрепляет, в частности, порядок определения повестки заседания СД, процедуру созыва заседаний СД, процедуры по принятию решений СД и обращению протоколов заседаний СД, а также ответственность членов СД.</p> <p>В целях детализации и разграничения полномочий между органами Общества, совершенствования корпоративного управления Советом директоров утверждены изменения и дополнения в нормативные документы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в Правила отбора и рассмотрения проектов жилищного строительства АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»;</li> <li>- в Правила реализации жилых и коммерческих (нежилых) помещений АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» по программе «Доступное жилье-2020»;</li> <li>- в Положение о системе внутреннего контроля АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»;</li> <li>- в Политику в области корпоративной социальной ответственности АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»;</li> <li>- в Положение о Корпоративном секретаре АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»;</li> <li>- в Положение об Омбудсмене АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»;</li> <li>- в Положение о Комитете по аудиту Совета директоров АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»;</li> <li>- в устав ТОО «СК Девелопмент»;</li> <li>- утверждено Положение о Службе внутреннего аудита АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» в новой редакции;</li> <li>- утверждены Правила идентификации и оценки рисков АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» в новой редакции;</li> </ul>	

№ Нормативного акта корпоративного управления	Ссылка на норму обязательства	Мероприятия, выполняемые для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарий о факте исполнения и принятых мероприятиях
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- утвержден Устава ТОО «ФН Менеджмент» в новой редакции.</li> <li>- функционируют Комитеты СД по аудиту, по вознаграждениям и назначениям и по стратегическим и инновационным вопросам. Решением Совета директоров Фонда недвижимости от 26 февраля 2015 г., Протокол №90: <ul style="list-style-type: none"> <li>- создан Комитет по стратегическим и инвестиционным вопросам Совета директоров АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»;</li> <li>- определен срок полномочий Комитета по стратегическим и инвестиционным вопросам Совета директоров АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» до истечения срока полномочий Совета директоров АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» в целом. Согласно лучшей международной практике, председателями Комитетов СД избраны независимые директора.</li> </ul> </li> <li>- В 2015 году в соответствии с Планом работы Совета директоров было проведено 7 очных заседаний Совета директоров и рассмотрено 124 вопроса. По итогам заседаний СД принято 203 решения и дано 45 поручений. Исполнено 37 поручений, 8 - находятся в работе.</li> <li>- В 2015 году Совет директоров рассмотрел и утвердил: <ul style="list-style-type: none"> <li>- отчеты по управлению рисками АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» за 2014 год, ежеквартальные отчеты за 2015 год;</li> <li>- отчет о местном содержании в товарах, работах и услугах, закупленных застройщиками при строительстве объектов АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» за 2014 год;</li> <li>- отчеты Службы внутреннего аудита за 2014 год, ежеквартальные отчеты за 2015 год;</li> <li>- Стратегия по персоналу Службы внутреннего аудита АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»;</li> <li>- ключевые показатели деятельности Службы внутреннего аудита и ее руководителя на 2015 год;</li> <li>- стратегический план развития Службы внутреннего аудита</li> </ul> </li> </ul>	

№	Нормативного корпоративного устройства/ принцип корпоративного управления	Соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполненные для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарии о факте неисполнения и принимаемые меры по исполнению
			<p>АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» на 2015-2017 годы;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» на 2015 год, на 2016 год;</li> <li>- карты КТД Корпоративного секретаря и карты целей работников Службы корпоративного секретаря АО «Фонд Недвижимости «Самрук-Қазына» на 2015 год;</li> <li>- ежеквартальные отчеты о крупных сделках и сделках, заключенных АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына», в совершении которых имеется заинтересованность;</li> <li>- отчет об исполнении Плана развития АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» на 2014-2018 гг. за 2014 год и ежеквартальные отчеты за 2015 год;</li> <li>- корректировка Плана развития АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» на 2014 – 2018 годы;</li> <li>- карты ключевых показателей деятельности руководящих работников АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» с фактическими значениями за 2014 год;</li> <li>- карты ключевых показателей деятельности руководящих работников АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» на 2015 год;</li> </ul> <p>отчеты о деятельности Комитетов Совета директоров АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» за 2014 год;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- отчет о деятельности Омбудсмана АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» за 2014 год и продление полномочий Омбудсмана АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»;</li> <li>- основные параметры казначейского портфеля АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»;</li> <li>- План работы Совета директоров АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» на 2016 год.</li> </ul> <p>Члены Совета директоров, за исключением независимых директоров, осуществляют свою работу на безвозмездной основе. Порядок выплаты вознаграждений и (или) компенсаций расходов независимым директорам регулируется Правилами</p>	



№	Норма Кодекса корпоративного управления/ принцип корпоративного управления	Соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполненные для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарий о факте неисполнения или принимаемые меры по исполнению
			<p>выплаты вознаграждения и компенсации расходов независимых директоров Компаний АО «Самрук-Казына». Вознаграждение состоит из фиксированного вознаграждения за исполнение обязанностей члена Совета директоров, выплаты которого производятся в денежной форме один раз в полугодие, соразмерно периоду работы директора в соответствующем полугодии календарного года, и дополнительного вознаграждения за участие в очных заседаниях комитетов Совета директоров, которое выплачивается в течение месяца, следующего за датой проведения очного заседания Комитета.</p> <p>Независимому директору также компенсируются расходы, связанные с выездом на заседания Совета директоров (проезд, проживание, суточные), проводимые вне места постоянного жительства независимого директора. Размер вознаграждения независимым директорам раскрыт в годовых отчетах.</p> <p>Службой внутреннего аудита (СВА) ежегодно проводится оценка системы корпоративного управления фонда недвижимости в соответствии с Методикой диагностики корпоративного управления в группе компаний АО «Самрук-Казына».</p> <p>По результатам оценки в 2015 году рейтинг корпоративного управления составил 75%, что выше уровня 2014 года на 3,79 процентных пункта. В 2015 году СВА осуществила 10 плановых аудиторских проверок и 1 внеплановую проверку, в том числе:</p> <p>1) оценка выполнения основных процедур и обязанностей в рамках управления человеческими ресурсами. Соблюдение кадровой политики и трудового законодательства РК. Оценка системы расчетов с персоналом, соблюдение налогового законодательства;</p> <p>2) - оценка выполнения основных процедур и обязанностей Департаментом инвестиционных проектов;</p> <p>3) - оценка правильности расчета КПД руководящих и управленческих сотрудников, наличие фактов и документов, подтверждающих должное исполнение КПД за 2014 год;</p>	

№ Норма кодекса корпоративного управления/ принцип корпоративного управления	Ссылка на соответствие	Мероприятия, выполняемые для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарий о факте исполнения и принятым мерам по исполнению
		<p>4) - оценка выполнения основных процедур и обязанностей Департамента технического контроля и мониторинга;</p> <p>5) - оценка уровня осведомленности о механизмах для сбора сведений о нарушениях в Обществе, оценка эффективности данного механизма;</p> <p>6) - проверка качественного исполнения Единого плана мероприятий по устранению недочетов в процессах подготовки финансовой отчетности;</p> <p>7) - оценка (экспертиза) IT инфраструктуры, обследование показателей, таких как производительность, полнота функциональности, безопасность, целостность IT-процессов и др.;</p> <p>8) - оценка надежности и эффективности системы управления рисками в Обществе;</p> <p>9) - оценка надежности и эффективности системы внутреннего контроля в Обществе;</p> <p>10) - оценка операционной деятельности ТОО «СК Девелопмент»;</p> <p>11) - оценка эффективности реализации принятых в собственность объектов недвижимости. По итогам аудиторских проверок были разработаны рекомендации, направленные на повышение эффективности деятельности группы компаний Общества, минимизацию рисков, совершенствование системы внутреннего контроля и корпоративного управления.</p> <p>На основе данных рекомендаций разработаны планы корректирующих и предупреждающих мероприятий, приняты соответствующие управленческие решения.</p> <p>Правление, являясь коллегиальным исполнительным органом Общества, выполняет решения Единственного акционера и Совета директоров, подотчетно Совету директоров и несет ответственность перед ним за выполнение возложенных обязанностей. Права и обязанности членов Правления определяются Уставом, Положением о Правлении, трудовым договором. Положение о Правлении (решение СД</p>	

№ Нормативного акта корпоративного управления	Соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполняемые для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарий о факте исполнения или принятия мер по исполнению
		<p>№3 от 09.06.2009 г., с изменениями, утвержденными решением СД №72 от 22.04.2013 г.) регламентирует организационно-правовые основы деятельности Правления, его компетенцию, ответственность, порядок образования, порядок работы, порядок оформления решений и протоколирования заседаний, ответственность членов Правления. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества и принимает решения по вопросам деятельности Общества, не отнесенным к компетенции других органов и должностных лиц Общества. Своевременно и оперативно исполняет решения Единственного акционера и Совета директоров. Заседания Правления проводятся не реже 1 раза в неделю.</p> <p>В 2015 году проведено 48 заседаний Правления, на которых приняты решения по 222 вопросам.</p> <p>Основные решения, принятые Правлением в 2015 году:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- по вопросам инвестирования и реализации проектов строительства;</li> <li>- по вопросам, возникающим в процессе реализации инвестиционных проектов;</li> <li>- по размещению временно свободных денег;</li> <li>- по заключению договоров доверительного управления жилыми и нежилыми помещениями;</li> <li>- по утверждению и одобрению внутренних документов, регламентирующих деятельность Фонда недвижимости и дочерних компаний Фонда недвижимости, в том числе:</li> <li>- Регламент по управлению дочерними и зависимыми организациями АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» в новой редакции;</li> <li>- Регламент работы АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» в новой редакции;</li> <li>- Порядок реализации жилых и коммерческих (нежилых) помещений АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» по Программе развития регионов до 2020 года (в новой редакции);</li> <li>- Правила формирования, утверждения, корректировки и мониторинга годового бюджета АО «Фонд недвижимости</li> </ul>	

№ Нормы Кодекса корпоративного управления/ Принципы корпоративного управления	Соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполняемые для обеспечения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарий о факте исполнения или неисполнения меры по исполнению
		<p>«Самрук-Казына» (в новой редакции);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Положение о защите персональных данных работников АО «Самрук-Казына»;</li> <li>- Правила идентификации и оценки рисков АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» (в новой редакции);</li> <li>- Методика количественной оценки рисков АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»;</li> <li>- Правила оценки деятельности работников АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» (в новой редакции)</li> </ul>	
6 Управление рисками, внутренний контроль и аудит	Соблюдается частично	<p>Управление рисками в ФНСК на консолидированной основе осуществляется путем внедрения Корпоративной системы управления рисками на всех уровнях ФНСК.</p> <p>В ФНСК действует Политика управления рисками, утвержденная решением СД от 01.10.2014 г. №85, которая разработана в соответствии с Концепцией развития корпоративной системы управления рисками ФНСК и нормативными правовыми актами, регулирующими деятельность ФНСК.</p> <p>Структура системы управления рисками в ФНСК представлена управлением рисками на нескольких уровнях с вовлечением следующих органов и подразделений Фонда: Советы директоров, Правление, Комитет по управлению рисками, структурное подразделение, ответственное за управление рисками, Служба внутреннего аудита, иные структурные подразделения. ФНСК ежегодно, или по мере необходимости, устанавливает альтернативные пути достижения своих целей и определяет риски, связанные с такими альтернативами или событиями, которые могут повлиять на достижение целей. Такой анализ дает основу для идентификации рисков.</p> <p>Взаимосвязь процесса управления рисками: а) процесс стратегического планирования, б) процесс управления рисками с процессом операционной деятельности, в) процесс управления рисками с процессом инвестиционной деятельности и кредитной деятельности, г) процесс управления рисками с процессом бюджетирования, д) процесс</p>	<p>В соответствии с п. 130 Политики управления рисками Общества (Ответственность за проведение анализа бизнес-процессов и определение необходимости и целесообразности внесения дополнительных контрольных действий несут собственники рисков - руководители соответствующих структурных подразделений Фонда). Однако данная ответственность не имеет практического характера при проведении бизнес-процессов. Среднесрочным Планом по совершенствованию КУ на 2016-2018 годы предусмотрено проведение мероприятий по усилению ответственности Собственников рисков при проведении бизнес-процессов в 2017 – 2018 гг.</p>

№ Нормативного корпоративного управления/ Принцип корпоративного управления	Соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполняемые для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарий факто использования и принятые меры по исполнению
		<p>управления рисками с процессом мотивации персонала.</p> <p>Процесс управления рисками основывается на кросс-функциональном взаимодействии. Процесс управления межфункциональными (межпроцессными) рисками (рисками, влияющими на цели нескольких функций (бизнес-процессов)) основывается на коллегиальных решениях, принимаемых совместно, на основании имеющейся у различных подразделений (участников и руководителей бизнес-процессов) информации.</p> <p>Риск аппетит и уровни толерантности на 2015 год утверждены Советом директоров №89 от 26.12.2014 г.</p> <p>Требования к организации системы внутреннего контроля и проведения контрольных процедур осуществляется Положением о системе внутреннего контроля (Протокол Совета директоров №32 от 21.06.2010г., изменение от 20.05.2015 г. №92).</p> <p>В ФНСК действует Методика оценки корпоративной системы управления рисками (далее – «Методика») (Протокол СД №68 от 22.11.2012 г.), а также, Методика оценки системы внутреннего контроля (Протокол СД №68 от 22.11.2012г.), Методика количественной оценки рисков (решение Правления от 24.12.2015 г.)</p> <p>СД Компании утверждено Положение о СВА (Протокол СД № 26 от 21.04.2010г.) с изменениями от 20.03.2013 г. (Протокол СД №71), закрепляющее порядок работы, задачи, функции, права, квалификационные требования и обязанности СВА, а также взаимодействие СВА с Правлением Компании. Годовой аудиторский план (далее - ГАП) пересматривается в течение года на заседаниях КА и СД. Основанием для разработки ГАП на 2015 г. послужили Карта и регистр рисков ФНСК, ранее одобренные на заседании Правления ФНСК (Протокол №37/2014 от 30.09.2014 г.), Карта областей аудита на 2015 г., Стратегический план СВА ФНСК на 2015-2017 гг., пожелания членов СД ФНСК и профессиональное суждение внутренних аудиторов по результатам проведенных аудиторских заданий</p>	

№ Нормативная корпоративного управления/ принцип корпоративного управления	(Соблюдается/ не соблюдается)	Мероприятия, выполняемые для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарий о факте неисполнения или принятое меры по исполнению
		за 2014 год. В 2015 г. согласно ГАП на 2015 г. СВА проводила оценку эффективности СВК и КСУР.	
7 <b>Прозрачность</b>	Соблюдается частично	<p><b>Раскрытие информации</b></p> <p>Утверждено Положение о раскрытии информации (протокол СД № 21 от 03.03.2010 г.), которое определяет цели и принципы раскрытия информации, круг заинтересованных сторон, которым раскрывается информация, а также перечень и порядок раскрытия информации различными заинтересованным сторонам, в том числе периодичность и сроки раскрытия информации.</p> <p>Положение о раскрытии информации размещено в публичном доступе на корпоративном веб-сайте.</p> <p>В Обществе утверждены ежегодный план-график мероприятий по изданию годового отчета и Правила размещения информации на корпоративном веб-сайте, которые обеспечивают структурированный процесс раскрытия информации и определяют формат отчетности, органы, должностные лица и функциональные подразделения, ответственные за раскрытие и представление информации.</p> <p>В Положении о раскрытии информации утвержден порядок предоставления информации Единственному акционеру, содержащий сроки предоставления и ответственные структурные подразделения, а также порядок раскрытия информации членами СД, Правления, другими представителями Общества.</p> <p>СД рассматривал отчет о прозрачности и эффективности раскрытия информации на заседании СД (Протокол №92 от 20.05.2015 г.).</p> <p><b>Финансовая и нефинансовая отчетности</b></p> <p>Общество готовит годовую, полугодовую и ежеквартальную финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Все три вида отчетности размещаются на веб-сайте Общества своевременно. Годовая финансовая отчетность проходит процедуру внешнего аудита. Годовая финансовая отчетность</p>	<p>Решением СД от 18.03.2016 г. №99 одобрены изменения и дополнения в Устав Общества касательно закрепления функции СД по утверждению Годового отчета.</p> <p>В настоящий момент разрабатывается проект изменений в Положение о раскрытии информации, который будет утвержден после утверждения ЕА изменений в Устав. Завершение данного мероприятия согласно Среднесрочному плану ожидается до конца 3 квартала 2016 г.</p>

№ Нормативного акта/принципа корпоративного управления	Ссылка на норму/принцип	Мероприятия, выполненные для соблюдения норм/ принципов корпоративного управления	Комментарии о факте исполнения и принятым мерам по исполнению
		<p>за 2015 год аудирована ТОО «Эрнст энд Янг» (Отчет от 26.02.2016 г.).</p> <p>Общество готовит годовой отчет для широкого круга заинтересованных лиц. Интегрированный годовой отчет за 2014 год утвержден ЕА от 29.04.2015 г. №15/15 и размещен на веб-сайте Общества, а также распространен среди целевых заинтересованных лиц в печатном виде. Годовой отчет Общества за 2014 год был представлен для участия в Конкурсе годовых отчетов, проводимом рейтинговым агентством «Эксперт РА Казахстан», и был награжден дипломом лауреата в номинации «Лучший годовой отчет в финансовом секторе». Годовой отчет за 2015 год утвержден СД (решение от 18.03.2015 г. №99)</p> <p><b>Внешний аудит</b></p> <p>Внешний аудит финансовой отчетности Общества за 2015 год произведен компанией ТОО «Эрнст энд Янг» - представителем «большой четверки», который подтвердил достоверность отражения финансового положения Общества и ее дочерних компаний на 31 декабря 2015 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Выполнение рекомендаций внешнего аудитора по итогам 2015 года составило 75% (3 из 4 рекомендаций исполнены, исполнение 1 рекомендации перенесено на 2016 год).</p>	