

Приложение № ____
к решению Совета директоров
акционерного общества
«Фонд недвижимости «Самрук-Казына»
от « ____ » _____ 2018 г. № ____

УТВЕРЖДЕН
решением Совета директоров
акционерного общества
«Фонд недвижимости «Самрук-Казына»
от « ____ » _____ 2018 г. № ____

**Отчет АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»
о следовании принципам Кодекса корпоративного управления АО «Самрук-Казына» за 2017 год¹**

№	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1. Правительство как акционер Фонда				
1.1	Основная стратегическая задача Фонда и организаций – это рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Фонда и организаций, что отражается в стратегии развития Фонда и компаний. Все принимаемые решения и действия должны соответствовать стратегии развития.	Данные стратегические задачи отражены в Стратегии развития Фонда недвижимости на период 2018-2027 годы, утвержденной решением Совета директоров №126 от 09.11.2017 г.	Соблюдается	
1.2	Правительство Республики Казахстан является единственным акционером Фонда. 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 Фонда и организаций будет способствовать развитию малого и среднего бизнеса.	Фонд недвижимости осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности в соответствии с Уставом Общества. Советом директоров Фонда недвижимости утверждена Стратегия развития на 2018-2027гг., согласно которой Фонд недвижимости инициирует новые направления деятельности, предпосылками для определения которых была Стратегия развития Республики Казахстан до 2050 года и Послания Президента Республики Казахстан, и	Соблюдается	

¹ Данный отчет составлен на основании информации, предоставленной структурными подразделениями Фонда недвижимости, и будет обновлен после проведения независимой диагностики уровня корпоративного управления в 2018 году.

		соответствующие принципам «Yellow Pages».		
1.3	<p>Правительство участвует в управлении Фондом и организациями исключительно посредством реализации полномочий единственного акционера Фонда, предусмотренных Законом «О Фонде национального благосостояния» и уставом Фонда, и представительства в Совете директоров Фонда. Основные принципы и вопросы взаимодействия Правительства и Фонда регламентированы в Соглашении о взаимодействии между Правительством Республики Казахстан и Фондом, одобренным постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 декабря 2012 года № 1599 (далее – Соглашение о взаимодействии). В отношении Правительства как акционера применяются принципы раздела 4. «Права акционеров (участников) и справедливое отношение к акционерам (участникам)» настоящего Кодекса в части, не противоречащей Закону Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния».</p>		Не применимо	
1.4	<p>В целях стабильного социально-экономического развития страны, обеспечения устойчивости экономики и защиты от воздействия возможных неблагоприятных внешних факторов вопросы управления Фондом рассматриваются на заседании Совета по управлению Фондом (далее – СУФ), возглавляемого Президентом Республики Казахстан. СУФ осуществляет свою деятельность согласно Положению, утвержденному Указом Президента Республики Казахстан от 6 декабря 2010 года № 1116.</p>		Не применимо	
1.5	<p>Правительство предоставляет Фонду и Организациям полную операционную самостоятельность и не допускает вмешательства со стороны Правительства и государственных органов в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Фонда и Организаций за исключением случаев,</p>	<p>Фонд недвижимости руководствуется Уставом и внутренними документами. Постановлениями Правительства РК регламентируются требования/параметры к объектам в рамках государственных программ. Однако, процедуры принятия решений Фондом недвижимости определяет самостоятельно, без вмешательства</p>	Соблюдается	

АБ

	<p>предусмотренных законами, актами и поручениями Президента Республики Казахстан.</p> <p>Правление Фонда, председатель правления Фонда, органы Организаций полностью самостоятельны и независимы при принятии решений и осуществлении любых действий в пределах своей компетенции.</p>	государства.		
1.6	<p>Взаимоотношения (взаимодействие) между Правительством и Фондом, организациями осуществляются через Совет директоров Фонда в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления.</p> <p>Роль и функции председателя Совета директоров и председателя правления Фонда четко разграничены и закреплены в документах Фонда.</p>	<p>Уставом четко определены полномочия и ответственность Совета директоров и Правления.</p> <p>Члены Правительства и иные государственные служащие (представители государственных органов) не входят в состав Совета директоров Фонда недвижимости.</p> <p>Совет директоров избирается Единственным акционером.</p> <p>Уставом определен запрет на совмещение должностей Председателя Совета директоров и Председателя Правления</p>	Соблюдается	
1.7	<p>Фонд раскрывает Правительству как акционеру и Совету директоров Фонда всю необходимую информацию о деятельности Фонда согласно Закону Республики Казахстан «Об акционерных обществах», уставу Фонда, Соглашению о взаимодействии и обеспечивает прозрачность деятельности Фонда и организаций.</p>	<p>Правление Фонда недвижимости не реже одного раза в квартал отчитывается путем вынесения на рассмотрение Совета директоров консолидированных результатов деятельности Фонда недвижимости.</p>	Соблюдается	
1.8	<p>Инвестиционная деятельность Фонда или организации осуществляется на рыночных принципах в соответствии со стратегией Фонда или организации и направлена на прирост стоимости и оптимальную структуру активов.</p> <p>Случаи реализации Фондом или организацией низкорентабельных и социально-значимых проектов должны раскрываться в годовом отчете Фонда или организации с указанием источников финансирования таких проектов.</p>	<p>Распределение чистого дохода в пользу Единственного акционера осуществляется в форме дивидендов на основе формализованной и прозрачной дивидендной политики.</p> <p>Участие Фонда недвижимости в государственных жилищных программах раскрывается в Годовых отчетах, с указанием источников финансирования программ.</p> <p>Инвестиционная деятельность Фонда недвижимости осуществляется в рамках реализации стратегии развития и направлена на прирост стоимости и оптимальную структуру активов.</p>	Соблюдается	

ABY

		<p>Единые подходы к организации инвестиционной деятельности определяются во внутренних документах Фонда недвижимости, регулирующих вопросы инвестиционной деятельности.</p> <p>Фонд недвижимости реализует Программу жилищного строительства «Нұрлы жер» по направлению арендного жилья с выкупом (ранее – Программа развития регионов до 2020 г., «Доступное жилье – 2020») и коммерческого жилья (ранее – программа «Нұрлы жол» по направлению поддержки частных застройщиков), а также масштабный проект «Зеленый квартал» в рамках выставки «ЕХРО-2017».</p> <p>Все данные программы являются социально-значимыми. В Годовом отчете Фонда недвижимости подробно раскрывается деятельность по данным направлениям.</p>		
1.9	Совет директоров Фонда, правление Фонда, комитеты Совета директоров Фонда, корпоративный секретарь и Служба внутреннего аудита (далее – СВА) Фонда осуществляют свою деятельность в соответствии с принципами разделов 5 «Эффективность Совета директоров и исполнительного органа» и 6 «Управление рисками, внутренний контроль и аудит» в части, не противоречащей Закону Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния».		Не применимо	
1.10	Для более углубленной и качественной проработки вопросов, при Совете директоров Фонда создаются комитеты: по аудиту, назначениям и вознаграждениям, специализированный комитет. Иные комитеты могут быть созданы по усмотрению Совета директоров Фонда.		Не применимо	
1.11	В Фонде назначается корпоративный секретарь. Совет директоров принимает решение о назначении корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и		Не применимо	

	<p>порядок деятельности. Основные обязанности корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, единственного акционера, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Фонде и организациях.</p>			
1.12	<p>В Фонде создается СВА. Совет директоров Фонда определяет количественный состав, срок полномочий, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников СВА, а также бюджет СВА.</p>		Не применимо	
1.13	<p>В Фонде создается коллегиальный исполнительный орган в форме правления. Правление подотчетно Совету директоров и выполняет свою деятельность в пределах компетенций, определенных уставом Фонда. Совет директоров Фонда осуществляет контроль за эффективностью деятельности правления Фонда, включая выполнение решений единственного акционера и Совета директоров Фонда.</p>		Не применимо	
1.14	<p>Фонд и организации должны придерживаться высоких этических стандартов и внедрять необходимые процедуры для обеспечения постоянного применения этих стандартов всеми работниками и партнерами Фонда и организаций.</p> <p>Уведомления о предполагаемых нарушениях должны направляться напрямую СВА или Совету директоров Фонда или организации. Исполнительный орган и все его структурные подразделения, включая службу безопасности,</p>	<p>Фондом недвижимости утвержден Кодекс деловой этики (решение Совета директоров № 26 от 21.04.2010г. с изменениями № 81 от 15.04.2014г.), с которым ознакамливаются все работники и регулярно подтверждают свои знания о кодексе.</p> <p>В соответствии с Политикой по работе с сообщениями о возможных или известных фактах мошенничества, злоупотреблений и других противозаконных действий в Фонде недвижимости сообщения передаются:</p>	Соблюдается	

	не должны препятствовать передаче уведомлений о предполагаемых нарушениях СВА или Совету директоров.	1) Совету директоров Общества; 2) Председателю Правления Общества; 3) Советникам Председателя; 4) Службе внутреннего аудита 5) Омбудсмену или Руководителю управления безопасности; 6) Руководителям своих структурных подразделений или руководителям более высокого уровня.		
1.15	В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Фонде и организациях, назначается омбудсмен.	В Фонде недвижимости функционирует институт Омбудсмена. Омбудсмен назначается решением Совета директоров и подлежит переизбранию каждые два года. Решением Совета директоров Фонда недвижимости № 74 от 24 мая 2013 года Габдуллин Арнур Аскарлович был назначен Омбудсменом АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» со сроком полномочий один год. Решением Совета директоров АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» № 67 от 24 октября 2012 года утверждено Положение об Омбудсмене АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына». Совет директоров оценивал результаты деятельности омбудсмена и принимал решения о продлении или прекращении полномочий. На данный момент Омбудсмен отсутствует.	Соблюдается частично	Решением Совета директоров от 16 февраля 2017 года были прекращены полномочия Омбудсмена Габдулина А., с 20 февраля 2017 года, на основании представленного Габдуллиным А.А. заявления о расторжении трудового договора по собственной инициативе (В связи с переходом на другую работу).

2. Взаимодействие Фонда и организаций. Роль Фонда как национального управляющего холдинга

2.1	Система корпоративного управления в Фонде и организациях обеспечивает надлежащее управление и контроль за их деятельностью и направлена на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие.	Взаимодействие Фонда с Фондом недвижимости осуществляется на основе выстроенной системы корпоративного управления и в соответствии с Политикой по взаимодействию с портфельными компаниями АО «Самрук-Қазына», утвержденной решением Правления АО «Самрук-Қазына» № 15/17 от 30.05.2017 года.	Соблюдается	
-----	---	---	-------------	--

ABT

2.2	Система корпоративного управления Фонда и организаций представляет собой совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Фонда и организаций, а также систему взаимоотношений между исполнительным органом, Советом директоров, акционерами и заинтересованными сторонами. Компетенции органов и порядок принятия решений должны быть четко определены и закреплены в уставе.	Взаимодействие Фонда с Фондом недвижимости осуществляется на основе выстроенной системы корпоративного управления и в соответствии с Политикой по взаимодействию с портфельными компаниями АО "Самрук-Казына", утвержденной решением Правления АО «Самрук-Казына» от 30.05.2017 года № 15/17. Компетенции органов и порядок принятия решений четко определены и закреплены в Уставе.	Соблюдается	
2.3	Фонд участвует в управлении компаниями посредством реализации функций акционера (участника), а также через Совет директоров, в порядке, определенном уставами компаний и настоящим Кодексом.	Фонд участвует в управлении Фонда недвижимости посредством реализации функций Акционера, а также через Совет директоров, в порядке, определенном Уставом Фонда недвижимости. Представителями Единственного акционера в Совете директоров Фонда недвижимости являются Мунжасаров Ж.А. (Председатель Совета директоров Фонда недвижимости), Туткушев Е.Б. (член Совета директоров). Ожидания ЕА на 2018-2022 годы были направлены письмом от № 04-04-02/5005 от 06 октября 2017 года. Совет директоров обладает самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной Уставом. Позиция Фонда по отдельным вопросам доводится через Представителей Единственного акционера в Совете директоров. Вопросы, входящие в исключительную компетенцию общего собрания акционеров и Совета директоров в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», не передавались в компетенцию Совета директоров и исполнительного органа компании.	Соблюдается	
2.4	Фонд с учетом проведенных обсуждений с компаниями формирует единые политики для компаний, утверждает методические рекомендации и корпоративные стандарты для организаций.	Фонд с учетом проведенных обсуждений с компаниями формирует единые политики для компаний, утверждает методические рекомендации и корпоративные стандарты для организаций.	Соблюдается	

ЖБЧ

2.5	Исполнительные органы Фонда и Компаний должны взаимодействовать в духе сотрудничества, чтобы обеспечить достаточную амбициозность и реалистичность Планов развития Компаний, направляемых для утверждения Советам директоров Компаний, а также их соответствие стратегии и Плану развития Фонда.	Фонд представляет целевые параметры долгосрочных КПД (финансовых и производственных) для обеспечения менеджментом Фонда недвижимости их достижения. Фонд недвижимости поддерживает постоянное взаимодействие с Фондом по вопросам реализации стратегии развития, в том числе по вопросам долгосрочного и среднесрочного планирования, управления рисками, инвестиционной деятельности, управления персоналом и др. Также, на регулярной основе Фонду предоставляются управленческие и финансовые отчетности, отчеты о ходе реализации государственных программ.	Соблюдается	
2.6	Распределение чистого дохода в пользу Фонда как акционера осуществляется в форме дивидендов на основе формализованной и прозрачной дивидендной политики.	Фондом утверждена Дивидендная политика по отношению к дочерним организациям (решение Правления Фонда от 2.10.2012 г. №39/12). Фондом доведен стратегический КПД «Свободные средства для развития и дивидендов».	Соблюдается	
2.7	Управление организациями осуществляется органами организаций в соответствии с компетенциями и порядком, определенными уставом организации. Данный принцип распространяется и на организации с несколькими акционерами (участниками).	Компетенции органов управления определены Уставом, положениями о Совете директоров, Правлении.	Соблюдается	
2.8	Фонд, организации и их должностные лица несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Фонда и организаций, соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами.	Фонд недвижимости и должностные лица несут ответственность за принимаемые решения и действия/бездействие в соответствии с законодательством РК, уставом и другими нормативными документами. Повышение долгосрочной стоимости компании определено стратегическим направлением деятельности Фонда недвижимости. Рост долгосрочной стоимости компании определен в конкретных целевых значениях долгосрочных КПД - EVA компании, ответственность за достижение которых несут Фонд недвижимости и его должностные лица. Параметры долгосрочных стратегических КПД на 2017-2021 гг. были представлены Единственным акционером для обеспечения их достижения в рамках	Соблюдается	

ABP

		<p>разработки Бизнес-плана Фонда недвижимости на 2017-2021 гг.</p> <p>Мониторинг исполнения Бизнес-плана осуществляется на ежемесячной и ежеквартальной основе.</p> <p>Оценка достижения стратегических КПД осуществляется в рамках отчета об исполнении Бизнес-плана ежеквартально.</p> <p>Требование, что данная оценка влияет на вознаграждение руководителя и членов Исполнительных органов, принимается во внимание при их переизбрании, а также может явиться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно, закреплено в Правилах оценки деятельности руководящих работников Общества.</p>		
2.9	Совет директоров холдинговой компании должен обеспечить эффективность управления, рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие во всех юридических лицах, входящих в ее группу. Результатами эффективного управления в группе холдинговой компании должны стать повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.		Не применимо	
3. Устойчивое развитие				
3.1	Фонд и организации осознают важность своего влияния на экономику, экологию и общество и, стремясь к росту долгосрочной стоимости, должны обеспечивать свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными	Фонд недвижимости в ходе осуществления своей деятельности оказывают влияние или испытывают на себе влияние Заинтересованных сторон. Взаимодействие с заинтересованными сторонами регулируется внутренними нормативными документами (Устав, Положение о раскрытии информации, Политика по устойчивому развитию, Карта стейкхолдеров и др.).	Соблюдается	

Handwritten signature

	<p>сторонами будет способствовать устойчивому развитию Фонда и организаций.</p>	<p>В 2017 году решением Правления № 33/2017 от 20.06.2017г. создан Комитет по устойчивому развитию при Правлении, основными функциями которого является формирование мероприятий по внедрению системы устойчивого развития в Фонде недвижимости.</p> <p>Фонд недвижимости разработал Карту стейкхолдеров (решение Правления № 55/2017 от 06.10.2017г.), где определен перечень заинтересованных сторон, со степенью возможности влияния и заинтересованности; разработал Политику по устойчивому развитию (решение Совета директоров от № 128 07.12.2017г.), в которой определены принципы взаимодействия с заинтересованными сторонами, основанные на международных стандартах организации взаимодействия со стейкхолдерами AA1000. Данная Политика также отражает цели Фонда недвижимости в реализации устойчивого развития с учетом требований международных стандартов Фондом недвижимости.</p> <p>В 2017 году Фондом недвижимости начата практика по сбору мнений заинтересованных сторон, отраженных в актуализированной Карте стейкхолдеров, для определения существенных аспектов отчет по устойчивому развитию.</p>		
3.2	<p>Фонд и организации должны обеспечить согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которое включает, в том числе, рост долгосрочной стоимости для акционеров и инвесторов. Устойчивое развитие в Фонде и организации состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.</p>	<p>Стратегические цели Фонда недвижимости отражены в Стратегии развития на 2018-2027 гг., утвержденной решением Совета директоров № 126 от 09.11.2017г. Основной миссией Фонда недвижимости является увеличение ценности для акционеров, способствование развитию предпринимательства, а также мобильности населения и бизнеса в Казахстане путем создания соответствующей инфраструктуры и объектов недвижимости с использованием современных технологий и привлечением партнеров.</p> <p>В Политике по устойчивому развитию Фонда недвижимости, утвержденной решением Совета директоров № 128 от 07.12.2017г. направления</p>	Соблюдается	

		деятельности Фонда недвижимости в области устойчивого развития состоят из трех составляющих: экономической, экологической и социальной. Политика также включает в себя цели и обязательства Фонда недвижимости по охране окружающей среды и охране труда.		
3.3.	Фонд и Организации должны 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.	В 2017 году Фондом недвижимости был утвержден первый отдельный Отчет в области устойчивого развития за 2016 год (Протокол Совета директоров №128 от 07.12.2017г.), подготовленный в соответствии с Руководством по отчетности в области устойчивого развития Глобальной инициативы по отчетности (GRI 4). Отчет содержит результаты анализа воздействия Фонда недвижимости по основным трем аспектам, и планы по внедрению системы устойчивого развития.	Соблюдается	
3.4	Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этичное поведение, уважение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов, личный пример.	Фонд недвижимости осознает и признает основные принципы Глобального договора ООН, и заявляет о приверженности им в своей деятельности. Данные принципы определены в Политике по устойчивому развитию, утверждённой решением Совета директоров № 128 от 07.12.2017г.	Соблюдается	
3.5	В Фонде и организации 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	1) В Уставе, Положении о Совете директоров, Положении о Правлении закреплены компетенции органов управления Фонда недвижимости в области устойчивого развития. Решением Совета директоров № 113 от 7 декабря 2016 года утверждены изменения и дополнения в Положение о Комитете по стратегическим и инвестиционным вопросам, в компетенции которого включены вопросы по устойчивому развитию Фонда недвижимости. Председателем Правления утвержден Приказ по распределению функций среди членов Правления, в том числе закрепление функциональных обязанностей по устойчивому развитию.	Соблюдается	

	<p>устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц;</p> <p>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;</p> <p>7) повышение квалификации должностных лиц и работников в области устойчивого развития;</p> <p>8) регулярный мониторинг и оценка мероприятий в области устойчивого развития, оценка достижения целей и КПД, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений.</p>	<p>2) С 2017 года внедрена практика подготовки отдельного отчета в области устойчивого развития в соответствии с Руководством GRI, включающий анализ ситуации по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы).</p> <p>3) Риски в области устойчивого развития включены в проект Регистра рисков на 2018 год.</p> <p>4) Карта стейкхолдеров Фонда недвижимости утверждена решением Правления № 55/2012 от 06.10.2017 г.</p> <p>5) Цели в области устойчивого развития определены в Политике по устойчивому развитию, утвержденной решением Совета директоров № 128 от 07.12.2017г. План мероприятий по внедрению принципов устойчивого развития отражен в Среднесрочном плане по совершенствованию корпоративного управления на 2017-2019 годы, где также закреплены ответственные структурные подразделения и участники мероприятий.</p> <p>6) Требования к интеграции устойчивого развития в ключевые бизнес-процессы включены в Политику по устойчивому развитию. Принципы устойчивого развития интегрированы в ключевые процессы: управление рисками (регистр рисков содержит риски в области устойчивого развития), планирование (КПД в области устойчивого развития), управление человеческими ресурсами (реализация социальной политики), инвестиции (реализация государственных жилищных программ по обеспечению населения доступным жильем, проектов с применением «зеленых» технологий), отчетность в области устойчивого развития в соответствии с руководством GRI, операционная деятельность (создание новых рабочих мест на объектах строительства и т.д.), стратегия развития (стратегические КПД).</p> <p>7) 14-15 июля 2017 года Управляющий директор по трансформации и Директор Департамента стратегии и трансформации прошли семинар по подготовке</p>		
--	---	--	--	--

В.В.В.

		<p>отчетности в области устойчивого развития по Руководству GRI, организованный компанией CSR Central Asia. Также, 28-29 марта 2017 года работником данного Департамента пройден семинар по подготовке отчетности в области устойчивого развития по Руководству GRI, организованный Корпоративным университетом «Самрук-Қазына».</p> <p>8) Формирование и мониторинг мероприятий устойчивого развития относятся к компетенции Комитета по устойчивому развитию. Комитет по устойчивому развитию ежеквартально рассматривает мероприятия по внедрению принципов устойчивого развития.</p>		
3.6	<p>Фонд и компании ежегодно публикуют 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.</p>	<p>Отчет в области устойчивого развития Фонда недвижимости за 2017 год утвержден решением Совета директоров № 128 от 07.12.2017г. и опубликован на интернет-ресурсе Фонда недвижимости.</p> <p>Интернет-ресурс Фонда недвижимости содержит отдельный раздел «Устойчивое развитие», в который входят подразделы основных аспектов устойчивого развития.</p>	Соблюдается	
3.7	<p>Фонду и организациям следует принимать меры по принятию и соблюдению принципов устойчивого развития во взаимоотношениях с партнерами.</p>	<p>1) Фонд недвижимости во взаимоотношениях с партнерами стремится к соблюдению принципов устойчивого развития. Требования и принципы по взаимодействию со стейкхолдерами закреплены в Политике по устойчивому развитию.</p> <p>2) Договорами Фонда недвижимости с застройщиками предусмотрены случаи расторжения, связанные с нецелевым использованием финансовых средств, некачественным выполнением строительных работ, не устранением выявленных дефектов, возбуждением уголовного дела на должностные лица застройщика и т.д.</p>	Соблюдается	
<p>4. Права акционеров (участников) и справедливое отношение к акционерам (участникам)</p>				
4.1	Соблюдение прав акционеров (участников)	АО «Самрук-Қазына» является Единственным	Соблюдается	

АБ

	является ключевым условием для привлечения инвестиций в Фонд и организации. Организация должна обеспечить реализацию прав акционеров (участников). При наличии в организации нескольких акционеров (участников), должно быть обеспечено справедливое отношение к каждому из них.	акционером Фонда недвижимости. Реализация прав акционера осуществляется в соответствии Законодательством РК, Уставом.		
4.2	Права, обязанности и компетенции акционеров (участников) определяются согласно действующему законодательству, учредительным документам и закрепляются в них. Права акционеров (участников) включают, но не ограничиваются своевременным получением информации, достаточной для принятия решения, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, уставом и внутренними документами организации в области раскрытия информации; участием на общем собрании акционеров (участников) и голосованием по вопросам своей компетенции; участием в определении количественного состава, срока полномочий Совета директоров (наблюдательного совета и исполнительного органа), избрании его членов и прекращении их полномочий, а также определении размера и условий выплаты вознаграждения; получением дивидендов в размерах и сроки, определяемые решением общего собрания акционеров (участников) на основе ясной и прозрачной дивидендной политики.	<p>Права, обязанности и компетенции акционеров закреплены в Уставе Общества. В соответствии с Уставом и Порядком раскрытия информации ФНСК, а также внутренними документами Фонда акционер получает необходимую информацию, включая посредством годового отчета, интернет-сайта, информационных материалов, брифингов, через запросы и др.</p> <p>Взаимодействие Единственного акционера с Фондом недвижимости регламентируется Политикой по взаимодействию с портфельными компаниями АО «Самрук-Қазына».</p> <p>Решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и уставом Организации к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.</p> <p>Процедура отбора независимых директоров регламентируется Правилами отбора независимых директоров компаний АО «Самрук-Қазына». Вознаграждение независимых директоров регламентируется Правилами выплаты вознаграждений и компенсаций расходов независимых директоров Компаний АО «Самрук-Қазына».</p> <p>Распределение чистой прибыли и выплата дивидендов Компаниями, более пятидесяти процентов акций (долей участия) которых принадлежат Фонду на праве собственности или доверительного управления, осуществляется в соответствии с дивидендной политикой,</p>	Соблюдается	

АБ

		утвержденной Фондом по отношению к дочерним организациям.		
4.3	В случае наличия в организации нескольких акционеров (участников), включая миноритарных акционеров (участников), система корпоративного управления должна обеспечить справедливое отношение ко всем акционерам (участникам) и реализацию их прав, что должно быть закреплено в уставе организации.		Не применимо	
5. Эффективность Совета директоров и исполнительного органа				
5.1	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.	Данные функции закреплены в Уставе ФНСК.	Соблюдается	
5.2	Совет директоров должен быть наделен полномочиями, достаточными для управления Организацией и контроля за деятельностью Исполнительного органа. Совет директоров выполняет свои функции согласно уставу и уделяет особое внимание следующим вопросам: 1) определению стратегии развития (направления и результаты); 2) постановке и мониторингу ключевых показателей деятельности плана развития; 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;	Данные функции закреплены в Уставе ФНСК, Положении Совета директоров и его комитетов, и исполняются на практике.	Соблюдается	

	<p>4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров;</p> <p>5) избранию, вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью руководителя и членов исполнительного органа;</p> <p>6) корпоративному управлению и этике;</p> <p>7) соблюдению в организации положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Фонда в области деловой этики (Кодекса деловой этики).</p>			
5.3	Члены Совета директоров должны надлежащим образом выполнять свои обязанности и обеспечить рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации. Совет директоров организации подотчетен акционерам. Данная подотчетность реализуется через механизм общего собрания акционеров.	Данная функция закреплена в проекте изменений и дополнений к Положению о СД ФНСК	Соблюдается частично	Проект изменений и дополнений в Положение о СД одобрен решением СД Общества от 27.02.18 г. № 130 и вынесен на утверждение Единственным акционером
5.4	В Совете директоров и его комитетах должен соблюдаться баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах организации и с учетом справедливого отношения ко всем акционерам и принципов устойчивого развития.	Данная функция закреплена в проекте изменений и дополнений к Положению о СД ФНСК	Соблюдается частично	Проект изменений и дополнений в Положение о СД одобрен решением СД Общества от 27.02.18 г. № 130 и вынесен на утверждение Единственным акционером
5.5	В составе Совета директоров необходимо обеспечить разнообразие по опыту, личностным характеристикам и гендерному составу. В состав Совета директоров должны входить независимые директора, в количестве достаточном для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения ко всем акционерам. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров компании составляет до	<p>Данные требования закреплены в Положении о СД ФНСК. Фактически в Обществе 3 независимых директора из 6 членов Совета директоров.</p> <p>В соответствии с Уставом, Совет директоров состоит из не менее чем пяти членов. Фактически состав Совета директоров состоит из 6 членов. В Положении о СД закреплено, что численный состав Совета директоров устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, потребностей</p>	Соблюдается	

	<p>пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.</p>	<p>бизнеса, текущих задач, стратегии развития и финансовых возможностей. Количество членов Совета директоров должно позволять создавать необходимое количество комитетов. При Совете директоров созданы три Комитета: Комитет по вознаграждению и назначениям, Комитет по аудиту и Комитет по стратегическим и инвестиционным вопросам.</p>		
5.6	<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.</p>	<p>Процедура избрания членов Совета директоров регламентирована в Правилах отбора независимых директоров компаний АО «Самрук-Казына».</p> <p>Председатель Совета директоров избирается решением Единственного акционера.</p> <p>В соответствии с решениями Единственного акционера Фонда недвижимости № 14/17 от 25 мая 2017 года и №28/17 от 29 августа 2017 года вышли из состава СД АО «ФНСК» независимые директора Совета директоров Фонда недвижимости Абдыкаримова Ж.М. с 1 марта 2017 года и Азирбаев М.Б. с 31 октября 2017 г.</p> <p>В связи с выходом 2-х независимых директоров из состава СД АО «ФНСК» в 2017 году возникла необходимость в укомплектовании состава Совета директоров и его комитетов.</p> <p>В соответствии с решением Единственного акционера от 8 ноября 2017 года №37/17 определен количественный состав Совета директоров Фонда недвижимости – 6 (шесть) человек. Этим же решением в состав Совета директоров Фонда недвижимости избраны независимые директора Немгиров Игорь Семенович и Ларионов Дмитрий Владимирович.</p> <p>В составе Совета директоров нет членов Правительства и государственных служащих.</p> <p>Срок полномочий членов Совета директоров совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров и истекает на момент принятия общим собранием акционеров решения по избранию нового</p>	Соблюдается	

Handwritten signature

		<p>состава Совета директоров.</p> <p>Члены Совета директоров избираются на срок до трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.</p>		
5.7	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.	<p>Политика введения в должность утверждена решением СД ФНСК от 29.08.2012 г. № 65. В 2016 году была проведена программа введения в должность для вновь назначенных членов СД: Мамыталиева Б.Д. и Туткушева Е.Б.</p> <p>В 2017 году была проведена программа введения в должность для вновь назначенных членов СД: А.Ш. Жетпісбай, Ларионова Д.В., Немгирова И.С.</p>	Соблюдается	
5.8	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.	Данные требования закреплены в Уставе и Положении о Совете директоров.	Соблюдается	

Handwritten signature

5.9	Роль и функции председателя Совета директоров и руководителя исполнительного органа должны быть четко разграничены и закреплены в уставе организации, положениях о Совете директоров и исполнительном органе.	Данные требования закреплены в Уставе и Положении о Совете директоров.	Соблюдается	
5.10	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.	<p>На практике члены Совета директоров назначаются решением Единственного акционера. Ежегодно ЕА собирает информацию об эффективности независимых директоров.</p> <p>Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров организации вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.</p> <p>Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.</p>	Соблюдается частично	Данные требования не закреплены в Правилах по формированию составов совета директоров компаний АО «Самрук-Қазына», утвержденных решением Правления АО «Самрук-Қазына» от «26» сентября 2016 года № 35/16
5.11	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 Фонда и организаций, 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	<p>Данные требования закреплены в Уставе и Положении о Совете директоров. При Совете директоров созданы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Комитет по аудиту; 2) Комитет по вознаграждениям и назначениям; 3) Комитет по стратегическим и инвестиционным вопросам. <p>Комитеты состоят из 3 членов. Председателями являются независимые директора.</p>	Соблюдается	

Handwritten signature/initials.

	Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.			
5.12	Подготовка и проведение заседаний Совета директоров должны способствовать максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей члены Совета директоров должны иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации.	<p>Данные требования закреплены в Положении о Совете директоров.</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 минимизировано. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования. В особых случаях сочетаются обе формы заседаний 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	
5.13	Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров должны оцениваться на ежегодной основе в рамках структурированного процесса, утвержденного Советом директоров организации. Данный процесс должен соответствовать методологии Фонда. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.	<p>В Фонде недвижимости соблюдается процесс оценки эффективности Совета директоров.</p> <p>До 2017 года, в Фонде недвижимости решением Совета директоров было утверждено Положение об оценке эффективности работы СД, Комитетов СД и каждого члена СД (№67 от 24.10.2012г.)</p> <p>В соответствии с указанным Положением проводилась ежегодная оценка СД, Комитетов СД и каждого члена СД, включая независимых директоров и представителей акционеров. Оценка с привлечением независимой профессиональной организации проводилась в 2015 году. В 2016 году оценка проведена собственными силами.</p> <p>В 2017 году, решением Правления АО «Самрук-</p>	Соблюдается	

АВ

		<p>Казына» от 14.12.2017 года №44/17 были утверждены Методические рекомендации по оценке деятельности совета директоров и его комитетов, председателя, членов совета директоров и корпоративного секретаря организаций АО «Самрук-Казына».</p> <p>Методические рекомендации разработаны в соответствии с Кодексом корпоративного управления. В соответствии с поручением ЕА процесс оценки советов директоров, комитетов и членов совета директоров организаций должен соответствовать настоящим Методическим рекомендациям.</p> <p>В связи с этим, Службой корпоративного секретаря была разработана и утверждена Политика оценки деятельности Совета директоров и его комитетов, Председателя, членов Совета директоров и Корпоративного секретаря АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» от 27.02.2018г. №130.</p>		
5.14	Оценка должна позволять определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.	Положения о том, что результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров закреплены в Политике оценки деятельности Совета директоров и его комитетов, Председателя, членов Совета директоров и Корпоративного секретаря АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына».	Соблюдается	
5.15	В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Совета директоров, исполнительного органа с акционерами, Советом директоров назначается корпоративный секретарь.	<p>Данные требования закреплены в Уставе, Положении о Совете директоров, Положении и Корпоративном секретаре.</p> <p>Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров и независим от исполнительного органа компании.</p> <p>Основные обязанности корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, единственного акционера, выполнение роли советника для членов</p>	Соблюдается	

Handwritten signature

		<p>Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Фонде и организациях.</p> <p>Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Фонда.</p>		
5.16	<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 (участников). Руководитель и члены исполнительного органа должны обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов.</p>	<p>1) Согласно п.39 Устава ФН, руководство текущей деятельностью осуществляет исполнительный орган Общества - Правление.</p> <p>2) Утвержден Перечень критериев для оценки кандидатов в состав Правления ФНСК (решение СД от 24.05.2016 г. протокол № 103) для оценки и согласования кандидатов на должность Председателя и членов Правления Комитетом по назначениям и вознаграждениям Совета директоров</p>	Соблюдается	
5.17	<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>	Данные требования закреплены в Уставе Общества.	Соблюдается	
5.18	<p>Совет директоров избирает руководителя и членов исполнительного органа, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда.</p> <p>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>Данные требования закреплены в Уставе Общества.</p> <p>Кандидатура на должность руководителя исполнительного органа предварительно согласовывается правлением Фонда.</p> <p>Совет директоров может в любое время прекратить полномочия руководителя и членов исполнительного органа.</p> <p>Руководитель и члены исполнительного органа организации избираются сроком на три года. Сроки полномочий руководителя и членов исполнительного органа совпадают со сроком полномочий</p>	Соблюдается	

		исполнительного органа в целом.		
5.19	Кандидатура на должность первого руководителя компании согласовывается с Президентом или Администрацией Президента Республики Казахстан в случае включения компании в соответствующий список, утвержденный Указом Президента Республики Казахстан.		Не применимо	
5.20	Руководитель и члены исполнительного органа оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.	<p>Данное требование закреплено в Уставе Общества.</p> <p>Мотивационные КПД для Руководителя и членов Правления ФНСК утверждаются СД, в соответствии с Правилами оценки деятельности и вознаграждения руководящих работников ФНСК.</p> <p>Карты КПД для руководящих работников разрабатываются Комитетом по назначениям и вознаграждениям совместно с рабочей группой и согласовываются с работниками на предмет оптимальности количества (3-7), расстановки весов и адекватности целевых значений.</p> <p>Результаты оценки оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.</p>	Соблюдается	
5.21	<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>	В соответствии с Кодексом деловой этики (решения СД от 21.04.2010 № 26, внесение изменений и дополнений от 11.04.2011 г. №44 и 15.04.2014 г. № 81) о нарушениях со стороны Правления работники должны сообщать Омбудсмену и Совету директоров. Таких случаев не зафиксировано	Соблюдается	
5.22	В случае возникновения корпоративных конфликтов, участники ищут пути их решения путем переговоров в целях	Данное положение закреплено в Политике по урегулированию конфликта интересов ФНСК	Соблюдается частично	Нормы о рассмотрении корпоративных конфликтов

Ал

	<p>обеспечения эффективной защиты интересов организации и заинтересованных сторон.</p> <p>Корпоративные конфликты при содействии корпоративного секретаря рассматриваются председателем Совета директоров организации.</p> <p>В случае вовлечения председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Комитетом по назначениям и вознаграждениям.</p>			<p>Председателем СД, а также компетенции Комитета по назначениям и вознаграждениям в случае вовлеченности Председателем СД не предусмотрены.</p> <p>Планируется внесение изменений во внутренние документы компании</p>
--	---	--	--	---

6. Управление рисками, внутренний контроль и аудит

6.1	<p>В Фонде и Организациях должна быть создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Фондом и Организациями своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и исполнительным органом Фонда и Организаций для обеспечения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оптимального баланса между ростом стоимости организации, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками; - эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости компании; - сохранности активов и эффективного использования ресурсов компании; - полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности; - соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних 	<p>Управление рисками в ФНСК на консолидированной основе осуществляется путем внедрения Корпоративной системы управления рисками на всех уровнях ФНСК.</p> <p>ФНСК курирует процесс внедрения системы управления рисками в его ДО, оказывает методологическую, консультационную поддержку, а также координирует деятельность по развитию и совершенствованию КСУР в ФНСК. В рамках мониторинга развития системы управления рисками ФНСК на консолидированной основе, ФНСК представляет отчеты по рискам на рассмотрение Совета директоров.</p> <p>В ФНСК действует Политика управления рисками, утвержденная Советом директоров ФНСК, которая разработана в соответствии с Концепцией развития корпоративной системы управления рисками ФНСК и методологией Единственного акционера.</p> <p>Структура системы управления рисками в ФНСК представлена управлением рисками на нескольких уровнях с вовлечением следующих органов и подразделений Фонда: Совет директоров, Правление, Комитет по управлению рисками,</p>	Соблюдается	
-----	---	---	-------------	--

АБ

	<p>документов;</p> <ul style="list-style-type: none"> - надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности. 	<p>структурное подразделение, ответственное за управление рисками, Служба внутреннего аудита, иные структурные подразделения.</p> <p>Советом директоров ФНСК утверждены следующие документы, определяющие принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля, демонстрирующие приверженность компании лучшим практикам работы в области управления рисками и внутреннего контроля (интегрированная концепция построения системы внутреннего контроля COSO, Концепция (COSO) "Управление рисками организаций:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Политика управления рисками (Протокол СД №85 №01.10.2014г.). - Правила идентификации и оценки рисков (Протокол СД №92 от 20.05.2015г.). - Правила управления риском потери ликвидности (Протокол СД №13 от 19.10.2009 г.). - Положение о системе внутреннего контроля (Протокол №124 от 24.08.2017г.). 		
6.2	<p>Советом директоров Фонда и организаций должны быть определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы и с учетом лучших практик работы и методологии Фонда в области управления рисками и внутреннего контроля.</p>	<p>Деятельность ФНСК направлена на создание внутренней среды, которая повышает понимание рисков работниками и повышает их ответственность за управление рисками. Внутренняя среда должна поддерживать следующие принципы деятельности ФНСК:</p> <ul style="list-style-type: none"> - идентификация и рассмотрение всех форм рисков при принятии решений и поддержка комплексного видения рисков руководством ФНСК; - создание и оценка на уровне ФНСК, такого профиля рисков, который наилучшим образом отвечает целям ФНСК в целом; - поддержка ощущения собственности и ответственности за риски и управление рисками на соответствующих уровнях иерархии управления (ФНСК, ДО, структурные подразделения и т.д.). При этом управление рисками не означает перенос 	Соблюдается	

Ал

		<p>ответственности на других;</p> <ul style="list-style-type: none"> - отслеживание соответствия внутренним политикам и процедурам ФНСК и состояние системы корпоративного управления; - своевременная информация о значимых (критических) рисках и недостатках системы управления рисками; - понимание, что Политика и процедуры управления рисками являются обязательными. 		
6.3	<p>Исполнительные органы Фонда и организаций должны обеспечить создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля. Процесс управления рисками должен быть интегрирован с процессами планирования (стратегия и планы развития, годовой бюджет) и оценки результатов деятельности организации (управленческая отчетность).</p>	<p>Управление рисками в ФНСК на консолидированной основе осуществляется путем внедрения КСУР на всех уровнях ФНСК. Структура системы управления рисками в ФНСК представлена управлением рисками на нескольких уровнях с вовлечением следующих органов и подразделений ФНСК: Совет директоров, Правление, Комитет по управлению рисками, структурное подразделение, ответственное за управление рисками, Служба внутреннего аудита, иные структурные подразделения. В Политике управления рисками определены функции органов и подразделений.</p> <p>В соответствии с лучшими практиками корпоративного управления внедрена регулярная отчетность по рискам исполнительного органа.</p> <p>Процессы управления рисками интегрированы с процессами планирования (стратегия и планы развития, годовой бюджет). Цели деятельности ФНСК определяются на стратегическом уровне, и устанавливают основу для разработки операционных целей. Процесс разработки стратегических планов, втч. предусматривает выявление и анализ рисков, способных оказывать влияние на достижение поставленных стратегических целей.</p> <p>Для обеспечения горизонтальной коммуникации и эффективного внедрения КСУР, функционирует Комитет по управлению рисками, который является консультативно-совещательным органом при Правлении Фонда, вырабатывающим предложения в</p>	Соблюдается частично	<p>Процесс управления рисками не в полной мере интегрирован с процессами оценки результатов деятельности организации. ФНСК планирует провести мероприятия по внедрению данного подхода в компании.</p>

АВ

		<p>части управления рисками.</p> <p>Правление и Совет Директоров Фонда на периодической основе получают информацию о ситуации по рискам, включая карту рисков, отчеты по рискам.</p> <p>Также по мере необходимости Правлению и Совету Директоров Фонда предоставляются данные о существенных изменениях в рисках.</p> <p>Согласно Политике управления рисками ФНСК, оценка эффективности системы управления рисками проводится СВА на ежегодной основе. СВА проводит оценку эффективности системы управления рисками в соответствии с Методикой оценки корпоративной системы управления рисками. Кроме этого один раз в пять лет проводится оценка эффективности КСУР независимой компанией.</p> <p>В 2017 году ТОО «Достык Эдвайзори» провела независимую оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с Методикой оценки корпоративной системы управления рисками и Методикой оценки корпоративной системы внутреннего контроля.</p> <p>На ежегодной основе, в том числе с учетом рекомендаций СВА утверждается Индивидуальный план развития сотрудников Управления рисками, в рамках утвержденного календарного плана профессионального обучения и развития работников ФНСК также предусмотрены соответствующие мероприятия по обучению сотрудников в области управления рисками.</p>		
6.4	Система управления рисками и внутреннего контроля Фонда и организаций должна базироваться на высокой культуре риск-менеджмента, проводимой исполнительным органом, предусматривающей обязательность процедур идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных	<p>Данные процедуры регламентированы следующими документами:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Политика Управления рисками ФНСК (Протокол Совета директоров №85 от 01.10.2014 г.); - Положение о системе внутреннего контроля ФНСК (Протокол Совета директоров №124 от 24.08.2017 г.). <p>ФНСК производит идентификацию и оценку рисков</p>	Соблюдается	

Abel

	<p>мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на достижение стратегических целей, реализацию операционных задач и репутацию компании.</p>	<p>на ежегодной основе, на основании идентификации и оценки рисков составляется регистр и карта рисков. При этом, регистр и карта рисков могут быть пересмотрены или дополнены в течение года по мере поступления информации о рисках, предоставляемых структурными подразделениями ФНСК при идентификации новых или изменении статуса существующих рисков, в том числе вследствие изменения внутреннего и внешнего рынка.</p> <p>Информация о рисках предоставляется Совету директоров в рамках ежеквартального отчета по управлению рисками, и Исполнительному органу в рамках ежемесячного отчета по мониторингу ключевых рисков показателей и ежеквартального отчета по управлению рисками.</p>		
6.5	<p>В Фонде и организациях должны осуществляться разработка, утверждение, формализация и документирование контрольных процедур по трем ключевым областям: операционная деятельность, подготовка финансовой отчетности и соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов.</p>	<p>В ФНСК существует карта бизнес процессов, в рамках операционной деятельности, отдельных структурных подразделений. В рамках данных карт, полностью прописаны основные бизнес процессы и контрольные точки по операционным процессам. Также, существует Правила отбора и рассмотрения проектов жилищного строительства, Правила разработки и рассмотрения инвестиционных проектов.</p> <p>В части финансовой отчетности, существует Корпоративный регламент подготовки консолидированной финансовой отчетности и регламент деятельности управления бухгалтерского учета.</p> <p>В части соблюдения требований законодательства РК и внутренних документов, существует Порядок работы ФНСК, где прописаны все основные бизнес процессы работы Фонда.</p>	Соблюдается	
6.6	<p>В Фонде и организациях должны быть внедрены прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также</p>	<p>В ФНСК утверждены внутренние документы регулирующие сферу управления рисками, на основе прозрачных принципов и подходов, в соответствии с типовыми документами Единственного акционера. Для поддержания и повышения риск-культуры</p>	Соблюдается	

	<p>процесс идентификации, документирования и своевременного доведения необходимой информации до сведения должностных лиц.</p>	<p>проводится обучение для ознакомления новых работников и периодического ознакомление всех работников Фонда (как минимум, на ежегодной основе) с действующей КСУР. В рамках Плана по совершенствованию системы корпоративного управления, а также Плана работы по совершенствованию корпоративной системы управления рисками, в 2017 г. проведен один внутренний семинар в области управление рисками для работников ФНСК.</p>		
6.7	<p>Совету директоров Фонда и организаций необходимо предпринимать соответствующие меры для того, чтобы убедиться, что действующая система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует. Отчеты по рискам должны выноситься на заседания Совета директоров не реже одного раза в квартал и обсуждаться надлежащим образом в полном объеме.</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.).</p> <p>Оценка надежности и эффективности внутреннего контроля устанавливает основные подходы к оценке эффективности системы внутреннего контроля. Данная оценка включает в себя анализ и оценку факторов, влияющих на эффективность системы внутреннего контроля, в разрезе каждого из пяти ее компонентов: 1) Контрольная среда; 2) Оценка рисков; 3) Контрольные процедуры; 4) Информация и ее передача; 5) Мониторинг. Вышеперечисленные компоненты.</p> <p>Оценка надежности и эффективности системы управления рисками, в соответствии с Методикой, утвержденной на заседании Совета директоров №68 от 22.11.2012г. Данный документ устанавливает основные подходы к оценке эффективности корпоративной системы управления рисками. Данная оценка включает в себя анализ и оценку факторов, влияющих на эффективность системы управления рисками, в разрезе каждого из пяти ее компонентов: 1) организация процессов управления рисками; 2) выявление рисков; 3) оценка рисков; 4) управление</p>	Соблюдается	

АБЛ

		<p>рисками; 5) мониторинг.</p> <p>Отчеты по управлению рисками рассматриваются на заседаниях Совета директоров на ежеквартальной основе и обсуждаются надлежащим образом в полном объеме.</p>		
6.8	В Фонде и организациях должна быть создана СВА для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.	<p>Данное требование закреплено в Уставе, Положении о СВА Общества.</p> <p>СВА создана решением Совета Директоров (Протокол СД №9 от 14.09.2009).</p>	Соблюдается	
6.9	Внутренний аудит в Фонде и Организациях должен осуществляться посредством создания отдельного структурного подразделения – СВА (в Организациях в форме товариществ с ограниченной ответственностью функции внутреннего аудита должны быть возложены на ревизионную комиссию/ревизора, функционально подотчетной Наблюдательному совету; при этом цели, функции и задачи ревизионной комиссии/ревизора, порядок ее взаимодействия с органами Организации должны устанавливаться с учетом принципов, изложенных в настоящем Кодексе применительно к службе внутреннего аудита). Цели, полномочия и ответственность СВА, квалификационные требования (требования к профессионализму внутренних аудиторов) должны быть определены во внутреннем документе компании (Положении о СВА). Положение о СВА должно разрабатываться и утверждаться с учетом требований Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита.	<p>СД Компании утверждено Положение о СВА (Протокол СД № 91 от 30.03.2015г., с дополнением от 29.12.2016 г. Протокол СД №114), закрепляющее порядок работы, задачи, функции, права, квалификационные требования и обязанности СВА, а также взаимодействие СВА с Правлением Компании. Деятельность СВА курирует Комитет по аудиту (далее - КА), в соответствии с Положением о Комитете по аудиту (Протокол СД №57 от 29.12.2011 г., с дополнениями от 29.08.2012 г. Протокол СД №65, с изменениями и дополнениями от 30.12.2015г. Протокол СД №96, с изменениями и дополнением от 3.11.2016г. Протокол СД №111, с дополнением от 29.12.2016 г. Протокол СД №114), предварительно одобряя отчеты СВА и др. вопросы деятельности, после чего СД рассматривает и утверждает их. Функционально СВА подчиняется СД Компании.</p>	Соблюдается	
6.10	Для обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита СВА должна быть организационно подчинена и	В соответствии с Положением о СВА напрямую подчиняется СД, предоставляет отчет о деятельности Совету директоров, предварительно рассмотренный	Соблюдается	

Абел

	<p>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.</p>	<p>Комитетом по аудиту.</p> <p>СД Компании утверждает планы работы СВА и данное утверждение не носит формальный характер.</p> <p>СД Компании утверждает назначение руководителя и сотрудников СВА, а также утверждает структуру и размер вознаграждения руководителя и сотрудников СВА (в рамках рассмотрения выполнения ежеквартальных КПД СВА и ее руководителя).</p> <p>Бюджет СВА рассматривается на заседании Комитета по аудиту с дальнейшим утверждением на заседании СД Компании.</p> <p>СД определяет количественный состав, размер и условия оплаты труда и премирования работников СВА.</p> <p>Стратегический план развития СВА на 2017-2019 гг. утвержден на заседании СД (Протокол СД №116 от 16.02.2017 г.).</p>		
6.11	<p>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.</p>	<p>Внутренние документы, регулирующие деятельность СВА ФНСК разрабатываются Руководителем СВА в соответствии с корпоративными стандартами Фонда и утверждаются Советом директоров после предварительного рассмотрения Комитетом по аудиту. Так, утверждены:</p> <p>1) Положение о СВА (Протокол СД № 91 от 30.03.2015г., с дополнением от 29.12.2016 г. Протокол СД №114);</p> <p>2) Правила по организации внутреннего аудита в ФНСК (Протокол СД №116 от 16.02.2017 г.);</p> <p>3) Методика оценки эффективности деятельности Службы внутреннего аудита и ее руководителя (Протокол СД №66 от 24.09.2012 г.);</p> <p>4) Методика оценки эффективности корпоративной системы управления рисками (Протокол СД №68 от 22.11.2012 г.);</p> <p>5) Методика оценки эффективности системы внутреннего контроля (Протокол №68 от 22.11.2012</p>	Соблюдается	

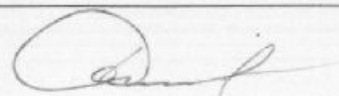
Абп

		г.)		
6.12	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.	При планировании Годового аудиторского плана СВА учитывает карты рисков Общества, пожелания членов СД, комментарии Руководства Общества, а также проводит собственный анализ рисков. СВА ежеквартально выносит отчеты по проведенным аудитам на рассмотрение Совета директоров.	Соблюдается	
6.13	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.	Согласно ГАП, в 2017 г. оценку корпоративного управления проводила СВА. В 2017 году ТОО «Достык Эдвайзори» провела независимую оценку СВК и КСУР на основании утвержденных Методик.	Соблюдается	
6.14	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.	Независимая внешняя оценка СВА проводилась внешним консультантом «Достык Эдвайзори» в 2016 г. Оценка эффективности деятельности СВА, ее руководителя и работников осуществляется Советом директоров на основе рассмотрения отчетов СВА ежеквартально. После чего выставляется оценка достижения ежеквартального КПД СВА и ее Руководителя "Количество замечаний со стороны Комитета по аудиту, Совета директоров Компании к квартальным и годовому отчетам СВА". Основные критерии и требования к Программе гарантии и повышения качества Службы внутреннего аудита утверждены Руководителем Службы внутреннего аудита 15.06.2017г.	Соблюдается	
7. Прозрачность				
7.1	В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Фонд и организации своевременно и достоверно раскрывают	Раскрытие информации об Обществе осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними документами Общества, в	Соблюдается	

АБ

	информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.	том числе Политикой раскрытия информации, утвержденной решением Совета директоров Общества от 3 ноября 2016 г., № 111 и Порядком раскрытия информации, утвержденным решением Правления Общества от 29.08.2017 года № 47/2017		
7.2	Фонд и организации своевременно раскрывают информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. В Фонде и организациях должны быть утверждены внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, а также перечень информации, раскрываемой заинтересованным сторонам. Фонд и организации определяют порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации, в том числе круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимает меры к охране ее конфиденциальности.	Раскрытие информации об Обществе осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними документами Общества, в том числе Политикой раскрытия информации, утвержденной решением Совета директоров Общества от 3 ноября 2016 г., № 111 и Порядком раскрытия информации, утвержденным решением Правления Общества от 29.08.2017 года № 47/2017.	Соблюдается	
7.3	Фонд, компания и организации, акции или облигации которых торгуются на фондовой бирже, должны своевременно размещать на своем интернет-ресурсе аудированную годовую финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО), а также финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с МСФО за первый квартал, за полугодие и за первые девять месяцев отчетного периода. Помимо основных форм финансовой отчетности рекомендуется раскрывать дополнительную информацию о финансовом состоянии Фонда, компаний и организаций, акции или облигации которых торгуются на бирже.	В соответствии установленным срокам Кодекса корпоративного управления, ФНСК на ежеквартальной основе осуществляет размещение консолидированной финансовой отчетности на интернет-ресурсе в течение 50 дней с момента окончания отчетного периода. Годовая аудированная финансовая отчетность должна размещаться в течение 120 дней с момента окончания отчетного периода. Кроме того, финансовая отчетность размещается на интернет-ресурсе после получения выписки решения об утверждении годовой финансовой отчетности Единственным акционером.	Соблюдается	

№1



7.4	<p>Фонд и организации должны проводить ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям МСФО. Нормы в части ежегодного аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами организации.</p>	<p>ФНСК проводит ежегодный аудит консолидированной финансовой отчетности путем привлечения независимого и квалифицированного аудитора (E&Y). Договор подписан 28.06.2016 г. № I&C-2016-00198 (срок оказания услуг - 3 года).</p> <p>Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе открытого конкурса в соответствии с Порядком по выбору аудиторской организации для АО «Самрук-Қазына» и организаций, более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденным решением Правления АО «Самрук-Қазына» № 46/16 от 27.12.16г.</p> <p>Члены Комитета по аудиту Совета директоров входят в состав конкурсной комиссии.</p> <p>Информация о внешнем аудиторе раскрывается на веб-сайте, а также в Годовом отчете.</p>	Соблюдается	
7.5	<p>Фонд, Компании и Организации, акции которых торгуются на фондовой бирже, должны готовить годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации. Годовой отчет утверждается Советом директоров.</p>		Не применимо	<p>При этом, Фонд недвижимости ежегодно формирует Годовой отчет в соответствии с требованиями Кодекса корпоративного управления.</p> <p>Годовой отчет за 2016 год утвержден решением СД №118 от 30.03.2017г. и опубликован на интернет-ресурсе Фонда недвижимости. Годовой отчет публикуется на государственном, русском и английском языках.</p> <p>Годовой отчет за 2016 год включает достаточно подробное и</p>

А/В

				обстоятельное представление Фонда с описанием основных реализуемых проектов и государственных программ, раскрываются структура активов и направления развития (из заключения РА "Эксперт РА Казахстан). Годовой отчет Фонда недвижимости за 2016 год награжден номинацией за лучшее раскрытие вопросов корпоративного управления.
7.6	Интернет-ресурс должен быть хорошо структурирован, удобен для навигации и содержать информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Фонда и организаций.	<p>1) Интернет-ресурс хорошо структурирован, удобен для навигации и доступен для всех Заинтересованных сторон.</p> <p>2) Актуализация Интернет-ресурса осуществляется по мере необходимости, регулярно.</p> <p>3) Раскрытие информации на веб-сайте ФНСК осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними документами Общества, в том числе Политикой раскрытия информации, утвержденной решением Совета директоров Общества от 3 ноября 2016 г., № 111 и Порядком раскрытия информации, утвержденного решением Правления Общества от 29.08.2017г. №47/2017.</p>	Соблюдается	

Список сокращений:

ГО – Годовой отчет

ДЗО – Дочерние зависимые организации

СВА – Служба внутреннего аудита

СД – Совет директоров

СМР – Строительно-монтажные работы

КСУР – Корпоративная система управления рисками

Фонд/Единственный акционер/ЕА – АО «Самрук-Казына»

Фонд недвижимости/ФНСК/Общество/Компания - АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»

ASL

CD