



KAZATOMPROM

NATIONAL ATOMIC COMPANY

**Отчет о соблюдении принципов и положений
Кодекса корпоративного управления
АО «НАК «Казатомпром»
за 2019 год**

**Апрель 2020 г.
(г. Нур-Султан)**

Содержание

Введение	3
Основные выводы.....	4
I. Правительство как акционер Фонда.....	6
II. Взаимодействие Фонда и организаций. Роль Фонда как национального управляющего холдинга	9
III. Устойчивое развитие.....	10
IV. Права акционеров (участников) и справедливое отношение к акционерам (участникам)	11
V. Эффективность Совета директоров и исполнительного органа.....	14
VI. Управление рисками, внутренний контроль и аудит.....	18
VII. Прозрачность	19

Введение

Решением Правления акционерного общества «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (далее - Фонд) Протокол № 22/15 от 27 мая 2015 года утвержден Кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) для юридических лиц более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) которых принадлежит Фонду в качестве обязательного для применения корпоративного стандарта.

Целями Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Фонде и организациях, обеспечение прозрачности управления, подтверждение приверженности Фонда и организаций следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

Кодекс разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними документами Фонда, с учетом развивающейся в Казахстане и мире практики корпоративного управления, Программой трансформации Фонда, утвержденной решением Совета директоров Фонда (протокол от 17 сентября 2014 года № 113). Положения Кодекса применяются с учетом особенностей, предусмотренных законодательством Республики Казахстан

Фонд и организации должны соблюдать положения Кодекса, в случае несоответствия указать в годовом отчете пояснения о причинах несоблюдения каждого из положений. Совет директоров может по отдельным причинам сделать вывод о неприменимости или невозможности соблюдения отдельных положений Кодекса. Контроль за исполнением Фондом и организациями Кодекса возлагается на советы директоров Фонда и организаций соответственно. Корпоративные секретари ведут мониторинг и консультируют советы директоров и исполнительный орган Фонда и организаций по вопросам надлежащего соблюдения Кодекса, а также на ежегодной основе готовят отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений. В последующем данный отчет выносится на рассмотрение соответствующих Комитетов Совета директоров, утверждается Советом директоров и включается в состав годового отчета Фонда или организации.

Случаи несоблюдения положений Кодекса должны тщательно рассматриваться на заседаниях соответствующих комитетов и советов директоров с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Фонде и организациях

В соответствии с положением Кодекса Службой корпоративного секретаря подготовлен отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений. АО «НАК «Казатомпром» (далее – Общество или Компания) также ведется работа по совершенствованию системы корпоративного управления в соответствии с утвержденным планом мероприятий, составленным на основании выводов и рекомендаций по результатам ежегодной оценки рейтинга корпоративного управления Общества выполняемой в соответствии с утвержденной Фондом методикой, а также в соответствии с рекомендациями независимого консультанта PwC по приведению в соответствие уровня корпоративного управления для выхода Общества на IPO.

Формат отчета о имеет ту же структуру и уровень детализации, что и Кодекс. Отчет представлен в формате таблицы, включающей семь секций (по аналогии с Кодексом), каждая из которых имеет следующую структуру:

- положение Кодекса корпоративного управления;
- описание текущей ситуации в Компании в отношении соответствующего положения Кодекса;
- уровень соответствия («соблюдается» / «соблюдается частично» / «не соблюдается» / «не применим»);

Проведение мониторинга включало следующие основные шаги:

- 1) Сбор имеющейся информации Общества.
- 2) Заполнение формата отчета лицами, ответственными за проведение Gap-анализа по различным направлениям, на основе анализа внутренних документов и материалов Общества и информации, полученной в ходе интервью.
- 3) Консолидация отчета о результатах мониторинга для рассмотрения Комитетом по аудиту Совета директоров и утверждением Советом директоров, с последующим включением заключения отчета в состав годового отчета Общества для широкого круга заинтересованных лиц.

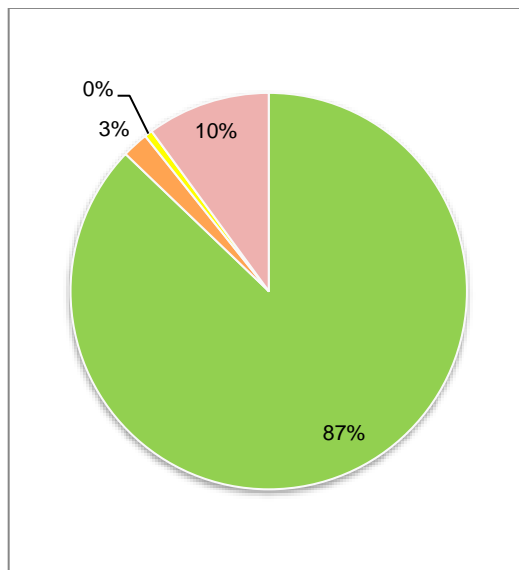
Далее представлены основные выводы в разрезе каждого отдельного раздела Кодекса.

Примечание: Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления не имеет привязки к отчету по оценке рейтинга корпоративного управления проводимой в Обществе на ежегодной основе так как диагностика и оценка рейтинга корпоративного управления осуществляется согласно утвержденной Фондом методике разработанной независимым консультантом, в свою очередь представленный отчет подготовлен на основе анализа соблюдения/несоблюдения принципов и положений только Кодекса.

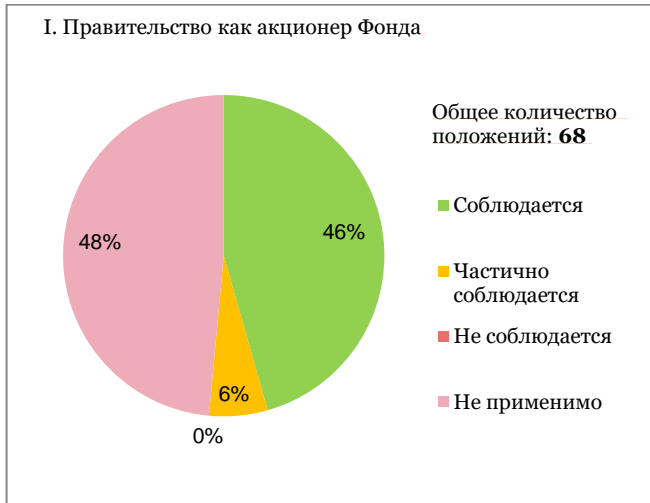
Основные выводы

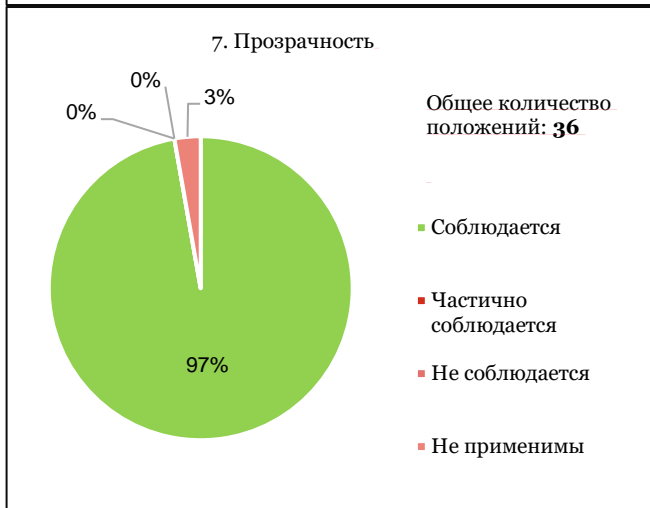
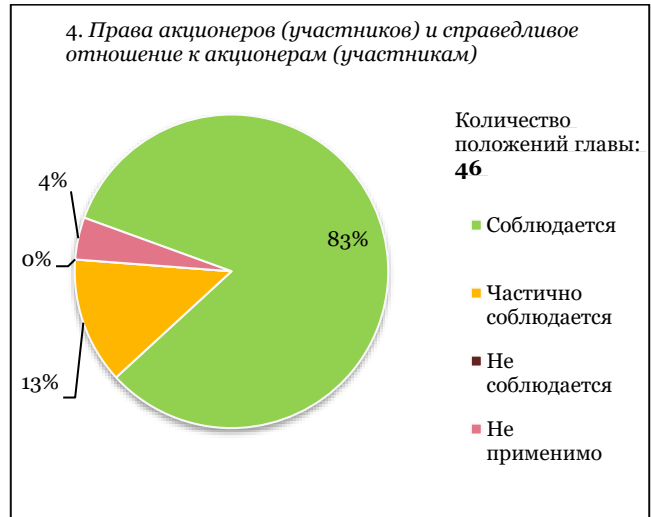
Согласно результатам проведенного анализа, на практике в Обществе соблюдается 87% положений Кодекса, еще 3% положений Кодекса соблюдается частично (с пояснением причин) и 0% положений в настоящее время не соблюдаются. 10% положений Кодекса не применимы к Обществу.

	Оценка Общества, %	Количество положений
Соблюдается	87%	406
Частично соблюдается	3%	16
Не соблюдается	0%	0
Не применимы	10%	45
Общее количество положений Кодекса		467



Основные результаты анализа соответствия практики Компании положениям Кодекса корпоративного управления:





Далее в Отчете представлен детальный анализ соответствия сложившейся практики корпоративного управления в Обществе положениям Кодекса.

1. Правительство как акционер Фонда

Ниже представлены результаты по разделу Кодекса: «Правительство как акционер Фонда».



По результатам анализа текущая практика корпоративного управления в Обществе по данному разделу на 46 % соответствует требованиям Кодекса. 48% - 33 положений главы не применимы к Обществу так как относятся к деятельности Фонда.

Ключевые области соответствия Общества требованиям Кодекса

1. Советом директоров Общества (далее СД) 08.02.2018 утверждена актуализированная Стратегия развития Общества на 2018-2028 годы. Общество на ежегодной основе отчитывается перед Советом директоров о результатах достижения показателей Стратегии развития. Менеджмент Общества принимает решения, входящие в его компетенцию, в соответствии с порядком, установленным законом, нормативно-правовыми актами, уставом и внутренними документами Компании.
2. Основная стратегическая задача Общества — это рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие. На основе стратегических целей и задач, определенных в стратегии развития, разрабатываются планы развития (Бизнес-планы). Органы, должностные лица и работники Общества и организаций действуют и принимают решения в соответствии со стратегией развития и уставом.
3. Взаимоотношения Общества и акционеров определены Уставом Компании, Законом РК об акционерных обществах РК, Законом РК о Фонде национального благосостояния РК.
4. В Уставе Общества определены его органы и их компетенции: Общее собрание акционеров, СД, Правление, Служба внутреннего аудита (далее СВА), также они перечислены в положениях о соответствующих органах (Положение о Совете директоров, Положение о Правлении, Положение о СВА Общества и т.д.).
Компанией утвержден Кодекс корпоративной этики и комплаенс (далее - "ККЭЖ") (утвержден решением Совета директоров Общества от 26.09.2018 №8/18).
В компании существуют механизмы, направленные на сбор сведений о нарушении ККЭЖ и политик Компании. Компанией утверждена Политика по противодействию коррупции и мошенничеству (Утверждена Советом Директоров №11/19 от 27.11.2019), также у Общества есть "горячая линия" и электронный адрес, указанные на сайте Общества и в Политике по противодействию коррупции и мошенничеству, для анонимных звонков и писем. Существующий механизм позволяет заявить напрямую в Комитет по аудиту по вопросам нарушения корпоративной этики. ККЭЖ распространяются на работников и должностных лиц Компании и является обязательным для исполнения.
5. Компания обеспечила наличие Омбудсмана, в обязанности которого входит разъяснение положений ККЭЖ и организация рассмотрения всех ситуаций, связанных с нарушениями деловой этики, законодательства или политик Компании. Омбудсмен является независимым и имеет достаточно высокий статус и уровень подотчетности для того, чтобы выносить любые вопросы в области деловой этики, соблюдения политик Компании или законодательства на уровень руководства и СД Компании.

Однако по результатам анализа текущая практика корпоративного управления в Обществе, также на 6% частично соответствует требованиям Кодекса. Практика корпоративного управления Общества на данный момент не соответствует или частично соответствует указанным ниже требованиям Кодекса и предлагает следующие мероприятия для приведения практики корпоративного управления в соответствие с положением Кодекса:

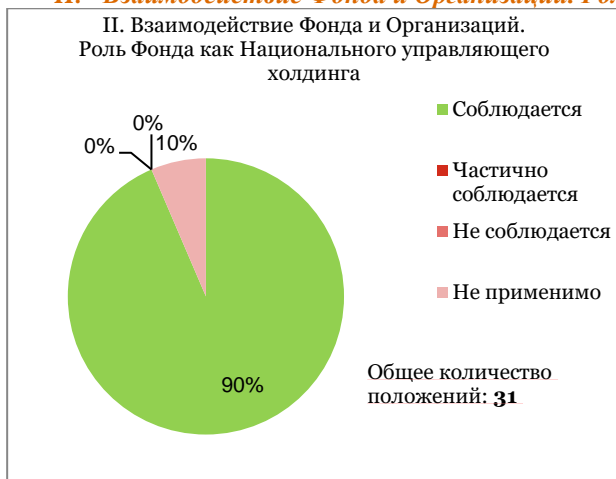
	Области несоответствия ключевым требованиям Кодекса	Пояснения и Мероприятия для внедрения
1.	<p>В Фонде и Обществах должна быть выстроена оптимальная структура активов. Фонд и компании должны стремиться к максимальному упрощению структуры своих активов и их организационно-правовых форм</p>	<p>Согласно Кодексу, холдинговая компания (Казатомпром) может быть учреждена в форме акционерного общества. Рекомендуется, чтобы другие организации в пределах той же группы создавались как товарищества с ограниченной ответственностью. Рекомендуется рассмотреть вопрос о преобразовании уже созданных акционерных обществ в общества с ограниченной ответственностью. По состоянию на 31 декабря 2019 года в группе - 43 ДЗО, 34 ДЗО 2-го уровня, 9 ДЗО - 3-го уровня. Из 34 ДЗО 2-го уровня: 24 ТОО в РК, 5 АО в РК, 3 АО – в РФ, Украине, 2 зарубежных компании. Из 9 ДЗО 3-го уровня - 7 ТОО на территории РК, 1 АО - РФ, 1 компания - Китай. Из 34 ДЗО 2-го уровня - 100% в группе - 13, более 50% в группе -7, вне группы (5-50%) - 14. ДЗО 3-го уровня - в группе 7, вне группы (5-50%) - 2 компании.</p> <p>В настоящее время в рамках программы трансформации бизнеса и реструктуризации активов Обществом проводится работа с целью выделения основной (профильной) деятельности, упрощению структуры активов, выходу из сфер деятельности во избежание конкуренции с частным бизнесом на территории РК. Вместе с тем, Общество планомерно проводит работу по реализации непрофильных активов.</p> <p>На основании результатов анализа рисков и экономического эффекта, при условии принятия всех необходимых решений уполномоченными органами Общества возможно проведение переговоров с другими участниками АО для проведения реорганизации в ТОО. Данные мероприятия также должны быть предусмотрены Планом реструктуризации на среднесрочный период.</p>
2.	<p>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</p>	<p>По результатам анализа, проведенного внешним консультантом в первом квартале 2015 года, в рамках программы трансформации бизнеса, выявлено, что отдельные ДЗО осуществляют свою деятельность в конкурентной среде. В настоящее время в рамках программы трансформации бизнеса Обществом реализуется План мероприятий по реструктуризации активов Общества с целью выделения основной (профильной) деятельности, упрощению структуры активов, выходу из сфер деятельности во избежание конкуренции с частным бизнесом на территории РК. Вместе с тем, Общество с 2013 года проводит работу по реализации непрофильных активов на конкурентной основе в конкурентную среду.</p>

3.	<p>Рекомендуется наличие и сохранение контрольного пакета акций (долей участия) в организациях Фонда</p>	<p>Из 43 ДЗО Общества 9 являются акционерными обществами (АО), в которых размер пакета акций Общества составляет от 10% до 100%. 31 является товариществом с ограниченной ответственностью (ТОО) с долей участия от 5% до 100%, 3 зарубежные компании.</p> <p>Возможно проведение переговоров с другими участниками ДЗО Общества по приобретению контрольных долей участия. Данные мероприятия также должны быть предусмотрены Планом реструктуризации на среднесрочный период.</p>
4.	<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, не должны препятствовать передаче уведомлений о предполагаемых нарушениях СВА или Совету директоров</p>	<p>Общество обеспечило наличие Службы Омбудсмена и Службы комплаенс, в обязанности которых входит разъяснение положений КЭК и организация рассмотрения всех ситуаций, связанных с нарушениями деловой этики, законодательства или политик Компании.</p> <p>Омбудсмен и Служба комплаенс являются независимыми от исполнительного органа и имеет достаточно высокий статус и уровень подотчетности для того, чтобы выносить любые вопросы в области деловой этики, соблюдения политик Компании или законодательства на уровень руководства и СД Компании.</p> <p>В компании существуют механизмы, направленные на сбор сведений о нарушении КЭК и политик Компании. Компанией утверждена новая редакция Политики по противодействию коррупции и мошенничеству (решение Совета Директоров №11/19 от 27.11.2019) в соответствии с нововведениями в ЗРК «О противодействии коррупции» и Законом Великобритании «О борьбе со взяточничеством», также в Обществе имеется канал для конфиденциальных сообщений, администрируемый независимым поставщиком. Существующий механизм позволяет заявить напрямую в Комитет по аудиту по вопросам нарушения корпоративной этики. Вместе с тем, данный функционал, согласно ККУ, должен быть возложен на СВА.</p>

Заключение: Потенциальное негативное влияние на Общество в отношении несоответствия ключевым требованиям Кодекса

1. Отсутствие контрольного пакета акций (долей участия) в ДЗО Общества в частности в добывающих предприятиях влечет риск потери контроля над рынками сбыта объемами производства, снижение доли Общества на мировом рынке и как следствие возможность влияния на цену на мировом рынке. Также существует риск получения дивидендов от ДЗО в неполном (запланированном) объеме.
2. Несоответствие положений Кодекса с другими внутренними документами Общества могут ввести в заблуждение, как акционеров, так и потенциальных инвесторов.

II. Взаимодействие Фонда и Организаций. Роль Фонда как Национального управляющего холдинга



Ниже представлены результаты анализа по разделу Кодекса: «Система Корпоративного управления в Фонде и Организациях. Роль Фонда как Национального управляющего холдинга».

По результатам анализа текущая практика корпоративного управления в Компании по данному разделу на 90% соответствует требованиям Кодекса. 10% - 3 положения главы не применимы к Обществу, в связи с IPO и, как следствие, потерей Фондом статуса единственного акционера Общества.

Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса

1. В Обществе и организациях утверждены положения об органах и структурных подразделениях, а также должностные инструкции для соответствующих позиций. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.
3. Фонд участвует в управлении Обществом посредством реализации функций акционера (участника), а также через Совет директоров, в порядке, определенном уставами компаний и Кодексом
4. Совет директоров компании на ежеквартальной основе проводит заседание, посвященное вопросам исполнения среднесрочного плана развития (Бизнес-плана), КПД, сделкам с заинтересованностью, решение по которым принимается Правлением Общества. СД ежегодно рассматривает результаты реализации Стратегии и плана развития (Бизнес-плана), который включает бюджет, КПД, инвестиционный и финансовый планы.
5. Совет директоров Общества обладает полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом Общества.

Заключение: Потенциальное негативное влияние на Компанию в отношении несоответствия ключевым требованиям Кодекса

Отсутствует.

III. Устойчивое развитие

Ниже представлены результаты анализа по разделу Кодекса: «Устойчивое развитие».



По результатам анализа текущая практика корпоративного управления в Обществе по данному разделу на 100% соответствует требованиям Кодекса.

В частности, Общество выполняет следующие ключевые требования Кодекса:

Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса

Решением Правления АО "НАК "Казатомпром" № 53 от 20.03.2018 была утверждена Карта стейкхолдеров АО "НАК "Казатомпром". Решением Правления АО «НАК «Казатомпром» от 28.12.2018 года № 310 внесены дополнения в Карту стейкхолдеров, регулирующие процесс обратной связи по интегрированному годовому отчету.

1. Советом директоров утверждена Программа устойчивого развития АО "НАК "Казатомпром" в области корпоративной социальной ответственности на 2015-2019 годы (Протокол № 3/17 от 18.05.2016), Советом Директоров Общества утверждена Политика корпоративной социальной ответственности (Протокол от 30.03.2015).

Совет директоров Общества ежеквартально проводит заседание, посвященное вопросам исполнения плана развития (Бизнес-плана) компании, и ежегодно проводит заседание, посвященное вопросам реализации стратегии развития, с привлечением всех заинтересованных сторон. При оценке результатов деятельности Общества Совет директоров сравнивает Общества с аналогичными компаниями.

2. Политика по противодействию коррупции и мошенничеству предусматривает меры по информированию заинтересованных сторон о борьбе с коррупцией.

Общество ежегодно публикует Годовой отчет (интегрированный годовой отчет), содержащий раздел по

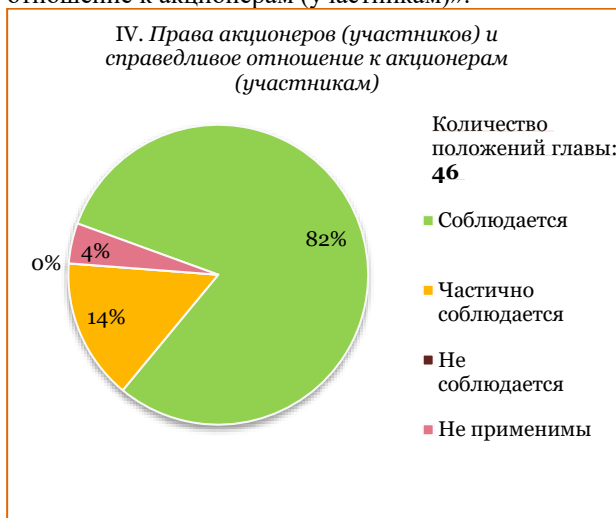
3. Устойчивому развитию.

Заключение: Потенциальное негативное влияние на Компанию в отношении несоответствия ключевым требованиям Кодекса

Отсутствует.

IV. Права акционеров (участников) и справедливое отношение к акционерам (участникам)

Ниже представлены результаты анализа по разделу Кодекса: «Права акционеров (участников) и справедливое отношение к акционерам (участникам)».



По результатам анализа текущая практика корпоративного управления в Обществе по данному разделу на 82% соответствует требованиям Кодекса. В частности, Компания выполняет следующие ключевые требования Кодекса:

Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса

Акционеры (участники) и инвесторы получают информацию о деятельности организации посредством:

- 1) годового отчета, включающего, в том числе отчет Совета директоров и аудированную годовую финансовую отчетность (нормы настоящего пункта в части аудированной отчетности применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами организации);
- 2) интернет-ресурса организации, содержащего раздел для акционеров (участников) и инвесторов, отражающий актуальную информацию о деятельности организации;
1. 3) возможности получения информации и документов через направление запросов в организацию в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, учредительными и внутренними документами организации;
- 4) пресс-релизов и иных информационных материалов, распространяемых организацией;
- 5) брифингов, проводимых организацией;
- 6) иных способов в соответствии с внутренними документами организации

2. С целью эффективного распределения полученной прибыли в организации определен ясный и прозрачный механизм определения размера и выплаты дивидендов (Дивидендная политика Общества).

3. Дивиденды выплачиваются в срок, установленный решением общего собрания акционеров (единственного акционера)

4. В Обществе существует Управление по работе с инвесторами, в чьи функции входит поддержание связи с инвесторами, обеспечение своевременного и качественного предоставления ответов на вопросы акционеров.

5. Материалы ОСА публикуются на интернет сайте Общества. Контактные данные для акционеров и инвесторов указываются в публикациях о созыве ОСА, пресс-релизах и т.д.

По результатам анализа текущая практика корпоративного управления в Обществе в части данного раздела на 14% не соответствует в полной мере требованиям Кодекса. Основные несоответствия связаны с детализацией регламента работы Общего собрания акционеров, установления требований к институциональным инвесторам и некоторых уточнений в дивидендной политике Общества.

	<i>Области частичного соответствия и полного несоответствия ключевым требованиям Кодекса</i>	<i>Пояснения и Мероприятия для внедрения</i>
1.	Порядок и процедуры проведения общих собраний акционеров (участников) должны обеспечивать равное отношение ко всем акционерам (участникам). Корпоративные процедуры не должны необоснованно усложнять или обременять затратами процедуру голосования	Общество разрабатывает соответствующее положение/регламент работы Общего собрания акционеров.
2.	Институциональные инвесторы, действующие в качестве доверенного лица, должны сообщать о том, каким образом они решают существенные конфликты интересов, которые могут повлиять на права собственности в отношении осуществленных ими инвестиций. Под институциональным инвестором понимается юридическое лицо, привлекающее средства с целью осуществления инвестиций в соответствии с законодательством Республики Казахстан, к примеру, крупные финансовые организации, аккумулирующие свободные средства населения, компаний или предприятий для последующего инвестирования в различные финансовые инструменты (страховые и пенсионные фонды, инвестиционные компании)	Подобная норма не предусмотрена пунктом 26 Устава Общества (обязанности акционера). Обществу необходимо рассмотреть возможность внесения соответствующих корректировок в Устав Общества и получить обратную связь от институциональных инвесторов.
3.	В случае приобретения акций (долей участия) в организациях институциональными инвесторами, в целях обеспечения стабильности и устойчивости организаций, институциональные инвесторы, действующие в качестве доверенного лица, должны раскрывать свою политику корпоративного управления и регламент осуществления ими инвестиционной деятельности, включая действующие процедуры принятия решений в компании инвестора. Под институциональным инвестором понимается юридическое лицо, привлекающее средства с целью осуществления инвестиций в соответствии с законодательством Республики Казахстан, к примеру, крупные финансовые организации, аккумулирующие свободные средства населения, компаний или предприятий для последующего инвестирования в различные финансовые инструменты (страховые и пенсионные фонды, инвестиционные компании)	Подобная норма не предусмотрена пунктом 26 Устава Общества (обязанности акционера). В то же время на интернет-сайтах некоторых институциональных инвесторов такая информация опубликована. Обществу необходимо рассмотреть возможность внесения соответствующих корректировок в Устав Общества и получить обратную связь от институциональных инвесторов.
4.	Значимость общего собрания акционеров (участников) организации предполагает обязательное участие (в случае приглашения) всех должностных лиц, участвующих в управлении организацией	В соответствии с Уставом Общества на Общем собрании акционеров могут присутствовать приглашенные лица, которые вправе выступать на заседании с разрешения председателя собрания. Вместе с тем, не предусмотрено обязательное участие всех должностных лиц (в частности членов Правления) на таком заседании. Обществу необходимо разработать и утвердить соответствующее положение/регламент работы Общего собрания акционеров.

5.	<p>В организации должен быть разработан регламент работы общего собрания акционеров (участников), в котором определяется порядок проведения общего собрания акционеров (участников), предусматривающий возможность надлежащего обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений, выступления должностных лиц и иные вопросы</p>	<p>Детальный регламент работы Общего собрания акционеров находится на стадии разработки в Обществе. Действующие положения законодательства и Устава Общества позволяют Общему собранию акционеров осуществлять свою деятельность без ущемления прав акционеров Общества.</p>
6.	<p>Процесс голосования на общем собрании акционеров (участников) должен быть максимально простым и удобным для акционера (участника) с использованием всех возможных способов голосования с учетом положений Устава организации</p>	<p>Детальный процесс голосования планируется регламентировать в соответствующем внутреннем документе Общества. На данный момент Общество руководствуется положениями применимого законодательства и Устава Общества.</p>

Заключение: Потенциальное негативное влияние на Компанию в отношении несоответствия ключевым требованиям Кодекса

Отсутствие детализированного регламента работы Общего собрания акционеров Общества может повлечь за собой определенные трудности в ходе заседания Общего собрания акционеров в части, не урегулированной законодательством и Уставом Общества, что может снизить доверие акционеров в соблюдении их прав.

V. Эффективность Совета директоров и Исполнительного органа

Ниже представлены результаты анализа по разделу Кодекса: «Эффективность Совета директоров и Исполнительного органа».



По результатам анализа текущая практика корпоративного управления в Обществе по данному разделу на 93% соответствует требованиям Кодекса. В частности, Общество выполняет следующие ключевые требования Кодекса:

Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса

- В соответствии с Положением о Совете директоров АО «НАК «Казатомпром» члены Совета директоров несут персональную ответственность за выполнение обязанностей члена Совета директоров, включая фидуциарные обязанности перед акционером (акционерами) и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие.
- Срок полномочий Совета директоров не превышает трех лет, с правом последующего переизбрания, что четко закреплено в Уставе Компании и Положении о Совете Директоров и Кодексе.
- В Совете директоров Общества 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.
- В организациях с несколькими акционерами процесс избрания членов Совета директоров и председателя Совета директоров осуществляется в порядке, определенном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом организации. В указанных организациях рекомендуется вовлечение Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров организации в определение состава, необходимых навыков и компетенций в Совет директоров и кандидатов в состав Совета директоров.
- Не допускается участие членов Правительства, должностных лиц государственных органов в составе Совета директоров Общества.
- Оценка деятельности Совета директоров, комитетов Совета директоров и каждого члена Совета директоров проводится ежегодно и каждые 3 года с привлечением независимого консультанта.
- Компанией утверждено Положение по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов АО "НАК "Казатомпром" в новой редакции (протокол №9/19 от 18.09.2019), которое определяет понятие конфликта интересов, перечень возможных ситуаций конфликта интересов, закрепляет процедуру урегулирования конфликта интересов у членов исполнительных органов и других работников компании, которая реализуется на практике.

Однако по результатам анализа текущая практика корпоративного управления в Обществе на 4% частично соответствует требованиям Кодекса. Общество на данный момент частично соответствует указанным ниже основным требованиям нового Кодекса и предлагает следующие мероприятия для приведения практики корпоративного управления в соответствие с положением Кодекса:

	Области несоответствия ключевым требованиям Кодекса	Пояснения и Мероприятия для внедрения
1.	<p>Дополнительно крупные акционеры (единственный акционер) могут проводить заседания с председателем и членами Совета директоров для обсуждения вопросов стратегии развития, избрания первого руководителя исполнительного органа и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами</p>	<p>При необходимости представители АО «Самрук-Казына» проводили заседания с Председателем и членами Совета директоров для обсуждения вопросов стратегии развития, избрания первого руководителя Исполнительного органа и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и Устойчивое развитие компании. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами. 19 сентября 2019 года проведена Стратегическая Сессия по теме "Устремление-2025" с участием членов СД, Правления и руководства АО "НАК "Казатомпром", а также обеспечено участие представителя АО "Самрук-Казына". АО "НАК "Казатомпром" рассматривает возможность проведения подобной Стратегической Сессии в следующем году. Вместе с тем планирование таких мероприятий не имеет систематический и задокументированный характер, утвержденные процедуры также отсутствуют.</p>
2.	<p>В составе Совета директоров необходимо обеспечить разнообразие по опыту, личностным характеристикам и гендерному составу. В состав Совета директоров должны входить независимые директора, в количестве достаточном для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения ко всем акционерам. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров компании составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров</p>	<p>Определение количественного состава, срока полномочий СД, избрание (назначение) Председателя СД, его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также определение размера и условий выплаты вознаграждений и компенсаций расходов членам СД за исполнение ими своих обязанностей относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров. Исполняется в соответствии с Уставом АО «НАК «Казатомпром», Положением о Совете директоров АО «НАК «Казатомпром» и Кодексом корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром» и соответствующими положениями Фонда. Число членов Совета директоров Общества составляет 7 человек. Не менее 30% от состава должны быть независимыми директорами (3 из 7 членов являются независимыми директорами). Разнообразие состава СД Общества по гендерному признаку не соблюдается. Обществу необходимо в установленном порядке рассмотреть возможность привлечения члена совета директоров женского пола.</p>

3.	<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>Определение количественного состава, срока полномочий СД, избрание (назначение) Председателя СД, его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также определение размера и условий выплаты вознаграждений и компенсаций расходов членам СД за исполнение ими своих обязанностей относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров. Исполняется в соответствии с Уставом АО «НАК "Казатомпром», Положением о Совете директоров АО «НАК «Казатомпром» и Кодексом корпоративного управления АО «НАК «Казатомпром». Вместе с тем отсутствует детализированная процедура по формированию плана преемственности и процедур формирования пула кандидатов на должность членов СД Общества. Необходимо разработать план преемственности/методологию формирования плана преемственности с учетом передовых международных практик и вынести на рассмотрение уполномоченного органа Общества. План преемственности на стадии разработки в Обществе и составляется на основе проведенной независимой оценки Совета директоров Общества</p>
4.	<p>Фонду и организациям необходимо обеспечить наличие планов преемственности членов Совета директоров для поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава Совета директоров</p>	<p>Необходимо разработать план преемственности/методологию формирования плана преемственности с учетом передовых международных практик и вынести на рассмотрение уполномоченного органа Общества. План преемственности на стадии разработки в Обществе и составляется на основе проведенной независимой оценки Совета директоров Общества.</p>
5.	<p>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>	<p>Независимым директорам СД Компания выплачивается вознаграждение в соответствии с методологией АО «Самрук-Казына». Размер вознаграждения раскрывается в Годовом отчете Компании. АО «Самрук-Казына» утверждены Правила выплаты вознаграждений и компенсации расходов независимых директоров Компаний АО «ФНБ «Самрук-Казына». Политикой вознаграждения членов Совета Директоров предусмотрена невыплата всего вознаграждения в случае, если член Совета Директоров посетил менее 50% заседаний Совета Директоров или предоставил заполненные бюллетени по менее чем 50% вопросов, поставленных на заочное голосование. Вместе с тем, данный документ не утвержден решением Общего собрания акционеров Общества.</p>

Заключение: Потенциальное негативное влияние на Компанию в отношении несоответствия ключевым требованиям Кодекса

В виду несоответствия соблюдения принципа гендерного разнообразия в составе Совета директоров Общества, отсутствия прозрачного механизма формирования плана преемственности членов Совета директоров и их вознаграждения, снижение инвестиционной привлекательности Общества может быть следствием недостаточной прозрачности в данном аспекте корпоративного управления.

VI. Управление рисками, Внутренний контроль и аудит

Ниже представлены результаты анализа по разделу Кодекса: «Управление рисками, Внутренний контроль и аудит».



По результатам анализа текущая практика корпоративного управления в Обществе по данному разделу на 98% соответствует требованиям Кодекса. В частности, Общество выполняет следующие ключевые требования Кодекса:

Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса

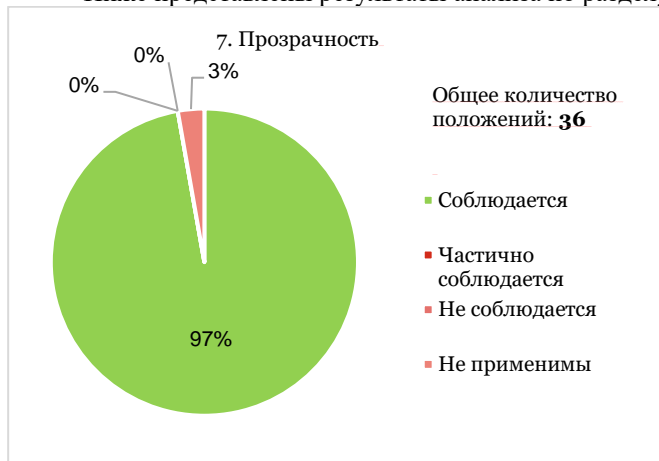
1. Эффективная система управления рисками является основополагающим элементом деятельности и Стратегии развития АО «НАК «Казатомпром». Точное и своевременное выявление, оценка, мониторинг и реагирование на риски позволяют принимать решения на всех уровнях управления и обеспечивать достижение стратегических целей и ключевых показателей деятельности АО «НАК «Казатомпром». В АО «НАК «Казатомпром» сформировано структурное подразделение, ответственное за организацию деятельности по управлению рисками, которое осуществляет мероприятия по организации деятельности системы управления рисками Общества. На предприятиях Общества сформированы отдельные структурные подразделения, ответственные за управление рисками, или назначены риск-менеджеры.
2. Правление Общества несет ответственность за организацию эффективной СУР и СВК. Процесс управления рисками основывается на взаимодействии с ключевыми бизнес-процессами Общества, такими как: стратегического планирования, операционная деятельность, инвестиционная деятельность, кредитная деятельность, бюджетирование, мотивация персонала.
3. В Обществе утверждаются качественные и количественные риск-аппетиты, регистр и карта рисков. В рамках регистра рисков предусмотрены уровни толерантности в отношении ключевых рисков.
4. Все ключевые вопросы по рискам, выносимые на рассмотрение и утверждение Совету директоров Общества, предварительно рассматриваются Комитетом по аудиту при СД Общества. Только после отработки всех замечаний и предложений Комитета по внутреннему аудиту, документ выносится на Совет директоров Общества. Все заседания Комитета и Совета директоров Общества протоколируются соответствующим образом.
5. Работники и должностные лица Общества вправе конфиденциально заявить в Комитет по аудиту/СД через телефон доверия - "горячая линия" Общества о нарушении или неверном исполнении процедур управления рисками или внутреннего контроля, или других политик, а также случаях мошенничества, нарушения законодательства РК.
6. В Положении о СВА предусмотрена функциональная подотчетность Совету директоров. Функциональная подотчетность обеспечивается Советом директоров путем утверждения годового и стратегического плана, бюджета, состав, условий оплаты труда СВА. Положение определяет, что СВА должна быть свободна от вмешательства третьих лиц в процесс определения объема внутреннего аудита, проведения работ и представления отчетности о результатах. Руководитель СВА должен предоставить СД информацию при наличии вмешательств и обсудить возможные последствия

Заключение: Потенциальное негативное влияние на Компанию в отношении несоответствия ключевым требованиям Кодекса

Отсутствует.

VII. Прозрачность

Ниже представлены результаты анализа по разделу Кодекса: «Прозрачность».



По результатам анализа текущая практика корпоративного управления в Компании по данному разделу на 97% соответствует требованиям Кодекса. В частности, Компания выполняет следующие ключевые требования Кодекса:

Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса

1.	В Обществе действуют утвержденные решением СД от 6.12.2018 №11/18 Правила "Раскрытие информации АО "НАК "Казатомпром ".
2.	В Обществе утвержден решением Правления от 29.01.2015 №52 "Перечень документов и сведений, составляющих конфиденциальную информацию АО "НАК "Казатомпром", а также каждый работник подписывает Обязательство о неразглашении сведений, составляющих конфиденциальную информацию АО "НАК "Казатомпром". Служба комплаенс ведет постоянный учет и мониторинг лиц, имеющих доступ к инсайдерской информации Общества.
3.	Отчетность публикуется в соответствии с требованиями. АО «НАК «Казатомпром» включено в листинг AIX, KASE и LSE. На интернет ресурсе Компании существует отдельный раздел сайта «Инвесторам», содержащий необходимую информацию согласно Листинговых правил AIX, KASE и LSE (на трех языках) и контактные данные ответственных лиц. Раскрытие информации в СМИ и размещение информации на интернет-ресурсе АО "НАК "Казатомпром" регламентировано Правилами раскрытия информации, утвержденными СД №11/19 от 28.11.2019 г. Составлены соответствующие графики раскрытия информации с учетом требований бирж, на которых размещены акции Общества. В Обществе также действует Политика раскрытия информации АО "НАК "Казатомпром", утвержденная решением СД Общества от 19.10.2018 года № 9/18.
4.	Общество готовит годовой отчет для широкого круга лиц (интегрированный годовой отчет) в соответствии с положениями Кодекса и лучшей мировой практикой
5.	Общество обеспечивает проведение аудита годовой финансовой отчетности в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества. Ежегодный аудит финансовой отчетности проводится посредством привлечения независимого аудитора - международной аудиторской организации, имеющей высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; опыт работы, как на казахстанском, так и международном рынке; знание бизнеса отрасли; положительная репутация, как на казахстанском, так и на международном рынке, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям МСФО.
6.	Отбор внешнего аудитора Общества осуществляется на основе конкурса. Процедура выбора аудиторской организации осуществляется в соответствии с Правилами 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» от 27 декабря 2016 года. Обществом раскрывается на корпоративном сайте: наименование аудиторских организаций, оказывавших услуги по аудиту финансовой отчетности; информация о размере вознаграждения аудиторской организации по договору; "Политика в области привлечения услуг аудиторских организаций" (протокол СД от 19.02.2019 №1/19), которая содержит информацию об определении аудиторской организации, ротации ключевого персонала аудиторской организации, об одобрении услуг аудиторской организации, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, и о приеме на работу бывших сотрудников аудиторской организации. Аудит Общества осуществляет аудиторская организация не являющаяся аффилированным с ним и его менеджментом. Внешний аудитор не оказывает Компании консультационные услуги. Внешний аудитор в 2014-2019 г оказывал услуги по проведению семинаров, стоимость которых составляет сумму не более чем 70 (семьдесят) % от средней суммы вознаграждения, уплаченных за аудит Группы в течение последних трех финансовых лет подряд. Отсутствуют случаи приема на работу на руководящие должности или должности, предполагающие существенное влияние на процесс подготовки финансовой отчетности, бывших членов аудиторской команды ранее, чем через 2 года после их увольнения из аудиторской организации. Ротация партнера проводилась за период не более, чем 6 лет согласно утвержденной "Политике в области привлечения услуг аудиторских организаций" и с одобрения Комитета по аудиту СД (протокол № 2/19 от 18.02.2019г).

Заключение: Потенциальное негативное влияние на Компанию в отношении несоответствия ключевым требованиям Кодекса

Отсутствует.