



# KAZATOMPROM

NATIONAL ATOMIC COMPANY

**Отчет о соблюдении принципов и положений  
Кодекса корпоративного управления  
АО «НАК «Казатомпром»  
за 2023 год**

**Февраль 2024 г.  
(г. Астана)**

# Содержание

---

<b>Введение .....</b>	<b>3</b>
<b>Основные выводы .....</b>	<b>4</b>
<i>I. Правительство как акционер Фонда.....</i>	<i>6</i>
<i>II. Система Корпоративного управления в Фонде и Организациях. Роль Фонда как национального управляющего холдинга .....</i>	<i>9</i>
<i>III. Устойчивое развитие.....</i>	<i>10</i>
<i>IV. Права акционеров (участников) и справедливое отношение к акционерам (участникам) .....</i>	<i>11</i>
<i>V. Эффективность Совета директоров и исполнительного органа. ....</i>	<i>12</i>
<i>VI. Управление рисками, внутренний контроль и аудит. ....</i>	<i>14</i>
<i>VII. Прозрачность .....</i>	<i>16</i>

## **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. 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 пунктом 15 Главы 5 Кодекса Службой корпоративного секретаря подготовлен настоящий Отчет о соблюдении 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, составленного 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 рекомендацией независимого консультанта PwC по приведению в соответствие уровня корпоративного управления для выхода Общества на IPO.

Формат отчета 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.

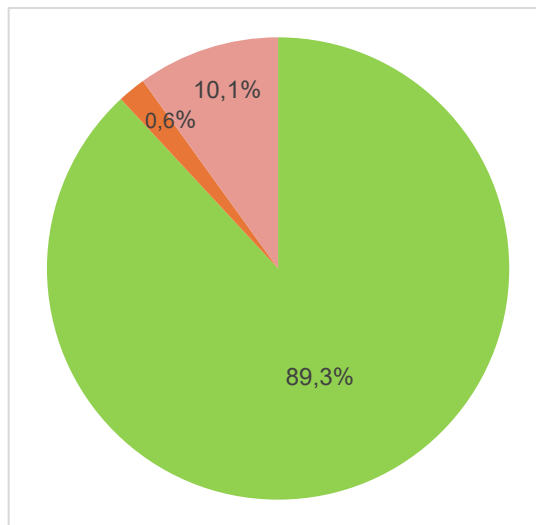
Далее представлены основные выводы в разрезе каждого отдельного раздела Кодекса.

Примечание: Отчет о соблюдении принципов и положений Кодекса 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.

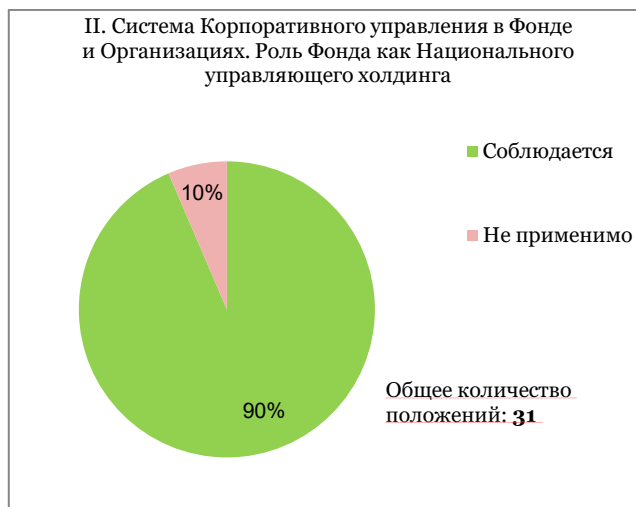
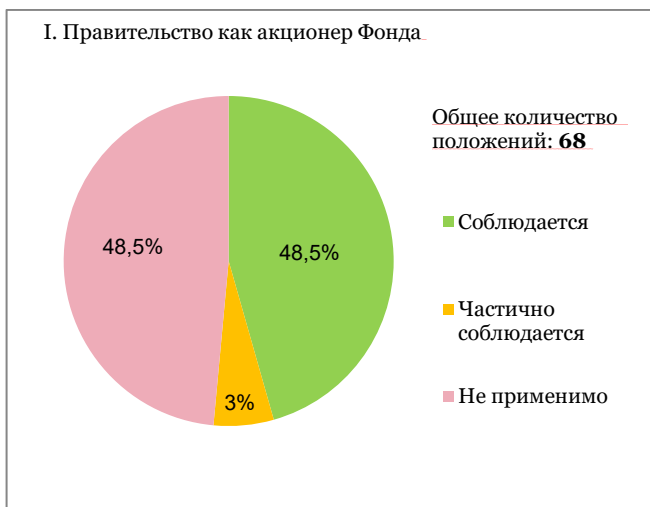
**Основные выводы**

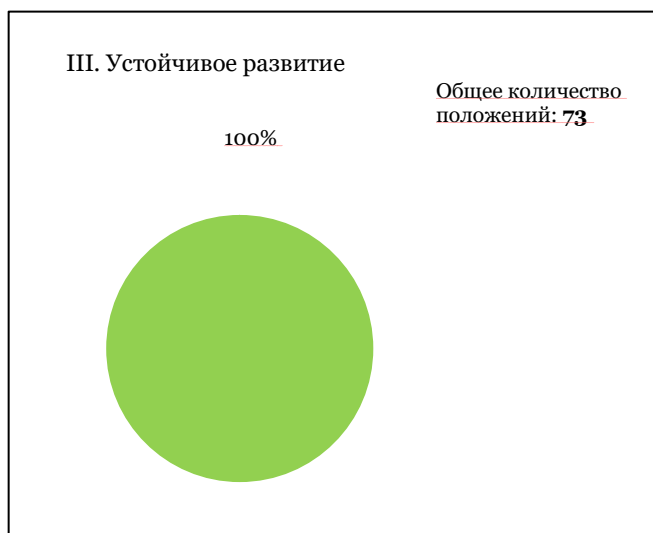
Согласно результатам проведенного анализа, на практике в Обществе соблюдаются 89,3% положений Кодекса, еще 0,6% положений Кодекса соблюдаются частично (с пояснением причин) и не соблюдающиеся положения отсутствуют. При этом 10,1% положений Кодекса не применимы к Обществу.

	Оценка Общества, %	Количество положений
Соблюдается	89,3%	417
Частично соблюдается	0,6%	3
Не соблюдается	0%	0
Не применимы	10,1%	47
<b>Общее количество положений Кодекса</b>		<b>467</b>



Основные результаты анализа соответствия практики Компании положениям Кодекса:





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 48,5% соответствует требованиям Кодекса, 48,5% - 33 положений главы не применимы к Обществу так как относятся к деятельности Фонда, на 3% частично соответствует требованиям Кодекса.

#	Ключевые области соответствия Общества требованиям Кодекса
1	Советом директоров Общества (далее также СД) 08.02.2018 года утверждена актуализированная Стратегия развития Общества на 2018-2028 годы. СД ежегодно рассматривает результаты достижения показателей Стратегии развития. Менеджмент Общества принимает решения, входящие в его компетенцию, в соответствии с порядком, установленным законодательством Республики Казахстан, 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 Бизнес-планы на пятилетние периоды. 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», Законом РК «О Фонде национального благосостояния».
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 об Общем собрании акционеров, Положение о Совете директоров, Положение о Правлении, Положение о СВА Общества и т.д.). В 2022 году решением Совета директоров Общества от 24.11.2022 года (протокол № 13/22) утвержден Кодекс этики и комплаенс АО «НАК «Казатомпром» в новой редакции (далее - КЭК). В Компании существуют механизмы, направленные на сбор сведений о нарушении КЭК и политик Компании. В 2022 году актуализирована Политика АО «НАК «Казатомпром» по противодействию коррупции и мошенничеству (утверждена решением Совета директоров Общества от 21.06.2022 года (протокол № 5/22)). Также в Обществе рассматриваются в соответствии с Политикой конфиденциального информирования АО «НАК «Казатомпром» (утверждена решением Совета директоров Общества от 25.08.2021 года (протокол №9/21)) сообщения, поступающие посредством «горячей линии» и электронного адреса, указанных на интернет-ресурсе Общества. Существующий механизм позволяет заявить напрямую в Комитет по аудиту по вопросам нарушения корпоративной этики.
	Положения КЭК распространяются на работников и должностных лиц Компании и являются обязательными для соблюдения. Общество обеспечивает ознакомление с КЭК всех работников и должностных лиц (подписанные листы ознакомления), а также ежегодно тестирует сотрудников Компании на знание и соблюдение КЭК. С целью соблюдения положений КЭК СД на ежеквартальной основе заслушивает отчет о рассмотрении сообщений, поступивших по "горячей линии", а также в рамках утверждения Интегрированного годового отчета рассматривает раздел о соблюдении требований КЭК.

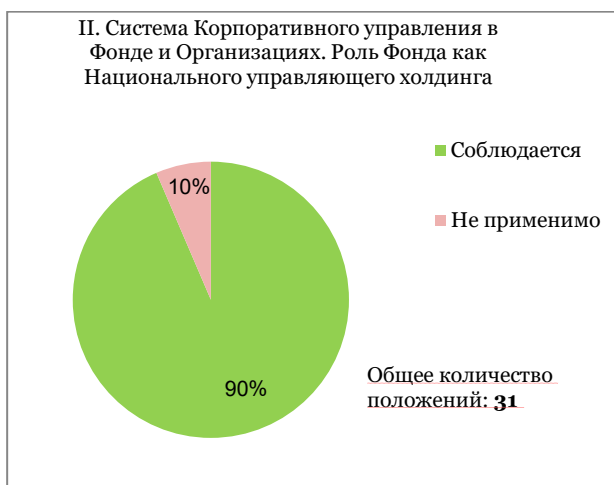
4  
5. Компания обеспечила наличие Омбудсмена, в обязанности которого входит разъяснение положений КЭК и организация рассмотрения всех ситуаций, связанных с нарушениями деловой этики, законодательства или политик Компании. Омбудсмен является независимым и имеет достаточно высокий статус и уровень подотчетности для того, чтобы выносить любые вопросы в области деловой этики, соблюдения политик Компании или законодательства на уровень руководства и СД Компании.

#	Области несоответствия ключевым требованиям Кодекса	Пояснения и Мероприятия для внедрения
1 1.	<p>В Фонде и компаниях 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 товарищества с ограниченной ответственностью.</p> <p>По состоянию на 31 декабря 2023 года в группе - 36 ДЗО, 30 ДЗО 2-го уровня, 6 ДЗО - 3-го уровня. Из 30 ДЗО 2-го уровня: 21 ТОО и 4 АО на территории РК, 3 АО на территории РФ и Украины, 2 иные зарубежные компании. Из 6 ДЗО 3-го уровня - 4 ТОО на территории РК, 1 компания на территории Китай, 1 компания на территории РФ.</p> <p>Из 30 ДЗО 2-го уровня - 100% в группе (голосующие) – 8 компаний (в т.ч. 1 зарубежная), 50 и более % в группе – 12 компаний (в т.ч. 1 зарубежная), вне группы (5-50%) – 9 компаний, 0-5% – 1 компания. Из 6 ДЗО 3-го уровня - в группе – 4 компании (в т.ч. 1 зарубежная), вне группы (5-50%) – 1 компания, 0-5% – 1 компания (РФ).</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 акционерами ДЗО в организационно-правовой форме АО для проведения реорганизации в ТОО. В таком случае данные мероприятия также должны будут быть предусмотрены Планом реструктуризации на среднесрочный период.</p>
3 2.	<p>Рекомендуется наличие и сохранение контрольного пакета акций (долей участия) в организациях Фонда</p>	<p>Из 36 ДЗО Общества 6 являются акционерными обществами (АО), в которых количество голосующих акций, принадлежащих Обществу, составляет от 10% до 100% (еще 2 АО на территории РФ - менее 1 % акций). 25 являются товариществами 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 акций (долей участия) с целью владения контрольным пакетом акций/контролирующей долей участия. В таком случае данные мероприятия также должны будут быть предусмотрены Планом реструктуризации на среднесрочный период.</p>

#	<i>Заключение: Потенциальное негативное влияние на Общество в отношении несоответствия ключевым требованиям Кодекса</i>
1.	В целом стоит отметить, что Обществу необходимо разработать собственный Кодекс корпоративного управления с учетом публичного статуса и специфики деятельности Общества. При этом Кодекс корпоративного управления АО «Самрук-Казына», используемый в отношении Общества может вызывать опасения у миноритарных акционеров.
22	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 в виду отсутствия единогласного решения на уполномоченном органе ДЗО (ОСУ, ОСА).



**II. Система Корпоративного управления в Фонде и Организациях. Роль Фонда как Национального управляющего холдинга**

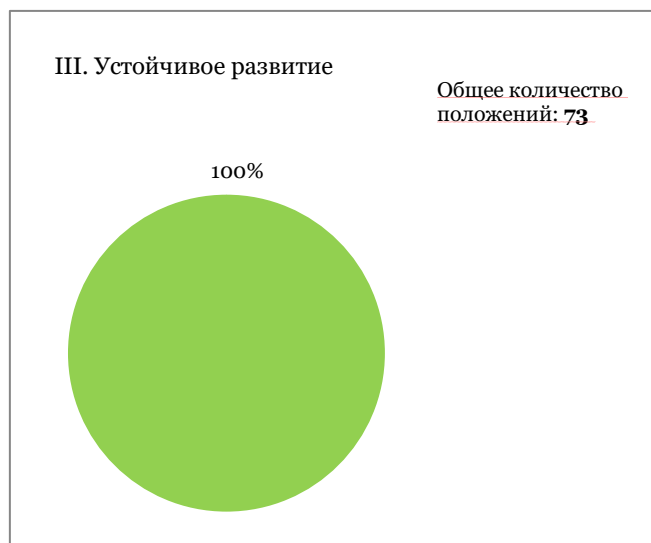


Ниже представлены результаты анализа по разделу Кодекса: «Система Корпоративного управления в Фонде и Организациях. Роль Фонда как Национального управляющего холдинга».

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

#	Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса
21	В Обществе и ДЗО 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.
32	Фонд участвует в управлении Обществом посредством реализации функций акционера (участника), а также через Совет директоров, в порядке, определенном уставом Общества и Кодексом.
43	Совет директоров Общества на ежеквартальной основе проводит заседание, посвященное вопросам исполнения Бизнес-плана, КПД, сделкам с заинтересованностью, решение по которым принимается Правлением Общества. СД ежегодно рассматривает результаты реализации Стратегии и Бизнес-плана, который включает бюджет, КПД, инвестиционный и финансовый планы.
64	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
1	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" от 18.03.2021 года № 10/21 была утверждена Карта стейкхолдеров АО "НАК "Казатомпром".
11	Советом директоров Общества утверждена Корпоративная политика АО "НАК "Казатомпром" в области устойчивого развития (протокола СД АО "НАК "Казатомпром" от 20.02.2020 года № 1/20), в которой определяются основные принципы и приоритеты в области взаимодействия с заинтересованными сторонами. Корпоративная политика АО "НАК "Казатомпром" в области устойчивого развития согласуется с общекорпоративной стратегией развития Общества.
22	Совет директоров Общества ежеквартально проводит заседание, посвященное вопросам исполнения 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 Общество с аналогичными компаниями.
33	Политика по противодействию коррупции и мошенничеству предусматривает меры по информированию заинтересованных сторон о борьбе с коррупцией.
44	Общество ежегодно публикует Годовой отчет (интегрированный годовой отчет) в соответствии с требованиями стандартов GRI, SASB, TCFD, который включает в себя раздел по устойчивому развитию.
5.	Обществом разработана Программа в области устойчивого развития на 2023-2030 годы, содержащая подходы, принципы, цели и их значения в экологической, социальной и сфере корпоративного управления. Реализация Программы в 2023 и 2024 годах будет осуществляться в соответствии с утвержденной СД Дорожной картой по совершенствованию ESG практик в АО «НАК «Казатомпром» на 2023-2024 годы.
6.	В Обществе действует Кодекс поставщиков и подрядчиков, определяющий требования к контрагентам Общества по соблюдению принципов устойчивого развития.

#	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 91% соответствует требованиям Кодекса. 9% - 4 положения данной главы не применимы к Обществу, в связи с IPO и, как следствие, потерей Фондом статуса единственного акционера Общества. В частности, Компания выполняет следующие ключевые требования Кодекса:

#	Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса
11	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; 2) интернет-ресурса организации, содержащего раздел для акционеров (участников) и инвесторов, отражающий актуальную информацию о деятельности организации; 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.
22	С целью эффективного распределения полученной прибыли в организации определен ясный и прозрачный механизм определения размера и выплаты дивидендов (Дивидендная политика Общества).
33	Дивиденды выплачиваются в срок, установленный решением общего собрания акционеров (единственного акционера).
44	В Обществе существует Департамент IR, в чьи функции входит поддержание связи с инвесторами, обеспечение своевременного и качественного предоставления ответов на вопросы акционеров.
55	Материалы ОСА публикуются на корпоративном интернет-ресурсе Общества. Контактные данные для акционеров и инвесторов указываются в публикациях о созыве ОСА, пресс-релизах и т.д.
6.	Решением годового Общего собрания акционеров Общества (протокол № 1) от 27.05.2022 года утверждено Положение об Общем собрании акционеров АО «НАК «Казатомпром», которое регулирует процедуру проведения Общего собрания акционеров.
7.	С момента выхода на IPO и листинга ценных бумаг Общества на международных площадках Общество соблюдает регуляторные требования фондовых бирж (LSE, AIX) по раскрытию информации, а также стандарты по корпоративному управлению UK Corporate Governance Code, в том числе в части соблюдения и защиты интересов миноритарных акционеров.

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

Отсутствует.

### 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 96,7% соответствует требованиям Кодекса. 2,7% - 4 положения данной главы не применимы к Обществу в связи с ПРО и, как следствие, потерей Фондом статуса единственного акционера Общества. 0,6% - 1 положение данной главы частично соблюдается в связи с отсутствием разнообразия в составе Совета директоров по гендерному признаку. В частности, Общество выполняет следующие ключевые требования Кодекса:

#	Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса
11	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.
22	Срок полномочий Совета директоров не превышает трех лет, с правом последующего переизбрания, что четко закреплено в Уставе Компании, Положении о Совете директоров и Кодексе корпоративного управления.
33	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.
44	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.
55	Не допускается участие членов Правительства, должностных лиц государственных органов в составе Совета директоров Общества.
66	Оценка деятельности Совета директоров, комитетов Совета директоров и каждого члена Совета директоров проводится ежегодно и каждые 3 года с привлечением независимого консультанта. В первом квартале 2023 года проведена Независимая оценка деятельности Совета директоров АО «НАК Казатомпром» за 2020-2022 годы.
77	Компанией утверждено Положение по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов АО "НАК "Казатомпром" в новой редакции (от 25.05.2023 протокол № 5/23), 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.
88	Компанией утверждены Правила формирования плана преемственности членов Совета директоров АО «НАК «Казатомпром» решением Совета директоров от 4 декабря 2020 года (протокол № 14/20).
9.	Решениями годовых Общих собрания акционеров Общества от 27 мая 2022 года (протокол № 1) и от 25 мая 2023 года (протокол № 2) утверждены изменения и дополнения в Положение о Совете директоров Общества и Устав Общества соответственно, закрепляющие должность «Старшего независимого директора» в составе Совета директоров Общества.

#	Области несоответствия ключевым требованиям Кодекса	Пояснения и Мероприятия для внедрения
11	<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>Данное положение соблюдается частично, так как требование по гендерному разнообразию состава СД Общества не соблюдается. В частности, с начала года по 21.06.2023 года в состав СД входила одна женщина – Нурбаева Н.Н. (1/7), с 21.06.2023 года по конец года состав СД состоял только из мужчин (0/7). Пунктом 4.1. Дорожной карты по совершенствованию ESG практик в АО «НАК «Казатомпром» на 2023-2024 годы предусмотрено проработать вопрос по повышению доли женщин в составе СД Общества.</p>

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

Отсутствие разнообразия по гендерному признаку в составе СД ограничивает эффективность работы СД.

Также вопрос гендерного равенства входит в методологию оценки ведущих мировых ESG рейтинговых агентств (S&P Global, Sustainalytics, Moody's и т.д.). В 2023 году по сравнению с 2022 годом в Обществе наблюдается отрицательная динамика по показателю гендерного разнообразия органов управления Общества. Данный фактор может оказать влияние на снижение компонента «Корпоративное управление (Governance)» рейтинговым агентством S&P Global при ESG оценки Общества.

### 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 97% соответствует требованиям Кодекса. В частности, Общество выполняет следующие ключевые требования Кодекса:

#	Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса
11	<p>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 и/или функцию комплаенс, или назначены риск-менеджеры и/или офицеры по рискам и комплаенс.</p> <p>С целью периодической оценки коррупционных рисков в отдельно взятых областях деятельности Общества и эффективности существующих антикоррупционных мер, а также с целью своевременного внесения изменений и дополнений в антикоррупционные политики и процедуры Общества в соответствии с изменениями антикоррупционных норм и законодательства Республики Казахстан, Службой комплаенс проводится мониторинг коррупционных рисков.</p>
22	<p>Правление Общества несет ответственность за организацию эффективной СУР и СВК. Процесс управления рисками основывается на взаимодействии с ключевыми бизнес-процессами Общества, такими как: стратегическое планирование, операционная деятельность, инвестиционная деятельность, кредитная деятельность, бюджетирование, мотивация персонала.</p>
33	<p>В Обществе утверждаются качественные и количественные риск-аппетиты, регистр и карта рисков. В рамках регистра рисков предусмотрены уровни толерантности в отношении ключевых рисков.</p> <p>На основании оценки коррупционных рисков составляется карта и регистр коррупционных рисков, разрабатывается план мероприятий по минимизации выявленных рисков, которые утверждаются Советом директоров Общества.</p>

- 44 . Все ключевые вопросы по рискам, выносимые на рассмотрение и утверждение Совету директоров Общества, предварительно рассматриваются Комитетом по аудиту СД Общества. Только после отработки всех замечаний и предложений Комитета по аудиту, документ выносится на Совет директоров Общества. Все заседания Комитета и Совета директоров Общества протоколируются соответствующим образом.
- 55 . 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.
- 66 . В Положении о СВА предусмотрена функциональная подотчетность Совету директоров. Функциональная подотчетность обеспечивается Советом директоров путем утверждения годового плана, бюджета, количественного состава, условий оплаты труда СВА. Положение определяет, что СВА должна быть свободна от вмешательства третьих лиц в процессе 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. При этом одно положение Кодекса не применимо в отношении Компании. В целом Компания выполняет следующие ключевые требования Кодекса:

#	Ключевые области соответствия Компании требованиям Кодекса
11	В Обществе действуют утвержденные решением СД от 21.06.2022 года №5/22 Правила "Раскрытие информации АО "НАК "Казатомпром".
22	В Обществе утверждены решением Совета директоров от 20 мая 2021 года №5/21 Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну АО «НАК «Казатомпром» и Перечень сведений, составляющих конфиденциальную информацию АО «НАК «Казатомпром», в новой редакции, а также каждый работник подписывает Обязательство о неразглашении сведений, составляющих конфиденциальную информацию АО "НАК "Казатомпром". В отношении инсайдерской информации в Обществе действуют Правила «Внутренний контроль за распоряжением и использованием инсайдерской информации АО «НАК «Казатомпром», утвержденные решением Совета директоров Общества от 21.06.2022 года (протокол № 5/22). Также с основными получателями инсайдерской информации заключаются соглашения о конфиденциальности. Служба комплаенс ведет постоянный учет и мониторинг лиц, имеющих доступ к инсайдерской информации Общества.
33	Ценные бумаги АО «НАК «Казатомпром» включены в листинг Лондонской фондовой биржи (далее - LSE), Astana International Exchange (далее - AIX) и Казахстанской фондовой биржи (далее - KASE). Отчетность публикуется в соответствии с требованиями вышеназванных бирж. На корпоративном интернет-ресурсе Компании существует отдельный раздел - «Инвесторы», содержащий необходимую информацию согласно Листинговым правилам LSE, AIX и KASE и контактные данные ответственных лиц. Раскрытие информации в СМИ и размещение информации на корпоративном интернет-ресурсе АО "НАК "Казатомпром" регламентировано Правилами раскрытия информации, утвержденными СД № 5/22 от 21.06.2022 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 21.06.2022 года № 5/22.
44	Общество готовит годовой отчет для широкого круга лиц (интегрированный годовой отчет) в соответствии с положениями Кодекса и лучшей мировой практикой.



55 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 на 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.

Отбор внешнего аудитора Общества осуществляется на основе тендера. 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. Члены Комитета по аудиту СД входят в состав комиссии по выбору внешнего аудитора и участвуют в процессе оценки результатов тендера. Рекомендации Комитета по аудиту Совета директоров по назначению и размеру оплаты услуг внешнего аудитора представляются Совету директоров и Общему собранию акционеров. Комитет по аудиту СД рекомендует размер оплаты, сроки аудита и выбор аудиторской организации Совету директоров Компании.

66 Обществом раскрывается на корпоративном интернет-ресурсе: наименование аудиторских организаций, оказывавших услуги по аудиту финансовой отчетности; информация о размере вознаграждения аудиторской организации по договору; "Политика в области привлечения услуг аудиторских организаций", утвержденная решением СД от 24.11.2022 года (протокол № 13/22), 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 в 2014-2022 гг. оказывал услуги по проведению семинаров и другие услуги, без ущерба объективности или независимости аудитора, стоимость которых составляет сумму не более чем 50 (пятьдесят) % 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*

1

Отсутствует.