



KAZATOMPROM

NATIONAL ATOMIC COMPANY

**«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ-та
Корпоративтік басқару кодексінің
қағидадтары мен ережелерінің сақталуы туралы
2022 жылға арналған есеп**

ақпан 2023 ж.
(Астана қ.)

Мазмұны

Кіріспе	Ошибка! Залкада не определена.
Негізгі қорытындылар	Ошибка! Залкада не определена.
I. Үкімет – Қор акционері ретінде	Ошибка! Залкада не определена.
II. Қор мен Ұйымдардағы Корпоративтік басқару жүйесі. Қордың Холдингтің ұлттық басқарушысы ретіндегі ролі	9
III. Тұрақты даму	10
IV. Акционерлердің (қатысушылардың) құқықтары және акционерлерге (қатысушыларға) әділетті қарым-қатынас	Ошибка! Залкада не определена.
V. Директорлар кеңесінің және атқарушы органның тиімділігі	Ошибка! Залкада не определена.2
VI. Тәуекелдерді басқару, ішкі бақылау және аудит	Ошибка! Залкада не определена.3
VII. Ашықтық	Ошибка! Залкада не определена.5

Кіріспе

«Самұрық-Қазына» ұлттық әл - ауқат қоры» акционерлік қоғамы (бұдан әрі - Қор) Басқармасының 2015 жылғы 27 мамырдағы № 22/15 хаттамасымен дауыс беретін акцияларының (қатысу үлестерінің) елу пайыздан астамы Қорға міндетті корпоративтік стандарт ретінде тиесілі заңды тұлғалар үшін Корпоративтік басқару кодексі (бұдан әрі-Кодекс) бекітілді.

Кодекстің мақсаты Қорда және ұйымдарда корпоративтік басқаруды жетілдіру, басқарудың ашықтығын қамтамасыз ету, қор мен ұйымдардың тиісті корпоративтік басқару стандарттарын ұстануға бейілділігін растау болып табылады.

Кодекс Қазақстан Республикасының заңнамасына, Қазақстанда және әлемде дамып келе жатқан корпоративтік басқару тәжірибесін ескере отырып, Қордың ішкі құжаттарына, Қордың Директорлар кеңесінің шешімімен бекітілген Қорды трансформациялау бағдарламасына (2014 жылғы 17 қыркүйектегі № 113 хаттама) сәйкес әзірленді. Кодекстің ережелері Қазақстан Республикасының заңнамасында көзделген ерекшеліктер ескеріле отырып қолданылады

Қор мен ұйымдар Кодекстің ережелерін сақтауға тиіс, сәйкес келмеген жағдайда жылдық есепте ережелердің әрқайсысының сақталмау себептері туралы түсіндірмелер көрсетуге тиіс. Директорлар кеңесі жекелеген себептер бойынша кодекстің жекелеген ережелерін сақтаудың қолданылмайтындығы немесе мүмкін еместігі туралы қорытынды жасай алады. Қордың және ұйымдардың Кодекстің орындалуын бақылау тиісінше Қордың және ұйымдардың Директорлар кеңестеріне жүктеледі. Корпоративтік хатшылар Қордың және ұйымдардың Директорлар кеңестері мен атқарушы органына кодексті тиісінше сақтау мәселелері бойынша мониторинг жүргізеді және консультация береді, сондай-ақ жыл сайын оның қағидаттары мен ережелерін сақтау/сақтамау туралы есеп дайындайды. Кейіннен бұл есеп Директорлар Кеңесінің тиісті комитеттерінің қарауына шығарылады, Директорлар кеңесі бекітеді және Қордың немесе ұйымның жылдық есебінің құрамына енгізіледі.

Кодекстің ережелерін сақтамау жағдайлары Қор мен ұйымдарда корпоративтік басқаруды одан әрі жетілдіруге бағытталған тиісті шешімдер қабылдай отырып, тиісті комитеттер мен директорлар кеңестерінің отырыстарында мұқият қаралуға тиіс.

Кодекстің 5-тарауының 15-тармағына сәйкес Корпоративтік хатшы қызметі оның қағидаттары мен ережелерінің сақталуы туралы осы есепті дайындады. «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ (бұдан әрі – Қоғам немесе Компания) сондай-ақ Қор бекіткен әдістемеге сәйкес орындалатын Қоғамның корпоративтік басқару рейтингін жыл сайынғы бағалау нәтижелері бойынша қорытындылар мен ұсынымдар негізінде жасалған бекітілген іс-шаралар жоспарына сәйкес, сондай-ақ қоғамның IPO-ға шығуы үшін корпоративтік басқару деңгейін сәйкестендіру бойынша PwC тәуелсіз кеңесшісінің ұсынысына сәйкес, корпоративтік басқару жүйесін жетілдіру бойынша жұмыстар жүргізіледі.

Есеп форматының құрылымы Кодекспен бірдей және егжей-тегжейлік деңгейі де сондай. Есеп жеті бөлімнен тұратын кесте форматында ұсынылған (Кодекске ұқсас), олардың әрқайсысы құрылымы мынадай:

- Корпоративтік басқару кодексінің ережесі;
- Кодекстің тиісті ережелеріне қатысты Компаниядағы ағымдағы жағдайдың сипаттамасы;
- сәйкестік деңгейі («орындалады» / «ішінара орындалады» / «орындалмайды» / «қолданылмайды»);

Мониторинг келесі негізгі қадамдарды қамтыды:

- 1) Қоғамның қолда бар ақпаратын жинау.
- 2) Қоғамның ішкі құжаттары мен материалдарын және сұхбат барысында алынған ақпаратты талдау негізінде әртүрлі бағыттар бойынша Гар-талдау жүргізуге жауапты тұлғалардың есеп форматын толтыруы.
- 3) Директорлар кеңесінің Аудит жөніндегі комитетінің қарауы және директорлар кеңесінің бекітуі үшін мониторинг нәтижелері туралы есепті шоғырландыру, кейіннен есептің қорытындысын мүдделі тұлғалардың кең ауқымы үшін Қоғамның жылдық есебінің құрамына енгізу.

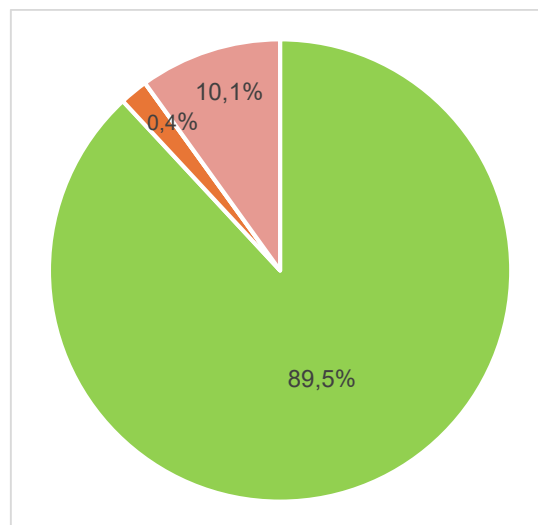
Бұдан әрі Кодекстің әрбір жеке бөлімі бойынша негізгі қорытындылар ұсынылады.

Ескертпе: Кодекстің қағидаттары мен ережелерінің сақталуы туралы есепте қоғамда жыл сайынғы негізде жүргізілетін корпоративтік басқару рейтингін бағалау жөніндегі есепке сілтеме жоқ, өйткені корпоративтік басқару рейтингін диагностикалау және бағалау тәуелсіз консультант әзірлеген Қор бекіткен әдістемеге сәйкес жүзеге асырылады. Өз кезегінде, ұсынылған есеп тек Кодекстің қағидаттары мен ережелерін сақтау/сақтамауды талдау негізінде дайындалады.

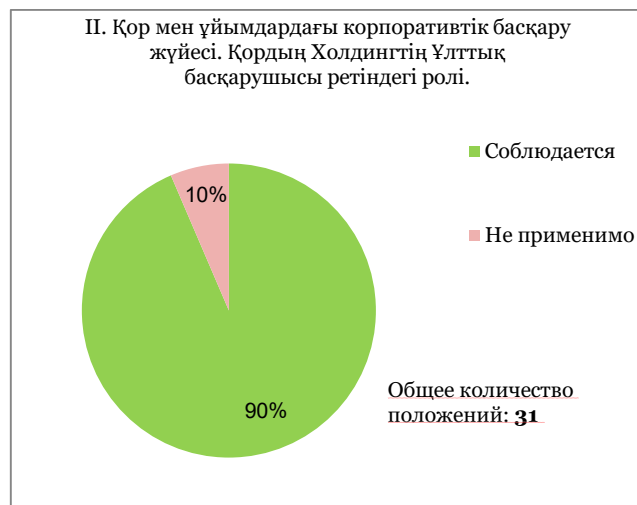
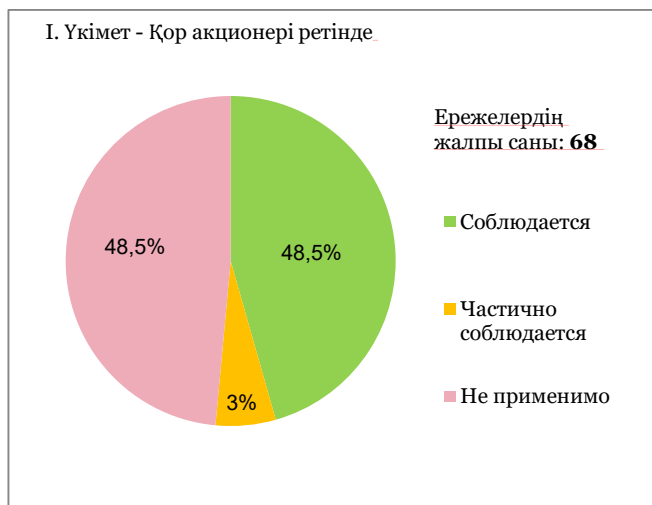
Негізгі тұжырымдар

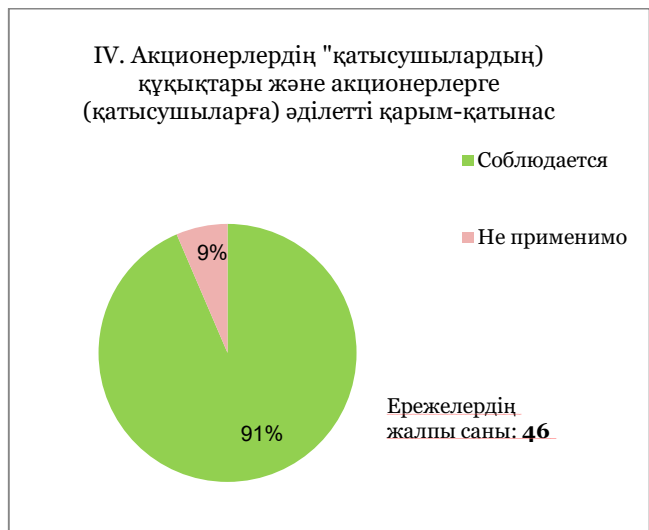
Жүргізілген талдау нәтижелеріне сәйкес іс жүзінде қоғамда Кодекс ережелерінің 89,5% - ы сақталады, Кодекс ережелерінің тағы 0,4% - ы ішінара сақталады (себептерін түсіндіре отырып) және сақталмаған ережелер жоқ. Бұл ретте Кодекс ережелерінің 10,1% - ы Қоғамға қолданылмайды.

	Қоғамды бағалау, %	Бс саны
Орындалды	89,5%	8
Ішінара сақталады	0,4%	2
Сақталмайды	0%	0
Қолданылмайды	10,1%	7
Кодекс ережелерінің жалпы саны		9



Компания тәжірибесінің Кодекс ережелеріне сәйкестігін талдаудың негізгі нәтижелері:





Бұдан әрі есепте Қоғамдағы корпоративтік басқарудың қалыптасқан практикасының Кодекс ережелеріне сәйкестігін егжей-тегжейлі талдау ұсынылады.

I. Үкімет Қордың акционері ретінде

Төменде Кодекстің «Үкімет Қордың акционері ретінде» бөлімі бойынша нәтижелер берілген.



Талдау нәтижелері бойынша қоғамдағы корпоративтік басқарудың ағымдағы тәжірибесі осы бөлім бойынша Кодекс талаптарына 48,5% сәйкес келеді. Тараудың 48,5% - 33 ережесі Қоғамға қолданылмайды, өйткені олар Қордың қызметіне жатады.

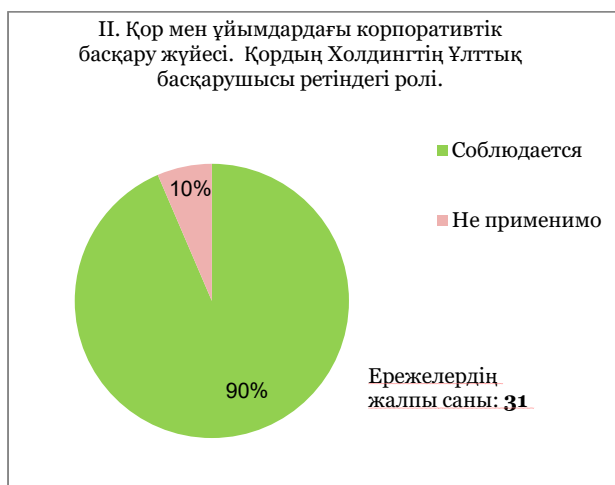
#	Қоғамның Кодексе талаптарына сәйкестігінің негізгі бағыттары
1 1.	Қоғамның Директорлар кеңесі (бұдан әрі-ДК) 08.02.2018 жылы Қоғамды дамытудың 2018-2028 жылдарға арналған өзекті стратегиясын бекітті. ДК жыл сайын даму стратегиясының көрсеткіштеріне қол жеткізу нәтижелерін қарайды. Қоғамның менеджменті өз құзыретіне кіретін шешімдерді Қазақстан Республикасының заңнамасында, Компанияның жарғысында және ішкі құжаттарында белгіленген тәртіпке сәйкес қабылдайды.
2 2.	Қоғамның негізгі стратегиялық міндеті-ұзақ мерзімді құнның өсуі және тұрақты даму. Даму стратегиясында айқындалған стратегиялық мақсаттар мен міндеттер негізінде даму жоспарлары (Бизнес-жоспарлар) әзірленеді. Қоғам мен ұйымдардың органдары, лауазымды адамдары мен қызметкерлері Даму стратегиясы мен жарғыға сәйкес әрекет етеді және шешім қабылдайды.
3 3.	Қоғам мен акционерлердің өзара қарым-қатынасы компанияның жарғысында, «Акционерлік қоғамдар туралы» ҚР Заңында, «Ұлттық әл-ауқат қоры туралы» ҚР Заңында айқындалған. Қоғамның Жарғысында оның органдары және олардың құзыреттері айқындалған: Акционерлердің жалпы жиналысы, ДК, Басқарма, ішкі аудит қызметі (бұдан әрі-ІАҚ), сондай-ақ олар тиісті органдар туралы ережелерде (акционерлердің жалпы жиналысы туралы ереже, Директорлар кеңесі туралы ереже, Басқарма туралы ереже, Қоғамның ІАҚ туралы ережесі және т.б.) көрсетілген.
4 4.	2022 жылы Қоғамның Директорлар кеңесінің 24.11.2022 жылғы шешімімен (№13/22 хаттама) жаңа редакциядағы Этика және комплаенс кодексі (бұдан әрі - ЭКК) бекітілді. Компанияда ЭКК пен Компания саясатын бұзу туралы ақпарат жинауға бағытталған механизмдер бар. 2022 жылы Сыбайлас жемқорлыққа және алаяқтыққа қарсы іс-қимыл жөніндегі саясат нақтыланды (Қоғамның Директорлар кеңесінің 21.06.2022 жылғы шешімімен бекітілген (№5/22 хаттама)). Сондай-ақ қоғамда «Қазатомөнеркәсіп» ҰАҚ» АҚ құпия ақпараттандыру саясатына сәйкес (Қоғамның Директорлар кеңесінің 25.08.2021 жылғы шешімімен бекітілген (№9/21 хаттама)) қоғамның интернет-ресурсында көрсетілген «жедел желі» және электрондық мекенжай арқылы келіп түсетін хабарламалар қаралады. Қолданыстағы механизм корпоративтік этиканы бұзу мәселелері бойынша Аудит жөніндегі комитетке тікелей мәлімдеуге мүмкіндік береді.
4 5.	ЭКК ережелері Компанияның қызметкерлері мен лауазымды тұлғаларына қолданылады және оларды ұстануы міндетті болып табылады. Қоғам барлық қызметкерлер мен лауазымды тұлғалардың ЭКК-мен танысуын қамтамасыз етеді (қол қойылған танысу парақтары), сондай-ақ жыл сайын компания қызметкерлерін ЭКК-ті білуі және ұстануы бойынша тестілейді. ЭКК ережелерін сақтау мақсатында ДК тоқсан сайын «жедел желі» бойынша келіп түскен хабарламаларды қарау туралы есепті тыңдайды, сондай-ақ интеграцияланған жылдық есепті бекіту шеңберінде ЭКК талаптарын сақтау туралы бөлімді қарайды. Компания омбудсменнің болуын қамтамасыз етті, оның міндеттеріне ЭКК ережелерін түсіндіру және компанияның іскерлік этикасын, заңнамасын немесе саясатын бұзумен байланысты барлық жағдайларды қарауды ұйымдастыру кіреді. Омбудсмен тәуелсіз және іскерлік этика, компания саясатын немесе заңнаманы сақтау саласындағы кез келген мәселелерді компанияның басшылығы мен ДК деңгейіне шығару үшін жеткілікті жоғары мәртебе мен есеп беру дәрежесі берілген.

Алайда, талдау нәтижелері бойынша Қоғамдағы корпоративтік басқарудың ағымдағы тәжірибесі Кодексе талаптарына 3% ішінара сәйкес келеді. Қазіргі уақытта Қоғам Кодекстің төменде көрсетілген негізгі талаптарына ішінара сәйкес келеді және корпоративтік басқару тәжірибесін Кодекстің ережелеріне сәйкес келтіру үшін келесі іс-шараларды ұсынады:

#	Кодекстің негізгі талаптарына сәйкес келмейтін салалар	Енгізуге арналған түсіндірмелер мен іс-шаралар
1 1.	Қор мен компанияларда активтердің оңтайлы құрылымы құрылуы тиіс. Қор мен компаниялар өз активтерінің құрылымын және олардың ұйымдық-құқықтық нысандарын барынша жеңілдетуге ұмтылуы тиіс	<p>Кодекске сәйкес холдингтік компания (Қазатомөнеркәсіп) акционерлік қоғам нысанында құрылуы мүмкін. Сол топтағы басқа ұйымдарды жауапкершілігі шектеулі серіктестіктер ретінде құру ұсынылады. Қазірдің өзінде құрылған акционерлік қоғамдарды жауапкершілігі шектеулі серіктестіктерге айналдыру мәселесін қарастыру ұсынылады. 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша топта-36 ЕТҰ, 30 ЕТҰ 2-деңгейлі, 6 ЕТҰ 3 - деңгейлі. 2-деңгейдегі 30 ЕТҰ-дан: ҚР-да 20 ЖШС, ҚР-дағы 5 АҚ, 3 АҚ-РФ, Украина, 2 шетелдік компания. 3-деңгейдегі 6 ЕТҰ - дан – ҚР аумағында 4 ЖШС, 1 компания – қытай, 1 компания-РФ. 2-деңгейдегі 30 ЕТҰ - дан - топта 100% (дауыс берушілер) - 7, 50 және одан да көп % -11, топтан тыс (5-50%) - 7. 3-деңгейдегі ЕТҰ – 3 – топта, топтан тыс (5-50%) - 1, шетелдік компаниялар-2.</p> <p>Қазіргі уақытта бизнесті трансформациялау және активтерді қайта құрылымдау бағдарламасы шеңберінде Қоғам негізгі (бейінді) қызметті бөлу, активтер құрылымын оңайлату, ҚР аумағында жеке бизнеспен бәсекелестікті болдырмау үшін қызмет салаларынан шығу мақсатында жұмыс жүргізуде. Сонымен қатар, Қоғам бейінді емес активтерді сату бойынша жұмысты жоспарлы түрде жүргізеді.</p> <p>Тәуекелдер мен экономикалық әсерді талдау нәтижелері негізінде қоғамның уәкілетті органдары барлық қажетті шешімдерді қабылдаған жағдайда, ЖШС болып қайта ұйымдастыруды жүргізу үшін АҚ ұйымдық-құқықтық нысанында ЕТҰ-ның басқа акционерлерімен келіссөздер жүргізуге болады. Мұндай жағдайда бұл іс-шаралар орта мерзімді кезеңге арналған қайта құрылымдау жоспарында да көзделуге тиіс.</p>
3 2.	Қор ұйымдарында акциялардың (қатысу үлестерінің) бақылау пакетінің болуы және сақталуы ұсынылады	<p>Қоғамның 36 ЕТҰ - ның 7-і акционерлік қоғамдар (АҚ) болып табылады, онда Қоғамға тиесілі дауыс беретін акциялардың саны 10% - дан 100% - ға дейін (Ресей Федерациясының аумағындағы 2 АҚ-1% - дан аз). 24 қатысу үлесі 5% - дан 100% - ға дейінгі жауапкершілігі шектеулі серіктестіктер (ЖШС), 3 шетелдік компаниялар болып табылады.</p> <p>Акциялардың бақылау пакетін/бақылаушы қатысу үлесін иелену мақсатында қоғамның ЕТҰ-ның басқа қатысушыларымен акцияларды (қатысу үлестерін) сатып алу бойынша келіссөздер жүргізуге болады. Мұндай жағдайда бұл іс-шаралар орта мерзімді кезеңге арналған қайта құрылымдау жоспарында да көзделуге тиіс.</p>

#	Қорытынды: Кодекстің негізгі талаптарына сәйкес келмеуіне қатысты қоғамға ықтимал теріс әсер ету	
1.	Жалпы, Қоғамға Қоғамның жария мәртебесі мен қызметінің ерекшелігін ескере отырып, өзінің Корпоративтік басқару кодексін әзірлеу қажет екенін атап өткен жөн. Бұл ретте Қоғамға қатысты пайдаланылатын «Самұрық-Қазына» АҚ Корпоративтік басқару кодексі миноритарлық акционерлердің алаңдаушылығын тудыруы мүмкін.	
22	Қоғамның ЕТҰ-да, атап айтқанда өндіруші кәсіпорындарда акциялардың (қатысу үлестерінің) бақылау пакетінің болмауы өндіріс көлемдерін өткізу нарықтарына бақылауды жоғалту тәуекеліне, қоғамның әлемдік нарықтағы үлесінің төмендеуіне және соның салдарынан әлемдік нарықтағы бағаға ықпал ету мүмкіндігіне әкеп соғады. Сондай-ақ ЕТҰ уәкілетті органында бірауыздан шешімнің болмауына байланысты ЕТҰ-дан толық емес (жоспарланған) көлемде дивидендтер алу қаупі бар.	

II. Қор мен ұйымдардағы корпоративтік басқару жүйесі. Қордың Ұлттық басқарушы холдинг ретіндегі рөлі



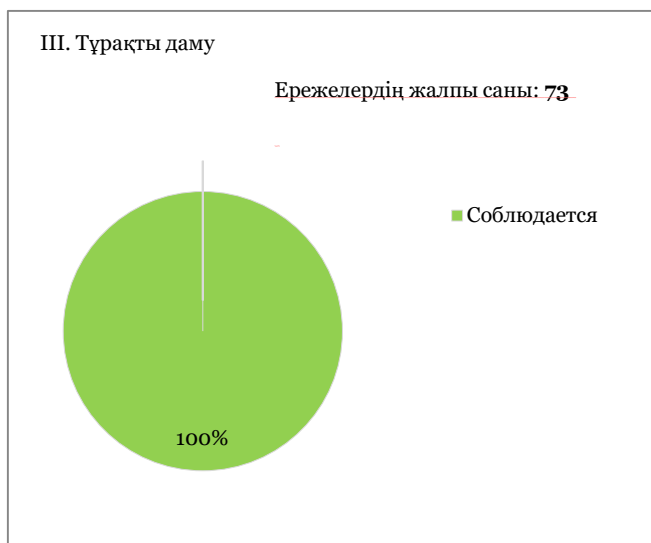
Төменде Кодекстің бөлімі бойынша талдау нәтижелері келтірілген: «Қордағы және ұйымдардағы корпоративтік басқару жүйесі. Қордың Ұлттық басқарушы холдинг ретіндегі рөлі».

Талдау нәтижелері бойынша компаниядағы корпоративтік басқарудың ағымдағы тәжірибесі осы бөлім бойынша Кодекс талаптарына 90% сәйкес келеді. Осы тараудың 10% - 3 ережесі IPO-ға және соның салдарынан Қордың Қоғамның жалғыз акционері мәртебесін жоғалтуына байланысты Қоғамға қолданылмайды.

#	Компанияның Кодекс талаптарына сәйкестігінің негізгі бағыттары
21	Қоғамда және ЕТҰ-да органдар мен құрылымдық бөлімшелер туралы ережелер, сондай-ақ тиісті лауазымдарға арналған лауазымдық нұсқаулықтар бекітілген. Осы құжаттардың ережелерін сақтау корпоративтік басқару процестерінің жүйелілігі мен дәйектілігін қамтамасыз етеді.
32	Қор акционердің (қатысушының) функцияларын іске асыру арқылы, сондай-ақ Директорлар кеңесі арқылы Қоғамның Жарғысында және Кодексте айқындалған тәртіппен Қоғамды басқаруға қатысады.
43	Қоғамның Директорлар кеңесі тоқсан сайын орта мерзімді даму жоспарын (Бизнес-жоспарды), ҚНҚ, мүдделі мәмілелерді орындау мәселелеріне арналған отырыс өткізеді, ол бойынша шешімді Қоғам Басқармасы қабылдайды. ДК жыл сайын бюджетті, тиімділікті, инвестициялық және қаржылық жоспарларды қамтитын стратегия мен даму жоспарын (Бизнес-жоспарды) іске асыру нәтижелерін қарайды.
64	Қоғамның Директорлар кеңесі Қоғамның Жарғысында белгіленген өз құзыреті шеңберінде шешімдер қабылдауда толық дербестікке ие.

#	Қорытынды: Кодекстің негізгі талаптарына сәйкес келмеуіне қатысты Компанияға тиетін ықтимал теріс әсер
1	Жоқ.

III. Тұрақты даму



Төменде Кодекстің «Тұрақты даму» бөлімі бойынша талдау нәтижелері келтірілген.

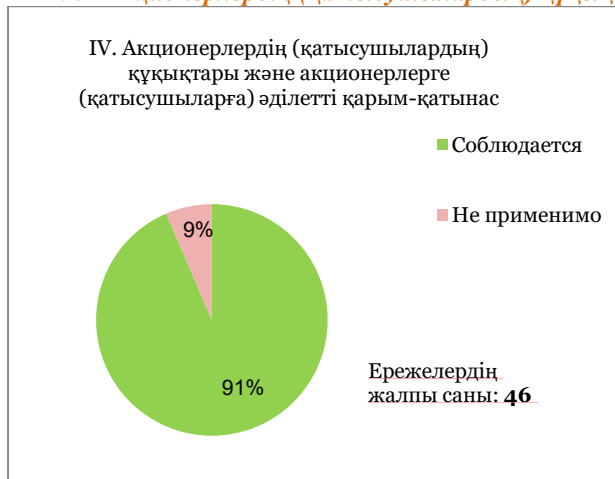
Талдау нәтижелері бойынша қоғамдағы корпоративтік басқарудың ағымдағы тәжірибесі осы бөлім бойынша Кодекс талаптарына 100% сәйкес келеді.

Атап айтқанда, Қоғам Кодекстің келесі негізгі талаптарын орындайды:

#	Компанияның Кодекс талаптарына сәйкестігінің негізгі бағыттары
	«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ Басқармасының 18.03.2021 жылғы № 10/21 шешімімен «Қазатомөнеркәсіп ҰАК» АҚ стейкхолдерлерінің картасы жаңа редакцияда бекітілді.
11	Қоғамның Директорлар кеңесі «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ-тың Тұрақты даму саласындағы корпоративтік саясатын («Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ ДК-нің 20.02.2020 жылғы № 1/20 бетпе-бет отырысының хаттамасынан үзінді) бекітті, онда мүдделі тараптармен өзара іс-қимыл саласындағы негізгі қағидаттар мен басымдықтар айқындалады. «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ-тың Тұрақты даму саласындағы корпоративтік саясаты қоғамның жалпы Корпоративтік даму стратегиясына сәйкес келеді.
22	Қоғамның Директорлар кеңесі тоқсан сайын компанияның даму жоспарын (Бизнес-жоспарын) орындау мәселелеріне арналған отырыс өткізеді және жыл сайын барлық мүдделі тараптарды тарта отырып, даму стратегиясын іске асыру мәселелеріне арналған отырыс өткізеді. Қоғам қызметінің нәтижелерін бағалау кезінде Директорлар кеңесі Қоғамды ұқсас компаниялармен салыстырады.
33	Сыбайлас жемқорлыққа және алаяқтыққа қарсы іс-қимыл саясаты мүдделі тараптарды сыбайлас жемқорлыққа қарсы күрес туралы хабарлар ету жөніндегі шараларды көздейді.
44	Қоғам жыл сайын тұрақты даму бөлімін қамтитын жылдық есепті (интеграцияланған жылдық есеп) шығарады.

#	Қорытынды: Кодекстің негізгі талаптарына сәйкес келмеуіне қатысты Компанияға тиетін ықтимал теріс әсер
	Жоқ.

IV. Акционерлердің (қатысушылардың) құқықтары және акционерлерге (қатысушыларға) әділ көзқарас



Төменде Кодекстің «Акционерлердің (қатысушылардың) құқықтары және акционерлерге (қатысушыларға) әділ көзқарас» бөлімі бойынша талдау нәтижелері келтірілген.

Талдау нәтижелері бойынша қоғамдағы корпоративтік басқарудың ағымдағы тәжірибесі осы бөлім бойынша кодекс талаптарына 91% сәйкес келеді. Осы тараудың 9% - 4 ережесі ПРО-ға және соның салдарынан Қордың Қоғамның жалғыз акционері мәртебесін жоғалтуына байланысты Қоғамға қолданылмайды. Атап айтқанда, Компания Кодекстің келесі негізгі талаптарын орындайды:

#	Компанияның Кодекс талаптарына сәйкестігінің негізгі бағыттары
	Акционерлер (қатысушылар) және инвесторлар ұйымның қызметі туралы ақпаратты мыналар арқылы алады: 1) Директорлар кеңесінің есебін және аудиттелген жылдық қаржылық есептілікті қамтитын жылдық есеп арқылы (егер жылдық қаржылық есептілікке аудит жүргізу Қазақстан Республикасының заңнамасында және/немесе ұйымның ішкі құжаттарында көзделген болса, осы тармақтың аудиттелген есептілік бөлігіндегі нормалары қолданылады);
11	2) акционерлерге (қатысушыларға) және инвесторларға арналған ұйым қызметі туралы өзекті ақпаратты көрсететін бөлімді қамтитын ұйымның интернет-ресурсы арқылы; 3) Қазақстан Республикасының заңнамасында, ұйымның құрылтай және ішкі құжаттарында белгіленген тәртіппен ұйымға сұрау салулар жіберу арқылы ақпарат пен құжаттарды алу мүмкіндіктері арқылы; 4) ұйым тарататын баспасөз релиздері мен өзге де ақпараттық материалдар арқылы; 5) ұйым өткізетін брифингтер арқылы; 6) ұйымның ішкі құжаттарына сәйкес өзге де тәсілдер арқылы.
22	Ұйымда алынған пайданы тиімді бөлу мақсатында дивидендтер мөлшерін айқындау мен төлеудің айқын және ашық тетігі (Қоғамның дивидендтік саясаты) айқындалды.
33	Дивидендтер акционерлердің жалпы жиналысының (жалғыз акционердің) шешімімен белгіленген мерзімде төленеді.
44	Қоғамда инвесторлармен жұмыс департаменті (IR) бар, оның функциялары инвесторлармен байланысты сақтау, акционерлердің сұрақтарына уақтылы және сапалы жауап беруді қамтамасыз ету болып табылады.
55	АЖЖ материалдары Қоғамның корпоративтік интернет-ресурсында жарияланады. Акционерлер мен инвесторлар үшін байланыс деректері АЖЖ шақыру туралы жарияланымдарда, баспасөз релиздерінде және т. б. көрсетіледі.
6.	Қоғам акционерлерінің жылдық жалпы жиналысының (№1 хаттама) 27.05.2022 жылғы шешімімен «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ акционерлерінің жалпы жиналысы туралы ереже бекітілді, ол акционерлердің жалпы жиналысын өткізу рәсімін реттейді.

Қорытынды: Кодекстің негізгі талаптарына сәйкес келмеуіне қатысты Компанияға тиетін ықтимал теріс әсер

Жоқ.

V. Директорлар кеңесі мен атқарушы органның тиімділігі

Төменде Кодекстің «Директорлар кеңесі мен атқарушы органның тиімділігі» бөлімі бойынша талдау нәтижелері келтірілген.



Талдау нәтижелері бойынша қоғамдағы корпоративтік басқарудың ағымдағы тәжірибесі осы бөлім бойынша кодекс талаптарына 97% сәйкес келеді. Осы тараудың 3% - 4 ережесі IPO-ға және соның салдарынан Қордың Қоғамның жалғыз акционері мәртебесін жоғалтуына байланысты Қоғамға қолданылмайды. Атап айтқанда, Қоғам Кодекстің келесі негізгі талаптарын орындайды:

#	Компанияның Кодекс талаптарына сәйкестігінің негізгі бағыттары
11	«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ Директорлар кеңесі туралы ережеге сәйкес Директорлар кеңесінің мүшелері акционер (акционерлер) алдындағы сенімгерлік міндеттерді және қабылданатын шешімдерді, өз қызметінің тиімділігін, әрекетін және/немесе әрекетсіздігін қоса алғанда, Директорлар кеңесі мүшесінің міндеттерін орындауға дербес жауапты болады.
22	Директорлар кеңесінің өкілеттік мерзімі кейіннен қайта сайлау құқығымен үш жылдан аспайды, бұл компанияның жарғысында, Директорлар кеңесі туралы ережеде және корпоративтік басқару кодексінде нақты бекітілген.
33	Қоғамның директорлар Кеңесінде және оның комитеттерінде ұйымның мүддесі үшін және барлық акционерлерге әділ көзқарас пен орнықты даму қағидастарын ескере отырып, тәуелсіз, объективті және тиімді шешімдер қабылдауды қамтамасыз ететін дағдылардың, тәжірибе мен білімнің теңгерімі сақталуы тиіс.
44	Бірнеше акционерлері бар ұйымдарда Директорлар кеңесінің мүшелерін және Директорлар кеңесінің төрағасын сайлау процесі «Акционерлік қоғамдар туралы» Қазақстан Республикасының Заңында және ұйымның Жарғысында айқындалған тәртіппен жүзеге асырылады. Аталған ұйымдарда Ұйымның директорлар кеңесінің тағайындаулары мен сыйақылары жөніндегі комитетті құрамды, қажетті дағдылар мен құзыреттерді айқындауға Директорлар кеңесіне және директорлар кеңесінің құрамына кандидаттарды тарту ұсынылады.
55	Үкімет мүшелерінің, мемлекеттік органдардың лауазымды адамдарының Қоғамның Директорлар кеңесінің құрамына қатысуына жол берілмейді.
66	Директорлар кеңесінің, Директорлар кеңесі комитеттерінің және Директорлар кеңесінің әрбір мүшесінің қызметін бағалау тәуелсіз консультантты тарта отырып, жыл сайын және әр 3 жыл сайын жүргізіледі.
77	Компания «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ корпоративтік қақтығыстары мен мүдделер қақтығысын реттеу жөніндегі ережені жаңа редакцияда бекітті (18.09.2019 ж. № 9/19 хаттама), ол мүдделер қақтығысы ұғымын, мүдделер қақтығысының ықтимал жағдайларының тізбесін айқындайды, атқарушы органдар мүшелерінде және практикада іске асырылатын компанияның басқа да қызметкерлерінде мүдделер қақтығысын реттеу рәсімін айқындайды.
88	Компания «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ Директорлар кеңесі мүшелерінің сабақтастық жоспарын қалыптастыру қағидаларын Директорлар кеңесінің 2020 жылғы 4 желтоқсандағы шешімімен бекітті (№14/20 хаттама).
9.	Қоғам акционерлерінің жылдық жалпы жиналысының 2022 жылғы 27 мамырдағы шешімімен (№1 хаттама) Қоғамның Директорлар Кеңесі құрамындағы «Аға тәуелсіз директор» лауазымын бекітетін Қоғамның директорлар Кеңесі туралы ережеге өзгерістер мен толықтырулар бекітілді. Қоғамның Директорлар кеңесінің 2022 жылғы 17 ақпандағы шешімімен (№1/22 хаттама) Қоғамның тәуелсіз директоры Расселл Фрэнсис Банхам жоғарыда аталған АЖЖЖ шешім қабылданған күннен бастап кейінге қалдырылған шартпен Қоғамның Аға тәуелсіз директоры болып сайланды.

#	Қорытынды: Кодекстің негізгі талаптарына сәйкес келмеуіне қатысты Компанияға тиетін ықтимал теріс әсер
1	Жоқ.

VI. Тәуекелдерді басқару, ішкі бақылау және аудит

Төменде Кодекстің «Тәуекелдерді басқару, ішкі бақылау және аудит» бөлімі бойынша талдау нәтижелері келтірілген.



Талдау нәтижелері бойынша қоғамдағы корпоративтік басқарудың ағымдағы тәжірибесі осы бөлім бойынша Кодекс талаптарына 97% сәйкес келеді. Атап айтқанда, Қоғам Кодекстің келесі негізгі талаптарын орындайды:

#	Компанияның Кодекс талаптарына сәйкестігінің негізгі бағыттары
11	<p>Тәуекелдерді басқарудың тиімді жүйесі «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ қызметінің және даму стратегиясының негізгі элементі болып табылады. Тәуекелдерді дәл және уақтылы анықтау, бағалау, мониторингтеу және оларға ден қою басқарудың барлық деңгейлерінде шешім қабылдауға және «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ қызметінің стратегиялық мақсаттары мен түйінді көрсеткіштеріне қол жеткізуді қамтамасыз етуге мүмкіндік береді. «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ-та тәуекелдерді басқару жөніндегі қызметті ұйымдастыруға жауапты құрылымдық бөлімше құрылды, ол қоғамның тәуекелдерді басқару жүйесінің қызметін ұйымдастыру жөніндегі іс-шараларды жүзеге асырады. Қоғамның кәсіпорындарында тәуекелдерді басқаруға және / немесе комплаенс функциясына жауапты жеке құрылымдық бөлімшелер құрылды немесе тәуекел менеджерлері және/немесе тәуекел офицерлері мен комплаенс тағайындалды.</p>
22	<p>Қоғам қызметінің жекелеген салаларындағы сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін және қолданыстағы сыбайлас жемқорлыққа қарсы шаралардың тиімділігін мерзімді бағалау мақсатымен, сондай-ақ сыбайлас жемқорлыққа қарсы нормалар мен Қазақстан Республикасы заңнамасының өзгерістеріне сәйкес қоғамның сыбайлас жемқорлыққа қарсы саясаттары мен рәсімдеріне өзгерістер мен толықтыруларды уақтылы енгізу мақсатында комплаенс қызметі сыбайлас жемқорлық тәуекелдеріне мониторинг жүргізеді. 2022 жылы «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ – та Қоғамның Директорлар Кеңесінің 24.11.2022 ж. шешімімен (№13/22 хаттама) бекітілген «Сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін бағалау және мониторингілеу» әдістемесі-компанияда сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін бағалау және мониторингілеу тәртібі мен рәсімдерін айқындайтын ішкі құжат нақтыланды.</p>
33	<p>Қоғамда сапалық және сандық тәуекел-тәбеттер, тәуекелдер тіркелімі және картасы бекітіледі. Тәуекелдер тізілімі шеңберінде негізгі тәуекелдерге қатысты толеранттылық деңгейлері көзделген.</p> <p>Сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін бағалау негізінде сыбайлас жемқорлық тәуекелдерінің картасы мен тіркелімі жасалады, анықталған тәуекелдерді азайту жөніндегі іс-шаралар жоспары әзірленеді, оларды Қоғамның Директорлар Кеңесі бекітеді.</p>
44	<p>Қоғамның Директорлар Кеңесінің қарауына және бекітуіне шығарылатын тәуекелдер бойынша барлық негізгі мәселелерді қоғамның ДК Аудит жөніндегі комитеті алдын ала қарайды. Аудит жөніндегі комитеттің барлық ескертулері мен ұсыныстары пысықталғаннан кейін ғана құжат Қоғамның Директорлар Кеңесіне шығарылады. Қоғамның комитеті мен Директорлар Кеңесінің барлық отырыстары тиісті түрде хаттамаланады.</p>
55	<p>Қоғамның қызметкерлері мен лауазымды адамдары аудит/ДК комитетіне сенім телефоны - Қоғамның «жедел желісі» арқылы тәуекелдерді басқару немесе ішкі бақылау рәсімдерін немесе басқа да саясаттарды бұзу немесе дұрыс орындамау, сондай-ақ алаяқтық, ҚР заңнамасын бұзу жағдайлары туралы құпия түрде мәлімдеуге құқылы.</p>
66	<p>ІАҚ туралы ережеде Директорлар Кеңесіне функционалдық есеп беру көзделген. Функционалдық есептілікті Директорлар Кеңесі жылдық және стратегиялық жоспарды, бюджетті, құрамды, ІАҚ еңбекақы төлеу шарттарын бекіту жолымен қамтамасыз етеді. Ереже ІАҚ ішкі аудит көлемін айқындау, жұмыстар жүргізу және нәтижелер туралы есептілікті ұсыну процесіне үшінші тұлғалардың араласуынан бос болуы тиіс екенін айқындайды. ІАҚ басшысы араласулар болған кезде ДК ге ақпарат беріп ықтимал салдарын талқылауы керек</p>

Қорытынды: Кодекстің негізгі талаптарына сәйкес келмеуіне қатысты Компанияға тиетін ықтимал теріс әсер

Жоқ.

VII. Ашықтық



Төменде Кодекстің «Ашықтық» бөлімі бойынша талдау нәтижелері келтірілген.

Талдау нәтижелері бойынша компаниядағы корпоративтік басқарудың ағымдағы тәжірибесі осы бөлім бойынша Кодекс талаптарына 97% сәйкес келеді. Бұл ретте Кодекстің бір ережесі Компанияға қатысты қолданылмайды. Жалпы Компания Кодекстің келесі негізгі талаптарын орындайды:

#	Компанияның Кодекс талаптарына сәйкестігінің негізгі бағыттары
11	Қоғамда ДК-нің 21.06.2022 жылғы №5/22 шешімімен бекітілген «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК «АҚ ақпаратын жария ету» қағидалары қолданылады.
22	<p>Қоғамда Директорлар кеңесінің 2021 жылғы 20 мамырдағы №5/21 шешімімен «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ коммерциялық құпиясын құрайтын мәліметтердің тізбесі және «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ құпия ақпаратын құрайтын мәліметтердің тізбесі жаңа редакцияда бекітілді, сондай-ақ әрбір қызметкер «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ құпия ақпаратын құрайтын мәліметтерді жария етпеу туралы міндеттемеге қол қояды.</p> <p>Қоғамда инсайдерлік ақпаратқа қатысты Қоғамның Директорлар кеңесінің 21.06.2022 жылғы шешімімен (№5/22 хаттама) бекітілген «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ инсайдерлік ақпараттың өкімі мен пайдаланылуына ішкі бақылау» ережесі қолданылады. Сондай-ақ, инсайдерлік ақпараттың негізгі алушыларымен құпиялылық туралы келісімдер жасалады. Комплаенс қызметі Қоғамның инсайдерлік ақпаратына қол жеткізе алатын тұлғалардың тұрақты есебін және мониторингін жүргізеді.</p>
33	<p>«Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ Бағалы қағаздары Лондон қор биржасының (бұдан әрі - LSE), Astana International Exchange (бұдан әрі - AIX) және Қазақстан қор биржасының (бұдан әрі - KASE) листингіне енгізілген. Есептілік жоғарыда аталған биржалардың талаптарына сәйкес жарияланады. Компанияның корпоративтік интернет-ресурсында LSE, AIX және KASE Листингтік ережелеріне сәйкес қажетті ақпаратты және жауапты тұлғалардың байланыс деректерін қамтитын «Инвесторлар» деген жеке бөлім бар.</p> <p>БАҚ-та ақпаратты ашу және «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ корпоративтік интернет-ресурсында ақпаратты орналастыру 21.06.2022 ж. № 5/22 ДК бекіткен ақпаратты ашу қағидаларымен регламенттелген. Қоғамның акциялары орналастырылған биржалардың талаптарын ескере отырып, ақпаратты ашудың тиісті кестелері жасалды. Қоғамда сондай-ақ Қоғамның ДК 21.06.2022 жылғы № 5/22 шешімімен бекітілген «Қазатомөнеркәсіп» ҰАК» АҚ ақпаратты ашу саясаты қолданылады.</p>
44	Қоғам Кодекстің ережелеріне және үздік әлемдік тәжірибеге сәйкес көптеген адамдар үшін жылдық есеп (біріктірілген жылдық есеп) дайындайды.
55	Қоғам Қазақстан Республикасының заңнамасына және Қоғамның ішкі құжаттарына сәйкес жылдық қаржылық есептілікке аудит жүргізуді қамтамасыз етеді. Қаржылық есептіліктің жыл сайынғы аудиті тәуелсіз аудиторды - аудиторлық ұйым мамандарының біліктілігі жоғары халықаралық аудиторлық ұйымды тарту арқылы жүргізіледі; қазақстандық және халықаралық нарықтағы жұмыс тәжірибесі; сала бизнесін білу; сыртқы тұлға ретінде мүдделі тараптарға қаржылық есептіліктің дұрыстығы және оның ХҚЕС талаптарына сәйкестігі туралы объективті пікір беретін қазақстандық және халықаралық нарықтағы оң бедел.

Қоғамның сыртқы аудитор іріктеу тендер негізінде жүзеге асырылады. Аудиторлық ұйымды таңдау рәсімі «Самұрық-Қазына» АҚ Басқармасының 2016 жылғы 27 желтоқсандағы шешімімен бекітілген «Самұрық-Қазына» АҚ және дауыс беретін акцияларының (қатысу үлестерінің) елу пайыздан астамы тікелей немесе жанама түрде «Самұрық - Қазына» АҚ-ға меншік немесе сенімгерлік басқару құқығымен тиесілі ұйымдар үшін аудиторлық ұйымды таңдау жөніндегі қағидаларына сәйкес жүзеге асырылады. ДК аудит комитетінің мүшелері сыртқы аудиторды таңдау жөніндегі комиссияның құрамына кіреді және тендер нәтижелерін бағалау процесіне қатысады. Директорлар кеңесінің Аудит жөніндегі комитетінің сыртқы аудитордың қызметтеріне ақы төлеудің мақсаты мен мөлшері жөніндегі ұсынымдары Директорлар кеңесіне және акционерлердің жалпы жиналысына ұсынылады. ДК Аудит комитеті Компанияның Директорлар кеңесіне төлем мөлшерін, аудит мерзімдерін және аудиторлық ұйымды таңдауды ұсынады.

66

Қоғам Корпоративтік интернет-ресурста: қаржылық есептілік аудиті бойынша қызметтер көрсеткен аудиторлық ұйымдардың атауын жария етеді; шарт бойынша аудиторлық ұйымның сыйақы мөлшері туралы ақпарат; «Аудиторлық ұйымдардың қызметтерін тарту саласындағы саясат» (2022.11.24 № 13/22 ДК хаттамасы) аудиторлық ұйымды айқындау, аудиторлық ұйымның негізгі персоналын ротациялау туралы, қаржылық есептілік аудитімен және басқа ақпаратпен байланысты емес аудиторлық ұйымның қызметтерін мақұлдау туралы және аудиторлық ұйымның бұрынғы қызметкерлерін жұмысқа қабылдау туралы ақпаратты қамтиды.

Қоғамның аудитін онымен және оның менеджментімен үлестес емес аудиторлық ұйым жүзеге асырады. Сыртқы аудитор 2014-2022 жылдары аудитордың объективтілігіне немесе тәуелсіздігіне нұқсан келтірмей семинарлар өткізу бойынша қызметтер және басқа да қызметтер көрсетті, олардың құны соңғы үш қаржы жылы қатарынан топтың аудиті үшін төленген сыйақының орташа сомасынан 50 (елу) % - дан аспайтын соманы құрайды. Аудиторлық ұйымнан шығарылғаннан кейін 2 жыл өтпестен, аудиторлық топтың бұрынғы мүшелерін қаржылық есептілікті дайындау процесіне елеулі ықпал етуді көздейтін басшы лауазымдарға немесе лауазымдарға жұмысқа қабылдау жағдайлары болмаған. Серіктестің ротациясы бекітілген «Аудиторлық ұйымдардың қызметтерін тарту саласындағы саясатқа» сәйкес 6 жылдан аспайтын кезеңде және ДК аудит жөніндегі комитетінің мақұлдауымен (18.02.2019 ж. № 2/19 хаттама) жүргізілді.

#

Қорытынды: Кодекстің негізгі талаптарына сәйкес келмеуіне қатысты Компанияға тиетін ықтимал теріс әсер

1

Жоқ.