

ПРИЛОЖЕНИЯ

ОТЧЕТ О СОБЛЮДЕНИИ ККУ ЗА 2019 ГОД

Настоящий Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления (далее — Кодекс) КМГ, утвержденного решением Единственного акционера КМГ от 27 мая 2015 года, подготовлен во исполнение пункта 6 Кодекса и содержит информацию о соблюдении/ несоблюдении КМГ принципов и положений Кодекса. По итогам 2019 года КМГ в целом соответствовал положениям и принципам Кодекса за исключением следующих аспектов:

Ссылка на кодекс	Положения кодекса	Степень соответствия	Пояснения
ПРАВИТЕЛЬСТВО			
1 пункт 2 главы 1 раздела 2	Рекомендуется обеспечить оптимальную структуру активов для Организаций Фонда. В Холдинговой компании материнская компания может создаваться в форме акционерного общества. Остальные организации рекомендуются создавать в форме товарищества с ограниченной ответственностью. В уже созданных в форме акционерного общества Организациях рекомендуется рассмотреть возможность реорганизации в форму товарищества с ограниченной ответственностью с учетом экономических, правовых и иных аспектов и обеспечения интересов группы Фонда. При создании новых Организаций предпочтительной организационно-правовой формой является товарищество с ограниченной ответственностью. Создание новых Организаций в форме акционерного общества допускается в исключительных случаях, таких как планируемая в дальнейшем продажа акций Организации на фондовом рынке.	Частично соответствует	В декабре 2015 года Правительством РК был утвержден Комплексный план по приватизации на 2016-2020 годы, куда были включены 73 компании группы КМГ. Сокращение юридических лиц в группе КМГ проводится в рамках программ приватизации и дивестиций. Также проводится работа по упрощению структуры активов группы КМГ, в том числе, за счет ликвидации / реорганизации субхолдингов. В 2019 году проведены мероприятия по присоединению субхолдинга КМГ - АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз» к КМГ. Количество реализованных / ликвидированных активов КМГ в 2019 году: реализована – 1 компания, ликвидировано – 4 компании. Работа по оптимизации структуры активов группы КМГ будет продолжена в соответствии с утвержденными планами / программами. При создании новых Организаций, КМГ отдает предпочтение созданию Организаций в форме ТОО. В 2019 году юридические лица в форме акционерного общества не создавались.

Ссылка на кодекс	Положения кодекса	Степень соответствия	Пояснения
2 пункт 14 главы 1 раздела 2	Советы директоров Фонда и организаций обеспечивают внедрение стандартов деловой этики и их соблюдение. Все должностные лица и работники Фонда и организаций должны подписать заявление об ознакомлении с Кодексом деловой этики и регулярно подтверждать свои знания Кодекса.	Частично соответствует	В соответствии с рекомендациями независимого консультанта по результатам диагностики корпоративного управления КМГ разработан и утвержден Кодекс деловой этики в новой редакции (решение Совета директоров от 29.11.2018). Всем должностным лицам и работникам КМГ направлено обращение в целях ознакомления с Кодексом деловой этики КМГ и подписания заявления об ознакомлении и соблюдении его положений. Обучение по новому Кодексу деловой этики в целях более подробного разъяснения положений Кодекса начато в 4 квартале 2019 года. Для последующего обучения работников КМГ подготовлены 6 внутренних тренеров КМГ, включая Омбудсмена КМГ. В 2020 году планируется продолжение обучения силами внутренних тренеров КМГ. В КМГ в настоящее время не внедрена практика регулярного подтверждения работниками своих знаний данного Кодекса.

ФОНД И ОРГАНИЗАЦИИ

3 пункт 3 главы 2 раздела 2	Советы директоров Компаний обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом Компаний.	частично соответствует	Согласно пункту 4 Устава КМГ финансовая и производственная деятельность КМГ осуществляется на основе хозяйственной самостоятельности; согласно пункту 13 Устава КМГ цель КМГ – получение чистого дохода в ходе осуществления самостоятельной хозяйственной деятельности; согласно пункту 24 Устава КМГ, КМГ самостоятельно решает все вопросы, связанные с планированием производственной деятельности, оплатой труда работников, материально-техническим снабжением, социальным развитием, распределением дохода, подбором, расстановкой и переподготовкой кадров. При этом, Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния», а также некоторыми документами АО «Самрук-Қазына» (Копоративный стандарт по инвестиционной деятельности АО «Самрук-Қазына» и юридических лиц, более пятьюдесятью процентами голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно владеет АО «Самрук-Қазына» от 09.07.2018, протокол Правления Фонда, Правила согласования назначения и досрочного прекращения полномочий руководителей исполнительных органов компаний АО «Самрук-Қазына», утвержденные решением Правления Фонда от 26.12.2019, Перечень организаций, входящих в группу АО «Самрук-Қазына», всеми голосующими акциями (долями участия) которых прямо или косвенно владеют компании АО «Самрук-Қазына», назначение и досрочное прекращение полномочий руководителей исполнительных органов которых осуществляется Советами директоров компаний по согласованию с Правлением АО «Самрук-Қазына» (утвержден решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 12.12.2012), предусмотрены процедуры, ограничивающие полную самостоятельность Совета директоров КМГ в принятии решений (в т.ч. заключение сделок M&A (слияния и поглощения), назначение руководителей исполнительных органов дочерних и зависимых организаций КМГ).
-----------------------------	--	------------------------	---

Ссылка на кодекс	Положения кодекса	Степень соответствия	Пояснения
УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ			
4 пункт 5 главы 3 раздела 2	В Фонде и Организации должна быть выстроена система управления в области Устойчивого развития	частично соответствует	В декабре 2019 года Правлением КМГ одобрено Руководство по системе управления в области устойчивого развития в группе компаний КМГ, утверждение документа ожидается в начале 2020 года на заседании Совета директоров КМГ. Данный документ разработан в соответствии с Кодексом и Референсной моделью по устойчивому развитию для портфельных компаний АО "Самрук-Қазына" и включает описание организации процесса взаимодействия с заинтересованными сторонами, интеграции принципов устойчивого развития в ключевые процессы и мониторинг, подготовки ежегодной отчетности по устойчивому развитию, реализации приоритетных направлений (инициатив) в области устойчивого развития, развития и поддержания культуры по устойчивому развитию, выявления и оценки рисков, управления документацией, измерения результативности в области устойчивого развития. Также в 2019 году в КМГ был создан Проектный офис «Устойчивое развитие» и издан приказ о создании Рабочей группы по управлению в области устойчивого развития. Кроме того, введена должность управляющего директора по устойчивому развитию.
5 пункт 5 главы 3 раздела 2	Устойчивое развитие должно быть интегрировано в: 1) систему управления; 2) стратегию развития; 3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (долгосрочный (стратегия), среднесрочный (5-летний план развития) и краткосрочный (годовой бюджет) периоды), отчетность, управление рисками, управление человеческими ресурсами, инвестиции, операционная деятельность и другие, а также в процессы принятия решений на всех уровнях начиная от органов (общее собрание акционеров (Единственный акционер), Совет директоров, исполнительный орган), и завершая рядовыми работниками.	Частично соответствует	В 2018 году «устойчивое развитие» интегрировано в Стратегию развития КМГ до 2028 года. С целью интеграции устойчивого развития в систему управления и ключевые процессы КМГ в 2019 году разработано Руководство по системе управления в области устойчивого развития в группе компаний КМГ. Практическое внедрение требований и положений указанного документа будет осуществляться в 2020 году после его утверждения Советом директоров КМГ.

Ссылка на кодекс	Положения кодекса	Степень соответствия	Пояснения
6 пункт 5 главы 3 раздела 2	В системе управления в области устойчивого развития должны быть четко определены и закреплены роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик и планов в области устойчивого развития.	Частично соответствует	<p>Совет директоров несет определяющую ответственность за продвижение принципов устойчивого развития:</p> <ul style="list-style-type: none"> • - следит за реализацией Стратегии компании на основе анализа краткосрочных и долгосрочных КПД, • - определяет значение принципов устойчивого развития для Компании и обеспечивает их эффективную коммуникацию всем заинтересованным сторонам, КБОТОСУР несет ответственность за: • - осуществление контроля за внедрением устойчивого развития в Компании; Управляющий директор по устойчивому развитию несет ответственность за: <ul style="list-style-type: none"> - создание и внедрение системы управления в области устойчивого развития; • - интеграцию системы управления в области устойчивого развития в ключевые процессы. Управляющий директор по охране труда и окружающей среды несет ответственность за экологию и безопасность и: • - участие в создании системы управления в области устойчивого развития, • - содействие интеграции устойчивого развития в ключевые процессы по курируемому направлению. Управляющий директор по управлению человеческими ресурсами несет ответственность за социальную ответственность и: • - участие в создании системы управления в области устойчивого развития, • - содействие интеграции устойчивого развития в ключевые процессы по курируемому направлению. Заместитель председателя Правления – финансовый директор несет ответственность за экономическое направление и содействие интеграции устойчивого развития в ключевые процессы по курируемому направлению. <p>Также в 2019 году в КМГ были созданы Проектный офис «Устойчивого развития» и Рабочая группа по управлению в области устойчивого развития. Роли, компетенции, ответственность всех работников Компании в данное время до конца не определены.</p>

Ссылка на кодекс	Положения кодекса	Степень соответствия	Пояснения
ПРАВА АКЦИОНЕРОВ			
7 пункт 2 главы 4 раздела 2	В Организациях должен быть определен прозрачный порядок избрания и установления вознаграждения Совета директоров (Наблюдательного совета и/или Исполнительного органа), утверждаемый общим собранием Акционеров (Единственным акционером)/Участником (Единственным участником). Избрание состава Совета директоров (Наблюдательного совета и/или Исполнительного органа) осуществляется в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан, уставом и внутренними документами Организации и настоящим Кодексом.	частично соответствует	Вопросы избрания Совета директоров и установления вознаграждения членам Совета директоров урегулированы Правилами по формированию составов совета директоров компаний АО «Самрук-Қазына», утвержденными решением Правления Фонда от 26 сентября 2016 года. Вопросы формирования Совета директоров и Наблюдательного совета и установления им вознаграждения в юридических лицах, в которых КМГ владеет пакетом акций (долями участия), регулируются Правилами формирования Советов директоров/ Наблюдательных советов юридических лиц, пакеты акций / доли участия которых принадлежат на праве собственности или доверительного управления акционерному обществу «Национальная компания «КазМунайГаз», утвержденными решением Правления КМГ от 30 апреля 2013 года. В 2020 году планируется актуализация данных Правил. В 2019 году КМГ было разработано типовое положение о Наблюдательном совете для организаций, более пятидесяти процентов долей участия в уставном капитале, которых прямо или косвенно принадлежат КМГ, которое было направлено в дочерние организации письмом от 02.07.2019 года в качестве рекомендательного документа при актуализации действующих положений (при необходимости).
СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН			
8 пункт 6 главы 5 раздела 2	Фонду и Организациям необходимо обеспечить наличие планов преемственности членов Совета директоров для поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава Совета директоров.	не соответствует	На заседание Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров КМГ в ноябре 2019 года был внесен вопрос о Политике преемственности членов Совета директоров КМГ от 6-7 ноября 2019 года. Это было первым этапом в рамках работы по формированию плана преемственности членов Совета директоров КМГ. В настоящее время формализованный план преемственности членов Совета директоров отсутствует. Соответствующую работу планируется завершить в 2020 году по результатам проведения внешней оценки деятельности Совета директоров и его Комитетов.
9 пункт 12 главы 5 раздела 2	Рекомендуемая периодичность проведения заседаний Совета директоров составляет 8-12 заседаний в год.	частично соответствует	В 2019 году было проведено 18 заседаний. Из них: очередных очных заседаний с личным присутствием членов Совета директоров – 7, в том числе заседание Совета директоров по Стратегии – 1 и заседание Совета директоров по устойчивому развитию - 1; очередных заседаний, проведенных посредством конференц-связи (одновременного разговора членов Совета директоров в режиме «телефонного совещания») - 7; внеочередных заседаний, проведенных посредством конференц-связи – 4. В сравнении с 2018 годом, общее количество заседаний Совета директоров сократилось с 20 до 18, что свидетельствует о положительной динамике.

Ссылка на кодекс	Положения кодекса	Степень соответствия	Пояснения
10 пункт 13 главы 5 раздела 2	Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров должны оцениваться на ежегодной основе в рамках структурированного процесса, утвержденного Советом директоров Организации. Данный процесс должен соответствовать методологии Фонда.	Частично соответствует	Структурированный процесс проведения оценки предусмотрен Положением об оценке деятельности Совета директоров, Комитетов Совета директоров, Председателя, членов Совета директоров и корпоративного секретаря КМГ, утвержденным решением Совета директоров КМГ от 4 октября 2018 года. Данный документ разработан в соответствии с Методическими рекомендациями Фонда по оценке деятельности Совета директоров и его комитетов, председателя, членов Совета директоров и корпоративного секретаря, утвержденными решением Правления Фонда от 26 сентября 2018 года. Решением Совета директоров КМГ от 23 декабря 2019 года было принято решение о проведении оценки деятельности Совета директоров КМГ путем самооценки, а также внешней оценки с привлечением независимого консультанта. В рамках этого процесса в конце 2019 года началась работа по самооценке Председателя и членов Совета директоров путем анкетирования и иных процедур, установленных внутренними документами КМГ. Процесс указанной самооценки с учетом подведения итогов 2019 года планируется к завершению в 1 квартале 2020 года. Независимая оценка деятельности СД также запланирована на 2020 год в соответствии с требованиями Кодекса, которая будет осуществлена после выбора в установленном порядке независимой организации, предоставляющей соответствующие услуги
11 пункт 14 главы 5 раздела 2	Оценка Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров, предоставление обратной связи членам Совета директоров и выработка последующих мер по улучшениям осуществляется под руководством председателя Совета директоров. Результаты оценки обсуждаются на отдельном заседании Совета директоров, по результатам которого для Совета директоров в целом и индивидуально для каждого из его членов вырабатывается программа развития.	частично соответствует	Решением Совета директоров КМГ от 23 декабря 2019 года было принято решение о проведении оценки деятельности Совета директоров КМГ путем самооценки, а также внешней оценки с привлечением независимого консультанта. По завершении соответствующей работы, результаты оценки будут в установленном порядке представлены на рассмотрение Совета директоров Компании в соответствии с требованиями утвержденного Советом директоров Положения об оценке деятельности Совета директоров, Комитетов Совета директоров, Председателя, членов Совета директоров и корпоративного секретаря КМГ, предусматривающего руководство Председателя Совета директоров всем процессом оценки Совета директоров. Разработка программ развития для членов Совета директоров предусмотрена Детальным планом по совершенствованию корпоративного управления в КМГ на 2020 год.
12 пункт 12 главы 5 раздела 2	Совету директоров рекомендуется проводить ревизию ранее принятых решений. Анализу подлежит как само решение, так и процесс его принятия. Рекомендуется проводить ревизию ранее принятых решений при проведении Советом директоров оценки своей деятельности.	частично соответствует	Решением Совета директоров КМГ от 23 декабря 2019 года было принято решение о проведении оценки деятельности Совета директоров КМГ путем самооценки, а также внешней оценки с привлечением независимого консультанта. В рамках этих процессов в 2020 году после подведения итогов 2019 года планируется провести ревизию ранее принятых Советом директоров решений.

Ссылка на кодекс	Положения кодекса	Степень соответствия	Пояснения
13 пункт 15 главы 5 раздела 2	В отношении корпоративного секретаря в организации разрабатывается программа введения в должность и планирования преемственности.	не соответствует	Проект плана преемственности и Программы введения в должность для Корпоративного секретаря в целях обеспечения непрерывности знаний о деятельности Совета директоров КМГ разработан. Внесение вопроса об их утверждении на рассмотрение Совета директоров и Комитета Совета директоров по назначениям и вознаграждениям запланировано на первую половину 2020 года.
СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ			
14 пункт 7 главы 6 раздела 2	Совет директоров совместно с Комитетом по аудиту несут ответственность за проведение ежегодных оценок эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.	частично соответствует	<p>В соответствии с пунктом 6.2.7 раздела 6 Политики по корпоративной системе управления рисками КМГ и его дочерних и зависимых организаций, утвержденной решением Совета директоров КМГ от 13.12.2016, Совет директоров КМГ обеспечивает ежегодную оценку эффективности системы управления рисками и Служба внутреннего аудита КМГ осуществляет оценку эффективности процесса управления рисками, уведомляет Совет директоров КМГ о существенных недостатках в корпоративной системе управления рисками КМГ, а также разрабатывает рекомендации по совершенствованию процесса управления рисками.</p> <p>В 2018 году независимым консультантом проведена диагностика уровня корпоративного управления КМГ по 5 компонентам, включая «Управление рисками, внутренний контроль и аудит». По результатам данной диагностики Советом директоров КМГ утвержден Детальный план по совершенствованию корпоративного управления в КМГ на 2019-2020 годы, который содержит ряд мероприятий по дальнейшему улучшению корпоративной системы управления рисками и системы внутреннего контроля КМГ, включая рассмотрение Комитетом по аудиту СД КМГ вопроса об оценке уровня уверенности в системе управления рисками и внутреннего контроля на ежегодной основе, начиная с 2020 года. 2019 год в КМГ был посвящен реализации мероприятий, предусмотренных указанным Планом в рамках подготовки к независимой диагностике корпоративного управления КМГ, планируемой к проведению в 2020 году. В периметр данной диагностики, помимо прочих компонентов, будет входить система управления рисками. В этой связи, оценка эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля в 2019 году не проводилась.</p>