

**Отчет о соблюдении принципов и положений
Кодекса корпоративного управления АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» по итогам 2023 года**

| № | Принципы корпоративного управления | Информация о соблюдении принципов корпоративного управления | Статус соответствия принципам корпоративного управления | Пояснения о частичном соблюдении/несоблюдении принципов корпоративного управления | Ответственное структурное подразделение |
|--|--|--|---|---|---|
| 1. Правительство как акционер Фонда | | | | | |
| 1.1 | Основная стратегическая задача АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – Фонд) и организаций – это рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Фонда и организаций, что отражается в стратегиях развития Фонда и компаний. Все принимаемые решения и действия должны соответствовать стратегии развития. 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. Организации осуществляют свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности. | Стратегия развития АО «Samruk-Kazyna Construction» (далее – Общество) на 2023–2032 годы утверждена решением Совета директоров Общества от 25 декабря 2023 года №197. Общество образовано во исполнение Постановления Правительства Республики Казахстан от 06 марта 2009 года № 265 «О некоторых мерах по решению проблем на рынке недвижимости» в целях реализации Плана совместных действий Правительства Республики Казахстан, Национального Банка Республики Казахстан и Агентства Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций по стабилизации экономики и финансовой системы на 2009-2010 гг., утвержденного Постановлением Правительства Республики Казахстан от 25 ноября 2008 года № 1085, для стабилизации рынка недвижимости путем приобретения жилых | Соблюдается | | Служба корпоративного управления |

**Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ)**

| | | | | | |
|-----|---|---|--------------|--|--|
| | <p>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. Рекомендуются наличие и сохранение контрольного пакета акций (долей участия) в организациях Фонда</p> | <p>и нежилых помещений в объектах строительства, обеспечения эффективного управления указанным имуществом.</p> <p>Стратегия развития Общества на 2023–2032 годы разработана в соответствии с Уставом Общества, нормативными правовыми актами Республики Казахстан, стратегическими приоритетами развития АО «Самрук-Қазына», отраженными в Плане развития на 2023–2032 годы, а также с учетом посланий Президента Республики Казахстан.</p> <p>Миссией Общества, согласно Стратегии развития, состоит в улучшении условий жизни и предоставления качественного жилья населению Республики Казахстан, а также в развитии строительной отрасли посредством инвестиционной деятельности и строительством заводов, нацеленных на импортозамещение с целью удержания роста цен на строительные материалы, а также в повышении эффективности строительства и управлении проектами Группы компаний АО «Самрук-Қазына».</p> | | | |
| 1.2 | <p>Правительство участвует в управлении Фондом и организациями исключительно посредством реализации полномочий единственного акционера Фонда, предусмотренных Законом «О Фонде национального благосостояния» и уставом Фонда, и представительства в Совете директоров Фонда. Основные принципы и вопросы взаимодействия Правительства и Фонда регламентированы в Соглашении о взаимодействии между Правительством Республики Казахстан и Фондом, одобренным постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 декабря 2012 года № 1599 (далее – Соглашение о взаимодействии). В отношении</p> | | Не применимо | | |

Совет директоров
АО «Samruk-Kazyna Construction»
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|--|--|--------------|--|--|
| | Правительства как акционера применяются принципы главы 3. «Права акционеров (участников) и справедливое отношение к акционерам (участникам)» Кодекса корпоративного управления АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – Кодекс) в части, не противоречащей Закону Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» | | | | |
| 1.3 | Правительство предоставляет Фонду и Организациям полную операционную самостоятельность и не допускает вмешательства со стороны Правительства и государственных органов в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Фонда и Организаций за исключением случаев, предусмотренных законами, актами и поручениями Президента Республики Казахстан. Правление Фонда, председатель правления Фонда, органы Организаций полностью самостоятельны и независимы при принятии решений и осуществлении любых действий в пределах своей компетенции | | Не применимо | | |
| 1.4 | Взаимоотношения (взаимодействие) между Правительством и Фондом, организациями осуществляются через Совет директоров Фонда в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления. Роль и функции председателя Совета директоров и председателя правления Фонда четко разграничены и закреплены в документах Фонда | | Не применимо | | |
| 1.5 | Фонд раскрывает Правительству как | | Не | | |

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ) 3

| | | | | | |
|-----|---|---|--------------|--|-------------------------------------|
| | акционеру и Совету директоров Фонда всю необходимую информацию о деятельности Фонда согласно Закону Республики Казахстан «Об акционерных обществах», уставу Фонда, Соглашению о взаимодействии и обеспечивает прозрачность деятельности Фонда и организаций | | применимо | | |
| 1.6 | Инвестиционная деятельность Фонда или организации осуществляется на рыночных принципах в соответствии со стратегией Фонда или организации и направлена на прирост стоимости и оптимальную структуру активов. Случаи реализации Фондом или организацией низкорентабельных и социально-значимых проектов должны раскрываться в годовом отчете Фонда или организации с указанием источников финансирования таких проектов | Общество при принятии инвестиционных решений руководствуется утвержденными внутренними документами Общества, согласно требованиям которых инвестиции не допускаются в низкорентабельные проекты (за исключением случаев направленных во исполнение поручений Главы государства, поручений Правительства, Единственного акционера) и должны соответствовать стратегическим целям организации. Так финансированию подлежат только те проекты, доходность которых составляет не ниже уровня базовой ставки НБРК +3% на момент принятия решения и должна превышать актуальную СоЕ | Соблюдается | | Департамент инвестиционных проектов |
| 1.7 | Совет директоров Фонда, правление Фонда, комитеты Совета директоров Фонда, корпоративный секретарь и Служба внутреннего аудита (далее – СВА) Фонда осуществляют свою деятельность в соответствии с принципами Глав 5 «Эффективность Совета директоров и исполнительного органа» и 6 «Управление рисками, внутренний контроль и аудит» в части, не противоречащей Закону Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» | | Не применимо | | |

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

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|---|-------------|
| 2.1 | Система корпоративного управления в Фонде и организациях обеспечивает | Взаимодействие Фонда с Обществом осуществляется на основе выстроенной системы | Соблюдается | Совет директоров АО "Samruk-Kazyna Construction" (ОРИГИНАЛ) | Департамент |
|-----|---|---|-------------|---|-------------|

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|--|--|
| | <p>надлежащее управление и контроль за их деятельностью и направлена на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие. Фонд как национальный управляющий холдинг выполняет в отношении своих компаний роль стратегического холдинга. В основе корпоративного управления должны быть эффективность, оперативность и прозрачность</p> | <p>корпоративного управления и в соответствии с Политикой по взаимодействию с портфельными компаниями АО «Самрук-Қазына», утвержденной решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 26 декабря 2019 года №42/19), (далее – Политика по взаимодействию с ПК АО «Самрук-Қазына»).</p> <p>Согласно данной Политике, взаимодействие Единственного акционера с Обществом осуществляется посредством реализации функций и прав акционера через Совет директоров, в том числе через своих Представителей в Совете директоров, и через установление целевых показателей деятельности, без вмешательства в операционную деятельность.</p> <p>В соответствии с Уставом Общества, Совет директоров определяет направления деятельности Общества, утверждает Стратегию развития и среднесрочный бизнес-план.</p> <p>Решением Совета директоров от 31 октября 2023 года №194 утвержден Бизнес-план Общества на 2024–2028 годы.</p> <p>Правление обеспечивает реализацию Стратегии, бизнес-планов и достижение утвержденных стратегических КПД. На ежеквартальной основе на заседании Совета директоров Общества заслушиваются отчеты об исполнении Бизнес-плана Общества, в том числе годовой отчет за 2022 год (решение Совета директоров от 2 мая 2023 года протокол №187), ежеквартальные отчеты за 2023 год (решения Совета директоров от 6 июня 2023 года протокол №188, от 25 сентября 2023 года протокол №192, от 4 декабря 2023 года протокол №196) и отчет за 2023 год (решение Совета директоров от 15 апреля 2024 года протокол №202)</p> | | | <p>экономического планирования и казначейства,</p> <p>Служба корпоративного управления</p> |
| 2.2 | <p>Система корпоративного управления Фонда и организаций представляет собой совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Фонда и</p> | <p>В Обществе система корпоративного управления обеспечивает:</p> <p>1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений: все вопросы, выносимые по инициативе исполнительного</p> | Соблюдается | <p>Совет директоров АО "Samruk-Kazyna Construction" (ОРИГИНАЛ)</p> | <p>Служба корпоративного управления</p> |

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|--|--------------------------------|
| | <p>организаций, а также систему взаимоотношений между исполнительным органом, Советом директоров, акционерами и заинтересованными сторонами. Компетенции органов и порядок принятия решений должны быть четко определены и закреплены в уставе. В фонде 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</p> | <p>органа на рассмотрение Совета директоров и Единственного акционера, предварительно рассматриваются исполнительным органом.</p> <p>2) четкое разграничение полномочий и ответственности между Советом директоров, Правлением, должностными лицами и работниками: компетенции, полномочия и ответственность органов, а также порядок принятия решений четко определены и закреплены Уставом, Положениями о Совете директоров и Правлением; приказом Председателя Правления «О распределении обязанностей и полномочий» распределены сферы полномочий и ответственности членов Правления Общества; В Обществе утверждены положения об органах и структурных подразделениях, а также должностные инструкции для соответствующих позиций.</p> <p>3) Совет директоров и Правление принимают меры по своевременному принятию решений в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Кодексом корпоративного управления и внутренними нормативными документами</p> | | | |
| 2.3 | <p>Фонд участвует в управлении компаниями посредством реализации функций акционера (участника), а также через Совет директоров, в порядке, определенном уставами компаний и настоящим Кодексом. Фонд ежегодно направляет председателю Совета директоров и представителям Фонда в Совете директоров компании ожидания акционера на предстоящий финансовый год. Советы директоров компаний обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставами компаний.</p> | <p>Фонд участвует в управлении АО «Samruk-Kazyna Construction» (далее - Общество) посредством реализации функций Единственного акционера, а также через Совет директоров, в порядке, определенном Уставом Общества, Политикой по взаимодействию с портфельными компаниями АО «Самрук-Қазына». Представителями Единственного акционера в Совете директоров Общества по состоянию на 12 июня 2024 года являются Сатжан С.Е. (Председатель Совета директоров Общества, впервые была избрана в состав Совета директоров Общества решением Единственного акционера от 27 июля 2023 года, протокол №37/23) и Корабаев Е.К. (избран членом Совета директоров Общества в соответствии с решением Единственного акционера от 18 февраля 2022</p> | Соблюдается | | <p>Корпоративный секретарь</p> |

Совет директоров
АО «Samruk-Kazyna Construction»
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|---|--|-------------|--|-------------------------|
| | Позиция Фонда по отдельным вопросам доводится через представителей Фонда в Совете директоров компании | года №12/22). Совет директоров обладает самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной Уставом. Позиция Фонда по отдельным вопросам доводится через Представителей Единственного акционера в Совете директоров | | | |
| 2.4 | Фонд с учетом проведенных обсуждений с компаниями формирует единые политики для компаний, утверждает методические рекомендации и корпоративные стандарты для организаций. Решение о применении утвержденных Фондом корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля в организации принимается Советом директоров организации с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике деятельности организации | Фонд с учетом проведенных обсуждений с компаниями формирует единые политики для компаний, а также сквозные процессы по функциональным направлениям посредством утверждения методических рекомендаций и корпоративных стандартов для организаций | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
| 2.5 | Исполнительные органы Фонда и Компаний должны взаимодействовать в духе сотрудничества, чтобы обеспечить достаточную амбициозность и реалистичность Планов развития Компаний, направляемых для утверждения Советам директоров Компаний, а также их соответствие стратегии и Плану развития Фонда. Исполнительный орган фонда поддерживает постоянный диалог с исполнительным органом компании по вопросам стратегии и устойчивого развития. При этом фонд не допускает вмешательства в оперативную (текущую) деятельность компании, за которую ответственен исполнительный орган компании, за исключением | Проекты Стратегии развития и Бизнес-плана Общества, выносимые на утверждение Советом директоров, согласно Корпоративному стандарту по стратегическому и бизнес-планированию Фонда рассматриваются на Инвестиционно-стратегическом комитете Фонда для анализа на предмет соответствия стратегических целей и инициатив Общества основным стратегическим целям и инициативам, предусмотренных в стратегии развития Фонда для выработки рекомендаций представителям Фонда в Совете директоров. Общество поддерживает постоянное взаимодействие с Фондом по вопросам реализации стратегии развития, в том числе по вопросам долгосрочного и среднесрочного планирования, управления рисками, инвестиционной деятельности, управления персоналом и другое. | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|--|---|-------------|--|----------------------------------|
| | случаев, когда существуют обстоятельства, влекущие неисполнение ключевых показателей деятельности (далее – КПД), установленных в плане развития | Также, на регулярной основе Фонду предоставляются управленческие и финансовые отчетности | | | |
| 2.6 | Распределение чистой прибыли и выплата дивидендов компаниями, более пятидесяти процентов акций (долей участия) которых принадлежат фонду на праве собственности или доверительного управления, осуществляются в соответствии с дивидендной политикой фонда. С целью эффективного распределения полученной прибыли в организации определен ясный и прозрачный механизм определения размера и выплаты дивидендов | Обществом руководствуется Дивидендной политикой АО «Самрук-Қазына» по отношению к дочерним организациям | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
| 2.7 | Управление организациями осуществляется органами организаций в соответствии с компетенциями и порядком, определенными уставом организации. Данный принцип распространяется и на организации с несколькими акционерами (участниками) | Компетенции органов Общества определены Уставом, положениями о Совете директоров и Правлении | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
| 2.8 | Фонд, организации и их должностные лица несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Фонда и организаций, соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. Основным элементом оценки эффективности деятельности Фонда и организаций, исполнительного органа является система КПД. Фонд через | В соответствии с Положением о Правлении члены Правления несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества. Результаты оценки достижения КПД Общества оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий членов Правления. Корпоративные и мотивационные КПД руководящих работников разрабатываются в виде карт КПД путем каскадирования стратегических целей Общества в конкретные показатели. Карты ключевых показателей деятельности руководящих работников Общества на 2024 год | Соблюдается | | Служба корпоративного управления |

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|---|--|--------------|--|--|
| | <p>своих представителей в Совете директоров направляет компаниям свои ожидания по КПД. Перечень и целевые значения КПД компании утверждаются Советом директоров компании.</p> <p>В целях достижения КПД компании разрабатывают соответствующие планы развития</p> <p>На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Фонда и организаций по сравнению с утвержденным планом развития. Данная оценка влияет на вознаграждение руководителя и членов исполнительных органов, принимается во внимание при их переизбрании, а также может явиться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно</p> | <p>утверждены Советом директоров Общества 25 декабря 2023 года (протокол №197).</p> <p>Согласно Корпоративному стандарту по управлению человеческими ресурсами Фонда, в рамках которого Обществом применяются базовые принципы, в зависимости от вида оценки могут приниматься различные управленческие решения, в том числе возможное расторжение трудового договора в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан. Оценка деятельности также распространяется на руководящих работников</p> | | | |
| 2.9 | <p>Совет директоров холдинговой компании должен обеспечить эффективность управления, рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие во всех юридических лицах, входящих в ее группу. Результатами эффективного управления в группе холдинговой компании должны стать повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля</p> | | Не применимо | | |

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

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ) 9

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|--|--|
| 3.1 | Соблюдение прав акционеров (участников) является ключевым условием для привлечения инвестиций в Фонд и организации. Организация должна обеспечить реализацию прав акционеров (участников). При наличии в организации нескольких акционеров (участников), должно быть обеспечено справедливое отношение к каждому из них | АО «Самрук-Қазына» является Единственным акционером Общества. Реализация прав акционера осуществляется в соответствии законодательством РК, Уставом | Соблюдается | | |
| 3.2 | Права, обязанности и компетенции акционеров (участников) определяются согласно действующему законодательству, учредительным документам и закрепляются в них. Права акционеров (участников) включают, но не ограничиваются своевременным получением информации, достаточной для принятия решения, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, уставом и внутренними документами организации в области раскрытия информации; участием на общем собрании акционеров (участников) и голосованием по вопросам своей компетенции; участием в определении количественного состава, срока полномочий Совета директоров (наблюдательного совета и исполнительного органа), избрании его членов и прекращении их полномочий, а также определении размера и условий выплаты вознаграждения; получением дивидендов в размерах и сроки, определяемые решением общего собрания акционеров (участников) на основе ясной и прозрачной дивидендной политики | Права, обязанности и компетенции акционеров закреплены в Уставе Общества. В соответствии с Уставом и Порядком раскрытия информации Общества, а также внутренними документами Фонда акционер получает необходимую информацию, включая посредством годового отчета, интернет-сайта, информационных материалов, брифингов, через запросы и др. Взаимодействие Единственного акционера с Обществом регламентируется Политикой по взаимодействию с портфельными компаниями АО «Самрук-Қазына». Взаимодействие Единственного акционера с Обществом осуществляется посредством реализации функций и прав акционера через Совет директоров, в том числе через своих Представителей в Совете директоров, и через установление целевых показателей деятельности, без вмешательства в операционную деятельность. Решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и уставом Организации к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде. Процедура отбора, а также порядок и условия вознаграждения и компенсации расходов независимых директоров регламентируется Правилами по формированию составов советов директоров компаний АО «Самрук-Қазына». | Соблюдается | | |

Совет директоров
АО «Samruk-Kazyna Construction»
(ОРИГИНАЛ) 10

| | | | | | |
|-----|---|---|--------------|--|---------------------|
| | | Распределение чистой прибыли и выплата дивидендов Общества осуществляется в соответствии с дивидендной политикой, утвержденной Фондом по отношению к дочерним организациям | | | |
| 3.3 | В случае наличия в организации нескольких акционеров (участников), включая миноритарных акционеров (участников), система корпоративного управления должна обеспечить справедливое отношение ко всем акционерам (участникам) и реализацию их прав, что должно быть закреплено в уставе организации | | Не применимо | | |
| 3.4 | Акционер (участник) имеет возможность получить информацию об организации, необходимую для принятия соответствующего решения, с учетом требований конфиденциальности и раскрытия информации организации. Раскрытие информации о деятельности организации должно содействовать принятию обоснованного решения об участии в уставном капитале организации со стороны инвесторов или выходе из состава акционеров (участников) организации. Организация доводит до сведения своих акционеров (участников) информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы акционеров (участников), в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан, Уставом, а также другими внутренними документами организации. Порядок и каналы раскрытия информации акционерам (участникам) определены в информационной политике или ином | Департамент PR и GR отвечает только за внешние связи и открытую информацию. В рамках действующей Политики раскрытия информации Общества (Протокол заседания Совета Директоров Общества №111 от 3 ноября 2016 года), а также Порядка раскрытия информации (Протокол заседания Правления №38/2019 от 12 сентября 2019 года) Департамент PR и GR раскрывает информацию только на внешних ресурсах. За 2023 год раскрыта на внешних информационных ресурсах следующая информация: 1) в рамках опубликованного Годового Отчета АО «Samruk-Kazyna Construction» за 2022 год раскрыто 8 событий; 2) в рамках Правил размещения на Интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности раскрыто 20 событий; 3) в соответствии с требованиями АИХ размещена следующая информации на интернет-ресурсе АИХ, раскрыто 13 событий; 4) в соответствии с требованиями Интерфакс-ЦРКИ (согласно требованиям Публичной оферты Общества), раскрыто 5 публикаций. | Соблюдается | | Департамент PR и GR |

Совет директоров
 АО «Samruk-Kazyna Construction»
 (ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|--|--|-------------|--|-------------------------|
| | <p>документе, регламентирующем вопросы раскрытия информации об организации. Организации, акции которых котируются на фондовой бирже, дополнительно раскрывают информацию в соответствии с листинговыми правилами. Организация должна раскрывать акционерам (участникам) и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях, партнерстве с Правительством и государственными органами</p> | <p>Отчет о прозрачности сформирован из официальных интернет-ресурсов, ссылки: https://skcn.kz; https://opi.dfo.kz; www.aix.kz.</p> | | | |
| 3.5 | <p>В период подготовки к общему собранию акционеров (участников)/заслушиванию Совета директоров организации следует создать необходимые организационные и технические условия, обеспечивающие возможность акционерам (участникам) задавать вопросы по повестке дня и материалам. В организации закрепляются полномочия должностных лиц, корпоративного секретаря или лица, осуществляющего его функции, и работников организации по взаимодействию с акционерами (участниками) и инвесторами, а также порядок предоставления ответов на их запросы</p> | <p>Согласно Положению о Совете директоров Корпоративный секретарь Общества обеспечивает эффективную деятельность Совета директоров. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров и независим от Правления. Основные обязанности Корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, Единственного акционера, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений Кодекса корпоративного управления, а также мониторинг за его реализацией и участие в совершенствовании корпоративного управления в Обществе</p> | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
| 3.6 | <p>В организациях определен прозрачный порядок избрания и установления вознаграждения Совета директоров (наблюдательного совета и/или исполнительного органа), утверждаемый общим собранием акционеров (единственным акционером)/участником</p> | <p>В соответствии с Уставом и Положением о Совете директоров Общества, независимым директорам Общества, в период исполнения ими своих обязанностей выплачивается фиксированное годовое вознаграждение. Порядок и размеры выплаты вознаграждений и (или) компенсаций расходов независимым директорам устанавливаются решением Единственного</p> | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |

Совет директоров
 АО "Samruk-Kazyna Construction"
 (ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|--|--|--|-------------|--|-------------------------|
| | (единственным участником) | акционера Общества. Члены Совета директоров, являющиеся представителями Единственного акционера, руководитель исполнительного органа Общества не получают вознаграждение за участие в работе Совета директоров Общества | | | |
| 4. Эффективность Совета директоров и исполнительного органа | | | | | |
| 4.1 | <p>Совет директоров является органом управления, подотчетным общему собранию акционеров, обеспечивающим стратегическое руководство организацией и контроль за деятельностью исполнительного органа. Совет директоров обеспечивает внедрение всех положений настоящего Кодекса.</p> <p>Исполнительный орган подотчетен Совету директоров, осуществляет руководство ежедневной деятельностью организации и обеспечивает ее соответствие стратегии, плану развития и решениям, принятым общим собранием акционеров и Советом директоров.</p> <p>Совет директоров и исполнительный орган взаимодействуют в духе сотрудничества, действуют в интересах организации и принимают решения на основе принципов устойчивого развития и справедливого отношения ко всем акционерам.</p> <p>Совет директоров и исполнительный орган обеспечивают рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие фонда или организации</p> | <p>В соответствии с Уставом и Положением о Совете директоров Общества, Совет директоров является органом управления, осуществляющий общее руководство его деятельности.</p> <p>Согласно Положению о Правлении, Правление является коллегиальным исполнительным органом, подотчетным Совету директоров, сформированным в соответствии с Уставом Общества и осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества. В своей деятельности Правление руководствуется действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, решениями Единственного акционера, Совета директоров.</p> <p>Председатель Правления и члены Правления обязаны действовать в интересах Общества и принимать решения на основе принципов устойчивого развития, с оценкой рисков и неблагоприятных последствий для Общества</p> | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
| 4.2 | Совет директоров должен быть наделен полномочиями, достаточными для управления Организацией и контроля за деятельностью | Данные функции закреплены в Уставе Общества, Положении Совета директоров, и исполняются на практике | Соблюдается | <div style="text-align: right;"> <p>Совет директоров</p> <p>АО "Samruk-Kazyna Construction"</p> <p>(ОРИГИНАЛ)</p> </div> | Корпоративный секретарь |

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|--|--------------------------------|
| | <p>Исполнительного органа. Совет директоров выполняет свои функции согласно уставу и уделяет особое внимание следующим вопросам:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) определение плана развития и интеграции ESG целей (направления и результаты); 2) постановка и мониторинг ключевых показателей деятельности плана мероприятий; 3) организация и надзор за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля; 4) утверждение и мониторинг эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров; 5) избрание, вознаграждение, планирование преемственности и надзор за деятельностью руководителя и членов исполнительного органа; 6) корпоративное управление и этика; 7) соблюдение в организации положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Фонда в области деловой этики (Кодекса деловой этики) | | | | |
| 4.3 | <p>Члены Совета директоров должны надлежащим образом выполнять свои обязанности и обеспечить рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации. Совет директоров организации подотчетен акционерам. Данная подотчетность реализуется через механизм общего собрания акционеров.</p> <p>Члены Совета директоров несут</p> | <p>Согласно Уставу Общества, Положению о Совете директоров Общества обязанностью члена Совета директоров, в том числе является выполнение решений, принятых Единственным акционером и Советом директоров, а также способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, действовать в интересах Общества и принимать решения на основе принципов устойчивого развития.</p> <p>Совет директоров ежегодно отчитывается о своей</p> | Соблюдается | | <p>Корпоративный секретарь</p> |

| | | | | | |
|-----|---|--|-------------|--|--------------------------------|
| | <p>персональную ответственность за выполнение обязанностей члена Совета директоров, включая фидуциарные обязанности перед акционером (акционерами) и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. При наличии разных мнений председатель Совета директоров обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам организации</p> | <p>деятельности путем предоставления информации в рамках Годового отчета Общества за отчетный период</p> | | | |
| 4.4 | <p>В Совете директоров и его комитетах должен соблюдаться баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах организации и с учетом справедливого отношения ко всем акционерам</p> | <p>Данная функция закреплена в Положении о Совете директоров Общества. В соответствии с подпунктом 5) пункта 1 статьи 36 Закона РК «Об акционерных обществах» определение количественного состава, срока полномочий совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий относятся к исключительной компетенции Общего собрания акционеров (Единственного акционера). В связи с этим, Фонд осуществляет все необходимые процедуры по формированию составов Советов директоров портфельных компаний в соответствии с применимым законодательством Республики Казахстан и Кодексом корпоративного управления Фонд. Решением Совета директоров от 6 июня 2023 года №187 принято решение о выборе членов Совета директоров в состав Комитета по аудиту Совета директоров (далее – Комитет по аудиту): - избрать Мыншарипову С.Н. Председателем Комитета по аудиту; - избрать Милютину А.А. членом Комитета по аудиту; - избрать Кыдырбаева Е.Б. членом Комитета по аудиту.</p> | Соблюдается | | <p>Корпоративный секретарь</p> |

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"

(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|---|--|-------------|--|---|
| | | <p>Решением Совета директоров от 4 декабря 2023 года №194 принято решение о выборе членов Совета директоров в состав Комитета назначения и вознаграждения Совета директоров (далее – Комитет по назначениям и вознаграждениям):</p> <ul style="list-style-type: none"> - избрать Милютин А.А. членом Комитета по назначениям и вознаграждениям, Председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям; - избрать Мыншарипову С.Н. членом Комитета по назначениям и вознаграждениям; - избрать Кыдырбаева Е.Б. членом Комитета по назначениям и вознаграждениям | | | |
| 4.5 | <p>В составе Совета директоров рекомендуется обеспечить достаточное разнообразие по личностным характеристикам, возрасту и гендерному составу для повышения долгосрочной стоимости в соответствии с принципами ESG. Рекомендуемое количество женщин в составе Совета директоров организаций составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов Совета директоров. В состав Совета директоров входят 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>С июля 2023 года состав Совета директоров Общества состоит из 6-ти членов: Председатель Совета директоров, Председатель Правления, представитель Единственного акционера, три независимых директора.</p> <p>В рамках реализации задачи «Следование принципам гендерного равенства» в 2023 году в составе Совета директоров количество женщин было доведено до рекомендуемого лучшей мировой практикой - не менее 30%.</p> <p>В состав Совета директоров избраны две женщины, что составило 33% от общего состава: Председатель Совета директоров - Сатжан С.Е., независимый директор - Мыншарипова С.Н. Мыншарипова С.Н. была избрана членом Совета директоров, независимым директором Общества в соответствии с решением Единственного акционера от «20» апреля 2023 года, протокол №20/23.</p> <p>Сатжан С.Е. была избрана Председателем Совета директоров Общества, представителем интересов АО «Самрук-Қазына» в соответствии с решением Единственного акционера от 27 июля 2023 года протокола №37/23.</p> <p>Количество независимых директоров в составе Совета директоров доведено до 50% от всего состава</p> | Соблюдается | | <p>Служба корпоративного управления</p> |

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|--|-------------------------|
| 4.6 | <p>Общее собрание акционеров избирает членов Совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров организации</p> | <p>Процедура избрания членов Совета директоров регламентирована в Правилах по формированию составов советов директоров компаний АО «Самрук-Казына».</p> <p>В 2023 году в составе Совета директоров произошли изменения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Мыншарипова С.Н. была избрана членом Совета директоров, независимым директором Общества в соответствии с решением Единственного акционера от «20» апреля 2023 года, протокол №20/23; - Кыдырбаев Е.Б. был избран членом Совета директоров, независимым директором Общества в соответствии с решением Единственного акционера от «12» мая 2023 г., протокол №23/23; - Милютин А.А. был избран членом Совета директоров, независимым директором Общества в соответствии с решением Единственного акционера от «19» мая 2023 г., протокол №24/23; - досрочно прекращены полномочия Тажигалиева М.У. – Председателя Совета директоров Общества, представителя интересов АО «Самрук-Казына» в соответствии с решением Единственного акционера от 27 июля 2023 года, протокол №37/23; - Сатжан С.Е. была избрана Председателем Совета директоров Общества, представителем интересов АО «Самрук-Казына» в соответствии с решением Единственного акционера от 27 июля 2023 года, протокол №37/23; - Мукашева А.С. была назначена И.о. Корпоративного секретаря решением Совета директоров от 28 марта 2023 года №186, Корпоративным секретарем по решению Совета директоров №188 от 6 июня 2023 года <p>В составе Совета директоров нет членов Правительства и государственных служащих. Срок полномочий членов Совета директоров совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров и истекает на момент принятия</p> | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
|-----|---|---|-------------|--|-------------------------|

Совет директоров
АО «Samruk-Kazyna Construction»
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|---|--|-------------|--|--------------------------------|
| | | <p>общим собранием акционеров решения по избранию нового состава Совета директоров.</p> <p>Члены Совета директоров избираются на срок до трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет.</p> <p>Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше шести лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров.</p> <p>Независимый директор не может избираться в Совет директоров более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, избрание независимого директора в Совет директоров должно происходить ежегодно с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений.</p> <p>Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием</p> | | | |
| 4.7 | <p>В компаниях, все голосующие акции которых принадлежат фонду, существуют следующие особенности в отношении процесса избрания членов Совета директоров:</p> <p>1) председатель Совета директоров избирается решением Единственного акционера;</p> <p>2) процесс поиска и отбора кандидатов в состав Совета директоров осуществляется фондом совместно с председателем Совета директоров и председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров компании</p> | <p>Решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 27 июля 2023 года №37/23 избрана Председателем Совета директоров, представителем Единственного акционера – Сатжан Салтанат Ерболкызы на срок до истечения полномочий Совета директоров в целом, определённого решением Правления «Самрук-Қазына» от 26 апреля 2021 года (протокол №17/21)</p> | Соблюдается | | <p>Корпоративный секретарь</p> |

Совет директоров
 АО «Samruk-Kazyna Construction»
 (ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|------|--|--|-------------|--|-------------------------|
| 4.8 | Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена Совета директоров. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данных программ | В Обществе действует Политика введения в должность. В связи с изменениями в составе Совета директоров в 2023 году корпоративным секретарем осуществлено мероприятие по введению в должность вновь избранных членов Совета директоров | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
| 4.9 | Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, крупными акционерами и исполнительным органом | Данные требования закреплены в Уставе и Положении о Совете директоров | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
| 4.10 | Роль и функции председателя Совета директоров и руководителя исполнительного органа должны быть четко разграничены и закреплены в уставе организации, положениях о Совете директоров и исполнительном органе. Руководитель исполнительного органа не избирается председателем Совета директоров. Председатель Совета директоров не может являться одновременно председателем правления фонда. Совет директоров рассматривает вопросы в отношении фонда и организаций в пределах своей компетенции согласно Уставу фонда, а также предварительно рассматривает все вопросы компетенции Правительства как единственного акционера. Советы директоров организаций | Роль и функции председателя Совета директоров и руководителя исполнительного органа четко разграничены Уставом, Положением о Совете директоров, Положением о Правлении | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |

| | | | | | |
|------|--|---|-------------|--|-------------------------|
| | избираются общим собранием акционеров (Единственным акционером) организаций | | | | |
| 4.11 | <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>В соответствии с Положением о Совете директоров Общества в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, независимым директорам Общества, в период исполнения ими своих обязанностей, могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Общества. Вознаграждение независимым директорам не должно включать опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Общества. Порядок и размеры выплаты вознаграждений и (или) компенсаций расходов независимым директорам устанавливаются решением Единственного акционера Общества в соответствии с Правилами по формированию составов советов директоров компаний АО «Самрук-Қазына»</p> | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
| 4.12 | <p>Комитеты Совета директоров способствуют глубокому и тщательному рассмотрению вопросов, входящих в компетенцию Совета директоров и повышению качества принимаемых решений, в особенности по таким направлениям как аудит, управление рисками, надлежащее и эффективное применение Правил закупок товаров, работ и услуг Фонда и</p> | <p>В целях поддержания деятельности Совета директоров, в Компании сформированы следующие комитеты, в обязанности которых входит рассмотрение вопросов и выработка рекомендаций по тому или иному вопросу в рамках своих функциональных обязанностей: Комитет по аудиту; Комитет по назначениям и вознаграждениям. В соответствии с Положениями о комитетах при Совете директоров, каждый из комитетов</p> | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |

Совет директоров
 АО "Samruk-Kazyna Construction"
 (ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|------|---|--|-------------|--|-------------------------|
| | <p>организаций, назначение и вознаграждение членов Совета директоров и исполнительного органа, устойчивое развитие, в том числе охрана и безопасность труда и окружающей среды. Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров. Комитеты состоят из числа членов Совета директоров, обладающих необходимыми профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в комитете. Наличие потенциальных конфликтов интересов должно приниматься во внимание при формировании составов комитетов. Председатели комитетов наряду с профессиональными компетенциями обладают организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными навыками для эффективной организации деятельности комитета. При советах директоров создаются комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по аудиту, управлению рисками, назначениям и вознаграждениям</p> | представляет Совету директоров отчет о проделанной работе на ежегодной основе | | | |
| 4.13 | <p>В состав Комитета по аудиту входят независимые директора. В случае привлечения Комитетом квалифицированного эксперта, данное лицо не должно иметь права голоса. Решение о привлечении эксперта принимается Комитетом по аудиту, и вопрос его привлечения должен ежегодно рассматриваться на предмет эффективности деятельности и</p> | <p>Решением Совета директоров от 6 июня 2023 года №187 принято решение о выборе членов Совета директоров в состав Комитета по аудиту:</p> <ul style="list-style-type: none"> - избрать Мыншарипову С.Н. Председателем Комитета по аудиту; - избрать Милютину А.А. членом Комитета по аудиту; - избрать Кыдырбаева Е.Б. членом Комитета по аудиту. <p>До вынесения вопросов внутреннего и внешнего</p> | Соблюдается | <p>Совет директоров АО "Samruk-Kazyna Construction" (ОРИГИНАЛ)</p> | Корпоративный секретарь |

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| <p>независимости. Члены Комитета по аудиту обязаны обладать глубокими знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Базовые функции Комитета по аудиту включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних документов и иные вопросы по поручению Совета директоров</p> | <p>аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками на заседании самого Совета директоров, Комитет по аудиту предварительно рассматривает данные вопросы и выносит решения о их дальнейшей доработке или вынесения на заседания Совета директоров</p> | | | |
|--|---|--|--|--|

| | | | | | |
|------|--|---|-------------|--|-------------------------|
| 4.14 | <p>В состав Комитета по назначениям и вознаграждениям входит большинство из числа независимых директоров в целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных лиц (представителей акционеров, руководителя исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов комитета.</p> <p>Члены данного комитета обязаны обладать глубокими знаниями и практическим опытом в области управления персоналом и оценки его деятельности, а также в сфере корпоративного управления.</p> <p>Базовые функции комитета включают вопросы назначения, постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности руководителя и членов исполнительного органа, вопросы назначения и вознаграждения корпоративного секретаря, а также участия в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий общим собранием акционеров (единственным акционером). В этом случае члены Комитета по назначениям и вознаграждениям не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов и не принимают участия при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.</p> <p>Комитет по назначениям и вознаграждениям анализирует</p> | <p>Решением Совета директоров от 4 декабря 2023 года №194 принято решение о выборе членов Совета директоров в состав Комитета назначениям и вознаграждениям Совета директоров (далее – Комитет по назначениям и вознаграждениям):</p> <ul style="list-style-type: none"> - избрать Милютину А.А. членом Комитета по назначениям и вознаграждениям, Председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям; - избрать Мыншарипову С.Н. членом Комитета по назначениям и вознаграждениям; - избрать Кыдырбаева Е.Б. членом Комитета по назначениям и вознаграждениям. <p>Все члены Комитета по назначениям и вознаграждениям являются независимыми директорами. До вынесения вопросов по назначениям и вознаграждениям исполнительного органа, Комитет по назначениям и вознаграждениям проводит заседания, где обсуждаются вопросы по процедуре отбора и назначения членов исполнительного органа, вознаграждения и обязанности, а также утверждаются КПД для оценки эффективности исполнительного органа.</p> | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
|------|--|---|-------------|--|-------------------------|

| | | | | | |
|------|--|---|--------------------|--|--------------------------------|
| | <p>политику вознаграждения персонала и связанные с ней политики, а также согласовывает меры стимулирования и вознаграждения, принимая их во внимание при определении политики вознаграждения исполнительного директора</p> | | | | |
| 4.15 | <p>Функции, полномочия, состав и процесс организации деятельности комитетов регламентированы в</p> | <p>За 2023 год Советом директоров были выполнены цели, задачи и функциональные обязанности, установленные Кодексом корпоративного</p> | <p>Соблюдается</p> | <p>Совет директоров АО "Samruk-Kazyna Construction" (ОРИГИНАЛ)</p> | <p>Корпоративный секретарь</p> |

| | | | | | |
|------|---|---|-------------|--|-------------------------|
| | <p>соответствующих положениях и утверждены Советом директоров. Комитеты утверждают план своей работы (рекомендуется до начала календарного года), который согласовывается с планом работы Совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний.</p> <p>Периодичность проведения заседаний комитетов составляет не менее 4-х заседаний в год. Заседания комитетов проводятся в очной форме с оформлением протокола. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний комитетов допускается участие членов комитетов посредством технических средств связи.</p> <p>Председатели комитетов готовят отчет о деятельности комитета и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год. Председатель Совета директоров имеет право в течение года потребовать у комитетов предоставить информацию о своей деятельности.</p> | <p>управления, Уставом, Положением о Совете директоров Общества, а также Планом работы Совета директоров на 2023 год.</p> | | | |
| 4.16 | <p>Подготовка и проведение заседаний Совета директоров должны способствовать максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей члены Совета директоров должны иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации.</p> | <p>Данные требования закреплены в Положении о Совете директоров.</p> <p>Совет директоров проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым до начала календарного года. Проведение заседаний Совета директоров осуществляется посредством очной или заочной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования минимизировано. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и</p> | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|------|---|--|-------------|---|-------------------------|
| | | стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования. В особых случаях сочетаются обе формы заседаний Совета директоров. Заседания Совета директоров надлежащим образом протоколируются корпоративным секретарем с указанием в полном объеме итогов обсуждений и принятых решений. | | | |
| 4.17 | Совет директоров проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Проведение заседаний Совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляются только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования | В 2023 году в АО «Samruk-Kazyna Construction» было проведено 15 заседаний Совета директоров (заседания № 183–197) в т. ч. 13 очных заседаний и 2 заочных заседания. Всего было рассмотрено 118 вопросов по ключевым аспектам деятельности Общества. Материалы к заседаниям Совета директоров предоставлялись членам Совета директоров Общества в течение срока, установленного Кодексом корпоративного управления, а именно, не позднее 7 календарных дней до заседания, а по особо важным вопросам не позднее 15 рабочих дней до заседания. В случае не представления необходимых материалов в установленный срок и (или) их представления в ненадлежащем виде, вопрос не включается в повестку дня заседания. В случае возникновения необходимости срочного решения каких-либо вопросов, влияющих на деятельность Общества, срок направления уведомления с необходимыми материалами может быть сокращен по решению Председателя Совета директоров, что осуществляется на практике и фиксируется в протоколах | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
| 4.18 | 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. | В Обществе соблюдается процесс оценки эффективности Совета директоров. Оценка Совета директоров проводится в соответствии с Политикой оценки деятельности Совета директоров и его комитетов, Председателя, членов Совета директоров и Корпоративного секретаря, утвержденной решением Совета | Соблюдается | Совет директоров АО «Samruk-Kazyna Construction» (ОРИГИНАЛ) | Корпоративный секретарь |

| | | | | |
|------|---|--|-------------|--|
| | <p>При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации</p> <p>директоров Общества от 27 февраля 2017 года №130, с изменениями и дополнением от 08 ноября 2019 года №149, которая разработана на основе методологии Фонда.</p> <p>В соответствии с данной Политикой Совет директоров может провести оценку с привлечением консультанта, либо путем самооценки: анкетирования и интервьюирования. Независимая оценка проводится не реже, чем один раз в три года. При этом в случае, если в отчетном периоде в Обществе проводилась диагностика корпоративного управления с привлечением независимых консультантов, в целях недопущения дублирования процессов необходимость проведения отдельной оценки за аналогичный отчетный период отсутствует.</p> <p>В 2024 году проведена самооценка деятельности Совета директоров Общества за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года. На основании полученных результатов по итогам анкетирования членов Совета директоров был подготовлен Отчет по итогам оценки деятельности Совета директоров, Председателя, членов Совета директоров и Корпоративного секретаря Общества за 2023 год. В результате завершения самооценки были предложены рекомендации, направленные для дальнейшего совершенствования</p> | | | |
| 4.19 | <p>Оценка должна позволять определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров</p> | <p>В соответствии с Политикой оценки деятельности Совета директоров и его комитетов, Председателя, членов Совета директоров и Корпоративного секретаря Общества осуществляются положения о том, что результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров</p> | Соблюдается | <p>Корпоративный секретарь</p> |
| | В компаниях создается коллегиальный | Согласно пункту 39 Устава Общества, | Соблюдается | <p>Совет директоров АО "Samruk-Kazyna Construction" (ОРИГИНАЛ)</p> |

Департамент

| | | | | | |
|------|--|--|-------------|--|---------------------------------------|
| | исполнительный орган, в остальных организациях, а также в случае создания компании – совместного предприятия он может быть коллегиальным или единоличным по усмотрению акционеров (участников). Руководитель и члены исполнительного органа должны обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов | руководство текущей деятельностью осуществляет исполнительный орган Общества - Правление. В соответствии с Положением о Правлении численность Правления определяется Советом директоров Общества, но не может быть менее трех человек. Функции и обязанности членов Правления определены Уставом, Положением о Правлении, Приказом о распределении обязанностей и полномочий, описаний должностей | | | нт HR и организац ионной работы |
| 4.30 | Исполнительный орган подотчетен Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью организации, несет ответственность за реализацию стратегии, плана развития и решений, принятых Советом директоров и общим собранием акционеров | Согласно Положению о Правлении, Правление является коллегиальным исполнительным органом, подотчетным Совету директоров, сформированным в соответствии с Уставом Общества и осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества. В своей деятельности Правление руководствуется действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, решениями Единственного акционера, Совета директоров. Председатель Правления и члены Правления обязаны действовать в интересах Общества и принимать решения на основе принципов устойчивого развития, с оценкой рисков и неблагоприятных последствий для Общества. Согласно Уставу Общества Правление обязано исполнять решения Единственного акционера и Совета директоров. В соответствии с Положением о Правлении члены Правления несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества. Результаты оценки достижения КПД Общества оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий членов Правления | Соблюдается | | Корпорати вный секретарь |

| | | | | | |
|------|--|---|--------------|--|---|
| 4.31 | <p>Совет директоров избирает руководителя и членов исполнительного органа, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда.</p> <p>Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав исполнительного органа, определении их вознаграждения играет Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров организации. В компаниях, 100 % акций (долей участия) которых принадлежат фонду, кандидатура на должность руководителя исполнительного органа предварительно согласовывается правлением фонда.</p> <p>Совет директоров может в любое время прекратить полномочия руководителя и членов исполнительного органа</p> | <p>Требования по избранию Советом директоров состава Правления закреплены в Уставе Общества. Совет директоров определяет количественный состав, срок полномочий Правления (за исключением Председателя Правления) избрание и досрочное прекращение полномочий членов Правления Общества (за исключением Председателя Правления), определяет должностные оклады и условий оплаты труда, премирования и социальной поддержки Председателя Правления и членов Правления с учетом политики Единственного акционера.</p> <p>Председатель и члены Правления Общества избираются сроком до трех лет. Сроки полномочий Председателя и членов Правления совпадают со сроком полномочий Правления в целом. Совет директоров может в любое время прекратить полномочия членов Правления (за исключением Председателя Правления). Совет директоров утверждает перечень должностей, План преемственности Исполнительного органа, индивидуальные планы развития</p> | Соблюдается | | Департамент HR и организационной работы |
| 4.32 | <p>Кандидатура на должность первого руководителя компании согласовывается с Президентом или Администрацией Президента Республики Казахстан в случае включения компании в соответствующий список, утвержденный Указом Президента Республики Казахстан</p> | | Не применимо | | |
| 4.33 | <p>Исполнительный орган проводит очные заседания и обсуждает вопросы реализации плана развития, решений общего собрания акционеров (единственного акционера), Совета директоров и операционной деятельности. Заседания исполнительного органа рекомендуются</p> | <p>Согласно Положению о Правлении, Правление является коллегиальным исполнительным органом, подотчетным Совету директоров, сформированным в соответствии с Уставом Общества и осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества. В своей деятельности Правление руководствуется действующим законодательством Республики</p> | Соблюдается | | Служба корпоративного управления |

Совет директоров
 АО "Samruk-Kazyna Construction"
 (ОРИГИНАЛ) 29

| | | | | | |
|------|--|--|-------------|--|---|
| | <p>проводить на регулярной основе. Случаи проведения заочных заседаний должны быть ограничены и определены в документах организации. Исполнительный орган формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены исполнительного органа должны получать материалы к рассмотрению заблаговременно и надлежащего качества. В целях тщательной подготовки таких вопросов с учетом масштабов и специфики деятельности организации рекомендуется создание специальных комитетов, проектных и/или рабочих групп, работающих над решением специфичных задач. Права, обязанности, компетенция и ответственность указанных органов закреплены во внутренних документах организации.</p> <p>При рассмотрении каждого вопроса отдельное обсуждение посвящается рискам, связанным с принятием/непринятием решения и их влиянием на стоимость и устойчивое развитие организации.</p> <p>Все вопросы, выносимые по инициативе исполнительного органа на рассмотрение Совета директоров и общего собрания акционеров (единственного акционера), предварительно рассматриваются и одобряются исполнительным органом</p> | <p>Казахстан, Уставом Общества, решениями Единственного акционера, Совета директоров. Председатель Правления и члены Правления обязаны действовать в интересах Общества и принимать решения на основе принципов устойчивого развития, с оценкой рисков и неблагоприятных последствий для Общества. Согласно Уставу Общества Правление обязано исполнять решения Единственного акционера и Совета директоров.</p> <p>В соответствии с Положением о Правлении члены Правления несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества. Результаты оценки достижения КПД Общества оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий членов Правления.</p> <p>Согласно положению о Правлении заседания Правления проводятся по необходимости, но не реже 1 раза в неделю. Ежегодно исполнительный орган формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Все материалы по рассматриваемым вопросам направляется Секретарем Правления членам Правления для ознакомления не позднее, чем за 1 день до проведения заседания по служебной электронной почте.</p> <p>Согласно Уставу Общества внутренние документы (также иные вопросы), утверждение которых отнесено к компетенции Совета директоров Общества, Единственного акционера в случае их разработки Обществом предварительно рассматриваются и одобряются исполнительным органом Общества</p> | | | |
| 4.34 | <p>Руководитель и члены исполнительного органа оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД</p> | <p>Процесс разработки, утверждения и мониторинга Карт КПД, а также порядок расчета суммы вознаграждения определены Правилами оплаты, оценки деятельности, вознаграждения и премирования руководящих работников АО</p> | Соблюдается | <p>Совет директоров АО "Samruk-Kazyna Construction" (ОРИГИНАЛ)</p> | <p>Служба корпоративного управления</p> |

| | | | | | |
|------|---|---|-------------|--|--|
| | | <p>«Samruk-Kazyna Construction», утвержденными решением Совета директоров Общества (протокол от 31 октября 2023 года № 194).</p> <p>Оценка эффективности деятельности руководящих работников проводится с целью формирования ответственности руководящих работников за результаты деятельности Общества, а также создания объективных оснований для вознаграждения руководящих работников за их вклад в достижение стратегических целей Общества. Вознаграждение по итогам работы за отчетный период выплачивается руководящим работникам по результатам оценки эффективности деятельности с целью материального поощрения за достигнутые успехи и повышения эффективности работы. 39. Совет директоров Общества по своему усмотрению с учетом рекомендаций КНВ может принять решение по вопросу выплаты и размеру вознаграждения</p> | | | |
| 4.35 | <p>В организации должно быть обеспечено планирование преемственности исполнительного органа. Механизм и сроки переизбрания членов исполнительного органа должны мотивировать их на достижение долгосрочных результатов, предусматривая возможность досрочного освобождения от должности, в случае невыполнения ключевых показателей деятельности. В случае смены руководителя и/или состава исполнительного органа, рекомендуется обеспечить соблюдение принципа преемственности в составе исполнительного органа, при этом в случае рассмотрения вопроса о переизбрании отдельных членов исполнительного органа принимать во внимание результаты их деятельности</p> | <p>Советом директоров Общества утвержден План внедрения ESG на 2023-2025 годы (протокол №182), разработанный с учетом рекомендаций от АО «Самрук-Қазына», исходя из лучших мировых практик и включает в себя увеличение процента независимости состава Совета директоров, усиление системы управления рисками, внутреннего аудита, планирование преемственности Совета директоров, интеграцию ESG-целей, гендерное равенство, и включает 94 мероприятия, обязательных к исполнению в 2023–2025 годах, разделенных на 3 основных принципа:</p> <p>1) E (environment) – ответственное отношение к окружающей среде (22 мероприятия);</p> <p>2) S (social) – высокая социальная ответственность (20 мероприятий);</p> <p>3) G (governance) – высокое качество корпоративного управления (52</p> | Соблюдается | | <p>Департамент HR и организационной работы</p> |

Совет директоров
АО «Samruk-Kazyna Construction»
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|------|--|---|-------------|--|---|
| | по курируемым направлениям. В случае смены председателя Совета директоров рекомендуется обеспечить преемственность в составе Совета директоров | мероприятия). По состоянию на 31 декабря 2023 года исполнено 71 мероприятие из 71, запланированного к исполнению в 2023 году. Информация по исполнению Плана ESG за 2023 год рассмотрена на заседании СД Общества от 21 февраля 2024 года №200. В связи с протокольным поручением Совета директоров Общества от 25 сентября 2023 года №192 План внедрения ESG пересмотрен на актуальность мероприятий и утвержден решением Совета директоров от 21 февраля 2024 года (протокол №200) План внедрения ESG АО «Samruk-Kazyna Construction» на 2024-2025 годы | | | |
| 4.36 | Исполнительный орган обеспечивает создание оптимальной организационной структуры. Отбор кандидатов на вакантные позиции организаций осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. В организациях существует пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят оценку на ежегодной основе. | Советом директоров Общества была утверждена организационная структура Общества в соответствии с Уставом Общества на заседании СД №191 от 15 сентября 2023 года. Были внесены изменения в организационную структуру административно-управленческого персонала Общества в целях успешной реализации Национального проекта «Комфортная школа» и дальнейшего совершенствования бизнес – процессов Общества, направленных на эффективное достижение результатов, а также в связи с завершением этапа проектирования и переходом на новый этап строительства | Соблюдается | | Департамент HR и организационной работы |
| 4.37 | Случаи нарушения норм Кодекса деловой этики со стороны членов исполнительного органа должны доводиться руководителем исполнительного органа до сведения Совета директоров. Член исполнительного органа, допустивший нарушение норм Кодекса деловой этики, не может быть членом исполнительного органа любой другой организации. | В Обществе действует Кодекс поведения (далее – Кодекс). Положения Кодекса непосредственно распространяются на всех работников Общества. В соответствии с Кодексом поведения в случае нарушений каких-либо положений Кодекса или других комплаенс процедур, систем внутренних контролей, указанные работники должны немедленно сообщить о них посредством горячей линии. Такие сообщения могут быть сделаны на конфиденциальной и анонимной основе с гарантией защиты от преследования. Случаев нарушения норм Кодекса поведения со стороны членов исполнительного органа в отчетном периоде не было. | Соблюдается | | Комплаенс-контролер |

Совет директоров
 АО «Samruk-Kazyna Construction»
 (ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|------|---|--|-------------|--|--|
| 4.38 | <p>В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов организации и заинтересованных сторон.</p> <p>Корпоративные конфликты при содействии корпоративного секретаря рассматриваются председателем Совета директоров организации. В случае вовлечения председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Комитетом по назначениям и вознаграждениям.</p> | <p>В соответствии с Положением о Совете директоров Председатель Совета директоров в порядке, установленном законодательством и Уставом в случае возникновения корпоративных конфликтов, принимает меры по их разрешению и минимизации их негативного влияния на деятельность Общества, и своевременно информирует Единственного акционера в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.</p> | Соблюдается | | Корпоративный секретарь |
| 4.39 | <p>Фонд и организации должны придерживаться высоких этических стандартов и внедрять необходимые процедуры для обеспечения постоянного применения этих стандартов всеми работниками и партнерами Фонда и организаций.</p> <p>Уведомления о предполагаемых нарушениях должны направляться напрямую СВА или Совету директоров Фонда или организации.</p> <p>Исполнительный орган и все его структурные подразделения, включая службу безопасности, не должны препятствовать передаче уведомлений о предполагаемых нарушениях СВА или Совету директоров</p> | <p>В Обществе 10 декабря 2018 года утвержден и внедрен Кодекс поведения, который устанавливает ценности, основные принципы и стандарты поведения, руководствуясь которыми работники, должностные лица и руководство Общества сможет обеспечить защиту интересов всех заинтересованных сторон. Кодекс поведения размещен на корпоративном сайте Общества. Должностные лица и работники Общества ознакомлены с положениями и требованиями Кодекса поведения.</p> <p>В соответствии с Политикой инициативного информирования внедрена линия инициативного информирования для управления рисками в отношении нарушений принципов и стандартов поведения, а также для соблюдения требований законодательства Республики Казахстана и Руководства ОЭСР по борьбе с коррупцией и взяточничеством. Обществом может привлекаться внешний оператор для предоставления возможности работникам и иным ассоциированным лицам выражать свою обеспокоенность независимой третьей стороне,</p> | Соблюдается | | <p>Департамент HR и организационной работы,</p> <p>Комплаенс-контролер</p> |

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|------|--|--|----------------------|--|--|
| | | <p>включая на конфиденциальной или, более того, на анонимной основе, 24/7 посредством бесплатной телефонной линии, электронной почтой и интернета.</p> <p>В соответствии с Политикой противодействия мошенничеству и коррупции в АО «Samruk-Kazyna Construction» информация о возможных или известных случаях мошенничества и коррупционных правонарушениях может быть передана в Общество по следующим каналам связи, обеспечивающим конфиденциальность:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на «горячую линию»; - на номер WhatsApp; - на интернет -портал; - на электронную почту; - на юридический адрес Общества. <p>Информация о способах направления обращений размещена на интернет-сайте Общества.</p> <p>В 2018 году в Обществе создана функция комплаенс. Комплаенс-контролер назначается решением Совета директоров.</p> <p>Ведется продолжается работа по формированию антикоррупционной культуры Общества путем проведения комплаенс-тренингов, проведения тестирования на знание Закона РК «О противодействии коррупции», Кодекса поведения, также на постоянной основе проводятся разъяснительные работы среди работников Общества по вопросам работы «горячей линии», о мероприятиях, связанных с противодействием коррупции.</p> <p>На постоянной основе осуществляется мониторинг соблюдения требований Закона РК «О противодействии коррупции» и утвержденных внутренних нормативных документов в области комплаенс.</p> | | | |
| 4.40 | В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Фонде и | <p>Решением Совета директоров Общества № 67 от 24 октября 2012 года утверждено Положение об Омбудсмене Общества.</p> <p>Омбудсмен назначается решением Совета</p> | Соблюдается частично | <p>Функциональные обязанности омбудсмена не были возложены на директора</p> <p>Совет директоров АО «Samruk-Kazyna Construction» Департамента</p> | <p>Департаме</p> <p>нт HR и</p> <p>организационной</p> |

(ОРИГИНАЛ)

| | | | | |
|--|--|--|--|---------------|
| <p>организациях, назначается омбудсмен. Омбудсмен назначается решением Совета директоров фонда и подлежит переизбранию каждые два года. Роль омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности при необходимости), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов как работников, так и фонда и организации, а также соблюдении принципов деловой этики работниками фонда и организаций. Омбудсмен выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц фонда и/или организаций выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения. Омбудсмен не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы Комитету по назначениям и вознаграждениям и Комитету по аудиту Совета директоров фонда, которые оценивают результаты его деятельности</p> | <p>директоров и подлежит переизбранию каждые два года. Совет директоров должен оценивать результаты деятельности омбудсмена и принимать решения о продлении или прекращении полномочий. Решением Совета директоров Общества № 181 от 21 ноября 2022 года утверждено Положение об омбудсмене АО «Samruk-Kazyna Construction» в новой редакции</p> | | <p>правового сопровождения, так как позиция Омбудсмена отсутствовала в утвержденной организационной структуре Общества, и на заседании СД Общества №196 от 4 декабря 2023 года был снят вопрос касательно назначения Омбудсмена с повестки заседания</p> | <p>работы</p> |
|--|--|--|--|---------------|

5. Управление рисками, внутренний контроль и аудит

Совет директоров
АО «Samruk-Kazyna Construction»
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|--|------------------------------|
| 5.1 | <p>В Фонде и Организациях должна быть создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Фондом и Организациями своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и исполнительным органом Фонда и Организаций для обеспечения:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оптимального баланса между ростом стоимости организации, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками; - эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости компании; - сохранности активов и эффективного использования ресурсов компании; - полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности; - соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов; - надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности. <p>Совет директоров и исполнительный орган обеспечивают внедрение культуры надлежащего управления</p> | <p>Управление рисками и внутренний контроль в Обществе осуществляется путем внедрения Корпоративной системы управления рисками (далее - КСУР) на всех уровнях Общества. КСУР призвана обеспечить разумную уверенность достижения следующих целей:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) стратегические цели; 2) операционные цели - эффективное и результативное использование ресурсов, сохранность активов; 3) цели в области подготовки достоверной отчетности; 4) цели в области соблюдения применимого законодательства и внутренних требований. <p>Структура системы управления рисками в Обществе представлена управлением рисками на нескольких уровнях с вовлечением следующих органов и подразделений Общества: Совет директоров, Комитет по аудиту, Правление, Комитет по управлению рисками, структурное подразделение, ответственное за управление рисками, Служба внутреннего аудита (далее – СВА), Комплаенс-контролер, структурные подразделения Общества.</p> <p>Советом директоров Общества утверждены документы, определяющие принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля, демонстрирующие приверженность компании лучшим практикам работы в области управления рисками и внутреннего контроля. Процедуры по управлению рисками постоянно совершенствуются в рамках совершенствования корпоративного управления с учетом внутренних и внешних условий деятельности Общества.</p> <p>В соответствии с Политикой по управлению рисками Общества Совет директоров и Правление Общества задают тон сверху и при принятии решений исходят из оптимального баланса между долгосрочной стоимостью,</p> | Соблюдается | | Служба по управлению рисками |
|-----|---|---|-------------|--|------------------------------|

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|--|---|
| | <p>рисками в фонде и организациях. Внедрение и функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля в фонде и организациях должны иметь четкую нормативную базу, основанную на лучших практиках.</p> | <p>прибыльностью и рисками, связанными как с принятием, так и не принятием решений, руководство поощряет у подчиненных риск-ориентированное поведение. Каждый вопрос в повестке заседаний органов Общества сопровождается анализом рисков.</p> <p>Оценка эффективности системы управления рисками проводится СВА на ежегодной основе согласно Политике по управлению рисками и внутреннего контроля Общества, а также Политики определения и мониторинга риск-аппетита и уровней толерантности Общества.</p> <p>Оценка эффективности системы внутреннего контроля на основе анализа соответствия положениям Методики по организации системы внутреннего контроля Общества (утвержденной решением Правления от 09.11.2023 года, протокол №41/2023)</p> | | | |
| 5.2 | <p>Советом директоров Фонда и организаций должны быть определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы и с учетом лучших практик работы и методологии Фонда в области управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Фонде и организациях нацелена на построение системы управления, способной обеспечить точное понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами компании при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными</p> | <p>Советом директоров Общества утверждены следующие документы, определяющие принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля, демонстрирующие приверженность компании лучшим практикам работы в области управления рисками и внутреннего контроля:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Политика по управлению рисками и внутреннему контролю Общества (решение Совета директоров от 04.11.2019г. №145), разработанная в соответствии с рекомендациями Комитета спонсорских Организаций Комиссии Тредвей (COSO) в области управления рисками и внутреннего контроля; - Политика установления лимитов на банки-контрагенты АО «Samruk-Kazyna Construction» (решение Совета директоров от 21 апреля 2020 года №149), разработанная на основе Корпоративного стандарта АО «Самрук-Қазына» по установлению лимитов на банки-контрагенты; - Политика определения и мониторинга риск-аппетита и уровней толерантности (решение | Соблюдается | | <p>Служба по управлению рисками,</p> <p>Служба внутреннего аудита</p> |

Совет директоров
 АО «Samruk-Kazyna Construction»
 (ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | <p>операциями, а также незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках и областях для улучшения.</p> <p>Во внутренних документах Фонда и организаций должны быть формализованы роль и задачи, ответственность органов компании, ревизионной комиссии, подразделений внутреннего аудита и иных подразделений компании, а также порядок их взаимодействия в рамках организации и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>Советы директоров организаций при утверждении внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля руководствуются принятыми Фондом нормативными документами, регламентирующими вопросы управления рисками и внутреннего контроля.</p> | <p>Совета директоров от 04 июня 2020 года №150), которая регламентирует методы и порядок расчета риск-аппетита, уровней толерантности с учетом актуализированной Политики по управлению рисками и внутреннего контроля Общества.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Инструкция по оценке эффективности мероприятий по минимизации рисков (решение Правления Общества от 28.12.2020 года № 44/2020). <p>В Обществе также действуют следующие документы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Матрица рисков и контролей (решение Совета директоров от 25.12.2019 года №147). - Карта гарантий (решение СД от 25.12.2019г. №147), которая отражает покрытие рисков и бизнес-процессов контрольными функциями Общества, а также позволяет более эффективно координировать работу структурных подразделений, осуществляющих контрольную функцию на различных уровнях. - Регистр и карта рисков, общий риск-аппетит, уровни толерантности по ключевым рискам и ключевые рисковые показатели Общества на 2023 год (решение Совета директоров от 23 декабря 2022 года № 182). - Методика по организации системы внутреннего контроля (решение Правления от 09.11.2023 года, протокол №41/2023) <p>Совет директоров регулярно проводит обсуждение по процессу управления рисками и внутреннего контроля, задает общий риск-ориентированный подход по принятию ключевых решений. Совет директоров дает поручения для контроля в случае ненадлежащего поведения, а также, в случае необходимости применяет санкции. На ежеквартальной основе заслушиваются Отчеты по рискам, содержащие информации по реализованным рискам, предпринятым мероприятиям, а также миграции</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|-----|--|--|----------------------|---|------------------------------|
| | | рисков по степени влияния (решения Совета директоров от 02 мая 2023 года №187, от 06 июня 2023 года №188, от 25 сентября 2023 года №192, от 04 декабря 2023 года №196) | | | |
| 5.3 | Исполнительные органы Фонда и организаций должны обеспечить создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля. Процесс управления рисками должен быть интегрирован с процессами планирования (стратегия и планы развития, годовой бюджет) и оценки результатов деятельности организации (управленческая отчетность). | <p>В Политике управления рисками определены функции органов и подразделений. Культура, компетенции, методы и подходы, интегрированные во все процессы Общества, начиная со стратегического планирования и заканчивая управлением эффективностью, на которые полагается Общество, чтобы управлять рисками при создании, сохранении и реализации стоимости. Цели деятельности Общества определяются на стратегическом уровне, и устанавливают основу для разработки операционных целей. Процесс разработки стратегических планов, в т.ч. предусматривает выявление и анализ рисков, способных оказывать влияние на достижение поставленных стратегических целей.</p> <p>Общество на ежегодной основе производит идентификацию и оценку рисков и составляет регистр и карту рисков. При этом регистр и карта рисков могут быть пересмотрены или дополнены в течение года по мере поступления информации о рисках, предоставляемых структурными подразделениями Общества при идентификации новых или изменении статуса существующих рисков, в том числе вследствие изменения внутреннего и внешнего рынка.</p> <p>Регистр рисков на 2023 год, утвержденный решением Совета директоров Общества от 23.12.2022 года №182, учитывает основные направления Бизнес-плана Общества. Регистр рисков на 2024 год, утвержденный решением Совета директоров Общества от 25.12.2023 года (протокол №197, шестой вопрос), учитывает основные параметры актуализированной Стратегию Общества на 2023-2028 годы, утвержденной решением Совета директоров</p> | Соблюдается частично | Согласно отчету оценки СУР за 2023 год нарушены сроки формирования регистра рисков и карты рисков (не позднее 5 ноября года, предшествующего прогнозируемому). В связи с актуализацией Стратегии развития и сроками ее утверждения, Регистр и карта рисков утверждены 25.12.2023 года | Служба по управлению рисками |

Совет директоров
 АО "Samruk-Kazyna Construction"
 (ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|---|--|----------------------|--|--|
| | | <p>Общества от 25.12.2023 года (протокол №197, четвертый вопрос).</p> <p>Для обеспечения горизонтальной коммуникации и эффективного внедрения КСУР, функционирует Комитет по управлению рисками, который является консультативно-совещательным органом при Правлении Общества, вырабатывающим предложения в части управления рисками, в том числе для оценки текущей ситуации по рискам и оценки достижения целей.</p> <p>Комитет по аудиту Общества, являющийся консультативно – совещательным органом при Совете директоров Общества для углубленной проработки вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров, вырабатывает рекомендации в части контроля за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками.</p> <p>Информация о рисках предоставляется Совету директоров и Исполнительному органу в рамках ежеквартального отчета по управлению рисками, включающий изменения в регистр и карту рисков на основании результатов оценки рисков и ежемесячного отчета по мониторингу ключевых рисковых показателей. Также по мере необходимости осуществляется незамедлительное информирование членов Совета директоров в случае реализации значительных рисков</p> | | | |
| 5.4 | Система управления рисками и внутреннего контроля Фонда и организаций должна базироваться на высокой культуре риск-менеджмента, проводимой исполнительным органом, предусматривающей обязательность процедур идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по | <p>Деятельность Общества направлена на создание внутренней среды, которая повышает понимание рисков работниками и повышает их ответственность за управление рисками.</p> <p>В рамках совершенствования КСУР в 2023 года проведено обучение для риск-координаторов и вновь принятых работников.</p> <p>У Общества имеются механизмы для оценки и измерения ее культуры управления рисками: проведение опроса и тестирования на знание</p> | Соблюдается частично | Согласно Отчету оценки СУР за 2023 год владельцы рисков несвоевременно и не в полном объеме предоставляют информацию о рисках в Службу по управлению рисками | Служба по управлению рисками, Служба внутренней аудита |

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|--|--|----------------------|---|--|
| | снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на достижение стратегических целей, реализацию операционных задач и репутацию компании. | <p>принципов системы управления рисками. Результаты оценки в рамках измерения риск-культуры используются для определения мероприятий по их повышению.</p> <p>Для повышения уровня риск-культуры службой по управлению рисками Общества проведена информационная сессия с риск-координаторами Общества на тему «Регистр и карта рисков на 2024 год» (протокол инфосессии от 06.12.2023 года). Проведено тестирование работников Общества – 20 декабря по 25 декабря 2023 года, количество работников 240 человек, процент прошедших тестирование 96%</p> | | | |
| 5.5 | В Фонде и организациях должны осуществляться разработка, утверждение, формализация и документирование контрольных процедур по трем ключевым областям: операционная деятельность, подготовка финансовой отчетности и соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов. | <p>В Обществе существует карта бизнес-процессов, в рамках операционной деятельности, отдельных структурных подразделений. В рамках данных карт, полностью прописаны основные бизнес-процессы и контрольные точки по операционным процессам.</p> <p>В части финансовой отчетности существует Корпоративный регламент подготовки консолидированной финансовой отчетности и регламент деятельности управления бухгалтерского учета.</p> <p>В части соблюдения требований законодательства РК и внутренних документов существует Порядок работы Общества, где прописаны все основные бизнес-процессы работы Общества.</p> <p>Составлен классификатор бизнес-процессов Общества для дальнейшей работы по составлению блок-схем, матриц рисков и контролей по основным бизнес-процессам Общества согласно календарного-плана графика работ на 2024 год</p> | Соблюдается частично | Согласно Отчету СВК по итогам 2023 года отмечено, что не актуализирован классификатор бизнес-процессов Общества, матрица рисков и контролей по основным бизнес-процессам, требуется анализ и оценка эффективности дизайна контрольных процедур. Соответственно СВА даны рекомендации по актуализации вышеперечисленных документов | <p>Департамент HR и организационной работы,</p> <p>Служба внутреннего аудита</p> |
| 5.6 | Для целостного и ясного понимания присущих рисков фонда и организаций на регулярной основе проводятся идентификация и оценка рисков, которые отражаются в регистре/карте рисков, плане мероприятий по | Общество на ежегодной основе производит идентификацию и оценку рисков и составляет регистр и карту рисков. При этом регистр и карта рисков могут быть пересмотрены или дополнены в течение года по мере поступления информации о рисках, предоставляемых структурными | Соблюдается | <p>Совет директоров АО "Samruk-Kazyna Construction" (ОРИГИНАЛ)</p> | Служба по управлению рисками |

| | | | | | |
|-----|--|---|-------------|--|---|
| | <p>реагированию на риски (улучшение процессов, стратегии минимизации), утверждаемых Советом директоров. Осуществляемая оценка рисков, позволяющая оценить соответствие рисков утвержденному риск-аппетиту и влияние рисков на реализацию плана развития фонда и организации, приводит к измеримым показателям</p> | <p>подразделениями Общества при идентификации новых или изменении статуса существующих рисков, в том числе вследствие изменения внутреннего и внешнего рынка.</p> <p>Регистр рисков на 2023 год, утвержденный решением Совета директоров Общества от 23.12.2022 года №182, учитывает основные направления Бизнес-плана Общества.</p> <p>Регистр рисков на 2024 год, утвержденный решением Совета директоров Общества от 25.12.2023 года (протокол №197, шестой вопрос), учитывает основные параметры актуализированной Стратегию Общества на 2023-2028 годы, утвержденной решением Совета директоров Общества от 25.12.2023 года (протокол №197, четвертый вопрос).</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 25.12.2023 года (протокол №197, пятый вопрос) утвержден риск-аппетит Общества на 2023-2028 годы.</p> <p>Информация о соблюдении риск-аппетита включается в Отчет по управлению рисками Общества на ежемесячной основе</p> | | | |
| 5.7 | <p>Совет директоров и исполнительный орган Фонда и организаций обеспечивают формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение. Фондом и организациями разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития с учетом международных стандартов и лучших практик.</p> <p>Совет директоров осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением системы в области устойчивого развития. Исполнительный орган формирует соответствующий план и вносит его на рассмотрение Совета директоров</p> | <p>1) В Уставе, Положении о Совете директоров, Положении о Правлении закреплены компетенции органов управления Общества в области устойчивого развития. Председателем Правления утвержден Приказ по распределению функций среди членов Правления, в том числе закрепление функциональных обязанностей по устойчивому развитию.</p> <p>2) На ежегодной основе осуществляется подготовка отчета в области устойчивого развития, входящего в состав годового отчета Общества, в соответствии со стандартами GRI, включающий анализ ситуации по трем составляющим (E (environment) – ответственное отношение к окружающей среде, S (social) – социальная ответственность; G (governance) –</p> | Соблюдается | | <p>Служба корпоративного управления</p> |

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|------------------------------------|--|-------------|----------|--|
| | | <p>корпоративное управление).</p> <p>3) Риски в области устойчивого развития включены в Регистр рисков на 2024 год, утвержденный решением Совета директоров 25.12.2023г. №197.</p> <p>4) Карта стейкхолдеров Общества утверждена решением Правления Общества от 08.09.2023 года №32/2023.</p> <p>5) Цели в области устойчивого развития определены в Политике по устойчивому развитию, утвержденной решением Совета директоров № 128 от 07.12.2017г. Политика актуализирована решением Совета директоров от 31.10.2023 г. №194</p> <p>Мероприятия по внедрению принципов устойчивого развития включены в План внедрения ESG на 2024-2025 годы, где закреплены ответственные структурные подразделения и участники мероприятий.</p> <p>6) Мониторинг и оценка мероприятий в области устойчивого развития ведется в рамках ежеквартальных отчетов по исполнению Плана внедрения ESG и ежегодного Годового отчета Общества. Оценка достижения КПД в рамках отчетов по исполнению Бизнес-плана и оценки КПД руководящих работников.</p> <p>По состоянию на 31 декабря 2023 года исполнено 71 мероприятие из 71, запланированного к исполнению в 2023 году. Информация по исполнению Плана ESG за 2023 год рассмотрена на заседании СД Общества от 19 января 2024 года №02/2024.</p> <p>В связи с протокольным поручением Совета директоров Общества от 25 сентября 2023 года №192 План внедрения ESG пересмотрен на актуальность мероприятий и утвержден решением Совета директоров от 21 февраля 2024 года (протокол №200) План внедрения ESG АО «Samruk-Kazyna Construction» на 2024-2025 годы</p> | | | |
| 5.8 | В Фонде и организациях должны быть | В Обществе утверждены внутренние документы, | Соблюдается | Согласно | <p>Совет директоров</p> <p>АО «Samruk-Kazyna Construction»</p> <p>Отделу оценки</p> <p>Служба по</p> <p>(ОРИГИНАЛ)</p> |

| | | | | | |
|-----|--|---|-------------|--|--|
| | внедрены прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс идентификации, документирования и своевременного доведения необходимой информации до сведения должностных лиц | <p>регулирующие сферу управления рисками, на основе прозрачных принципов и подходов в соответствии с типовыми документами Единственного акционера.</p> <p>В целях совершенствования системы внутреннего контроля актуализирована Политика по управлению рисками и внутреннему контролю (внесены изменения) (протокол заседания СД от 04.12.2023 г. №196) и актуализирована Методика системы внутреннего контроля (новая редакция) (протокол заседания Правления от 09.11.2023 г. №41/2023).</p> <p>В Обществе автоматизирован процесс по учету реализовавшихся рисков.</p> <p>Для поддержания и повышения риск-культуры проводится обучение для владельцев рисков и риск-координаторов (как минимум, на ежегодной основе) с действующей КСУР, Службой по управлению рисками Общества проведена информационная сессия с риск-координаторами Общества на тему «Регистр и карта рисков на 2024 год» (протокол инфосессии от 06.12.2023 года)</p> <p>Проведено тестирование работников Общества – с 20 декабря по 25 декабря 2023 года, количество работников 240 человек, процент прошедших тестирование 96%.</p> <p>Политика по управлению рисками и внутреннему контролю Общества включена в материалы на ознакомление вновь принятых сотрудников, ведется журнал ознакомления</p> | частично | КСУР за 2023 год владельцы рисков несвоевременно и не в полном объеме предоставляют информацию о рисках в Службу по управлению рисками | управлению рисками, Служба внутреннего аудита |
| 5.9 | Совету директоров Фонда и организаций необходимо предпринимать соответствующие меры для того, чтобы убедиться, что действующая система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно | <p>В целях совершенствования системы внутреннего контроля актуализирована Политика по управлению рисками и внутреннему контролю (внесены изменения) (протокол заседания СД от 04.12.2023 г. №196) и актуализирована Методика системы внутреннего контроля (новая редакция) (протокол заседания Правления от 09.11.2023 г. №41/2023).</p> <p>В течение 2023 года отчеты по управлению</p> | Соблюдается | <p>Совет директоров АО "Samruk-Kazyna Construction" (ОРИГИНАЛ)</p> | Служба по управлению рисками, Служба внутреннего аудита |

| | | | | | |
|------|---|---|----------------------|--|----------------------------------|
| | <p>функционирует. Отчеты по рискам должны выноситься на заседания Совета директоров не реже одного раза в квартал и обсуждаться надлежащим образом в полном объеме</p> | <p>рисками Общества рассматривались на заседаниях Совета директоров на регулярной основе согласно Плану работы Совета директоров на 2023 год (за 4 квартал 2022 года утвержден решением СД от 19.05.2023г. №187, 1 квартал 2023 года утвержден решением СД от 06.06.2023 года № 188; за 2 квартал 2023 года утвержден решением СД от 25.09.2023 года № 192; за 3 квартал 2023 года утвержден решением СД от 04.12.2023 года № 196). Содержание отчета по рискам соответствует минимальному требованию к содержанию отчетов по рискам в рамках Политики по управлению рисками и внутреннему контролю Общества.</p> <p>Ежегодно в 4 квартале СВА осуществляет оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, по результатам которого даются рекомендации</p> | | | |
| 5.10 | <p>В целях тщательной подготовки вопросов в области устойчивого развития рекомендуются создание комитета или делегирование в круг компетенций одного из действующих комитетов при Совете директоров фонда и организации вопросов в области ESG.</p> <p>Комитет по аудиту Совета директоров осуществляет контроль за рисками в области устойчивого развития, качеством нефинансовой информации и отчетности.</p> <p>Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие, внедряют принципы и мероприятия в области устойчивого развития путем личного поведения и соблюдения соответствующих политик и стандартов.</p> <p>Фонду и организациям следует</p> | <p>Комитет по аудиту Совета директоров осуществляет контроль за рисками в области устойчивого развития.</p> <p>При Правлении работает консультативно-совещательный орган Комитет по устойчивому развитию, предметом деятельности которого является разработка политик и процедур в области устойчивого развития, а также внесение предложений на рассмотрение Правления по реализации системы устойчивого развития.</p> <p>Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие путем личного поведения и соблюдения политики по устойчивому развитию, кодекса поведения, политики в области ОТ и ТБ, исполнения мероприятий, запланированных Планом внедрения ESG на 2024-2025 годы.</p> <p>В 2023 году с целью распространения принципов устойчивого развития на потенциальных поставщиков Обществом утвержден Кодекс поведения контрагентов, являющийся обязательным приложением к договору о</p> | Соблюдается частично | | Служба корпоративного управления |

Совет директоров
АО "Samruk Kazyňa Construction"
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|------|---|---|-------------|--|---------------------------|
| | принимать меры по принятию и соблюдению принципов устойчивого развития во взаимоотношениях с партнерами | закупках и договорам инвестирования в строительство, охватывающий требования найма работников и обеспечения условий труда, соблюдения деловой этики, охраны окружающей среды, социальной ответственности | | | |
| 5.11 | В Фонде и организациях должна быть создана СВА для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления | Данное требование закреплено в Уставе, Положении о СВА Общества. СВА создана решением Совета директоров (Протокол СД №9 от 14.09.2009) | Соблюдается | | Служба внутреннего аудита |
| 5.12 | Внутренний аудит в Фонде и Организациях должен осуществляться посредством создания отдельного структурного подразделения – СВА (в Организациях в форме товариществ с ограниченной ответственностью функции внутреннего аудита должны быть возложены на ревизионную комиссию/ревизора, функционально подотчетной Наблюдательному совету; при этом цели, функции и задачи ревизионной комиссии/ревизора, порядок ее взаимодействия с органами Организации должны устанавливаться с учетом принципов, изложенных в настоящем Кодексе применительно к службе внутреннего аудита). Цели, полномочия и ответственность СВА, квалификационные требования (требования к профессионализму внутренних аудиторов) должны быть определены во внутреннем документе компании (Положении о СВА). Положение о СВА должно разрабатываться и утверждаться с учетом требований Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и корпоративных стандартов Фонда в области | В Обществе действует Положение о СВА (Протокол СД от 17.05.2018г. №132, с изменениями от 31.07.2019г. №143), закрепляющее порядок работы, задачи, функции, права, квалификационные требования и обязанности СВА, а также взаимодействие СВА с Правлением Компании. Функционально СВА подчиняется Совету директоров Общества | Соблюдается | | Служба внутреннего аудита |

| | | | | | |
|------|---|---|-------------|--|---------------------------|
| | внутреннего аудита | | | | |
| 5.13 | Для обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита СВА должна быть организационно подчинена и функционально подотчетна Совету директоров. Совет директоров принимает решения по утверждению планов и стратегии деятельности СВА, бюджета СВА, определяет количественный состав, размер и условия оплаты труда и премирования работников СВА | В Обществе действует Положение о СВА (Протокол СД от 17.05.2018г. №132, с изменениями от 31.07.2019г. №143), закрепляющее порядок работы, задачи, функции, права, квалификационные требования и обязанности СВА, а также взаимодействие СВА с Правлением Компании. Функционально СВА подчиняется Совету директоров Общества | Соблюдается | | Служба внутреннего аудита |
| 5.14 | Руководитель СВА в организациях должен разработать внутренние документы, регулирующие деятельность подразделения, на основе корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита и обеспечить их рассмотрение и утверждение Комитетом по аудиту и Советом директоров | В Обществе действует Положение о СВА (Протокол СД от 17.05.2018г. №132, с изменениями от 31.07.2019г. №143), закрепляющее порядок работы, задачи, функции, права, квалификационные требования и обязанности СВА, а также взаимодействие СВА с Правлением Компании. Функционально СВА подчиняется Совету директоров Общества | Соблюдается | | Служба внутреннего аудита |
| 5.15 | СВА осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утвержденного Советом директоров. Результаты аудиторских отчетов и ключевые обнаружения ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров | При планировании Годового аудиторского плана СВА учитывает карту и регистр рисков Общества, пожелания членов Совета директоров, комментарии руководства Общества, а также проводит собственный анализ рисков. СВА ежеквартально выносит отчеты по проведенным аудитам на рассмотрение Совета директоров | Соблюдается | | Служба внутреннего аудита |
| 5.16 | При осуществлении своей деятельности СВА должна проводить оценку эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов и рекомендаций Фонда в области оценки корпоративного управления, оценки | Данное требование закреплено в Уставе, Положении о СВА Общества | Соблюдается | | Служба внутреннего аудита |

Совет директоров
 АО "Samruk-Kazyna Construction"
 (ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|------|--|---|----------------------|--|---------------------------|
| | эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками | | | | |
| 5.17 | Руководитель СВА должен разработать и поддерживать программу гарантии и повышения качества, охватывающую все виды деятельности внутреннего аудита, и предусматривающую обязательное проведение внутренней и внешней оценки деятельности СВА | | Соблюдается частично | | Служба внутреннего аудита |
| 5.18 | <p>В соответствии с законодательством Республики Казахстан в Фонде и всех компаниях группы фонда действует комплаенс-служба, задачей которой является построение эффективной комплаенс системы, обеспечивающей разумную уверенность в том, что значимые комплаенс и коррупционные риски компании должным образом управляются.</p> <p>Комплаенс-служба призвана обеспечить соблюдение антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, принятие политик по вопросам комплаенс, а также формирование внутренней корпоративной культуры на основе принципов прозрачности и благонадежности в соответствии с законодательством и лучшими международными практиками.</p> <p>Деятельность комплаенс-службы регулируется внутренними документами компании.</p> <p>Комплаенс-служба должна обладать независимостью в системе управления компанией. В компании COMPLAENCS-служба напрямую подчиняется Совету директоров компании. Для эффективной работы COMPLAENCS-</p> | В соответствии с Уставом Общества, к исключительной компетенции Совета директоров относится назначение, определение срока полномочий, досрочное прекращение полномочий, определение размера должностного оклада, определение условий вознаграждения и социальной поддержки COMPLAENCS-контролера, а также утверждение положений о COMPLAENCS-контролере, и оценка его деятельности. В Обществе действует Положение о COMPLAENCS-контролере, закрепляющее порядок работы, задачи, функции, права, квалификационные требования и обязанности COMPLAENCS-контролера, а также взаимодействие COMPLAENCS-контролера с Правлением Компании. Функционально COMPLAENCS-контролер подчиняется Совету директоров Общества | Соблюдается | | Комплаенс-контролер |

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|---|---|---|-------------|--|----------------------------|
| | <p>служба должна иметь достаточные полномочия и ресурсы, а также регулярно взаимодействовать с органом управления компании и на периодической основе отчитываться ему. Исполнительный орган поддерживает независимость комплаенс-службы и не препятствует выполнению обязанностей. Руководитель Комплаенс-службы обладает соответствующим опытом и является руководителем высшего звена. Необходимо исключить конфликты интересов по совмещению иной должности в компании</p> | | | | |
| <p align="center">6. Прозрачность деятельности</p> | | | | | |
| 6.1 | <p>В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Фонд и организации своевременно и достоверно раскрывают информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления</p> | <p>Официальный интернет-ресурс Общества содержит:</p> <p>1) общую информацию о Фонде или организации, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе и численности персонала https://skcn.kz/ru/page/o-nas https://skcn.kz/kz/page/o-nas https://skcn.kz/ru/page/struktura https://skcn.kz/kz/page/struktura</p> <p>2) информацию о стратегии развития (как минимум, стратегические цели); приоритетные направления деятельности https://skcn.kz/ru/page/strategiya-i-missiya https://skcn.kz/kz/page/strategiya-i-missiya</p> <p>3) Устав и внутренние документы, регулирующие деятельность органов, комитетов, корпоративного</p> | Соблюдается | | <p>Департамент PR и GR</p> |

Совет директоров
 АО "Samruk-Kazyna Construction"
 (ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | <p>секретаря https://skcn.kz/ru/news/kodeks-korporativnogo-upravleniya https://skcn.kz/kz/news/kodeks-korporativnogo-upravleniya https://skcn.kz/ru/news/ustav https://skcn.kz/kz/news/ustav https://skcn.kz/ru/news/dokumenty https://skcn.kz/kz/news/dokumenty https://skcn.kz/ru/news/dokumenty-pravlenie https://skcn.kz/kz/news/dokumenty-pravlenie</p> <p>4) информацию об этических принципах https://skcn.kz/ru/news/kodeks-povedeniya https://skcn.kz/kz/news/kodeks-povedeniya</p> <p>5) информацию об управлении рисками; https://skcn.kz/ru/news/sistema-upravleniya-riskami https://skcn.kz/kz/news/sistema-upravleniya-riskami</p> <p>6) дивидендную политику https://skcn.kz/ru/page/o-nas https://skcn.kz/kz/page/o-nas</p> <p>7) информацию о членах Совета директоров, включая следующие сведения: фотография (по согласованию с членом Совета директоров), фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена Совета директоров (независимый директор, представитель акционера), указание функций члена Совета директоров, в том числе членство в комитетах совета директоров или исполнение функций председателя Совета директоров, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, основное место работы и другие занимаемые в настоящее время</p> | | | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | <p>должности, профессиональная квалификация, дата первого избрания в Совет директоров и дата избрания в действующий Совет директоров, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний, критерии независимых директоров; https://skcn.kz/ru/news/sostav https://skcn.kz/kz/news/sostav</p> <p>8) информацию о членах правления, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, должность и выполняемые функции, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, профессиональная квалификация, должности, занимаемые по совместительству, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний https://skcn.kz/ru/news/sostav-pravlenie https://skcn.kz/kz/news/sostav-pravlenie</p> <p>9) финансовую отчетность https://skcn.kz/ru/news/ezhekvartalnye-otchety https://skcn.kz/kz/news/ezhekvartalnye-otchety</p> <p>10) годовые отчеты https://skcn.kz/ru/news/godovye-otchety https://skcn.kz/kz/news/godovye-otchety</p> <p>11) информацию о внешнем аудиторе https://skcn.kz/ru/news/audit https://skcn.kz/kz/news/audit</p> <p>12) информацию о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок</p> | | | |
|--|--|--|--|--|

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | |
|--|---|--|--|--|
| | <p>https://skcn.kz/ru/news/plan-zakupok https://skcn.kz/kz/news/plan-zakupok</p> <p>13) информацию о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но не размещенных акций, состав акционеров (участников), количество и доля принадлежащих им простых акций (долей участия), порядок распоряжения правами собственности https://skcn.kz/ru/page/o-nas https://skcn.kz/kz/page/o-nas</p> <p>14) информацию о структуре активов, включая информацию об аффилированных компаниях всех уровней с кратким указанием сферы их деятельности https://skcn.kz/ru/page/o-nas https://skcn.kz/kz/page/o-nas https://skcn.kz/ru/news/dochernie-kompanii https://skcn.kz/kz/news/dochernie-kompanii</p> <p>15) годовой календарь корпоративных событий https://skcn.kz/ru/news/kalendar-korporativnyh-sobytiy https://skcn.kz/kz/news/kalendar-korporativnyh-sobytiy</p> <p>16) информацию о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки https://skcn.kz/ru/page/sdelki https://skcn.kz/kz/page/sdelki</p> <p>17) информацию о крупных сделках, включая</p> | | | |
|--|---|--|--|--|

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|--|--|
| | | <p>сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки https://skcn.kz/ru/page/sdelki https://skcn.kz/kz/page/sdelki</p> <p>18) информацию о деятельности в сфере устойчивого развития https://skcn.kz/ru/news/otchety-ob-ustoychivom-razviti https://skcn.kz/kz/news/otchety-ob-ustoychivom-razviti</p> <p>19) информацию о размере утвержденных дивидендов https://skcn.kz/ru/news/news/1010 https://skcn.kz/kz/news/news/1010</p> <p>20) новости и пресс-релизы https://skcn.kz/kz/news/news https://skcn.kz/kz/news/news</p> | | | |
| 6.2 | <p>Фонд и организации своевременно раскрывают информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. В Фонде и организациях должны быть утверждены внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, а также перечень информации, раскрываемой заинтересованным сторонам. Фонд и организации определяют порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации, в том числе круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимает меры к охране ее конфиденциальности</p> | <p>В 4 квартале 2023 года на заседание Правления Общества принят к сведению Отчет о прозрачности (Протокол №48/2023 от 21.12.2023 года)</p> <p>За 2023 год раскрыта на внешних информационных ресурсах следующая информация:</p> <p>1) в рамках опубликованного Годового Отчета АО «Samruk-Kazyna Construction» за 2022 год раскрыто 8 событий;</p> <p>2) в рамках Правил размещения на Интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности раскрыто 20 событий;</p> <p>3) в соответствии с требованиями АИХ размещена следующая информации на интернет-ресурсе АИХ, раскрыто 13 событий;</p> <p>4) в соответствии с требованиями Интерфакс-ЦРКИ (согласно требованиям Публичной оферты Общества), раскрыто 5</p> | Соблюдается | | <p>Департамент PR и GR</p> <p style="text-align: right;">Совет директоров АО «Samruk-Kazyna Construction» (ОРИГИНАЛ)</p> |

| | | | | | |
|-----|--|--|-------------|--|--|
| | | публикаций. Отчет о прозрачности сформирован из официальных интернет-ресурсов, ссылки: https://skcn.kz ; https://opi.dfo.kz ; www.aix.kz | | | |
| 6.3 | Фонд, компания и организации, акции или облигации которых торгуются на фондовой бирже, должны своевременно размещать на своем интернет-ресурсе аудированную годовую финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО), а также финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с МСФО за первый квартал, за полугодие и за первые девять месяцев отчетного периода. Помимо основных форм финансовой отчетности рекомендуется раскрывать дополнительную информацию о финансовом состоянии Фонда, компаний и организаций, акции или облигации которых торгуются на бирже | В соответствии установленным срокам Кодекса корпоративного управления, Общество на ежеквартальной основе осуществляет размещение консолидированной финансовой отчетности на интернет-ресурсе в течение 60 дней с момента окончания отчетного периода. Годовая аудированная консолидированная финансовая отчетность размещена на интернет-ресурсе Общества после получения выписки решения об утверждении годовой финансовой отчетности Единственным акционером в апреле 2024 года. Финансовая отчетность публикуется на официальном сайте Общества в разделе Устойчивое развитие-Отчеты и аналитика-ежеквартальные отчеты https://skcn.kz/ru/news/ezhekvaralnye-otchety https://skcn.kz/kz/news/ezhekvaralnye-otchety | Соблюдается | | Департамент PR и GR, Департамент бухгалтерского учета и финансовой отчетности |

Совет директоров
АО "Samruk-Kazyna Construction"
(ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|--|--|
| 6.4 | <p>Фонд и организации должны проводить ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям МСФО. Нормы в части ежегодного аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами организации</p> | <p>Общество проводит ежегодный аудит консолидированной финансовой отчетности путем привлечения независимого и квалифицированного аудитора (E&Y) в соответствии с Политикой в области привлечения услуг аудиторских организаций, утвержденной решением Совета директоров АО «Samruk-Kazyna Construction» №165 от 26.11.21 г. Договор №AUD-2023-00060 подписан 19.06.2023 г. (срок оказания услуг – 3 года). Выбор внешнего аудитора на 2023-2025 годы осуществлен на основе особого порядка закупок акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» и юридическими лицами, пятьдесят и\ более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук Қазына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденным решением Совета директоров АО «Самрук-Қазына» №193 от 03.03.22 г.</p> | Соблюдается | | Департамент бухгалтерского учета и финансовой отчетности |
|-----|---|---|-------------|--|--|

| | | | | | |
|-----|---|--|-------------|---|--|
| 6.5 | <p>Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса. Важную роль в процессе отбора играет Комитет по аудиту Совета директоров. Привлекаемый внешний аудитор не оказывает фонду и организации консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, не практикуются случаи приема на руководящие должности бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации. Фонд и организации раскрывают подробную информацию о привлекаемом внешнем аудиторе. В фонде и организациях регламентированы вопросы по выбору и взаимодействию с внешним аудитором.</p> <p>Фондом и организациями утверждаются документы, регулирующие взаимоотношения с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, полномочия и функции конкурсной комиссии, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации</p> | <p>Выбор аудиторской организации и взаимодействие с внешним аудитором осуществляется в соответствии с Порядком выбора аудиторской организации утвержденным решением Совета директоров АО «Самрук-Казына» №193 от 03.03.22 г. и Политикой в области привлечения услуг аудиторских организаций, утвержденной решением Совета директоров АО «Samruk-Kazyna Construction» №165 от 26.11.21 г.</p> <p>При выборе аудиторской организации Председатель Комитета по аудиту Совета директоров, члены Комитета по аудиту Совета директоров и член Правления, курирующий вопросы финансовой отчетности (в качестве наблюдателя без права голоса), входят в состав комиссии.</p> <p>Информация о внешнем аудиторе раскрывается на веб-сайте, а также в Годовом отчете.</p> <p>В соответствии с Политикой в области привлечения услуг аудиторских организаций, утвержденной решением Совета директоров АО «Samruk-Kazyna Construction» №165 от 26.11.21 г., ежегодно Совету директоров Общества представляется отчет по объему аудиторских и неаудиторских услуг, оказанных Внешним аудитором.</p> <p>Согласно отчету по аудиторским и неаудиторским услугам за 2023 год, утвержденного решением Совета директоров Общества №202 от 15.04.2024 г. и размещенного на интернет-ресурсе Общества, в 2023 году аудитором не оказывались неаудиторские услуги</p> | Соблюдается | | Департамент бухгалтерского учета и финансовой отчетности |
| 6.6 | <p>Фонд, Компании и Организации, акции которых торгуются на фондовой бирже, должны готовить годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей</p> | <p>Общество готовит годовой отчет в соответствии с положениями Кодекса корпоративного управления фонда и лучшей практикой раскрытия информации. Годовой отчет за 2023 год утвержден решением Совета директоров</p> | Соблюдается | <p>Совет директоров АО "Samruk-Kazyna Construction"</p> <p>(ОРИГИНАЛ)</p> | Служба корпоративного управления |

| | | | | | |
|-----|---|---|-------------|--|----------------------------------|
| | практикой раскрытия информации. Годовой отчет утверждается Советом директоров | Общества от 15 апреля 2024 года (протокол №202) | | | |
| 6.7 | <p>Фонд и компании ежегодно публикуют отчетность в области устойчивого развития, подготовленную в соответствии с международной признанными стандартами, в целях обеспечения ясности и прозрачности своей деятельности для заинтересованных сторон, с учетом обеспечения защиты информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну. Отчетность в области устойчивого развития утверждается Советом директоров.</p> <p>Публичная отчетность должна обеспечивать своевременность, полноту, регулярность, последовательность, сопоставимость, достоверность информации, а также позволять оценить эффективность снижения рисков и использования возможностей на основе данных как минимум за последние 4 года. Компаниям фонда следует развивать практику отчетности по ведущим климатическим программам. В организациях, акции которых котируются на фондовой бирже, а также участвующих в ESG рейтингах, показатели отчетности проходят независимое заверение (верификацию) 3-й стороной.</p> <p>В фонде и организациях осуществляется контроль за раскрытием информации в области устойчивого развития заинтересованным сторонам и</p> | <p>Отчетность в области устойчивого развития готовится Обществом в рамках годового отчета. Годовой отчет за 2023 год утвержден решением Совета директоров Общества от 15 апреля 2024 года (протокол №202).</p> <p>Годовой отчет Общества не проходит внешнее заверение по причине не котирования акций на фондовой бирже, но в декабре 2023 года годового отчет за 2022 год Общества был оценен PwC и занял 40 место среди 96 компаний в рейтинг 50 лучших отчетов.</p> <p>На веб-сайте Общества функционирует раздел «Устойчивое развитие» для раскрытия информации в области устойчивого развития заинтересованным сторонам и поддерживается в актуальном состоянии</p> | Соблюдается | | Служба корпоративного управления |

Совет директоров
 АО "Samruk-Kazyna Construction"
 (ОРИГИНАЛ)

| | | | | | |
|-----|---|--|-------------|--|---------------------|
| | поддержанием ее в актуальном состоянии на интернет-ресурсе | | | | |
| 6.8 | Интернет-ресурс должен быть хорошо структурирован, удобен для навигации и содержать информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Фонда и организаций | <p>В 4-м квартале 2023 года на заседании Правления принять к сведению Отчет об оценке качества веб-сайта на основе полученной обратной связи (Протокол №48/2023 от 21.12.2023 года).</p> <p>В первом квартале 2023 года Обществом произведен редизайн корпоративного веб-сайта АО «Samruk-Kazyna Construction» (skcn.kz) и обновлено содержание каждого раздела с учетом потребностей всех заинтересованных сторон, видоизменена структура навигации. В целях получения обратной связи от пользователей интернет-ресурса Общества (skcn.kz) в 4 квартале 2023 года размещен опросник (Приложение) на веб-сайте skcn.kz. Ссылка на казахском и русском языках:</p> <p>https://docs.google.com/forms/d/10TGKOD77Ulrten7XLzNEU01xt8Thj8L9eLispDKEs/edit.</p> <p>С 19 октября 2023 года был запущен опрос на официальном сайте АО «Samruk-Kazyna Construction», согласно результатам опроса 20% опрошенных удовлетворены в целом сайтом Общества. На вопрос об удобности системы навигации по сайту более половины респондентов ответили отрицательно (51,3%). Отрицательные отзывы касались только функционирования личного кабинета, в остальном не было никаких замечаний</p> | Соблюдается | | Департамент PR и GR |

Список сокращений:

ГО – Годовой отчет

ДЗО – Дочерние зависимые организации

КПД – Ключевые показатели деятельности

СВА – Служба внутреннего аудита

СД – Совет директоров

СВК – система внутреннего контроля

КСУР – Корпоративная система управления рисками

КУ – корпоративное управление

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

Общество/Компания/Организация - АО «Samruk-Kazyna Construction»

Совет директоров
АО «Samruk-Kazyna Construction»
(ОРИГИНАЛ) 58