

Приложение 1  
решению Совета директоров АО «Инвестиционный фонд  
Казахстана» от «04» мая 2021 года (протокол № 04)

Утвержден  
решением Совета директоров АО «Инвестиционный фонд  
Казахстана» от «04» мая 2021 года (протокол № 04)

**Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления  
АО «Инвестиционный фонд Казахстана» за 2020 год**

№ п/п	Принципы и положения Кодекса корпоративного управления акционерного общества «Инвестиционный фонд Казахстана» (далее – Общество)	Соблюдается/ частично соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполненные для реализации принципов и положений Кодекса корпоративного управления Общества
<b>1. Общие положения</b>			
1	Кодекс корпоративного управления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», утвержденный приказом Министра по инвестициям и развитию РК от 22 сентября 2017 года №646	Соблюдается	В соответствии с компетенциями, установленными действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, а также внутренними документами Общества решением Совета директоров Общества от 21 декабря 2017 года (протокол №18) предварительно одобрен проект Кодекса корпоративного управления Общества в новой редакции и направлен на утверждение Единственному акционеру Общества.
1.1.	Кодекс корпоративного управления Общества, утвержден решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» 31 января 2018 года (протокол №03/18).	Соблюдается	<p>Кодекс корпоративного управления Общества является сводом правил и рекомендаций, которым следует Общество в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности, прозрачности, подотчетности, высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими заинтересованными сторонами.</p> <p>Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества и его дочерних организаций, обеспечения прозрачности и подотчетности, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение ими капитала. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства законодательства в Республике Казахстан и фактор, определяющий место Общества в современной экономике и обществе в целом. Система корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Общества.</p> <p>Корпоративное управление Общества строится на основах</p>

			<p>справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества.</p> <p>Основополагающими принципами Кодекса являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) принцип разграничения полномочий;</li> <li>2) принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;</li> <li>3) принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением;</li> <li>4) принцип устойчивого развития;</li> <li>5) принцип управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита;</li> <li>6) принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;</li> <li>7) принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества.</li> </ol>
1.2.	<p>Общество обеспечит внедрение настоящего Кодекса в организациях, в которых прямо или косвенно Обществу принадлежат более пятидесяти процентов голосующих акций или долей участия (дочерние организации).</p> <p>Дочерней организации Общества в организационно-правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью рекомендуется следовать положениям настоящего Кодекса в части, не противоречащей Закону Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью».</p>	Соблюдается	<p>Общество участвует в управлении дочерними организациями посредством реализации функций акционера/участника, а также через их советы директоров/наблюдательный совет.</p> <p>Кроме того, Общество обеспечит внедрение настоящего Кодекса в дочерних организациях посредством актуализации внутренних нормативных документов, в том числе посредством утверждения планов мероприятий по совершенствованию корпоративного управления и периодического мониторинга их исполнения.</p>
1.3.	<p>Общество и дочерние организации в своей деятельности обязаны строго соблюдать положения Кодекса. В случае несоответствия указать в годовом отчете пояснения о причинах несоблюдения каждого из положений, периодически (не менее одного раза в два года) проводить оценку (при необходимости независимую оценку) корпоративного управления и размещать соответствующие результаты на интернет-ресурсе Общества.</p>	Соблюдается	<p>Общество и дочерние организации в своей деятельности стремятся строго соблюдать положения Кодекса.</p> <p>В 2020 году Оценка деятельности Совета директоров, Комитетов, членов Совета директоров Общества проводилась за 2019 год. В целях получения объективной информации о соответствии деятельности Совета директоров и комитетов лучшим практикам корпоративного управления, Советом директоров Общества 22 ноября 2019 года (протокол №09) было принято решение о проведении оценки деятельности Совета директоров, Комитетов, членов Совета директоров Общества за 2019 год</p>

			<p>собственными силами (анкетирование, интервьюирование и т.д.) в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Общества. Так, согласно Графика проведения оценки членам Совета директоров, Комитетов Совета директоров Общества были направлены соответствующие Анкеты для оценки, при получении которых был проведен их анализ и результаты представлены на рассмотрение в рамках текущих заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям, Совета директоров Общества. Оценка проводилась в период с марта по апрель 2020 года. Отчет об Оценке деятельности Совета директоров, Комитетов, членов Совета директоров Общества за 2019 год рассмотрен Советом директоров Общества 25 мая 2020 года (протокол №05) и последующим направлен в адрес Единственного акционера.</p> <p>В Годовом отчете за 2020 год информации о несоблюдениях положений и принципов Кодекса не указывалось.</p>
1.4.	<p>Контроль за исполнением Обществом настоящего Кодекса возлагается на Совет директоров Общества. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует Совет директоров и исполнительный орган Общества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса, а также на ежегодной основе готовит отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений. В последующем данный отчет выносится на рассмотрение соответствующего комитета Совета директоров, утверждается Советом директоров Общества и включается в состав годового отчета Общества.</p>	Соблюдается	<p>Контроль за исполнением Обществом настоящего Кодекса осуществляется Советом директоров Общества посредством ежегодного рассмотрения отчета о соблюдении/не соблюдении принципов и положений Кодекса, который формируется Корпоративным секретарем Общества, обеспечивающей эффективную реализацию функций, возложенных на исполняющего обязанности Корпоративного секретаря Общества.</p> <p>Корпоративный секретарь Общества, которая, в свою очередь, обеспечивает эффективную реализацию функций, в части ведения мониторинга надлежащего соблюдения Кодекса, проводит постоянную работу, направленную на выявление и устранение в Обществе фактов несоблюдения положений и принципов Кодекса.</p> <p>Корпоративный секретарь Общества осуществляет консультирование Совета директоров и на регулярной основе предоставляет Правлению Общества рекомендации и предложения по вопросам надлежащего соблюдения Кодекса.</p> <p>Корпоративным секретарем Общества в 2020 году был подготовлен Отчет о соблюдении принципов и положений Кодекса, предварительно рассмотренный Комитетом по стратегическому планированию Совета директоров Общества (протокол №3 от</p>

			25.05.2020) и утвержденный Советом директоров Общества (протокол № 05 от 25.05.2020) Указанный отчет получил свое отражение в годовом отчете Холдинга за 2020 год.
<b>2. Принцип разграничения полномочий</b>			
2.1.	Права, обязанности и компетенции Единственного акционера, Совета директоров и Правления определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан, учредительным документам и закрепляются в них.	Соблюдается	Общество создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 мая 2003 года № 501 «О создании акционерного общества «Инвестиционный фонд Казахстана». Целью создания Общество является возврат ранее вложенных инвестиций и содействие оздоровлению предприятий, запуск производств, а также улучшение социально-экономической обстановки регионов Республики Казахстан. Единственным акционером Общества является АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (далее, соответственно – Единственный акционер, Холдинг). Устав Общества утвержден решением Единственного акционера от 16 августа 2017 года (протокол № 32/17).
2.2.	Общество и его дочерние организации осуществляют свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности. Осуществление новых видов деятельности регулируется Предпринимательским кодексом Республики Казахстан от 29 октября 2015 года	Соблюдается	Новые организации создаются в организационно-правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью (далее – ТОО). Фонд самостоятельно или совместно с другими участниками ТОО принимают решение о необходимости создания наблюдательных советов и целесообразности избрания в его состав независимых членов в зависимости от масштабов и специфики деятельности создаваемой организации. Позиция Общества по вопросам, выносимым на общие собрания участников (акционеров) ТОО (АО) определяется решением Совета директоров Общества. Сделки и отношения между Обществом и заинтересованными лицами осуществляются на обычной коммерческой основе с соблюдением требований действующего законодательства Республики Казахстан к такого рода сделкам.
2.3.	В Обществе и его дочерних организациях следует выстроить оптимальную структуру активов, они должны стремиться к максимальному упрощению структуры своих активов и их организационно-правовых форм. При создании новых организаций предпочтительной организационно-правовой формой является товарищество с ограниченной ответственностью. Производственно-финансовые компании, где возможны увеличение активов государства путем реализации инвестиционных проектов и финансовых операций по привлечению внебюджетных инвестиций на реализацию социально-экономических задач создаются в форме акционерного общества. При создании организации в форме товарищества с ограниченной ответственностью, участник (участники) самостоятельно принимают решение о необходимости создания наблюдательных советов и целесообразности избрания в его состав независимых членов в зависимости от масштабов и специфики деятельности создаваемой организации.	Соблюдается	Сделка и отношения между Обществом и заинтересованными лицами осуществляются на обычной коммерческой основе с соблюдением требований действующего законодательства Республики Казахстан к такого рода сделкам.  Система корпоративного управления Общества предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между Единственным акционером Общества, Советом директоров Общества и Правлением Общества, обеспечивающих системность и последовательность процессов корпоративного управления. Система корпоративного управления Общества обеспечивает соблюдение

2.4.	Холдинг как Единственный акционер участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий Единственного акционера, предусмотренных в законодательных актах Республики Казахстан, Уставом Общества и представительства в Совете директоров Общества.	Соблюдается	иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений его органами. Права, обязанности и компетенции Единственного акционера Общества – АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (далее, соответственно – Единственный акционер, Холдинг), Совета директоров Общества, Правления Общества определены помимо законодательства Республики Казахстан, Уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества (далее – Положение о Совете директоров), утверждённым решением Единственного акционера от 28 ноября 2018 года (протокол № 53/18), а также Положением о Правлении Общества (далее – Положение о Правлении Общества), утвержденным решением Совета директоров Общества от 28 мая 2018 года (протокол № 07).
2.5.	Холдинг как Единственный акционер Общества, предоставляет Обществу полную операционную самостоятельность и не вмешивается в операционную (текущую) и инвестиционную деятельность Общества за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, актами и поручениями Президента Республики Казахстан.	Соблюдается	Холдинг как Единственный акционер Общества, участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий Единственного акционера, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан, Уставом Общества, а также путем избрания представителей Единственного акционера в Совет директоров Общества.
2.6.	Сделки и отношения между Обществом, Единственным акционером и заинтересованными лицами осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, за исключением случаев, когда одной из основных задач Общества и его дочерних организаций, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан. Общество и его дочерние организации не освобождаются от применения общих законов, налоговых норм и правил, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.	Соблюдается	Холдинг как Единственный акционер Общества, предоставляет Обществу полную операционную самостоятельность и не вмешивается в операционную (текущую) и инвестиционную деятельность Общества за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, актами и поручениями Президента Республики Казахстан. В соответствии с законодательством Республики Казахстан во всех дочерних организациях (зависимых организациях) Общества присутствуют представители Общества в качестве членов Совета директоров (например, АО «Фонд высоких технологий «Арекет»), которые в свою очередь принимают решения, касающиеся деятельности дочерней организации (зависимой организации) Общества, путем участия и принятия решений по вопросам повесток дня на заседаниях Совета директоров.
2.7.	Общество участвует в управлении его дочерними организациями посредством реализации функций акционера (участника), а также через их Совет директоров (Наблюдательный совет), в порядке, определенном уставами дочерних организаций, настоящим Кодексом и законодательством Республики Казахстан. Общество ежегодно направляет председателю совета директоров дочерних организаций и представителям Общества в Совете директоров (Наблюдательном совете) дочерних организаций ожидания Единственного акционера на предстоящий финансовый год.	Частично соблюдается	Ключевыми показателями доходов Общества являются продажа активов в рассрочку, используя рыночные ставки дисконтирования (привлечения займа для потенциального контрагента) в целях расчета приведенной стоимости реализации активов, а также размещение свободных денежных средств в банках второго уровня под рыночные ставки депозитов.
2.8.	Экономическая деятельность Общества и его дочерних	Соблюдается	Согласно внутренним документам по выходу из инвестиционных



	<p>организаций должна отвечать условиям рынка относительно долговых и долевых финансов, а именно:</p> <p>1) отношения Общества и его дочерних организаций со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями), должны быть основаны на исключительно коммерческой основе, за исключением случаев, когда одной из основных задач Общества и его дочерних организаций, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан;</p> <p>2) в связи с ограниченным доступом к государственным источникам финансирования Общество будет стремиться рассматривать альтернативные источники финансирования в целях замещения части государственных средств;</p> <p>3) от финансово-хозяйственной деятельности Общества требуется ее рентабельность.</p>		<p>проектов, активы реализуются по рыночной стоимости (согласно актуальному отчету об оценке выпущенного независимым оценщиком) но не ниже балансовой стоимости в Обществе. Ставки размещения свободных денежных средств утверждаются Планом развития и соответствуют рыночным показателям.</p> <p>Общество осуществляет финансирование проектов из собственных средств. Стратегия развития и План развития Общества содержат положительные показатели по планируемой рентабельности активов.</p> <p>До 1 января 2020 года закупки Общества осуществлялись на основании Правил осуществления закупок товаров, работ и услуг акционерным обществом «Инвестиционный фонд Казахстана», утвержденных решением Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана» от 13 ноября 2014 года (протокол №15).</p> <p>С 01 января 2020 года закупки Общества осуществляются на основании Правил осуществления закупок товаров, работ, услуг национальными управляющими холдингами, национальными холдингами, национальными компаниями и организациями, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу, национальному холдингу, национальной компании, утвержденных приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 31 октября 2019 года № 1201.</p> <p>На основании вышеуказанного приказа Обществом 30 июня 2020 года (протокол Правления Общества №31) была утверждена Инструкция по организации и проведению закупок товаров, работ и услуг в АО «Инвестиционный фонд Казахстана».</p> <p>Совет директоров Общества является органом управления, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом, и контролирует деятельность Правления Общества.</p> <p>Совет директоров Общества обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером, а также внедряет все положения Кодекса корпоративного управления Общества (далее – Кодекс), утвержденного решением Единственного акционера от 31 января 2018 года (протокол № 03/18).</p> <p>Функции исполнительного органа осуществляет Правление Общества, деятельность которого регламентирована Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом</p>
2.9.	<p>Когда Общество участвует в закупках в качестве заказчика, примененные процедуры должны быть конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носить недискриминационный характер.</p>	Соблюдается	



			Общества, а также Положением о Правлении АО «Инвестиционный фонд Казахстана», утвержденным решением Совета директоров Общества от 28 мая 2018 года (протокол №07).
2.10.	<p>Взаимоотношения (взаимодействие) между Единственным акционером и Обществом, его дочерними организациями осуществляются через Совет директоров и/или Правление Общества в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления. Роль и функции председателя Совета директоров и председателя Правления Общества четко разграничены и закреплены в документах Общества.</p> <p>Вместе с тем, Общество раскрывает Единственному акционеру и Совету директоров Общества всю необходимую информацию о деятельности Общества согласно законодательным актам Республики Казахстан и Уставу Общества и обеспечивает прозрачность деятельности Общества и организаций перед всеми заинтересованными лицами.</p>	Соблюдается	<p>Правление Общества подотчетно Совету директоров Общества и осуществляет руководство оперативной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию стратегии развития и/или плана развития, а также решений, принятых Советом директоров, Единственным акционером Общества.</p> <p>Деятельность Правления Общества строится на основе эффективного корпоративного управления, базирующегося на принципах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности членов Правления.</p> <p>Также в рамках реализации данного принципа в Обществе действует приказ от 18 октября 2019 года №165-Ө «О распределении обязанностей, сфер полномочий и ответственности между членами Правления Общества».</p> <p>20 декабря 2017 года решением Единственного акционера Общества утвержден Регламент взаимодействия АО «НУХ «Байтерек» с дочерними организациями протокол № 52/17).</p> <p>В 2020 году проведено 65 заседаний Правления Общества, где было рассмотрено 353 вопроса.</p> <p>Эффективную деятельность Правления Общества обеспечивают следующие коллегиальные органы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Инвестиционный комитет;</li> <li>- Бюджетный Комитет;</li> <li>- Комитет по кадровой политике Общества;</li> <li>- Комитет по управлению рисками при Правлении Общества.</li> </ul> <p>Деятельность Правления Общества нацелена на соблюдение интересов Единственного акционера и полностью подотчетна Совету директоров и Единственному акционеру.</p> <p>Стратегия Общества на 2014-2023 годы утверждена решением Советом директоров Общества 5 сентября 2017 года (№13).</p> <p>План развития Общества утвержден решением Советом директоров Общества от 04 декабря 2020 года (протокол № 12).</p>
2.11.	<p>Система корпоративного управления Общества предусматривает взаимоотношения между:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Единственным акционером;</li> <li>2) Советом директоров;</li> <li>3) Правлением;</li> <li>4) заинтересованными сторонами;</li> <li>5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.</li> </ol> <p>Система корпоративного управления обеспечивает, в том числе:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений;</li> <li>2) четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками;</li> <li>3) своевременное и качественное принятие решений органами Общества и его дочерних организаций;</li> <li>4) эффективность процессов в деятельности Общества и его дочерних организаций;</li> <li>5) соответствие законодательству, настоящему Кодексу и внутренним документам Общества и его дочерних</li> </ol>	Соблюдается	

	<p>организаций.</p>		<p>КПД членов Правления Общества на 2020 год утверждены решением Совета директоров Общества от 22 ноября 2019 года (протокол № 09).</p> <p>Мониторинг исполнения Стратегии развития, Плана развития и КПД Общества проводится посредством представления Правлением Общества периодических отчетов об их реализации.</p> <p>Решением Единственного акционера Общества от 25 сентября 2018 года также утверждены Правила по разработке, согласованию, утверждению, мониторингу и актуализации стратегий развития дочерних организаций акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (протокол № 38/18).</p>
2.12.	<p>В целях достижения поставленных перед Обществом задач, Общество разрабатывает стратегию развития и/или план развития, в которые включаются ключевые показатели деятельности (КПД). Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и его исполнительного органа является система КПД.</p> <p>На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД членов Правления Общества. 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>В целях оценки достижения целей и задач, установленных в стратегии развития и/или плане развития, дочерним организациям устанавливаются КПД посредством следующих процессов:</p> <p>1) Общество согласовывает соответствующие стратегии развития на десятилетний период и планы развития на пятилетний период дочерних организаций, включающие целевые КПД, которые выносятся ими на рассмотрение Советов директоров/наблюдательных советов дочерних организаций;</p> <p>2) стратегии развития и планы развития дочерних организаций утверждаются Советом директоров/Наблюдательным советом дочерних организаций.</p> <p>Общество и его дочерние организации руководствуются едиными правилами разработки, утверждения стратегий</p>	Соблюдается	<p>Общество и его дочерние организации осознают важность своего влияния на экономику, экологию и общество для обеспечения устойчивого развития в долгосрочном периоде.</p> <p>В рамках реализации указанного принципа в Обществе решением Совета директоров Общества от 26 апреля 2019 года (протокол №03) утверждена Политика устойчивого развития (далее-Политика).</p> <p>В соответствии с положениями Политики, в системе управления устойчивого развития четко определены и закреплены роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и планов в области устойчивого развития.</p> <p>Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство</p>



	<p>развития и/или планов развития его дочерних организаций, контрольный пакет акций (доли участия) которых принадлежат Обществу, а также мониторинга и оценки их реализации.</p> <p>Правление Общества проводит мониторинг исполнения стратегии развития, плана развития и КПД Общества.</p>		<p>и контроль за внедрением устойчивого развития, Правление Общества формирует соответствующий план мероприятия.</p> <p>Задачами Политики устойчивого развития:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- определены принципы и направления деятельности Общества в области устойчивого развития, в том числе в части создания эффективной и прозрачной системы взаимодействия с заинтересованными сторонами;</li> <li>- закреплены роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников Общества за реализацию принципов устойчивого развития;</li> <li>- определена взаимосвязь устойчивого развития и ключевых процессов Общества.</li> </ul>
2.13.	<p>Совет директоров Общества обеспечивает эффективность управления, устойчивое развитие и рентабельность деятельности Общества. Результатами эффективного управления в группе Общества являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.</p> <p>Система корпоративного управления в Обществе обеспечивает:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) наличие четкой системы управления в группе, разграниченных полномочий и процесса принятия решений, отсутствие дублирования функций и процессов;</li> <li>2) единые стандарты, политики и процессы, в том числе в части определения единых подходов к планированию, мониторингу и контролю, оценке результативности и применению корректирующих действий;</li> <li>3) доступ к качественной информации в отношении деятельности группы;</li> <li>4) надлежащее управление рисками группы.</li> </ol> <p>Общество также принимает другие возможные механизмы управления дочерними организациями, включающие централизованное управление некоторых функций (планирование, казначейство, взаимодействие с государственными органами, управление рисками, информационные технологии, правовое обеспечение, внутренний аудит и иное).</p> <p>Система корпоративного управления и процесс принятия решений в Обществе и дочерних организациях регламентируются в Уставе и других внутренних документах Общества и дочерних организаций.</p>	Соблюдается	<p>Решая задачи в области устойчивого развития, Общество опирается на свою миссию, положения Стратегии развития Общества, а также использует международные нормы поведения и принципы, закреплённые международными стандартами в области устойчивого развития.</p> <p>20 декабря 2017 года решением Единственного акционера Общества утвержден Регламент взаимодействия АО «НУХ «Байтерек» с дочерними организациями протокол № 52/17).</p>



### 3. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера

3.1.	Обеспечение прав Единственного акционера		
3.1.1.	<p>Соблюдение прав Единственного акционера является ключевым условием для привлечения инвестиций в Общество и его дочерние организации. В этой связи, корпоративное управление в Обществе и его дочерних организациях основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов Единственного акционера и направлено на способствование эффективной деятельности Общества и достижению рентабельности деятельности.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с Уставом и внутренними документами Общества определены полномочия, принимаемые Советом директоров и Правлением Общества по защите прав и интересов Единственного акционера.</p> <p>Для достижения поставленных перед Обществом задач и целей Совет директоров и Правление Общества обеспечивают Единственного акционера необходимой информацией о ходе и результатах деятельности Общества посредством предоставления управленческой и иной отчетности, а также информацией, затрагивающей интересы Единственного акционера.</p> <p>В целях соблюдения данного принципа, в соответствии с решением Единственного акционера от 18 марта 2020 года (протокол № 13/20), приказом Председателя Правления Общества от 20 апреля 2020 года № 37-Ө «О предоставлении отчетности» дочерними организациями, Общество регулярно предоставляет Единственному акционеру информацию о результатах финансово-хозяйственной деятельности, управленческую и финансовую отчетность в соответствии с утвержденными формами пакета отчетности.</p>
3.1.2.	<p>Общество, в установленном порядке, обеспечивает реализацию прав Единственного акционера, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>право владения, пользования и распоряжения акциями;</li> <li>право участия в управлении Обществом и избрания Совета директоров в порядке, предусмотренном законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах», и Уставом Общества;</li> <li>право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);</li> <li>право на получение доли в активах Общества при его ликвидации;</li> <li>право на получение информации о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, в порядке, определенном Единственным акционером или Уставом Общества;</li> <li>право обращения в Общество и его дочерние</li> </ul>	Соблюдается	<p>Годовая финансовая отчетность Общества предварительно рассматривается 30 апреля 2021 года, и в последующем будет направлена на утверждение Единственному акционеру Общества в мае 2021 года.</p> <p>В соответствии со статьей 64-1 Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг» АО «Единый регистратор ценных бумаг» обеспечивается ведение реестра держателей акций или ценных бумаг.</p> <p>Реализация иных прав Единственного акционера Общества обусловлена положениями законодательства Республики Казахстан, внутренних документов Холдинга, Общества.</p>



	<p>организации с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные Уставом Общества;</p> <p>право на получение выписки от регистратора Общества или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;</p> <p>право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Общества решения;</p> <p>право обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных статьями 63 и 74 Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», с требованием о возмещении Обществу должностными лицами Общества убытков, причиненных Обществу, и возврате Обществу должностными лицами Общества и/или их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и/или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;</p> <p>право на преимущественную покупку акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан;</p> <p>право на принятие решения об изменении количества акций Общества или изменении их вида в порядке, предусмотренном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах».</p>		
3.1.3.	<p>В Обществе решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Холдинга к компетенции Единственного акционера, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.</p> <p>Единственный акционер может проводить заседания с Советом директоров и исполнительным органом для подведения итогов деятельности года и принятия решений по</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с решением Единственного акционера 18 марта 2020 года (протокол № 13/20), приказом Председателя Правления Общества от 20 апреля 2020 года № 37-Ө «О предоставлении отчетности» дочерними организациями, Фонд регулярно предоставляет Единственному акционеру информацию о результатах финансово-хозяйственной деятельности, управленческую и финансовую отчетность в соответствии с утвержденными формами пакета отчетности.</p>



	<p>вопросам своей компетенции. Единственный акционер также может проводить в течение года регулярные встречи с Председателем Совета директоров для обсуждения вопросов деятельности Общества в рамках своей компетенции.</p> <p>Общество доводит до сведения Единственного акционера своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающей интересы Единственного акционера в порядке, предусмотренном Уставом и внутренними документами Общества.</p> <p>Если Общество планирует изменения в своей деятельности Совет директоров и Правление Общества обосновывают планируемое изменение в деятельности Общества и предлагают конкретную политику сохранения и защиты прав Единственного акционера.</p> <p>Общество обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. Это касается сделок, в том числе в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными. В случае совмещения задач по реализации государственной политики при осуществлении деятельности Общества с основной коммерческой деятельностью, эти цели раскрываются и доводятся до сведения заинтересованных сторон.</p>		<p>Решением Совета директоров Общества от 16 апреля 2015 года утверждена Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов АО «Инвестиционный фонд Казахстана» (протокол № 04)</p>
<b>3.2.</b>	<b>Дивидендная политика</b>		
3.2.1.	<p>Единственный акционер должен иметь доступ к информации касательно условий и порядка выплаты дивидендов, а также быть обеспеченным достоверной информацией о финансовом положении Общества при выплате дивидендов. В этих целях Единственным акционером утверждается дивидендная политика.</p> <p>Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров (наблюдательный совет и/или исполнительный орган) при подготовке Единственному</p>	Соблюдается	<p>Выплата дивидендов дочерними компаниями АО «НУХ «Байтерек» регламентируется Порядком определения размера дивидендов, выплачиваемых дочерними организациями Холдинга, утвержденными протоколом Правления АО «НУХ «Байтерек» от 11 мая 2014 года (протокол № 14/14).</p> <p>Размер начисляемых Обществом дивидендов в пользу Холдинга определяется в зависимости от финансово-</p>



	<p>акционеру предложений о распределении чистого дохода Общества и/или его дочерней организации за истекший финансовый год.</p> <p>В дивидендной политике также регламентируется порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форма их выплаты. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для Единственного акционера.</p> <p>Также, дивидендная политика устанавливает порядок определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов.</p>		<p>экономического состояния, определяемого на основании показателей финансовой устойчивости и ликвидности Общества.</p> <p>В соответствии с законодательством Республики Казахстан, вышеуказанным Порядком определения размера дивидендов, выплачиваемых дочерними организациями Холдинга и Уставом Общества, уполномоченные органы Общества готовят предложения о порядке распределения чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивидендов за год в расчете на одну простую акцию Общества.</p> <p>Окончательное решение о размере дивидендов устанавливается решением Единственного акционера Общества.</p> <p>Размер дивидендов, предлагаемых к выплате, определяется на основании методики расчета дивидендов.</p>
<b>4. Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением</b>			
<b>4.1.</b>	<b>Эффективный Совет директоров</b>		
4.1.1.	<p>Совет директоров является органом управления, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью Правления.</p> <p>Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.</p> <p>Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, Кодексом, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества. При этом, Совет директоров уделяет особое внимание вопросам по:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) определению Стратегии развития (направления и результаты);</li> <li>2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в Стратегии развития и/или Плана развития;</li> <li>3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита;</li> <li>4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета</li> </ol>	Соблюдается	<p>Совет директоров является органом управления Общества, осуществляющим общее руководство его деятельностью и контроль за деятельностью исполнительного органа, за исключением решения вопросов, отнесенных действующим законодательством или Уставом Общества к исключительной компетенции Единственного акционера Общества.</p> <p>Совет директоров Общества обеспечивает стратегическое руководство Обществом и контролирует за деятельностью Правления. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером.</p> <p>Функциями Совета директоров является обеспечение реализации интересов и защиты прав Единственного акционера Общества, эффективное выполнение Обществом задач по повышению эффективности государственной инвестиционной политики, обеспечение эффективной работы системы управления рисками, содействие в разрешении корпоративных конфликтов и осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Состав Совета директоров избирается из числа лиц, предложенных (рекомендованных) Единственным акционером в качестве представителей его интересов, а также физических лиц, не являющихся представителями Единственного акционера. Деятельность Совета директоров регулируется</p>

	<p>директоров;</p> <p>5) избранию (переизбранию), вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью руководителя и членов исполнительного органа;</p> <p>6) корпоративному управлению;</p> <p>7) соблюдению в Обществе положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Общества в области деловой этики (Кодекса деловой этики).</p>		<p>Положением о Совете директоров Общества.</p> <p>Обеспечение деятельности Совета директоров Общества, соблюдение Обществом процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и интересов Единственного акционера, хранение, раскрытие и предоставление информации об Обществе осуществляется Корпоративным секретарем Общества.</p> <p>В 2020 году проведено 12 заседаний Совета директоров, из которых: 7 – путем проведения очных заседаний, 5 - путем заочного голосования, на которых было рассмотрено 97 вопросов.</p> <p>Для более эффективной деятельности при Совете директоров Общества созданы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Комитет по управлению рисками: в 2020 году проведено 4 заседаний, рассмотрено 9 вопросов;</li> <li>- Комитет по аудиту: в 2020 году проведено 5 заседаний, рассмотрено 22 вопроса;</li> <li>- Комитет по кадрам и вознаграждениям: в 2020 году проведено 7 заседаний, рассмотрено 23 вопроса;</li> <li>- Комитет по стратегическому планированию: в 2020 году проведено 7 заседаний, рассмотрено 32 вопроса.</li> </ul>
4.1.2.	<p>Членам Совета директоров следует добросовестно выполнять свои функциональные обязанности.</p> <p>Единственный акционер 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 Общества.</p> <p>Срок полномочий Совета директоров устанавливается Единственным акционером. Срок полномочий членов Совета директоров совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров и истекает на момент принятия Единственным акционером решения по избранию нового состава Совета директоров. Единственный акционер вправе досрочно прекратить полномочия всех или отдельных членов Совета директоров.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии со статьей 14, подпунктом 5) пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», определение количественного состава, срока полномочий совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также определение размера и условий выплаты вознаграждений и компенсации расходов членам совета директоров за исполнение ими своих обязанностей относится к исключительной компетенции Единственного акционера, и регулируется внутренними документами Холдинга и Положением о Совете директоров Общества (далее – Положение о Совете директоров), утвержденными решением Единственного акционера 28 ноября 2018 года (протокол №53/18).</p> <p>Срок полномочий членов Совета директоров Общества, согласно вышеуказанного решения – 3 года (до 29 мая 2022 года). Единственный акционер вправе досрочно прекратить полномочия всех или отдельных членов Совета директоров.</p>
4.1.3.	Количественный состав Совета директоров определяется	Соблюдается	Количественный состав Совета директоров определен





	<p>Единственным акционером. Состав Совета директоров устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, текущих задач, стратегии развития и/или плана развития и финансовых возможностей.</p> <p>Состав Совета директоров должен быть сбалансированным, что означает сочетание членов Совета директоров (представителей Единственного акционера, независимых директоров, руководителя исполнительного органа), обеспечивающее принятие решений в интересах Холдинга и поставленных перед ним задач развития экономики.</p> <p>В составе Совета директоров обязательно присутствие и участие независимых директоров. Число членов Совета директоров должно составлять не менее трех человек. Не менее одной трети числа членов Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами. Вместе с тем, количество независимых директоров должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров Общества составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.</p>		<p>решением Единственного акционера Общества от 29 мая 2019 года (протокол № 29/19) и сформирован из числа представителей Единственного акционера – 3 человека, Председателя Правления Общества, а также 2 независимых директоров. Работники Службы внутреннего аудита и Корпоративный секретарь не являются членами Совета директоров.</p> <p>Поиск кандидатов инициируется структурным подразделением единственного акционера, обеспечивающим эффективность деятельности Советов директоров дочерних организаций, за 60 календарных дней до истечения утвержденного срока полномочий либо в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с момента возникновения потребности в подборе независимого директора.</p>
4.1.4.	<p>Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан.</p> <p>При отборе кандидатов в состав Совета директоров во внимание принимаются:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) опыт работы на руководящих должностях;</li> <li>2) опыт работы в качестве члена Совета директоров;</li> <li>3) стаж работы;</li> <li>4) образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;</li> <li>5) наличие компетенций по направлениям и отраслям (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля активов);</li> <li>6) деловая репутация;</li> <li>7) наличие прямого или потенциального конфликта интересов.</li> </ol> <p>Отношения между независимыми директорами и Обществом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений</p>	Соблюдается	<p>Требования, предъявляемые к лицам, избираемым в состав Совета директоров, устанавливаются законодательством Республики Казахстан и уставом Общества.</p> <p>Претенденты на избрание на должность независимого директора представляют следующие документы:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) заявление кандидата на участие в конкурсном отборе;</li> <li>2) копию документа, удостоверяющего личность кандидата;</li> <li>3) сведения о кандидате.</li> </ol> <p>Единственный акционер может привлечь в соответствии с законодательством Республики Казахстан организацию для осуществления процедур по поиску и подбору кандидатов на должность независимого директора.</p> <p>В соответствии с Положением о Совете директоров Общества, договоры с Независимыми директорами Совета директоров Общества заключены 16 октября 2019 года, 22 июня</p>



	настоящего Кодекса и внутренних документов Общества.		2020 года, 27 ноября 2020 года.
4.1.5.	Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития, при необходимости. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данной программы.	Соблюдается	<p>Программа введения в должность вновь избранных членов Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана», утверждена решением Совета директоров Общества от 18 октября 2010 года (протокол № 27).</p> <p>Так, решением Единственного акционера Общества 10 июня 2020 года (протокол №27/20) полномочия члена Совета директоров Общества Абрамова Игоря были досрочно прекращены, в свою очередь данным решением в состав Совета директоров Общества был избран Жакупов Нурлан Каршагович.</p> <p>Решением Единственного акционера Общества 28 октября 2020 года (протокол №51/20) полномочия члена Совета директоров Общества Жакупов Нурлан Каршагович были досрочно прекращены, в свою очередь данным решением в состав Совета директоров Общества был избран Аимбетов Сеитсултан Сулейменович.</p> <p>Принимая во внимание нормы Программы введения в должность вновь избранных членов Совета директоров Общества, а также В целях предупреждения распространения коронавирусной инфекции COVID-19, Корпоративным секретарем проделана следующая работа в части введения в должность Жакупова Н.К., Аимбетова С.С.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- все внутренние документы Общества были направлены в электронной форме, контактная информация об Обществе;</li> <li>- подписаны заявления-согласие (подтверждающая форма информации не противоречащие для занятия должности;</li> <li>- дополнительно по запросу выслана информация, касающаяся членства в составе Совета директоров Общества;</li> <li>- организация встречи с членами Правления Общества;</li> <li>- пописаны в соответствии с решениями Единственного акционера Договора с указанными членами Совета директоров Общества.</li> </ul>
<b>4.2.</b>	<b>Вознаграждение членов Совета директоров</b>		
4.2.1.	Уровень вознаграждения членов Совета директоров рекомендуется установить в размере, достаточном для	Соблюдается	Решением Единственного акционера Общества от 29 мая 2019 года (протокол № 29/19), от 28 октября 2020 года (протокол №

	<p>привлечения и мотивирования каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Обществом.</p> <p>Членам Совета директоров выплачивается фиксированное годовое вознаграждение, а также дополнительное вознаграждение за участие и председательство в комитетах Совета директоров. Вознаграждение члена Совета директоров не должно включать опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Холдинга.</p> <p>При этом, членам Совета директоров Общества, являющимся государственными служащими и/или представителями акционера, а также Председателю Правления (в случае его членства в Совете директоров), вознаграждение за членство в Совете директоров не выплачивается.</p> <p>Единственный акционер Общества определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров Общества. При этом, условия вознаграждения директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и/или при необходимости, во внутреннем документе Общества.</p>		<p>51/20) определены следующие виды вознаграждений независимым директорам Общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– фиксированное годовое вознаграждение за членство в Совете директоров Общества;</li> <li>– фиксированное годовое вознаграждение за участие в заседаниях комитета Совета директоров Общества в качестве председателя комитета;</li> <li>– фиксированное годовое вознаграждение за участие в заседаниях комитета Совета директоров Общества в качестве члена комитета.</li> </ul> <p>Внутренними документами Холдинга членам Совета директоров Общества – представителям Единственного акционера в Совете директоров Общества, а также Председателю Правления Общества вознаграждение за членство в Совете директоров не выплачивается.</p> <p>В соответствии с Положением о Совете директоров Общества, договоры с Независимыми директорами Совета директоров Общества заключены 16 октября 2019 года, 22 июня 2020 года, 27 ноября 2020 года.</p>
<p><b>4.3.</b></p>	<p><b>Комитеты Совета директоров</b></p>		
<p>4.3.1.</p>	<p>При Совете директоров Общества созданы комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по аудиту, управлению рисками, стратегическому планированию, социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений, комитет по стратегическому планированию предварительно рассматривает стратегические инвестиционные проекты. Понятие стратегического инвестиционного проекта определено внутренними документами Общества.</p> <p>Деятельность комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров,</p>	<p>Соблюдается</p>	<p>Решением Совета директоров Общества от 28 августа 2020 года (протокол № 08) утверждено Положение о Комитетах Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана».</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 03 декабря 2020 года (протокол № 11) в Положение о Комитетах Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана», утвержденное решением Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана» от 28 августа 2020 года (протокол № 08) были утверждены изменения и дополнения.</p>

	<p>содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов комитета, порядке работы комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Единственный акционер вправе по запросу ознакомиться с положениями о комитетах.</p>					
4.3.2.	<p>Совет директоров принимает решение о создании комитетов, определяет состав комитетов, сроки и полномочия.</p> <p>Комитеты состоят из числа членов Совета директоров, обладающих необходимыми профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в комитете. При формировании составов комитетов принимается во внимание наличие потенциальных конфликтов интересов. Председателям комитетов наряду с профессиональными компетенциями следует обладать организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными навыками для эффективной организации деятельности комитета.</p>	Соблюдается	27 августа 2019 года (протокол № 06), а также 24 июня 2020 года (протокол № 06), решениями Совета директоров Общества были определены составы Комитетов Совета директоров Общества.			
			№ п/п	Комитет Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана»	Состав Комитета Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана»	
					Председатель Комитета	Члены Комитета
			1	Комитет по стратегическому планированию Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана»	1. Аимбетов Сеитсултан Сулейменович	2. Медеуов Усенгельды Умиржанович 3. Сон Вячеслав Владимирович
			2	Комитет по аудиту Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана»	1. Аимбетов Сеитсултан Сулейменович	2. Медеуов Усенгельды Умиржанович 3. Сон Вячеслав Владимирович
			3	Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана»	1. Медеуов Усенгельды Умиржанович	2. Аимбетов Сеитсултан Сулейменович 3. Шамшин Арман Нуржанович
			4	Комитет по управлению рисками Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана»	1. Медеуов Усенгельды Умиржанович	2. Аимбетов Сеитсултан Сулейменович 3. Шамшин Арман Нуржанович

4.3.3.	<p>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. Периодичность проведения заседаний комитетов составляет не менее четырех заседаний в год.</p> <p>Председатели комитетов готовят отчет о деятельности комитета и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год в ходе заседания Совета директоров. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у комитетов представить отчет о текущей деятельности. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются Советом директоров.</p>	Соблюдается	<p>Планы работы Комитетов Совета директоров Общества на 2020 год утверждены решением Совета директоров Общества от 22 ноября 2019 года (протокол №09).</p> <p>Отчеты о работе Комитетов, Совета директоров Общества рассматриваются Советом директоров Общества на ежеквартальной основе.</p>
<b>4.4.</b>	<b>Комитет по стратегическому планированию</b>		
4.4.1.	<p>Председатель комитета по стратегическому планированию избирается из числа независимых членов Совета директоров на срок исполнения Советом директоров своих полномочий на одном из первых заседаний Совета директоров. Решение об избрании принимается простым большинством голосов от общего числа членов Совета директоров.</p> <p>При необходимости в состав комитета по стратегическому планированию могут привлекаться эксперты, имеющие соответствующий опыт и компетенцию. Члены комитета, не являющиеся членами Совета директоров, назначаются Советом директоров по представлению Председателя комитета.</p> <p>Основными функциями комитета по стратегическому планированию является разработка и представление Совету директоров Общества рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Общества и стратегии его развития, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества, его рентабельной деятельности. Детальные цели и задачи комитета предусмотрены положением о комитете.</p>	Соблюдается	<p>Председателем Комитета по стратегическому планированию избран независимый директор Аимбетов С.С., члены Комитета: Сон В.В. – представитель Единственного акционера, Медеуов У.У. – независимый директор.</p> <p>К работе Комитета эксперты не были привлечены.</p> <p>Комитет является постоянно действующим консультативно-совещательным органом Совета директоров Общества и создается в целях повышения эффективности и качества работы Совета директоров посредством подготовки Совету директоров, Правлению Общества рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности (развития), стратегических целей (стратегии развития) Холдинга, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества в средней и долгосрочной перспективе (пункт 4 Положение о Комитете по стратегическому планированию Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана»).</p>
<b>4.5.</b>	<b>Комитет по аудиту</b>		



4.5.1.	<p>В состав комитета по аудиту входят независимые директора, обладающие необходимыми знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля.</p> <p>Председателем комитета по аудиту является независимый директор. 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>Член Совета директоров, не являющийся независимым, может быть избран в состав комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в комитете по аудиту необходимо в интересах Единственного акционера и Общества. При возникновении данного назначения Совету директоров следует раскрыть характер зависимости данного лица и обосновать такое решение.</p> <p>Комитет рассматривает вопросы учета и финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, внешнего аудита, корпоративного управления и соблюдения законодательства Республики Казахстан.</p>	Соблюдается	<p>Председателем Комитета по аудиту избран независимый директор Аимбетов С.С., члены Комитета: Сон В.В. – представитель Единственного акционера, Медеуов У.У. – независимый директор.</p> <p>К работе Комитета эксперты не были привлечены.</p> <p>Комитет является постоянно действующим консультативно-совещательным органом Совета директоров Общества и создается в целях повышения эффективности и качества работы Совета директоров посредством подготовки Совету директоров, Правлению Общества рекомендаций по установлению эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (в том числе, за полнотой и достоверностью финансовой отчетности), по мониторингу за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками, а также за исполнением документов в области корпоративного управления, по контролю за независимостью внешнего и внутреннего аудита (пункт 4 Положение о Комитете по аудиту Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана»).</p>
<b>4.6.</b>	<b>Комитет по кадрам и вознаграждениям</b>		
4.6.1.	<p>В состав комитета по кадрам и вознаграждениям входит большинство из числа независимых директоров в целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных лиц (представителей Единственного акционера, руководителя правления, работников и иных лиц) на суждения членов комитета.</p> <p>Основные функции комитета включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности Председателя и членов Правления, вопросы назначения и вознаграждения Корпоративного секретаря, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Единственным</p>	Соблюдается	<p>Председателем Комитета по кадрам и вознаграждениям избран независимый директор Медеуов У.У., члены Комитета: Шамшин А.Н. – представитель Единственного акционера, Аимбетов С.С. – независимый директор.</p> <p>К работе Комитета эксперты не были привлечены.</p> <p>Комитет является постоянно действующим консультативно-совещательным органом Совета директоров Общества и создается в целях повышения эффективности и качества работы Совета директоров посредством углубленной проработки и мониторинга вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров в сфере кадровой политики, системы назначений и вознаграждений, а также оценки деятельности в целом, и членов Совета директоров Общества, членов Правления Общества, Службы внутреннего аудита, Корпоративного секретаря Общества (пункт 4 Положение о</p>



	акционером. В этом случае, членам комитета по кадрам и вознаграждениям рекомендуется не допускать возникновения ситуации с конфликтом интересов и не принимать участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.		Комитете по кадрам и вознаграждениям Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана»).
<b>4.7.</b>	<b>Комитет по управлению рисками</b>		
4.7.1.	<p>В состав Комитета по управлению рисками входит большинство из числа независимых директоров, член Совета директоров, не являющийся независимым директором, может быть избран в состав комитета, если Совет директоров Общества решит, что членство данного лица в комитете необходимо в интересах Общества и Единственного акционера.</p> <p>Основные функции комитета включают вопросы предварительного рассмотрения отчетности, предоставляемой Правлением Общества (структурным подразделением Общества по вопросам управления рисками) в соответствии с требованиями политики управления рисками в Обществе, иными внутренними документами Общества, Единственного акционера Общества, рассмотрения и одобрения документов по вопросам управления рисками в Обществе, в целях выработки мнения для Совета директоров Общества при утверждении их, рассмотрение и одобрение лимитов, показателей риск-аппетита и уровня толерантности, также иных показателей и ограничений, подлежащих утверждению Советом директоров Общества, рассмотрение подходов и предложений в области автоматизации системы управления рисками, обеспечение утверждения/определения регистра рисков, матрицы рисков и контролей бизнес-процессов, карты рисков, владельцев рисков, на ежегодной основе, контроль за периодическим обновлением и совершенствованием методологии по управлению рисками, выработка рекомендаций по совершенствованию системы управления рисками, обеспечение обучения руководителей и работников Общества методологии управления рисками, утверждение планов работ в области совершенствования системы управления рисками, рассмотрение результатов</p>	Соблюдается	<p>Председателем Комитета по управлению рисками избран независимый директор Медеуов У.У., члены Комитета: Шамшин А.Н. – представитель Единственного акционера, Аимбетов С.С. – независимый директор.</p> <p>К работе Комитета эксперты не были привлечены.</p> <p>Комитет является постоянно действующим консультативно-совещательным органом Совета директоров Общества и создается с целью содействия Совету директоров Общества в осуществлении им функций по обеспечению наличия и функционирования адекватной системы управления рисками в Обществе, совершенствования и укрепления системы управления рисками в Обществе, и соответствующим рекомендациям по данным вопросам (пункт 4 Положение о Комитете по управлению рисками Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана»).</p>

	оценки эффективности системы управления рисками, заключений, отчетов аудиторов по вопросам системы внутреннего контроля и системы управления рисками, рассмотрение информации о действиях, которые могут привести к нарушению установленных лимитов, ограничений к убыткам или потере деловой репутации в результате несоблюдения законодательства Республики Казахстан и/или требований внутренних нормативных актов Общества, Единственного акционера Общества, рассмотрение отчетов структурного подразделения Общества, осуществляющего риск-менеджмент в Обществе (о проделанной работе за определенный период, ключевых рисках Общества, реализации планов по минимизации рисков Общества и др.).		
<b>4.8.</b>	<b>Организация деятельности Совета директоров</b>		
4.8.1.	<p>Подготовка и проведение заседаний Совета директоров должны способствовать максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам Совета директоров необходимо иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации.</p> <p>Совету директоров следует соблюдать установленные документами Общества процедуры по подготовке и проведению заседаний Совета директоров.</p> <p>Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым Советом директоров до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний с указанием дат. Проведение заседаний Совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования при этом количество заседаний с заочной формой голосования необходимо минимизировать. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.</p> <p>Если члены Совета директоров (не более 30% от общего количества членов Совета директоров) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров возможно сочетание обеих форм заседания</p>	Соблюдается	<p>Права, обязанности и компетенции Совета директоров Общества определены законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества (далее – Положение о Совете директоров), утверждённым решением Единственного акционера от 28 ноября 2018 года (протокол № 53/18).</p> <p>Процедуры, порядок организации подготовки, проведения заседаний/заочных голосований Совета директоров Общества определены Положением о Совете директоров Общества, Регламентом взаимодействия АО «НУХ «Байтерек» с дочерними организациями (утвержден Единственным акционером Общества от 20 декабря 2017 года, протокол № 52/17).</p> <p>План работы Совета директоров Общества на 2020 год утвержден Советом директоров Общества 22 ноября 2019 года, протокол № 09).</p> <p>В 2020 году проведено 12 заседаний Совета директоров, из которых: 7 – путем проведения очных заседаний, 5 - путем заочного голосования, на которых было рассмотрено 97 вопросов.</p> <p>В 2020 году посещение членами Совета директоров Общества заседаний/участие в заочном голосовании составило 100%.</p> <p>Решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством</p>



	<p>Совета директоров и его комитетов. При этом отсутствующий член Совета директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и предоставлять свое мнение в письменной форме.</p> <p>Рекомендуемая периодичность проведения заседаний Совета директоров составляет не менее шести заседаний в год. Рекомендуется равномерное распределение количества вопросов, планируемых к рассмотрению в течение года, для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений.</p> <p>Каждый член Совета директоров участвует на заседаниях Совета директоров и комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в Положении о Совете директоров.</p> <p>Кворум для проведения заседания Совета директоров определяется Уставом Холдинга, но составляет не менее половины от числа его членов.</p> <p>Решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества или его внутренними документами, определяющим порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, не предусмотрено иное.</p> <p>При принятии Советом директоров Общества решений, в случае равенства голосов членов Совета директоров, право решающего голоса принадлежит председателю Совета директоров Общества.</p> <p>Член Совета директоров, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Совета директоров, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Совета директоров.</p>		<p>Республики Казахстан, Уставом Общества или его внутренними документами</p> <p>Фактов принятия Советом директоров Общества решений, в случае равенства голосов членов Совета директоров, и использование права решающего голоса Председателем Совета директоров Общества не было.</p> <p>Записи о неголосовании члена Совета директоров, имеющего заинтересованность по вопросам, вынесенным на рассмотрение Совета директоров и не участвующего в обсуждении и голосовании по такому вопросу в протоколах заседаний Совета директоров имеется.</p>
<b>4.9.</b>	<b>Оценка деятельности Совета директоров</b>		
4.9.1.	Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе, в случае инициирования	Соблюдается	Оценка работы деятельности Комитетов, Совета директоров, членов Совета директоров Общества проводилась собственными

<p>проведения соответствующей оценки Председателем Совета директоров Общества. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.</p> <p>Оценка позволяет определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в достижении стратегических задач развития Общества, 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>Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Совета директоров и его индивидуальных членов. Проведение оценки обязательно как для независимых директоров, так и для представителей Единственного акционера.</p> <p>Проведение оценки осуществляется по принципам, таким как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.</p> <p>Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров следует четко регламентировать во внутренних документах Общества</p> <p>Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. Независимый внешний консультант привлекается не реже чем один раз в три года.</p> <p>Результаты оценки могут служить основанием для переизбрания всего состава Совета директоров или отдельного его члена, пересмотра состава Совета директоров и размера вознаграждения членам Совета директоров. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов Совета директоров, Председатель Совета директоров проводит консультации с Единственным акционером.</p> <p>Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражает способ проведения оценки Совета директоров и принятые меры по ее результатам.</p>		<p>силами:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) в 2015 году - за 2014 год;</li><li>2) в 2016 году – за 2015 год;</li><li>3) в 2017 году – за 2016 год: не проводилась, в связи с неоднократными изменениями в 2016 году в составах комитетов, Совета директоров Общества;</li><li>4) в 2018 году – за 2017 год;</li><li>5) в 2019 году – за 2018 год,</li><li>6) в 2020 году – за 2019 год.</li></ol> <p>По результатам Оценки были положительно оценены дисциплина проведения заседаний Совета директоров, деятельность Председателя Совета директоров и Корпоративного секретаря, отмечено эффективное распределение полномочий органов управления во внутренних документах.</p> <p>Вместе с тем, в ходе оценки выявлены направления повышения эффективности деятельности Совета директоров и разработаны соответствующие рекомендации. Среди направлений развития были выделены вопросы роли и функций Совета директоров, совершенствование системы управления стратегическими рисками, повышение эффективности деятельности комитетов, раскрытия информации о корпоративном управлении и другие вопросы.</p> <p>Результаты Оценки направлены Единственному акционеру Общества 01 июня 2020 года (исх. № 02-1-08/0882).</p>
--	--	--



	<p>Единственный акционер может провести оценку Совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого консультанта. Во внимание принимаются результаты оценки, проведенной самостоятельно Советом директоров, результаты деятельности Общества, выполнение КПД и иные факторы.</p>		
<b>4.10.</b>	<b>Корпоративный секретарь Общества</b>		
4.10.1.	<p>В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Правления с Единственным акционером, Советом директоров назначается Корпоративный секретарь.</p> <p>Совет директоров принимает решение о назначении Корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение о создании службы (секретариата) Корпоративного секретаря (при необходимости) и определяет бюджет указанной службы. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Общества и независим от Правления Общества.</p> <p>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 настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Обществе и дочерних организациях.</p> <p>Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений Кодекса, который включается в состав годового отчета Общества. В данном отчете следует отражать перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.</p> <p>На должность Корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем 5-летним опытом работы, и</p>	Соблюдается	<p>Положение о Корпоративном секретаре АО «Инвестиционный фонд Казахстана» утверждено решением Совета директоров Общества от 16 февраля 2018 года (протокол № 04).</p> <p>Решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (далее – АО НУХ «Байтерек») от 12 декабря 2018 года (протокол № 55/18) утверждены Типовые правила оплаты труда и премирования, оценки эффективности деятельности и оказания социальной поддержки работников Службы внутреннего аудита, Комплаенс-службы и/или Комплаенс-контролера и (Службы) Корпоративного секретаря, подотчетных Совету директоров юридических лиц, более пятидесяти процентов акций которых прямо принадлежат акционерному обществу «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» на праве собственности или доверительного управления (далее – Правила).</p> <p>01 марта 2019 года (протокол № 02) решением Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана» (далее – Фонд) были утверждены Правила оплаты труда и премирования, оценки эффективности деятельности и оказания социальной поддержки работников Службы внутреннего аудита и Корпоративного секретаря, подотчетных Совету директоров Общества.</p> <p>Решением Совета директоров Общества 22 ноября 2019 года (протокол № 09) в целях осуществления контроля деловой активности Корпоративного секретаря Общества утверждены ключевые показатели деятельности Корпоративного секретаря Общества на 1 – 4 кварталы 2020 года.</p> <p>Также, наряду с утверждением ключевых показателей деятельности Корпоративного секретаря Общества определена продолжительность отчетного периода для планирования и оценки результативности деятельности Корпоративного секретаря</p>

	<p>практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.</p> <p>В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Совета директоров рекомендуется периодически обсуждать полноту и полезность предоставленных членам Совета директоров материалов. Результаты данных обсуждений служат основанием для оценки эффективности деятельности Корпоративного секретаря.</p> <p>В отношении Корпоративного секретаря в Обществе разрабатывается программа введения в должность и планирования преемственности. Поиск и назначение Корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Общества.</p> <p>Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность на основе положения, утверждаемого Советом директоров, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Общества, квалификационные требования и другая информация.</p>		<p>Общества – квартал.</p> <p>Корпоративный секретарь Общества Сапина Ж.М. назначена решением Совета директоров Общества от 12 августа 2013 года (протокол № 05). Полномочия Корпоративного секретаря Общества Сапиной Ж.М. продлены решением Совета директоров Общества от 21 августа 2014 года (протокол № 11).</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 16 ноября 2017 года (протокол № 16) срок полномочий Корпоративного секретаря Общества Сапиной Ж.М. определен до истечения срока полномочий Совета директоров Общества в целом.</p>
<b>4.11.</b>	<b>Омбудсмен Общества</b>		
4.11.1.	<p>В целях соблюдения принципов деловой этики, оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Обществе, назначается Омбудсмен из числа работников Общества.</p> <p>Омбудсмен назначается решением Совета директоров Общества 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 Общества.</p> <p>Омбудсмен не реже одного раза в год представляет отчет</p>	Соблюдается	<p>В целях улучшения эффективности деятельности института омбудсмена и соблюдения принципа независимости, на основании письма Холдинга от 9 ноября 2018 года № 11-2-24/4037, решением Совета директоров Общества от 27 декабря 2018 года (протокол № 16) Омбудсменом Общества был назначен Руководитель Комплаенс службы Холдинга Арыстанбеков Р.И.</p> <p>Срок полномочий Омбудсмена Общества Арынстанбекова Р.И. истек 28 декабря 2020 года. 29 января 2021 года Арыстанбеков Р.И. вновь был избран Омбудсменом Общества, сроком на 2 года.</p> <p>Ежегодный Отчет Омбудсмена Общества по итогам отчетного периода рассматривается Советом директоров Общества.</p> <p>24 июня 2020 года Отчет Омбудсмена за 2019 год был рассмотрен на заседании Комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества (протокол № 4).</p>





	<p>о результатах проведенной работы комитету по кадрам и вознаграждениям, комитету по управлению рисками, и комитету по аудиту Совета директоров Общества, которые оценивают результаты его деятельности.</p> <p>Совет директоров Общества оценивает результаты деятельности Омбудсмана и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность Омбудсмана.</p>		
<b>4.12.</b>	<b>Служба внутреннего аудита при Совете директоров Общества</b>		
4.12.1.	<p>Для осуществления внутреннего аудита как деятельности по предоставлению независимых и объективных гарантий и консультаций, направленной на совершенствование работы Общества, создана и функционирует Служба внутреннего аудита. Внутренний аудит помогает достичь поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, контроля и корпоративного управления.</p> <p>Совет директоров Общества определяет количественный состав и срок полномочий Службы внутреннего аудита, назначает ее руководителя и работников, а также досрочно прекращает их полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников Службы внутреннего аудита, а также бюджет Службы внутреннего аудита.</p> <p>Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления Общества.</p> <p>Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Совету директоров Общества и является независимой от Правления Общества. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров Общества.</p> <p>Ключевые обязанности Службы внутреннего аудита включают оценку качества систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления в Обществе и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и эффективности данных</p>	Соблюдается	<p>Деятельность Службы внутреннего аудита Общества регламентируется Положением о Службе внутреннего аудита АО «Инвестиционный фонд Казахстана», утвержденным решением Совета директоров Общества от 16 февраля 2018 года (протокол №04), Правилами по организации внутреннего аудита в АО «Инвестиционный фонд Казахстана», утвержденными решением Совета директоров Общества от 27 августа 2019 года (протокол № 06), Правилами оплаты труда и премирования, оценки эффективности деятельности и оказания социальной поддержки работников Службы внутреннего аудита и Корпоративного секретаря, подотчетных Совету директоров Общества, утвержденными решением Совета директоров Общества от 01 марта 2019 года (протокол № 02).</p> <p>Годовой аудиторский план СВА на 2020 год утвержден Советом директоров 22 ноября 2019 года (протокол № 09), все аудиторские задания выполнены в срок, в полном объеме; периодические отчеты о деятельности СВА Общества представлены в срок, рассмотрены Комитетом по аудиту и утверждены Советом директоров Общества.</p> <p>Решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (далее – АО НУХ «Байтерек») от 12 декабря 2018 года (протокол № 55/18) утверждены Типовые правила оплаты труда и премирования, оценки эффективности деятельности и оказания социальной поддержки работников Службы внутреннего аудита, Комплаенс-службы и/или Комплаенс-контролера и (Службы) Корпоративного секретаря, подотчетных Совету директоров юридических лиц, более пятидесяти процентов акций которых прямо принадлежат акционерному обществу</p>



<p>систем. Основная задача Службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Общества.</p> <p>В положении о Службе внутреннего аудита определяется и закрепляется следующее:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) приверженность принципам и положениям, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors);</li> <li>2) статус, цели и задачи внутреннего аудита Общества;</li> <li>3) условия обеспечения независимости, объективности и профессионализма Службы внутреннего аудита для достижения целей и задач внутреннего аудита и эффективного выполнения Службой внутреннего аудита своих функций и обязанностей;</li> <li>4) квалификационные требования к руководителю и работникам Службы внутреннего аудита;</li> <li>5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;</li> <li>6) право доступа к документации, сотрудникам и материальным активам при выполнении соответствующих заданий;</li> <li>7) порядок взаимодействия Службы внутреннего аудита с Советом директоров и Правлением Общества и представления отчетности комитету по аудиту и Совету директоров Общества.</li> </ol> <p>В положении о Службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) содействие Правлению и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;</li> <li>2) координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;</li> <li>3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита дочерних организаций, не имеющих</li> </ol>		<p>«Национальный управляющий холдинг «Байтерек» на праве собственности или доверительного управления (далее – Правила).</p> <p>01 марта 2019 года (протокол № 02) решением Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана» (далее – Фонд) были утверждены Правила оплаты труда и премирования, оценки эффективности деятельности и оказания социальной поддержки работников Службы внутреннего аудита и Корпоративного секретаря, подотчетных Совету директоров Общества.</p> <p>Ключевые показатели деятельности Службы внутреннего аудита на 2020 год утверждены решением Совета директоров Общества от 22 ноября 2019 года (протокол № 09).</p> <p>Руководитель Службы внутреннего аудита Сакадиева Р.М. назначена решением Совета директоров Общества от 12 ноября 2013 года (протокол № 10).</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 16 ноября 2017 года (протокол № 16) срок полномочий СВА Общества определен на 3 года, а срок полномочий руководителя СВА Общества Сакадиевой Р.М. и членов СВА Общества – до истечения срока полномочий СВА Общества.</p> <p>Соответственно, после окончания указанного срока полномочий СВА, решением Совета директоров Общества от 30 октября 2020 года (протокол №10), срок полномочий руководителя СВА Общества Сакадиевой Р.М. и членов СВА Общества – продлены на три года.</p>
---	--	---

<p>собственных служб/функций внутреннего аудита, а также условия и порядок взаимодействия со службами внутреннего аудита дочерних организаций по вопросам сбора и представления необходимой информации Совету директоров Общества и по вопросам развития/усовершенствования деятельности служб внутреннего аудита дочерних организаций в целом;</p> <p>4) подготовка и предоставление Совету директоров и комитету по аудиту периодических отчетов о результатах деятельности службы внутреннего аудита и выполнении (годового) аудиторского плана (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);</p> <p>5) проверка соблюдения членами Правления Общества и ее работниками положений законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;</p> <p>6) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;</p> <p>7) предоставление консультаций в рамках утвержденного Советом директоров плана работ по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита, а также по иным вопросам, входящим в компетенцию Службы внутреннего аудита.</p> <p>Оценка эффективности деятельности Службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется Советом директоров на основе рассмотрения отчетов Службы внутреннего аудита, соблюдения сроков исполнения (годового) аудиторского плана и представления отчетности, оценки соответствия отчетов требованиям стандартов и внутренних нормативных документов Службы</p>		
--	--	--



	внутреннего аудита.		
<b>4.13.</b>	<b>Правление</b>		
4.13.1.	<p>Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Правлением. Председатель и члены Правления обладают высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией и придерживаются этических стандартов. Председатель Правления обладает высокими организаторскими способностями, работает в активном взаимодействии с Единственным акционером и конструктивно выстраивает диалог с Советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.</p> <p>Правление подотчетно Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию стратегии развития и/или плана развития и решений, принятых Советом директоров и Единственным акционером.</p> <p>Совет директоров избирает членов Правления (за исключением Председателя Правления), определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда и премирования. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав Правления, определении их вознаграждения играет комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества.</p> <p>Рекомендуется избирать членов Правления Общества сроком до трех лет. Сроки полномочий Председателя и членов Правления совпадают со сроком полномочий Правления в целом.</p> <p>Правление под руководством Совета директоров разрабатывает стратегию развития и/или план развития Общества.</p> <p>Правление обеспечивает:</p> <p>1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества, решениями</p>	Соблюдается.	<p>Функции исполнительного органа осуществляет Правление Общества, деятельность которого регламентирована Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом Общества, а также Положением о Правлении АО «Инвестиционный фонд Казахстана», утвержденным решением Совета директоров Общества от 28 мая 2018 года (протокол №07).</p> <p>Правление Общества подотчетно Совету директоров Общества и осуществляет руководство оперативной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию стратегии развития и/или плана развития, а также решений, принятых Советом директоров, Единственным акционером Общества.</p> <p>Деятельность Правления Общества строится на основе эффективного корпоративного управления, базирующегося на принципах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности членов Правления.</p> <p>Также в рамках реализации данного принципа в Обществе действует приказ от 18 октября 2019 года №165-Ө «О распределении обязанностей, сфер полномочий и ответственности между членами Правления Общества».</p> <p>20 декабря 2017 года решением Единственного акционера Общества утвержден Регламент взаимодействия АО «НУХ «Байтерек» с дочерними организациями протокол № 52/17).</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 01 марта 2019 года (протокол № 02) определен количественный состав Правления Общества в количестве 4 (четыре) человек, а также срок - 3 (три) года, с 15 апреля 2019 года.</p> <p>В 2020 году проведено 65 заседаний Правления Общества, где было рассмотрено 353 вопроса.</p> <p>Эффективную деятельность Правления Общества обеспечивают следующие коллегиальные органы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Инвестиционный комитет;</li> <li>- Бюджетный Комитет;</li> <li>- Комитет по кадровой политике Общества;</li> <li>- Комитет по управлению рисками при Правлении Общества.</li> </ul> <p>Деятельность Правления Общества нацелена на соблюдение интересов</p>

<p>Единственного акционера, Совета директоров;</p> <p>2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;</p> <p>3) выделение ресурсов для реализации решений Единственного акционера, Совета директоров;</p> <p>4) безопасность труда работников Общества;</p> <p>5) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Общества, развитие корпоративной культуры.</p> <p>Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления Общества. Контроль может быть реализован посредством предоставления Правлением регулярной отчетности Совету директоров и заслушиванием Правления по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов не реже одного раза в год.</p> <p>Правление проводит очные заседания и обсуждает вопросы реализации стратегии развития и/или плана развития, решений Единственного акционера, Совета директоров и операционной деятельности. Заседания Правления проводятся на регулярной основе. Случаи проведения заочных заседаний ограничены и определены в Уставе и внутренних документах Общества.</p> <p>Правление формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены Правления заблаговременно обеспечиваются материалами к рассмотрению, надлежащего качества.</p> <p>При рассмотрении таких вопросов, как стратегии развития и/или планы развития, инвестиционные проекты, управление рисками допускается проведение нескольких заседаний.</p> <p>При рассмотрении каждого вопроса отдельное обсуждение посвящается рискам, связанным с принятием/непринятием решения и их влияния на рентабельную деятельность Общества.</p> <p>Все вопросы, выносимые по инициативе Правления на рассмотрение Совета директоров и Единственного акционера, предварительно рассматриваются и одобряются Правлением.</p>		<p>Единственного акционера и полностью подотчетна Совету директоров и Единственному акционеру.</p> <p>Стратегия Общества на 2014-2023 годы утверждена решением Советом директоров Общества 5 сентября 2017 года (№13).</p> <p>План развития Общества утвержден решением Советом директоров Общества от 04 декабря 2020 года (протокол № 12).</p> <p>КПД членов Правления Общества на 2020 год утверждены решением Совета директоров Общества от 22 ноября 2019 года протокол № 09).</p>
--	--	---



<b>4.14.</b>	<b>Оценка и вознаграждение членов Правления Общества</b>		
4.14.1.	<p>Председатель и члены Правления оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.</p> <p>Мотивационные КПД Председателя и членов Правления утверждаются Советом директоров Общества. Предложения в части мотивационных КПД членов Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления.</p> <p>Результаты оценки оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.</p> <p>Оплата труда Председателя и членов Правления складывается из постоянной и переменной части. При установлении должностного оклада во внимание принимаются сложность выполняемых задач, персональные компетенции работника и его конкурентоспособность на рынке, вклад, вносимый данным лицом в развитие Общества, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Обществе.</p> <p>В случае досрочного расторжения трудового договора, вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами, утвержденными Советом директоров Общества.</p>	Соблюдается	<p>КПД членов Правления Общества на 2020 год утверждены решением Совета директоров Общества от 22 ноября 2019 года протокол № 09).</p> <p>Отчет об исполнении КПД членов Правления по итогам 2020 года планируется к рассмотрению в июне 2021 года.</p>
<b>5. Принцип устойчивого развития</b>			
5.1.	<p>Общество и его дочерние организации осознают важность своего влияния на экономику, экологию и общество для обеспечения устойчивого развития в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Общества и его дочерних организаций.</p> <p>Общество и его дочерние организации стремятся к рентабельности деятельности, обеспечивают устойчивое развитие, соблюдают баланс интересов заинтересованных сторон.</p>	Соблюдается	<p>Фонд и его дочерние организации осознают важность своего влияния на экономику, экологию и общество для обеспечения устойчивого развития в долгосрочном периоде.</p> <p>В рамках реализации указанного принципа в Обществе решением Совета директоров Общества от 26 апреля 2019 года (протокол №03) утверждена Политика устойчивого развития (далее-Политика).</p> <p>В соответствии с положениями Политики, в системе управления устойчивого развития четко определены и закреплены роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и панов в области устойчивого развития.</p>



<p>Общество и его дочерние организации в ходе осуществления своей деятельности оказывают влияние или испытывают на себе влияние заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам.</p> <p>Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Общества и его дочерних организаций, а именно на достижение рентабельности, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Общество и его дочерние организации уделяют важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.</p> <p>Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и соблюдение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала,</p>		<p>Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития, Правление Общества формирует соответствующий план мероприятия.</p> <p>Задачами Политики устойчивого развития:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- определены принципы и направления деятельности Общества в области устойчивого развития, в том числе в части создания эффективной и прозрачной системы взаимодействия с заинтересованными сторонами;</li> <li>- закреплены роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников Общества за реализацию принципов устойчивого развития;</li> <li>- определена взаимосвязь устойчивого развития и ключевых процессов Общества.</li> </ul> <p>Решая задачи в области устойчивого развития, Фонд опирается на свою миссию, положения Стратегии развития Общества, а также использует международные нормы поведения и принципы, закреплённые международными стандартами в области устойчивого развития.</p> <p>Карта стейкхолдеров Общества утверждена Правлением Общества 28 мая 2019 года (протокол № 32).</p> <p>Фонд в соответствии с требованиями Правил раскрытия эмитентом информации и требованиями к содержанию информации, подлежащей раскрытию эмитентом, а также сроки раскрытия эмитентом информации на интернет - ресурсе депозитария финансовой отчетности, утверждённым Постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 189 раскрывает информацию по списку аффилированных лиц Общества.</p> <p>В Обществе до 27 апреля 2020 года действовали Правила оказания социальной поддержки работникам акционерного общества «Инвестиционный фонд Казахстана», утвержденные решением Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана» от 8 декабря 2017 года (протокол № 17), регулировавшие в отчетном периоде отношения в сфере социальной поддержки работников Общества.</p>
--	--	--

	<p>создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.</p> <p>Общество осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Общества.</p> <p>Обществу и его дочерние организации проводят анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремиться не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.</p>		<p>Подбор работников Общества осуществляется на основе конкурсных процедур, определенных в Правилах конкурсного отбора работников на занятие вакантных должностей акционерного общества «Инвестиционный фонд Казахстана», утвержденных правлением Общества 2 декабря 2016 года (протокол № 78).</p>
5.2.	<p>Обществом и его дочерними организациями разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития</p> <p>В системе управления в области устойчивого развития определяются и закрепляются роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик и планов в области устойчивого развития.</p> <p>Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Правление Общества формирует соответствующий план мероприятий.</p> <p>В целях подготовки вопросов устойчивого развития создается комитет или данные функции делегируются в круг компетенций одного из действующих комитетов при Совете директоров Общества вопросов устойчивого развития.</p> <p>В Обществе и его дочерних организациях на постоянной основе проводятся программы обучения и повышения квалификации. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Общества и его дочерних организаций способствуют вовлеченности сотрудников в устойчивом развитии на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и изменения культуры, поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей. В Обществе на</p>	Соблюдается	<p>Фонд и его дочерние организации осознают важность своего влияния на экономику, экологию и общество для обеспечения устойчивого развития в долгосрочном периоде.</p> <p>В рамках реализации указанного принципа в Обществе решением Совета директоров Общества от 26 апреля 2019 года (протокол №03) утверждена Политика устойчивого развития (далее-Политика).</p> <p>В соответствии с положениями Политики, в системе управления устойчивого развития четко определены и закреплены роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и панов в области устойчивого развития.</p> <p>Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития, Правление Общества формирует соответствующий план мероприятия.</p> <p>Задачами Политики устойчивого развития:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- определены принципы и направления деятельности Общества в области устойчивого развития, в том числе в части создания эффективной и прозрачной системы взаимодействия с заинтересованными сторонами;</li> <li>- закреплены роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников Общества за реализацию принципов устойчивого развития;</li> <li>- определена взаимосвязь устойчивого развития и ключевых процессов Общества.</li> </ul>



	ежегодной основе проводятся исследования по вовлеченности и удовлетворенности сотрудников.		<p>Решая задачи в области устойчивого развития, Фонд опирается на свою миссию, положения Стратегии развития Общества, а также использует международные нормы поведения и принципы, закреплённые международными стандартами в области устойчивого развития.</p> <p>Решением Правления Общества от 27 марта 2020 года (протокол № 13) утвержден План мероприятий по внедрению устойчивого развития АО «Инвестиционный фонд Казахстана».</p>
<b>6. Принцип управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита</b>			
<b>6.1.</b>	<b>Управление рисками и внутренний контроль.</b>		
6.1.1.	<p>В Обществе действует эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, созданных Советом директоров и Правлением Общества.</p> <p>Совет директоров Общества утверждает внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы.</p> <p>Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе нацелена на построение системы управления, способной обеспечить понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Общества при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными операциями, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках.</p> <p>Во внутренних нормативных документах Общества следует закрепляется ответственность Совета директоров и Правления Общества по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления</p>	Соблюдается	<p>В Обществе действует эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, и внутреннего аудита направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, созданных Советом директоров и Правлением Общества.</p> <p>Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе нацелена на построение системы управления, способной обеспечить точное понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Общества при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными операциями, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках.</p> <p>Принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе предусматривают:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) определение целей и задач системы управления рисками и внутреннего контроля;</li> <li>2) организационную структуру системы управления рисками и внутреннего контроля с охватом всех уровней принятия решений и с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками и</li> </ol>

<p>рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.</p> <p>Каждое должностное лицо Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.</p> <p>Правление Общества обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.</p> <p>В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Правление Общества распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений.</p> <p>Руководители структурных подразделений/владельцы бизнес-процессов в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Общества.</p> <p>Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и контроля.</p> <p>Руководитель, курирующий функцию управления рисками и контроля, не является владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Невозможно совмещение функций по управлению рисками и контролю с функциями, связанными с экономическим планированием, корпоративным финансированием, казначейством, принятием инвестиционных решений. Совмещение с другими функциями допускается в случае, если не возникает значительный конфликт интересов.</p> <p>Советом директоров утверждается общий уровень аппетита к риску и уровня толерантности в отношении ключевых рисков, которые закрепляются внутренними</p>		<p>внутреннего контроля;</p> <p>3) основные требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению риск-аппетита, порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования, мониторинг и другие);</p> <p>4) требования к организации системы внутреннего контроля и проведению контрольных процедур (характеристика ключевых областей и основных компонентов системы внутреннего контроля, порядок оценки эффективности и отчетности в области внутреннего контроля и другие).</p> <p>Во внутренних нормативных документах Общества закреплена ответственность Совета директоров и Правления Общества по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.</p> <p>В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Правлением Общества распределены полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями и/или руководителями структурных подразделений/владельцами бизнес-процессов.</p> <p>Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе включает Департамент риск-менеджмента – структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и контроля.</p> <p>Процедуры по управлению рисками обеспечивают быстрое реагирование на новые риски, их четкую идентификацию и определение владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Общества, осуществляется срочная переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.</p> <p>Советом директоров Общества 24 февраля 2020 года (протокол №02) утвержден общий уровень аппетита к риску и уровня толерантности в отношении ключевых рисков, которые закреплены внутренними документами Общества.</p> <p>Для целостного и ясного понимания присущих рисков в</p>
--	--	--

	<p>документами Холдинга.</p> <p>Уровни толерантности по ключевым рискам пересматриваются в случае возникновения существенных событий. Устанавливаются лимиты, которые ограничивают риски в повседневной деятельности.</p> <p>Отчеты по рискам выносятся на заседания Совета директоров не реже одного раза в квартал и должны обсуждаться надлежащим образом в полном объеме.</p> <p>В Обществе внедрены прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения необходимой информации до сведения должностных лиц.</p> <p>В рамках системы управления рисками и контроля в Обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования Совета директоров (Комитета по аудиту) и подразделения внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Общества.</p>		<p>Обществе на ежегодной основе проводится идентификация и оценка рисков, которые отражаются в регистре рисков, карте рисков, плане мероприятий по реагированию на риски (улучшение процессов, стратегии минимизации), утверждаемых Советом директоров.</p> <p>Отчеты по рискам выносятся на заседания Совета директоров один раз в квартал и обсуждаются в полном объеме.</p> <p>Работники Общества и его дочерних организаций ежегодно, а также при приеме на работу проходят обучение/вводный инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>В рамках системы управления рисками и контроля в Обществе организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования Совета директоров и Службы внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Общества, путем размещения в офисе Общества ящиков для соответствующей корреспонденции.</p>
<b>6.2.</b>	<b>Внутренний аудит</b>		
6.2.1.	<p>В Обществе создана Служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.</p> <p>В дочерних организациях в форме товарищества с ограниченной ответственностью функции внутреннего аудита возлагаются на Ревизионную комиссию/ревизора, функционально подотчетными Наблюдательному совету; при этом цели, функции и задачи Ревизионной комиссии/ревизора, порядок их взаимодействия с органами организации устанавливаются с учетом принципов, применимых к Службе внутреннего аудита, изложенных в настоящем Кодексе.</p> <p>Служба внутреннего аудита осуществляет свою</p>	Соблюдается.	<p>В Обществе создана Служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.</p> <p>Служба внутреннего аудита Общества осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного (годового) аудиторского плана работ, утвержденного решением Совета директоров Общества от 22 ноября 2019 года (протокол № 09). Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров Общества. По итогам выявленных нарушений Правлением Общества утверждаются планы корректирующих действий.</p> <p>Руководитель Службы внутреннего аудита Общества</p>



<p>деятельность на основе риск-ориентированного (годового) аудиторского плана работ, утверждаемого Советом директоров Общества. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров.</p> <p>Руководитель Службы внутреннего аудита принимает во внимание концепцию управления рисками, принятую в Обществе, а также применяет собственное суждение о рисках, сформированное после консультаций с Правлением Общества и Комитетом по аудиту.</p> <p>При осуществлении своей деятельности Служба внутреннего аудита проводит оценку эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов, в соответствии с методиками, утвержденными Советом директоров.</p>		<p>принимает во внимание концепцию управления рисками, принятую в Обществе, а также применяет собственное суждение о рисках, сформированное после консультаций с Правлением Общества и Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.</p> <p>При осуществлении своей деятельности Служба внутреннего аудита Общества проводит оценку эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов, в соответствии с методиками, утвержденными решением Совета директоров Общества от 27 августа 2019 года (протокол № 06).</p> <p>Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;</li> <li>2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, выявление результатов деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений на соответствие поставленным целям;</li> <li>3) определение адекватности критериев, установленных Правлением Общества для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;</li> <li>4) выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей;</li> <li>5) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых на всех уровнях управления;</li> <li>6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;</li> <li>7) проверку обеспечения сохранности активов Общества;</li> <li>8) проверку соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества.</li> </ol>
--	--	---



			<p>Оценка эффективности системы управления рисками включает:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);</li> <li>2) проверку полноты выявления и корректности оценки рисков исполнительным органом на всех уровнях его управления;</li> <li>3) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;</li> <li>4) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).</li> </ol> <p>Оценка корпоративного управления включает проверку:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;</li> <li>2) порядка постановки целей, мониторинга и контроля их достижения;</li> <li>3) уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;</li> <li>4) обеспечения прав Единственного акционера, в том числе дочерних организаций, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;</li> <li>5) процедур раскрытия информации о деятельности Общества и его дочерних организаций.</li> </ol>
6.2.2.	Общество проводит 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	Соблюдается.	<p>В соответствии с подпунктом 10) пункта 28 Устава Общества, вопрос о выборе аудиторской организации, осуществляющей аудит Общества, относится к исключительной компетенции Единственного акционера Общества.</p> <p>Согласно подпункту 14) пункта 32 Устава Общества, определение размера оплаты услуг аудиторской организации за аудит финансовой отчетности, производится решением Совета</p>

<p>финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами Общества.</p> <p>Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса. Важную роль в процессе отбора играет Комитет по аудиту Совета директоров Общества, который согласовывает квалификационные требования и/или техническую спецификацию, разработанные в целях проведения конкурса.</p> <p>Привлекаемый внешний аудитор не должен оказывать Обществу консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора. В случае если предполагается назначение (избрание) на должность члена Правления, управляющего директора или главного бухгалтера Общества лица, участвующего в обязательном аудите Общества в качестве работника внешнего аудитора или принимавшего участие в обязательном аудите Общества в качестве работника внешнего аудитора в течение двух лет, предшествовавших дате его назначения (избрания) в Общество, в целях исключения конфликта интересов требуется получить предварительное одобрение Комитета по аудиту Совета директоров Общества по предполагаемому кандидату для дальнейшего рассмотрения вопроса о его назначении (избрании).</p> <p>Заинтересованные стороны должны быть уверены в достоверности финансовой отчетности Общества посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям: высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; значительный опыт работы и положительная репутация (как на казахстанском рынке, так и на международном рынке (при необходимости); наличие опыта в отрасли; соблюдение аудиторской организацией международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров; эффективность работы по выявлению недочетов и представлению рекомендаций по совершенствованию</p>		<p>директоров Общества.</p> <p>Согласно Положению о Комитетах Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана», утвержденного Советом директоров Общества от 28 августа 2020 года (протокол № 08), Комитет по аудиту наделен следующими полномочиями:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) установление эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью (в т.ч. за полнотой и достоверностью финансовой отчетности, оценка процесса составления финансовой отчетности);</li> <li>2) контроль за надежностью и оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками, оценка эффективности и совершенствования системы корпоративного управления;</li> <li>3) контроль за независимостью внутреннего аудита;</li> <li>4) контроль за исполнением нормативных актов и решений единственного акционера в области корпоративного управления;</li> <li>5) контроль за эффективностью внутренних процедур, призванных обеспечивать соблюдение законодательства Республики Казахстан;</li> <li>6) контроль за исполнением рекомендаций внутренних и внешних аудиторов в отношении системы внутреннего контроля и управления рисками;</li> <li>7) назначение и необходимость смены внешнего аудитора, осуществляющего аудит, определение размера оплаты его услуг, оценка качества услуг внешнего аудитора и эффективности процесса внешнего аудита, подготовка рекомендаций в отношении политики о внешнем аудите, в т.ч. определение ограничений на услуги, которые может оказывать внешний аудитор;</li> <li>8) оценка независимости и объективности внешнего аудита, рассмотрение и одобрение требований к отбору внешнего аудитора на основе конкурса;</li> <li>9) предварительное одобрение порядка работы Службы внутреннего аудита (годовой аудиторский план, карта областей аудита, бюджет, план профессионального обучения работников Службы внутреннего аудита), положения о Службе внутреннего аудита, размера и условий оплаты труда и премирования работников Службы внутреннего аудита, затраты бюджета на них, а также квалификационных требований к работникам Службы</li> </ol>
--	--	--

<p>внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности.</p> <p>Обществу следует утвердить документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений 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>Ротация партнеров и старшего персонала аудиторской организации, ответственных за аудит финансовой отчетности, осуществляется не менее одного раза в пять лет, в случае если аудиторская организация оказывает Обществу аудиторские услуги более 5 лет подряд</p>		<p>внутреннего аудита, обеспечение независимости Службы внутреннего аудита;</p> <p>10) одобрение в установленном порядке структуры, штатной численности Службы внутреннего аудита, кандидатуры руководителя и иного работника Службы внутреннего аудита, а также решение о досрочном прекращении их полномочий;</p> <p>11) предварительное рассмотрение и анализ аудиторских отчетов Службы внутреннего аудита по результатам аудиторских заданий и периодических отчетов о деятельности (работе) Службы внутреннего аудита, представляющих в обобщенном формате результаты работы и наиболее существенные аудиторские комментарии;</p> <p>12) предварительное одобрение политики и процедур внутреннего аудита;</p> <p>13) проведение в установленном порядке оценки деятельности Службы внутреннего аудита (эффективности функции внутреннего аудита), предварительное рассмотрение Карты ключевых показателей деятельности руководителя и работников Службы внутреннего аудита, отчетов по исполнению ключевых показателей деятельности (карты КПД) СВА и ее работников;</p> <p>14) рассмотрение результатов оценки и качества выполнения разработанных мероприятий (корректирующих действий) по совершенствованию системы внутреннего контроля и управления рисками, корпоративного управления;</p> <p>15) рассмотрение отчета по результатам внешней оценки качества деятельности Службы внутреннего аудита, проведенной внешним аудитором, плана мероприятий, отчета по исполнению плана мероприятий;</p> <p>16) рассмотрение отчета по результатам внутренней оценки качества деятельности Службы внутреннего аудита, плана мероприятий, отчета по исполнению плана мероприятий;</p> <p>17) рассмотрение отчетов по результатам диагностики корпоративного управления, оценки эффективности системы управления рисками, оценки эффективности системы внутреннего контроля, оценки эффективности системы информационных технологий, системы информационной безопасности, планов мероприятий по результатам оценок;</p>
--	--	--



		<p>18) рассмотрение вопросов, связанных с исполнением документов в области корпоративного управления с вынесением рекомендаций Совету директоров;</p> <p>19) выработка предложений по процедуре «горячей линии», посредством которой работники могут на конфиденциальной основе или анонимно обращаться с информацией о предполагаемых нарушениях законодательства или злоупотреблениях, в т.ч. касающихся полноты и достоверности финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками и этическим вопросам, а также предложения по порядку рассмотрения и реагирования на такие обращения;</p> <p>20) оценка эффективности внутренних процедур, призванных обеспечивать соблюдение законодательства Республики Казахстан;</p> <p>21) рассмотрение отчетов регулирующих органов, внешних и внутренних аудиторов, руководства по вопросам соблюдения законодательства;</p> <p>22) выработка рекомендации Совету директоров по проведению специальных расследований (проверок), в т.ч. с привлечением независимых консультантов (экспертов);</p> <p>23) анализ случаев неправомерных действий в отношении собственности Общества и оценка адекватности принятых Правлением мер по предупреждению неправомерных действий в отношении собственности;</p> <p>24) выработка рекомендации Совету директоров по определению размера оплаты услуг оценщика (при наличии компетенции Совета директоров);</p> <p>25) оценка учетной политики Общества;</p> <p>26) рассмотрение конфиденциальных обращений работников и должностных лиц о нарушении или неверном исполнении процедур внутреннего контроля или других политик, а также случаях мошенничества, воровства, нарушении законодательства;</p> <p>27) регулярные встречи с внешним аудитором, рассмотрение писем руководству, подготовленные внешним аудитором, рассмотрение реализованных менеджментом рекомендаций внешнего аудитора, отраженных в письме руководству;</p> <p>28) рассмотрение иных вопросов, относящихся к деятельности внутреннего и внешнего аудита, и финансово-хозяйственной</p>
--	--	---

			<p>отчетности.</p> <p>Требование о ротации партнеров, ответственных за аудит финансовой отчетности соблюдается.</p>
<b>7. Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов</b>			
7.1.	<p>Члены Совета директоров и Правления Общества, работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах акционеров и Общества, избегая конфликтов.</p> <p>В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон. При этом, должностные лица Общества своевременно сообщают Корпоративному секретарю и/или Омбудсмену о наличии (возникновении) конфликта.</p> <p>Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, полное и скорейшее выявление таких конфликтов и координацию действий всех органов Общества. Корпоративные конфликты при содействии Корпоративного секретаря и/или Омбудсмена рассматриваются Председателем Совета директоров Общества. В случае вовлечения Председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Комитетом по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества. Единственному акционеру в целях предотвращения вмешательства государственных органов в операционную деятельность Общества, а также повышения ответственности Советов директоров за принимаемые решения, следует избегать избрания чрезмерного количества членов Совета директоров, являющимися представителями государственных органов. Это обусловлено тем, что ограничение Совета директоров представителями государственных органов может повысить профессионализм, помочь предотвратить чрезмерное вмешательство государственных органов в управление Обществом, а также ограничить ответственность государства за решения,</p>	Соблюдается	<p>В целях предупреждения и урегулирования возможных корпоративных конфликтов и конфликта интересов решением Совета директоров Общества от 16 апреля 2015 года (протокол № 04) была утверждена Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов Общества (далее – Политика). Политика регламентирует порядок и процедуры досудебного урегулирования конфликтов, а также действия органов, должностных лиц и работников Общества в рамках данных процессов.</p> <p>Целью Политики является:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– определение процедуры предупреждения и урегулирования корпоративных конфликтов, спорных конфликтных ситуаций, своевременного выявления и предотвращения конфликта интересов в Обществе и его дочерних и/или зависимых организациях;</li> <li>– определение четкой координации действий всех органов Общества в случае возникновения или возможности возникновения корпоративного конфликта и/или конфликта интересов;</li> <li>– повышение эффективности принимаемых органами Общества решений за счет обеспечения справедливого, объективного и независимого процесса принятия решений в интересах Общества и его Единственного акционера.</li> </ul> <p>Вместе с тем, учитывая нормы действующих внутренних нормативных документов Общества, в целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и конфликта интересов создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы затрагивает конфликт или может затронуть могут обращаться к омбудсмену Общества.</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 20 августа 2018 года (протокол №11) утверждено Положение об Омбудсмене Общества, где определены порядок назначения и прекращения полномочий Омбудсмена Общества, его задачи, функций, права, обязанности и ответственность.</p>

	<p>принимаемые Советом директоров Общества.</p> <p>В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы затрагивает конфликт или может затронуть, не принимают участия в его урегулировании.</p> <p>При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством Республики Казахстан.</p> <p>Совет директоров утверждает и периодически пересматривает политику и дравиду урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Общества и Единственного акционера.</p> <p>Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря и/или Омбудсмена возлагаются обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.</p> <p>Председатель Правления от имени Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Общества, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.</p> <p>Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Правления (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа)</p>		<p>В целях улучшения эффективности деятельности института омбудсмена и соблюдения принципа независимости, решением Совета директоров Общества от 27 декабря 2018 года (протокол №16), Омбудсменом Общества был назначен руководитель Комплаенс службы Холдинга Арыстанбеков Р.И.</p> <p>Срок полномочий Омбудсмена Общества Арынстанбекова Р.И. истек 28 декабря 2020 года. 29 января 2021 года Арыстанбеков Р.И. вновь был избран Омбудсменом Общества, сроком на 2 года.</p> <p>В 2020 году случаи корпоративных конфликтов и конфликта интересов в Обществе не были зафиксированы.</p>
7.2.	<p>Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.</p> <p>Серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Общества и подорвать доверие к ней со</p>	Соблюдается	



	<p>стороны Единственного акционера и иных заинтересованных сторон. Личные интересы должностного лица или работника не должны оказывать влияния на беспристрастное выполнение ими своих должностных, функциональных обязанностей.</p> <p>Работники Общества не допускают ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.</p> <p>Обществом во избежание конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничения политического вмешательства в процессы Совета директоров Общества внедряются механизмы по их недопущению и регулированию.</p> <p>Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Общества, утвержденном Советом директоров.</p>		
<b>8. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества</b>			
8.1.	<p>В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Общество своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества, а также информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.</p> <p>Для обеспечения системности раскрытия информации в Обществе утверждаются внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, перечень информации, раскрываемой заинтересованным лицам, сроки, порядок, способ, форму раскрытия информации, ответственных должностных лиц и работников, с указанием их функций и обязанностей, а также другие положения, регулирующие процессы раскрытия информации.</p> <p>С целью защиты информации, составляющей</p>	Соблюдается	<p>Фонд в своей деятельности придерживается стандартов прозрачности и постоянно работает над улучшением доступности, качества и оперативности раскрытия информации об Обществе.</p> <p>Ежегодные отчеты об итогах деятельности Общества, финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), информация о существенных корпоративных событиях Общества регулярно отражаются на страницах корпоративного веб-сайта Общества, в средствах массовой информации.</p> <p>В соответствии с требованиями Единственного акционера Обществом ежегодно проводится независимый аудит финансово-хозяйственной деятельности, утверждаемый АО «НУХ «Байтерек». Также в соответствии с лучшей практикой корпоративного управления Фонд ежегодно издает Годовой отчет о результатах своей деятельности за соответствующий год.</p> <p>Помимо этого, Фонд в соответствии с требованиями Правилам раскрытия эмитентом информации и требованиями к содержанию информации, подлежащей раскрытию эмитентом, а</p>



<p>коммерческую и служебную тайну. Общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации. Общество определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности,</p> <p>Интернет-ресурс является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Общества. Рекомендуются, чтобы информация размещалась в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.</p> <p>Актуализация интернет-ресурса осуществляется по мере необходимости, но не реже одного раза в неделю, В Обществе на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также определяется соответствие данной информации размещенной на казахской, русской, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе</p> <p>Интернет-ресурс Общества содержит следующую информацию:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) общую информацию об Обществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе и численности персонала;</li> <li>2) о стратегии развития и/или плане развития (как минимум, стратегические цели); приоритетные направления деятельности;</li> <li>3) Устав и внутренние документы Общества, регулирующие деятельность органов, комитетов, корпоративного секретаря;</li> <li>4) об этических принципах;</li> <li>5) об управлении рисками;</li> </ol>		<p>также сроки раскрытия эмитентом информации на интернет - ресурсе депозитария финансовой отчетности, утверждённым Постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 27 августа 2018 года № 189 раскрывает информацию в части корпоративных событий Общества, а также списка аффилированных лиц Общества.</p> <p>Вопросы обеспечения конфиденциальности информационной безопасности, обеспечения сохранности коммерческой, служебной и иной охраняемой законом тайны, раскрытия информации об АО «Инвестиционный фонд Казахстана» и источниках размещения, урегулированы следующими внутренними нормативными документами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Инструкцией по информационной безопасности Общества, утвержденной решением Правления Общества от 21 февраля 2018 года (протокол №12);</li> <li>- Информационной политикой, утвержденной решением Совета директоров Общества от 12 декабря 2016 года (протокол №15).</li> </ul> <p>Кроме того, решением Совета директоров Общества от 10 октября 2014 года (протокол №13) утвержден Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну (конфиденциальную информацию) АО «Инвестиционный фонд Казахстана».</p> <p>Требования к содержанию и информации, подлежащей размещению на веб-сайте, в годовом отчете выполняются.</p>
--	--	--

<p>6) о дивидендной политике;</p> <p>7) 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 Единственного 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 должности, профессиональная квалификация, дата первого избрания в Совет директоров и дата избрания в действующий Совет директоров, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций;</p> <p>8) 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 организаций;</p> <p>9) о финансовой отчетности;</p> <p>10) годовых отчетах;</p> <p>11) о внешнем аудиторе;</p> <p>12) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;</p> <p>13) 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 нераспределенных акций, сведения об Единственном</p>		
--	--	--



<p>акционере, количество и доля принадлежащих им простых акций (долей участия), порядок распоряжения правами собственности;</p> <p>14) о структуре активов, включая информацию об аффилированных организациях всех уровней с кратким указанием сферы их деятельности;</p> <p>15) о годовом календаре корпоративных событий;</p> <p>16) 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;</p> <p>17) о крупных сделках, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;</p> <p>18) о деятельности в сфере устойчивого развития;</p> <p>19) о размере утвержденных дивидендов;</p> <p>20) о новостях и пресс-релизах.</p> <p>Общество готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации. Годовой отчет утверждается Единственным акционером.</p> <p>Годовой отчет является структурированным документом и публикуется на казахском, русском и английском языках (при необходимости).</p> <p>Годовой отчет подготавливается и, после утверждения Единственным акционером Общества, размещается на интернет-ресурсе</p> <p>Требования к содержанию годового отчета минимально предполагают наличие следующей информации:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) обращение Председателя Совета директоров Общества;</li><li>2) обращение Председателя Правления;</li><li>3) об Обществе: общие сведения; 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 неразмещенных акций, сведения об Единственном акционере, количество</li></ol>		
---	--	--



<p>принадлежащих ему простых акций, порядок распоряжения правами собственности; миссия; стратегия развития, результаты ее реализации; обзор рынка и положение на рынке;</p> <p>4) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках; любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Обществом (если не раскрывается в соответствии с МСФО);</p> <p>5) структура активов, включая дочерние организации всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и производственной деятельности;</p> <p>6) цели и планы на будущие периоды;</p> <p>7) основные факторы риска и система управления рисками;</p> <p>8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав акционеров и структура владения; состав Совета директоров, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности Совета директоров и его комитетов, в котором отражаются итоги деятельности Совета директоров и его комитетов за отчетный период, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав Правления Общества; отчет о деятельности Правления; политика вознаграждения должностных лиц;</p> <p>9) устойчивое развитие;</p> <p>10) заключение аудитора и финансовая отчетность с</p>		
---	--	--



	<p>примечаниями;</p> <p>11) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, следует отражать сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете). В целях сравнения показателей с компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, рекомендуется публикация показателей деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ.</p>		
<b>8.2.</b>	<b>Взаимодействие с дочерними организациями</b>		
8.2.1.	<p>Большую роль в процессе осуществления деятельности Общества занимает не только доверие Единственного акционера к менеджменту Общества, но также доверие партнеров и других заинтересованных лиц. В связи с этим, важным моментом при формировании принципов корпоративного поведения Общества является поддержание устойчивых, сбалансированных отношений с его дочерними организациями, основанных на эффективных механизмах корпоративного управления.</p> <p>Основными целями взаимодействия Общества с дочерними организациями являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) обеспечение стабильного развития, финансовой устойчивости, эффективного управления дочерними организациями;</li> <li>2) обеспечение защиты прав и интересов Единственного акционера Общества;</li> <li>3) гармонизация отношений между Единственным акционером, должностными лицами и работниками Общества, а также дочерних организаций, принятие системных мер по предупреждению возникновения конфликтов между ними и внутри указанных групп;</li> <li>4) разработка и реализация скоординированной и эффективной стратегии и инвестиционной политики Общества и дочерних организаций.</li> </ol> <p>Обществом будут приняты меры по разработке и утверждению</p>	Соблюдается частично.	<p>Новые организации создаются в организационно-правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью (далее – ТОО). Фонд самостоятельно или совместно с другими участниками ТОО принимают решение о необходимости создания наблюдательных советов и целесообразности избрания в его состав независимых членов в зависимости от масштабов и специфики деятельности создаваемой организации.</p> <p>Позиция Общества по вопросам, выносимым на общие собрания участников (акционеров) ТОО (АО) определяется решением Совета директоров Общества.</p> <p>Сделки и отношения между Обществом и заинтересованными лицами осуществляются на обычной коммерческой основе с соблюдением требований действующего законодательства Республики Казахстан к такого рода сделкам.</p> <p>В целях реализации своих прав как Единственного акционера Общества осуществляет взаимоотношения с дочерними организациями в соответствии с требованиями законодательства, Уставом, Кодексом и внутренними документами Общества, уставами дочерних организаций.</p> <p>Фонд стремится к невмешательству в операционную деятельность дочерних организаций.</p> <p>Кодекс Общества утвержден в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах».</p> <p>А Общество в свою очередь согласно Закону Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» создает свои дочерние организации в</p>



	в установленном законодательством порядке кодекса корпоративного управления своих дочерних организаций, положения которого в полном объеме и максимально будут соответствовать Кодексу.		организационно-правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью. В этой связи, дочерним организациям Общества в организационно-правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью рекомендуется следовать положениям настоящего Кодекса в части, не противоречащей Закону Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью».
<b>8.3.</b>	<b>Взаимодействие с деловыми партнерами</b>		
8.3.1.	<p>Общество взаимодействует с деловыми партнерами (клиенты, инвесторы, рейтинговые агентства, консалтинговые компании и т.д.) на основе взаимной выгоды, уважения, доверия, честности и справедливости. Общество ведет дела только с надежными деловыми партнерами, которые занимаются законной деятельностью.</p> <p>Общество выбирает поставщиков услуг/товаров преимущественно на конкурсной основе в соответствии с законодательством и внутренними документами Общества.</p> <p>Общество добросовестно выполняет свои контрактные обязательства перед деловыми партнерами и требует того же от них.</p> <p>Возникающие в процессе деятельности споры Общество всегда разрешает правовым путем, ведя переговоры и стремясь найти взаимоприемлемые компромиссы.</p>	Соблюдается	<p>До 1 января 2020 года закупки Общества осуществлялись на основании Правил осуществления закупок товаров, работ и услуг акционерным обществом «Инвестиционный фонд Казахстана», утвержденных решением Совета директоров АО «Инвестиционный фонд Казахстана» от 13 ноября 2014 года (протокол №15).</p> <p>С 01 января 2020 года закупки Общества осуществляются на основании Правил осуществления закупок товаров, работ, услуг национальными управляющими холдингами, национальными холдингами, национальными компаниями и организациями, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия в уставном капитале) которых прямо или косвенно принадлежат национальному управляющему холдингу, национальному холдингу, национальной компании, утвержденных приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 31 октября 2019 года № 1201.</p> <p>В Обществе утверждена Карта стейкхолдеров Общества (решение Правления Общества от 28 мая 2019 года, протокол № 32).</p>