

«УТВЕРЖДЕН»
решением Совета директоров
АО «Фонд развития
предпринимательства «Даму»

Приложение № 9
к протоколу очного заседания
Совета директоров
АО «Фонд развития
предпринимательства «Даму»
№ 02/2023 от «24» апреля 2023 года

«ОДОБРЕНО»
решением Правления
АО «Фонд развития
предпринимательства «Даму»

Приложение № 2
к протоколу заседания Правления
АО «Фонд развития
предпринимательства «Даму»
№ 24/2023 от «31» марта 2023 года

**Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений
Кодекса корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» за 2022 год**

| № п/п | Принципы и положения Кодекса корпоративного управления | Соблюдается/ частично соблюдается/ не соблюдается | Мероприятия, выполненные для реализации принципов и положений Кодекса корпоративного управления |
|----------|--|---|---|
|----------|--|---|---|

| Глава 1. Общие положения | | | |
|---------------------------------|---|-------------|--|
| 1.1. | <p>1. Кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) акционерного общества Фонд развития предпринимательства «Даму» (далее – Фонд) является сводом правил и рекомендаций, которым следует Фонд в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности, транспарентности, подотчетности, высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Фонда и с другими заинтересованными сторонами.</p> <p>Кодекс разработан в целях обеспечения соответствия корпоративного управления Фонда соответствующим стандартам Организации экономического сотрудничества и развития.</p> <p>Фонд обеспечит внедрение настоящего Кодекса в организациях, в которых прямо или косвенно Фонду принадлежат более пятидесяти процентов голосующих акций или долей участия (дочерние организации).</p> <p>Дочерней организации Фонда 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>Кодекс корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержден решением Единственного акционера Фонда (Правление АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек») от 27 декабря 2017 года (протокол № 53/17).</p> <p>В отчетные периоды были внесены изменения и дополнения в Кодекс деловой этики, создана антикоррупционная комплаенс-служба, определена штатная численность и утверждено положение об антикоррупционной комплаенс-службе, которые обеспечивают ведение реестра аффилированных лиц Фонда, утверждены уровни толерантности к рискам, осуществлена значительная работа по автоматизации процессов управления рисками.</p> <p>Совету директоров предоставлена информация об эффективности Системы внутреннего контроля Фонда (СВК), проведена независимая оценка деятельности Службы внутреннего аудита, в годовой отчет Фонда включается информация о посещаемости заседаний комитетов его членами, о защите окружающей среды, о политике по урегулированию конфликтов интересов, соблюдаются сроки при раскрытии информации по финансовой отчетности. В пояснениях к финансовой отчетности в отношении операций со связанными сторонами раскрывается следующая информация: величина остатков по расчетам между связанными сторонами, оценочные резервы по сомнительным долгам, раскрывается информация о номинальной стоимости выпущенных акций.</p> |
| 1.2. | <p>2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Фонде и его дочерних организациях, обеспечение прозрачности и эффективности управления, подтверждение приверженности Фонда и его дочерних организаций следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.</p> <p>В частности:</p> <p>1) управление Фондом и его дочерними организациями осуществляется с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, четким разграничением полномочий, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Фонда и иные выгоды для Единственного акционера;</p> | Соблюдается | <p>Решением Единственного акционера от 15.06.2022 г. № 26/22 в Положение о Совете директоров внесены изменения и дополнения, в том числе в части членства в составах советов директоров, подготовки отчета о соблюдении/ несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления и так далее.</p> <p>Решением Совета директоров от 14.07.2022 года, протокол №07/2022 Омбудсменом АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» назначена Акрачкова Д.В., руководитель аппарата Председателя Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», со сроком полномочий 2 (два) года. Институт Омбудсмена создан в целях (а) усиления системы внутреннего контроля и принятия мер по предотвращению и урегулированию корпоративных конфликтов и конфликтов интересов, (б) соблюдения работниками Фонда принципов</p> |

| | | | |
|------|---|-------------|--|
| | <p>2) обеспечивается раскрытие информации, прозрачность, в том числе тщательная оценка, раскрытие и периодический пересмотр целей, которые оправдывают государственное участие в Фонде;</p> <p>3) системы управления рисками и внутреннего контроля функционируют надлежащим образом;</p> <p>4) минимизация риска возникновения конфликта интересов, который может привести к решениям, отличным от решений, основанных в наивысших интересах Фонда и широкой общественности.</p> | | <p>деловой этики, (в) оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Фонде и (г) улучшения имиджа Фонда.</p> <p>Кроме того, в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции», а также внесенными изменениями в Устав АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» решением Совета директоров от 31.10.2022 г., протокол №10/2022 позиция комплаенс контролера преобразована в антикоррупционную комплаенс службу. Создание антикоррупционной комплаенс службы вкпе с изменением внутренних документов, регламентирующих порядок управления комплаенс рисками, направленными качественное повышение уровня управления коррупционными рисками и профилактики коррупционных правонарушений благоприятно скажется на деятельности Фонда.</p> <p>Решениями Совета директоров от 13.12.2022 года, протокол №11/2022 и от 01.03.2023 года, протокол №01/2023 определен срок полномочий антикоррупционной комплаенс-службы, назначены начальник и комплаенс контролер антикоррупционной комплаенс-службы АО «Фонд развития предпринимательства «Даму».</p> |
| 1.3. | <p>4. Фонд 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 проводить оценку корпоративного управления (не менее одного раза в два года), а также независимую оценку корпоративного управления (не менее одного раза в три года) и размещать соответствующие результаты на интернет - ресурсе Фонда.</p> | Соблюдается | <p>В 2021 году проведена внешняя оценка системы корпоративного управления ТОО «Достык Эдвайзори». По результатам оценки сформирован Отчет по проведению независимой оценки системы корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», эффективность системы корпоративного управления Фонда составила 90,8%.</p> <p>Во исполнение рекомендаций ТОО «Достык Эдвайзори» и устранения несоответствий, выявленных в ходе проведенной диагностики корпоративного управления за период 2019-2021 годы и в целях дальнейшего совершенствования корпоративного управления Фонда разработан План мероприятий по совершенствованию корпоративного управления в Фонде на 2022-2024 годы.</p> <p>План мероприятий был утвержден решением Совета директоров Фонда от 04.02.2022 года (протокол №01/2022) и включает мероприятия по совершенствованию корпоративного управления по трем основным компонентам: структура, процессы, прозрачность в соответствии с Методикой диагностики корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденной решением Совета директоров Фонда от 03.10.2019 г. (протокол №09/2019). План</p> |

| | | | |
|------|--|-------------|--|
| | | | <p>мероприятий состоит из 20 мероприятий, ответственными исполнителями которых являются структурные подразделения Фонда и Корпоративный секретарь.</p> <p>Согласно Плану мероприятий всего в 2022 году предусмотрено к исполнению 20 мероприятий, из них 6 мероприятий на ежегодной/постоянной основе. Все мероприятия исполнены.</p> <p>В соответствии с решением Совета директоров Фонда от 10.12.2019 г., №12/2019, Правлению Фонда поручено обеспечить вынесение на рассмотрение Совета директоров на полугодовой основе отчета об исполнении мероприятий, предусмотренных Планом мероприятий по совершенствованию корпоративного управления в АО «Фонд развития предпринимательства «Даму». Отчет об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию корпоративного управления Фонда на 2022-2024 годы за первое полугодие 2022 года утвержден решением Совета директоров Фонда 14.07.2022 года (протокол №07/2023), за второе полугодие 2022 года утвержден решением Совета директоров Фонда 01.03.2023 года (протокол №01/2023).</p> <p>Информация об оценке корпоративного управления размещена на интернет - ресурсе Фонда.</p> |
| 1.4. | 5. Должностные лица и работники Фонда принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, в том числе на основании соответствующих договоров с Фондом, и обязуются соблюдать его положения в Фонде и во взаимоотношениях с заинтересованными сторонами. | Соблюдается | <p>Должностные лица и работники Фонда стремятся соблюдать положения Кодекса в Фонде и во взаимоотношениях с Единственным акционером.</p> <p>В соответствии с пунктом 3.1.1 раздела 3 «Обязанности Директора» Договора с независимым директором - членом совета директоров, директор действует в интересах Фонда и его Единственного акционера добросовестно, разумно и справедливо, соблюдая содержащиеся в законодательстве Республики Казахстан требования, положения Кодекса корпоративного управления Фонда, нравственные принципы, а также нормы деловой этики, установленные внутренними документами Фонда; выполнять свои обязанности с учетом требований законодательства Республики Казахстан, руководствоваться уставом и иными внутренними документами Фонда.</p> <p>В соответствии с внутренними регламентами и трудовыми договорами, заключаемыми при приеме на работу (подпункт 19 пункта 4.2 раздела «Права и обязанности работника»), работники Фонда соблюдают положения Кодекса корпоративного управления, решения Фонда, Кодекс деловой этики и т.д.</p> |

| | | | |
|---|--|-------------|---|
| 1.5. | 6. Контроль за исполнением Фондом настоящего Кодекса возлагается на Совет директоров Фонда. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует Совет директоров и Правление Фонда 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 и включается в состав годового отчета Фонда. | Соблюдается | <p>Совет директоров осуществляет должным образом контроль за соблюдением/не соблюдением принципов и положений Кодекса корпоративного управления путем рассмотрения соответствующего отчета на ежегодной основе, который готовит Корпоративный секретарь.</p> <p>Предыдущий Отчет о соблюдении Фондом принципов и положений Кодекса корпоративного управления за 2021 год был утвержден Советом директоров 03.05.2022 года, протокол №05/2022. Предварительное рассмотрение данного Отчета состоялось в рамках заседания Комитета по стратегическому планированию и корпоративному развитию от 26.04.2022 года, протокол № 02/22. Отчет о соблюдении Фондом принципов и положений Кодекса корпоративного управления за 2021 год был включен в состав Годового отчета Фонда за 2021 год.</p> <p>Совет директоров и исполнительный орган консультируются по вопросам соблюдения Кодекса. Корпоративный секретарь также проводит работу по выявлению и устранению фактов несоблюдения положений и принципов Кодекса.</p> |
| 1.6. | 7. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях соответствующего комитета Совета директоров и Совета директоров с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Фонде и его дочерних организациях. | Соблюдается | Случаев несоблюдения положений Кодекса корпоративного управления не имелось. |
| 2 Принцип разграничения полномочий | | | |
| 2.1. | 18. Права, обязанности и компетенции Единственного акционера, Совета директоров и Правления определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан, учредительным документам и закрепляются в них. | Соблюдается | <p>Система корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между соответствующими корпоративными органами Фонда, обеспечивающих системность и последовательность процессов корпоративного управления.</p> <p>Деятельность Единственного акционера, Совета директоров, Правления, а также распределение полномочий между Единственным акционером, Советом директоров и Правлением оптимально и в полной мере отражено и регламентировано:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»; 2) Уставом Фонда, утвержденным решением Единственного акционера Фонда (протокол очного заседания Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» от 13.10.2016 года № 41/16); |

| | | | |
|------|---|-------------|---|
| | | | <p>3) Положением о Совете директоров Фонда, утвержденное решением Единственного акционера (протокол очного заседания Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» от 28.11.2018 года, № 53/18);</p> <p>4) Положением о Правлении Фонда, утверждённое решением Совета директоров от 05.03.2014 года, №49, с изменениями и дополнениями от 09.07.2020 года, № 07/2020.</p> <p>В 2022 году Единственный акционер, Совет директоров, Правление рассматривали и принимали решения по вопросам, отнесенным Уставом Фонда к их исключительной компетенции.</p> |
| 2.2. | <p>19. Акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» осуществляет функции Единственного акционера Фонда в целях обеспечения рентабельности деятельности Фонда и реализации государственных и правительственных программ, в которых участвует Фонд.</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 22.05.2013г. № 571 «О некоторых мерах по оптимизации системы управления институтами развития, финансовыми организациями и развития национальной экономики» 100% акций Фонда были переданы АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» - Единственный акционер.</p> |
| 2.3. | <p>20. Фонд и его дочерние организации осуществляют свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности.</p> <p>Осуществление новых видов деятельности регулируется Предпринимательским кодексом Республики Казахстан от 29 октября 2015 года.</p> | Соблюдается | <p>Фонд осуществляет свою деятельность как самостоятельное юридическое лицо в соответствии с распределением компетенций между органами Фонда в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом Фонда и иными внутренними документами Фонда.</p> |
| 2.4. | <p>21. В Фонде и его дочерних организациях следует выстроить оптимальную структуру активов, они должны стремиться к максимальному упрощению структуры своих активов и их организационно-правовых форм.</p> <p>При создании новых организаций предпочтительной организационно-правовой формой является товарищество с ограниченной ответственностью.</p> <p>Производственно-финансовые компании, где возможно увеличение активов государства путем реализации инвестиционных проектов и финансовых операций по привлечению внебюджетных инвестиций на реализацию социально-экономических задач создаются в форме акционерного общества.</p> <p>При создании организации в форме товарищества с ограниченной ответственностью, участник (участники)</p> | Соблюдается | <p>Ввиду отсутствия в Фонде дочерних организаций, Фонд выстроил оптимальную структуру активов на уровне своих региональных филиалов.</p> <p>В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан «О некоторых вопросах административно-территориального устройства Республики Казахстан» от 03 мая 2022 года №887 в Республике Казахстан образованы новые области:</p> <ul style="list-style-type: none"> • область Абай с административным центром в городе Семей; • область Жетісу с административным центром в городе Талдыкоргане; • область Ұлытау с административным центром в городе Жезказгане. <p>Во исполнение Указа, решением Правления Фонда от 15 июля 2022 года (протокол №61/2022) утверждена организационная структура Фонда в новой редакции с включением новых региональных филиалов во вновь</p> |

| | | | |
|------|---|-------------|--|
| | самостоятельно принимают решение о необходимости создания наблюдательных советов и целесообразности избрания в его состав независимых членов, а также избрания ревизионной комиссии (ревизора) в зависимости от масштабов и специфики деятельности создаваемой организации. | | <p>образованных областях. Создание новых региональных филиалов продиктовано необходимостью осуществления функций Фонда в новых административных центрах созданных областей.</p> <p>В связи с чем решением Совета директоров от 15 июля 2022 года (протокол №61/2022) созданы новые Региональные филиалы АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» по областям Абай, Жетісу и Ұлытау и утверждены Положения о региональных филиалах по областям Абай, Жетісу и Ұлытау.</p> |
| 2.5. | 22. Единственный акционер участвует в управлении Фондом исключительно посредством реализации полномочий Единственного акционера, предусмотренных в законодательных актах Республики Казахстан, Уставом Фонда и представительства в Совете директоров Фонда. | Соблюдается | <p>В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 22.05.2013г. № 571 «О некоторых мерах по оптимизации системы управления институтами развития, финансовыми организациями и развития национальной экономики» 100% акций Фонда были переданы АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» - Единственный акционер.</p> <p>Компетенция Единственного акционера определена Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом Фонда.</p> <p>В соответствии с Кодексом корпоративного управления, количественный состав Совета директоров определяется Единственным акционером из числа представителей Единственного акционера, Председателя правления, Независимых директоров.</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 Фонда.</p> <p>Не менее одной трети числа членов Совета директоров должны быть Независимыми директорами.</p> <p>Независимые директора избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет.</p> <p>Решением Единственного акционера от 17.03.2022 года, протокол №14/22 определен количественный состав Совета директоров Фонда – 7 человек (представители государственных органов - 2, представители единственного акционера – 1, независимые директора – 3, Председатель Правления Фонда), срок полномочий состава Совета директоров установлен – 3 (три) года с 05.04.2022 года.</p> |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>Отношения между независимыми директорами и Фондом оформлены соответствующими договорами от 28.05.2018 г., №6, от 19.09.2018 года №8, от 27.05.2021 г., №10 и от 20.09.2021 г. №11 с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений Кодекса, Положения о Совете директоров и других внутренних нормативных документов Фонда.</p> <p>Условия вознаграждения независимых директоров отражены в договорах, заключенных с ними.</p> <p>При Совете директоров созданы комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по аудиту и управлению рисками, стратегическому планированию и корпоративному развитию, назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам.</p> <p>В 2021 году во исполнение решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» от 30.06.2021 года №33/21 по вопросу «О внесении изменений и дополнений в Типовое положение о совете директоров акционерного общества, более пятидесяти процентов акций которого прямо или косвенно принадлежат акционерному обществу «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» на праве собственности или доверительного управления, утвержденное решением Правления АО «НУХ «Байтерек» от 25.09.2018 года №38/18, решением Совета директоров Фонда от 26.08.2021 года №06/2021 утверждены положения о Комитетах Совета директоров для каждого из комитетов в отдельности.</p> <p>Комитеты создаются для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании Совета директоров. Окончательное решение по рассматриваемым комитетами вопросам принимается Советом директоров.</p> <p>Совет директоров, Комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.</p> <p>Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. Совет директоров принимает решения о проведении самооценки.</p> |
|--|--|--|

| | | | |
|------|---|-------------|---|
| | | | <p>В 2019 году Международной финансовой корпорацией (IFC) проведена оценка деятельности советов директоров и комитетов по итогам их деятельности в 2018 году.</p> <p>В 2020-2021 годах проведена оценка деятельности Совета директоров Фонда за соответствующий предыдущий год собственными силами, методом анкетирования согласно Положению о Совете директоров Фонда, утвержденному Единственным акционером от 28.11.2018 года, протокол №53/18.</p> <p>В соответствии с решением Совета директоров от 13.12.2022 года №11/2022, оценка деятельности Совета директоров Фонда за 2022 год будет также проведена собственными силами, методом анкетирования.</p> |
| 2.6. | <p>23. Единственный акционер Фонда, предоставляет Фонду полную операционную самостоятельность и не вмешивается в операционную (текущую) и инвестиционную деятельность Фонда за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, актами и поручениями Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан.</p> | Соблюдается | <p>Взаимодействие между Единственным акционером и Фондом осуществляется через Совет директоров и Правление Фонда в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления.</p> |
| 2.7. | <p>24. Сделки и отношения между Фондом, Единственным акционером и заинтересованными лицами осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, за исключением случаев, когда одной из основных задач Фонда, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан.</p> <p>Фонд и его дочерние организации не освобождаются от применения общих законов, налоговых норм и правил, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с Правилами заключения крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденными решением Правления АО "Фонд развития предпринимательства "Даму" от 15.12.2017 г. (Протокол № 099/2017), информация о заключенных крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность либо об их отсутствии, выносится на рассмотрение Правления Фонда, на ежеквартальной основе. Информация по итогам отчетного периода 1 (один) раз в год выносится на рассмотрение Совета директоров, только в случае если в отчетном периоде заключались крупные сделки и сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.</p> <p>Крупные сделки в 2022 году не заключались.</p> |
| 2.8. | <p>25. Экономическая деятельность Фонда и его дочерних организаций должна отвечать условиям рынка относительно долговых и долевого финансов, а именно:</p> <p>1) отношения Фонда и его дочерних организаций со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями), должны быть основаны</p> | Соблюдается | <p>Фонд в рамках развития сектора ММСП в Казахстане и обеспечения доступа ММСП к финансовым ресурсам в 2022 году продолжал активно реализовывать текущие и новые финансовые программы, реализуемые как за счет бюджетных средств, так и за счет негосударственных источников заимствования.</p> |

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| | <p>на исключительно коммерческой основе, за исключением случаев, когда одной из основных задач Фонда 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 Фонд будет стремиться рассматривать альтернативные источники финансирования в целях замещения части государственных средств;</p> <p>3) от финансово-хозяйственной деятельности Фонда требуется рентабельность.</p> | | <p>В части активизации работ по привлечению негосударственных источников заимствования Фонд работал с текущими партнерами – международными финансовыми институтами, такими как ПРООН и Европейским инвестиционным Банком.</p> <p>В рамках продукта «Региональное финансирование субъектов малого частного и среднего частного предпринимательства» привлечены на условиях софинансирования средства от местных исполнительных органов г. Алматы, г. Астана, г. Шымкент, Актюбинской, Восточно-Казахстанской, Карагандинской областей в размере 4,366 млрд. тенге.</p> <p>21 ноября 2022 года заключено соглашение с Программой Развития ООН в Казахстане по проекту «Соответствующие на национальном уровне меры по смягчению последствий для низкоуглеродного городского развития» в рамках инструмента субсидирования.</p> |
| 2.9. | <p>26. Когда Фонд участвует в закупках в качестве заказчика, примененные процедуры должны быть конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носить недискриминационный характер.</p> | Соблюдается | <p>Фонд руководствуется нормами Правила осуществления закупок отдельными субъектами квазигосударственного сектора, утвержденного приказом Министра финансов Республики Казахстан от 30 ноября 2021 года № 1253.</p> <p>Решением Правления Фонда от 7 июня 2019 года (№ 82/2019) утверждены Правила осуществления закупок товаров, работ и услуг АО «Фонд развития предпринимательства «Даму».</p> |
| 2.10. | <p>27. Взаимоотношения (взаимодействие) между Единственным акционером и Фондом и его дочерними организациями осуществляются через Совет директоров и/или Правление Фонда в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления. Роль и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Фонда четко разграничены и закреплены в документах Фонда.</p> <p>Вместе с тем, Фонд раскрывает Единственному акционеру и Совету директоров Фонда всю необходимую информацию о деятельности Фонда согласно законодательным актам Республики Казахстан и Уставу Фонда и обеспечивает прозрачность деятельности Фонда и организаций перед всеми заинтересованными лицами.</p> | Соблюдается | <p>Взаимоотношения Фонда с Единственным акционером осуществляются через Совет директоров и Правление Холдинга «Байтерек» в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления.</p> <p>Роль и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления четко разграничены и закреплены следующими регламентами:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»; 2) Уставом Фонда, утвержденного решением Единственного акционера Фонда (протокол очного заседания Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» от 13.10.2016 года № 41/16); 3) Положением о Совете директоров Фонда, утвержденным решением Единственного акционера (протокол очного заседания Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» от 28.11.2018 года, № 53/18); |

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| | | | <p>4) Положением о Правлении Фонда, утверждённым решением Совета директоров от 05.03.2014 года, №49, с изменениями и дополнениями от 09.07.2020 года, № 07/2020.</p> <p>Фонд раскрывает Единственному акционеру и Совету директоров Фонда всю необходимую информацию о деятельности Фонда, в том числе посредством рассмотрения и утверждения годовой финансовой отчетности, ожиданий Единственного акционера в отношении исполнительного органа и Совета директоров, предоставления информации о финансово-хозяйственной деятельности Фонда по запросам Единственного акционера.</p> |
| 2.11. | <p>28. Система корпоративного управления Фонда предусматривает взаимоотношения между:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Единственным акционером; 2) Советом директоров; 3) Правлением; 4) заинтересованными сторонами; 5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом Фонда. <p>Система корпоративного управления обеспечивает, в том числе:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений; 2) четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками; 3) своевременное и качественное принятие решений органами Фонда и его дочерних организаций; 4) эффективность процессов в деятельности Фонда и его дочерних организаций; 5) соответствие законодательству, настоящему Кодексу и внутренним документам Фонда и его дочерних организаций. <p>Фонд и его дочерние организации утверждают положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены Уставом Фонда) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции для соответствующих позиций. Соблюдение положений</p> | Соблюдается | <p>Взаимоотношения между Единственным акционером, Советом директоров, Правлением Фонда строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.</p> <p>Фонд действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами деловой этики и внутренними документами Фонда.</p> <p>Вопросы рассматриваются и решения по ним принимаются с соблюдением иерархии, в строгом соответствии с компетенциями, предусмотренными законодательством Республики Казахстан, Уставом.</p> <p>Фонд осуществляет свою деятельность, признавая верховенство Конституции Республики Казахстан, законов Республики Казахстан и других нормативных правовых актов по отношению к внутренним документам Фонда и не допуская принятия решений по личному усмотрению должностных лиц и иных работников Холдинга.</p> <p>Полномочия и ответственность в Фонда четко разграничены между органами, должностными лицами и работниками в соответствии с:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Уставом АО «Фонд развития предпринимательства «Даму». 2) Положением о Совете директоров АО «Фонд развития предпринимательства «Даму». 3) положениями о комитетах Совета директоров АО «Фонд развития предпринимательства «Даму». 4) Положением о Правлении АО «Фонд развития предпринимательства «Даму». 5) положениями о комитетах при Правлении АО «Фонд развития предпринимательства «Даму»; |

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| | <p>данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.</p> | | <p>6) приказами о распределении обязанностей между членами Правления, Управляющими директорами и Руководителем Аппарата Фонда;</p> <p>7) положениями, утвержденными для каждого из СП Фонда;</p> <p>8) должностными инструкциями работников, утвержденными согласно соответствующей позиции.</p> <p>Совет директоров и Правление Фонда обеспечивают своевременное и качественное принятие решений органами Фонда.</p> <p>Советом директоров Фонда утверждено Положения о Комитете по аудиту и управлению рисками, Комитете по стратегическому планированию и корпоративному развитию, Комитете по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам.</p> <p>Правление Фонда, являясь коллегиальным исполнительным органом, осуществляет деятельность в соответствии с Положением о Правлении Фонда.</p> <p>При Правлении Фонда функционируют Кредитный комитет, Комитет по управлению активами и пассивами и Комитет по работе с проблемными активами являющиеся органами Фонда, осуществляющими свою деятельность в пределах полномочий, предоставленных им Правлением в соответствии с Уставом и законодательством Республики Казахстан.</p> <p>Комитет по кадровой политике, Комитет по управлению изменениями и Бюджетный комитет являются постоянно действующими коллегиально-совещательными органами при Правлении Фонда, осуществляющими свою деятельность в пределах полномочий, предоставленных им Правлением Фонда.</p> <p>Деятельность Комитетов при Правлении регламентируется Положением о Комитетах Фонда.</p> |
| 2.12. | <p>29. Единственный акционер участвует в управлении Фондом посредством реализации функций акционера (участника), а также через Совет директоров, в порядке, определенном Уставом Фонда, настоящим Кодексом и законодательством Республики Казахстан.</p> <p>Совет директоров обладает полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной Уставом Фонда.</p> | Соблюдается | <p>Единственный акционер участвует в управлении Фондом посредством реализации функций акционера (участника), а также через Совет директоров в порядке, определенном Уставом Фонда, Кодексом и законодательством Республики Казахстан.</p> <p>По состоянию на 01.01.2023 года представителем Единственного акционера, членом Совета директоров Фонда является Мухамеджанов А.Б., избранный в состав Совета директоров решением Единственного акционера (Правление АО «НУХ «Байтерек») от 17.03.2022 года, протокол №14/22. Срок полномочий представителя</p> |

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| | | | Единственного акционера равно как и всего состава Совета директоров установлен 3 (три) года с 05.04.2022 года. |
| 2.13. | <p>30. С целью обеспечения устойчивого развития Фонда Единственный акционер формирует и утверждает единые политики, методические рекомендации и корпоративные стандарты для Фонда.</p> <p>Решение о применении утвержденных Единственным акционером корпоративных стандартов в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита в Фонде и его дочерних организациях принимается Советом директоров Фонда с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике ее деятельности.</p> <p>Исполнительные органы Фонда и его дочерних организаций обеспечивают исполнение стратегий и планов развития Фонда и его дочерних организаций, утвержденных Советом директоров Фонда и его дочерних организаций.</p> | Соблюдается | <p>На основе типовых политик, утвержденных Единственным акционером, уполномоченными органами Фонда соответственно были утверждены внутренние документы, включая Положение о Совете директоров, Положение о Комитете по аудиту и управлению рисками Совета директоров, Положение о Комитете по стратегическому планированию и корпоративному развитию Совета директоров, Положение о Комитете по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров, Положение о Правлении, Положение о Службе внутреннего аудита, Правила оплаты труда, оценки деятельности и вознаграждения руководящих работников Фонда, Правила оплаты труда и премирования, оценки эффективности деятельности и оказания социальной поддержки работников Службы внутреннего аудита, Комплаенс-контролера и Корпоративного секретаря, подотчетных Совету директоров Фонда и так далее.</p> |
| 2.14. | <p>31. Органам Фонда и его дочерних организаций рекомендуется взаимодействовать в духе сотрудничества, чтобы обеспечить достаточную амбициозность и реалистичность стратегий и планов развития Фонда и его дочерних организаций.</p> <p>Правлению Единственного акционера следует поддерживать постоянный диалог с Фондом по вопросам стратегии и устойчивого развития. При этом Единственный акционер не допускает вмешательства в операционную (текущую) деятельность Фонда, за которую ответственно Правление Фонда.</p> | Соблюдается | <p>Роль и функции четко разграничены и закреплены в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Фонда.</p> <p>Постоянный диалог Единственного акционера с Фондом поддерживается через регулярные заседания профильных комитетов с участием независимых директоров, члена Совета директоров – представителя Единственного акционера и менеджмента Фонда.</p> |
| 2.15. | <p>32. Ключевыми задачами, которые решает Фонд в рамках реализации своей миссии по содействию устойчивому развитию экономики Казахстана, являются:</p> <p>1) субсидирование ставки вознаграждения по выдаваемым кредитам и совершаемым лизинговым сделкам банками второго уровня, Банком Развития Казахстана и иными юридическими лицами,</p> | Соблюдается | <p>В 2022 году Фондом оказана поддержка по инструменту субсидирования:</p> <p>1) в рамках Национального проекта по развитию предпринимательства на 2021-2025 годы поддержано 5 756 проектов на сумму кредитного портфеля 599,5 млрд тенге, сумма выплаченных субсидий составила 116,4 млрд тенге;</p> <p>2) в рамках Механизма кредитования и финансового лизинга приоритетных проектов поддержано 177 проектов на сумму кредитного</p> |

| | | |
|--|--|--|
| <p>осуществляющими лизинговую деятельность, субъектам частного предпринимательства;</p> <p>2) развитие деятельности микрофинансовых организаций;</p> <p>3) создание системы гарантирования субъектов частного предпринимательства при получении ими кредитов в банках второго уровня и иных юридических лицах;</p> <p>4) развитие финансового лизинга;</p> <p>5) обучение и консалтинг по вопросам осуществления частного предпринимательства, в том числе финансовой и имущественной поддержки частного предпринимательства;</p> <p>6) пропаганда идей частного предпринимательства;</p> <p>7) информационно-аналитическая поддержка по вопросам частного предпринимательства;</p> <p>8) финансирование субъектов частного предпринимательства путем обусловленного размещения средств в банках второго уровня и иных юридических лицах, а также иными способами, прямо предусмотренными законодательством Республики Казахстан;</p> <p>9) осуществление мониторинга реализации программ поддержки субъектов частного предпринимательства;</p> <p>10) другие задачи в соответствии с законодательством Республики Казахстан и/или решениями Единственного акционера.</p> <p>Все принимаемые решения и действия должны соответствовать стратегии развития и/или плану развития.</p> <p>В целях достижения поставленных перед Фондом задач, Фонд разрабатывает стратегию развития и/или план развития, в которые включаются ключевые показатели деятельности (КПД).</p> <p>Основным элементом оценки эффективности деятельности Фонда и Правления является система КПД.</p> | | <p>портфеля 260,5 млрд тенге, сумма выплаченных субсидий составила 54,1 млрд тенге;</p> <p>3) в рамках Программы поддержки энергосервисных инициатив в городах Казахстана «Устойчивые города для низкоуглеродного развития» сумма выплаченных субсидий составила 62 млн тенге.</p> <p>4) в рамках портфельного субсидирования поддержано 18 552 проектов на сумму кредитов 132,6 млрд тенге, сумма выплаченных субсидий 11,1 млрд. тенге.</p> <p>В 2022 году Фондом оказана поддержка по инструменту гарантирования:</p> <p>1) в рамках Нацпроекта поддержано 20610 проектов на сумму кредитного портфеля 354,6 млрд тенге, сумма гарантии составила 197,1 млрд тенге;</p> <p>2) в рамках Программы гарантирования «ДАМУ ОПТИМА» поддержано 129 проектов на сумму кредитного портфеля 11,3 млрд тенге, сумма гарантии составила 4,9 млрд тенге;</p> <p>4) в рамках Механизма кредитования приоритетных проектов поддержано 40 проектов на сумму кредитного портфеля 11,1 млрд тенге, сумма гарантии составила 4,9 млрд тенге.</p> <p>Портфельное гарантирование, реализовано в 2019 году в рамках «ДКБ 2020» и Программы «Еңбек», а в 2021 году в рамках Механизма кредитования и финансового лизинга приоритетных проектов.</p> <p>Суть портфельного гарантирования заключается в предоставлении финансовым партнерам (БВУ, МФО) определенного лимита на использование гарантий Фонда, без согласования каждого отдельного проекта с Фондом. По портфельному гарантированию Фонд разработал методику, в рамках которой определил четкие критерии к финансовым партнерам (БВУ, МФО), критерии для СМСП, при соблюдении которых кредит может быть выдан с применением метода портфельного гарантирования.</p> <p>Применение данного метода гарантирования возможно в случае заключения между Фондом и БВУ/МФО Соглашения о портфельном гарантировании (далее - Соглашение). В рамках портфельного гарантирования заключены Соглашения со следующими БВУ: ДБ АО «Сбербанк России», АО «Народный Банк Казахстана», АО «Евразийский банк», АО «Нурбанк», АО «First Heartland Jusan Bank» и т.д. За 2022 год</p> |
|--|--|--|

| | |
|---|--|
| <p>На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД членов Правления Фонда. Данная оценка влияет на вознаграждение Председателя и членов Правления, 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, Фонду устанавливаются КПД посредством следующих процессов:</p> <p>1) Единственный акционер согласовывает Фонду стратегию развития на десятилетний период и план развития на пятилетний период, включающие целевые КПД, которые выносятся Фондом на рассмотрение Совета директоров;</p> <p>2) стратегия развития и план развития Фонда утверждаются Советом директоров;</p> <p>Фонд руководствуется едиными правилами разработки, утверждения стратегии развития и/или плана развития, а также мониторинга и оценки их реализации.</p> <p>Правление проводит мониторинг исполнения стратегии развития, плана развития и КПД Фонда.</p> | <p>в рамках портфельного гарантирования заключено 19 295 договоров гарантий.</p> <p>За 2022 год по программам обусловленного размещения средств в банках второго уровня (БВУ), микрофинансовых организациях (МФО) и лизинговых компаниях (ЛК) профинансировано 5 278 заемщиков на общую сумму кредитов порядка 183,9 млрд.тенге.</p> <p>В течение 2022 года Фондом размещены средства в БВУ/МФО/ЛК по программам/продуктам обусловленного размещения средств на сумму 35 617 млрд тенге, из них в БВУ – на сумму 14,955 млрд тенге, в МФО – на сумму 13,690 млрд. тенге, в лизинговых компаниях – на сумму 6,972 млрд. тенге.</p> <p>В рамках этого направления деятельности важной задачей является привлечение средств, в том числе, из негосударственных источников, для последующего обусловленного размещения средств в финансовых институтах с целью кредитования ММСП.</p> <p>Решением Совета директоров Фонда от 03.07.2017 г., протокол №80 утверждена Стратегия развития АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» на 2014-2023 гг.</p> <p>На регулярной основе Фонд представляет Совету директоров отчеты о реализации Стратегии развития АО «Фонд развития предпринимательства «Даму».</p> <p>Решением Совета директоров от 14.07.2022 года (протокол №07/2022) утверждены изменения и дополнения в Стратегию развития на 2014-2023 годы в том числе:</p> <p>1) отражено исполнение пункта 26 Дорожной карты по реализации пункта 52 Общенационального плана мероприятий по реализации Послания Главы государства «Казахстан в новой реальности: время действий» от 1 сентября 2020 года, где предусмотрено мероприятие по принятию функционала АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» по гарантированию в Фонд;</p> <p>2) включены условия правил гарантирования и субсидирования в рамках Национального проекта по развитию предпринимательства на 2021-2025 годы (ППРК от 2 февраля 2022 года №43), а также актуализированы наименование программ;</p> <p>3) дополнены программы обусловленного размещения средств в рамках исламского финансирования и в приоритетных отраслях. А</p> |
|---|--|

| | | | |
|-------|---|-------------|--|
| | | | <p>также поддержки «зеленых» и «социальных» проектов, в рамках выпуска Фондом облигаций.</p> <p>4) сделан акцент на развитии инструмента гарантирования, в том числе портфельного гарантирования. Также на развитии инструментов для микрофинансовых организаций, лизинговых компаний и факторинговых операций.</p> <p>5) отражены дополнения по вопросу устойчивого развития.</p> <p>6) актуализированы стратегические показатели направления Фонда, в том числе показатели ROA Фонда, КПД «Объем выручки предприятий, получивших поддержку Фонда за год» и так далее.</p> <p>Решением Совета директоров от 30.05.2022 года (протокол №06/2022) утвержден Отчет об исполнении ключевых показателей деятельности руководящих работников АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» за 2021 год. Исполнение Корпоративных КПД руководящих работников Фонда за 2021 год составило 120,26%. Данные значения подтверждены по результатам проведенного СВА Даму аудита по проверке контроля и мониторинга реализации Стратегии развития Фонда, включая аудит достоверности фактических значений КПД Членов Правления (отчет № 4/2022 от 06 мая 2022 года).</p> <p>Отчет об исполнении ключевых показателей деятельности руководящих работников АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» за 2022 год будут в установленном порядке рассмотрены и утверждены Советом директоров в 2023 году после утверждения финансовой отчетности Фонда за 2022 год и предварительного одобрения исполнения КПД за 2022 год Комитетом по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров.</p> <p>Фонд руководствуется едиными Правилами по разработке, согласованию, утверждению, мониторингу и актуализации стратегий развития дочерних организаций Холдинга, утвержденных решением АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» от 25.09.2018 г. (протокол №38/18).</p> |
| 2.16. | 33. Совет директоров обеспечивает эффективность управления, устойчивое развитие и рентабельность деятельности Фонда. Результатами эффективного управления в Фонде являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, | Соблюдается | <p>Разработаны необходимые политики и процедуры управления кредитным риском в целях минимизации финансовых потерь Фонда при неисполнении и/ или не полного исполнения контрагентами своих финансовых обязательств.</p> |

| | | | |
|-----------|---|-------------|---|
| | <p>улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.</p> <p>Система корпоративного управления в Фонде обеспечивает:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) наличие четкой системы управления, разграниченных полномочий и процесса принятия решений, отсутствие дублирования функций и процессов; 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; 3) доступ к качественной информации в отношении деятельности группы; 4) надлежащее управление рисками. | | <p>На регулярной основе на рассмотрение Комитета по аудиту и управлению рисками и Совета директоров выносятся ежеквартальные отчеты по рискам. По итогам рассмотрения квартальных отчетов Комитетом по аудиту и управлению рисками независимыми директорами даются соответствующие поручения.</p> |
| 2.17. | 34. Система корпоративного управления и процесс принятия решений в Фонде и его дочерних организациях регламентируются в Уставе и других внутренних документах Фонда и его дочерних организаций. | Соблюдается | Корпоративное управление и процесс принятия решений регламентируются Уставом и другими внутренними документами Фонда. |
| 3. | Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера | | |
| 3.1. | 35. Соблюдение прав Единственного акционера является ключевым условием для привлечения инвестиций в Фонд. В этой связи, корпоративное управление в Фонде основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов Единственного акционера и направлено на способствование эффективной деятельности Фонда и достижению рентабельности деятельности. | Соблюдается | Корпоративное управление в Фонде основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов единственного акционера и направлено на способствование эффективной деятельности Фонда и достижению безубыточности его деятельности. |
| 3.2. | 36. Фонд, в установленном порядке, обеспечивает реализацию прав Единственного акционера, в том числе: <ol style="list-style-type: none"> право владения, пользования и распоряжения акциями; право участия в управлении Фондом и избрания Совета директоров в порядке, предусмотренном законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и/или Уставом Фонда; | Соблюдается | <p>В соответствии с пунктом 34 Устава Фонда, утвержденного решением Единственного акционера (протокол очного заседания Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» от 13.10.2016 года №41/16), Единственный акционер имеет право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) участвовать в управлении Обществом в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества; 2) получать дивиденды; |

| | | |
|---|--|--|
| <p>право на получение доли прибыли Фонда (дивидендов);</p> <p>право на получение доли в активах Фонда при его ликвидации;</p> <p>право на получение информации о деятельности Фонда, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Фонда, в порядке, определенном Единственным акционером или Уставом Фонда;</p> <p>право обращения в Фонд с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные Уставом Фонда;</p> <p>право на получение выписки от регистратора Фонда или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;</p> <p>право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Фонда 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 Фонду должностными лицами Фонда убытков, причиненных Фонду, и возврате Фонду должностными лицами Фонда 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 Фонда, 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 Фонда или изменении их вида в порядке, предусмотренном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах».</p> | | <p>3) получать информацию о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, в порядке, определенном Уставом Общества;</p> <p>4) получать выписки от центрального депозитария или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;</p> <p>5) оспаривать в судебном порядке принятые органами Общества решения;</p> <p>6) обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных 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>7) обращаться в Общество с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течение 30 (тридцати) календарных дней с даты поступления запроса в Общество;</p> <p>8) на часть имущества при ликвидации Общества;</p> <p>9) преимущественной покупки акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции, в установленном порядке;</p> <p>10) требовать созыва заседания Совета директоров Общества;</p> <p>11) требовать проведения аудиторской организацией аудита Общества за свой счет.</p> <p>Закрепленные Уставом права Единственного акционера соблюдаются Фондом и уполномоченными органами Фонда.</p> <p>К числу наиболее значимых решений Единственного акционера в 2022 году относятся вопросы:</p> <p>1) об определении состава, количественного состава Совета директоров и определении срока полномочий Совета директоров;</p> <p>2) об утверждении годовой финансовой отчетности, порядка распределения чистого дохода за истекший 2021 финансовый год;</p> <p>3) об утверждении Годового отчета о деятельности Фонда за 2021 год.</p> <p>С июня 2021 года членом Совета директоров Фонда, представителем Единственного акционера является Мухамеджанов А.Б., заместитель Председателя Правления АО «НУХ «Байтерек».</p> |
|---|--|--|

| | | | |
|------|---|-------------|--|
| 3.3. | <p>37. В Фонде решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Фонда компетенции Единственного акционера, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.</p> <p>Единственный акционер может проводить заседания с Советом директоров и Правлением для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции. Единственный акционер также может проводить в течение года регулярные встречи с Председателем Совета директоров для обсуждения вопросов деятельности Фонда в рамках своей компетенции.</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с Уставом решения по вопросам, отнесенным Законом РК «Об акционерных обществах» и Уставом к компетенции общего собрания акционеров Общества, принимаются Единственным акционером единолично.</p> <p>В соответствии с Уставом Единственный акционер имеет право требовать созыва заседания Совета директоров.</p> |
| 3.4. | <p>38. Фонд 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 Фонда.</p> | Соблюдается | <p>Фонд доводит до сведения Единственного акционера информацию о своей деятельности, затрагивающей интересы Единственного акционера в рамках предоставления и утверждения Годовых отчетов, аудированной Годовой финансовой отчетности, отчетов о реализации Планов развития и т.д.</p> |
| 3.5. | <p>39. Фонд обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о своей финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. В случае совмещения задач по реализации государственной политики при осуществлении деятельности Фонда с основной коммерческой деятельностью, эти цели раскрываются и доводятся до сведения заинтересованных сторон.</p> <p>В случае приобретения акций Фонда институциональными инвесторами, в целях обеспечения стабильности и устойчивости Фонда, институциональным инвесторам, действующим в качестве доверенного лица, рекомендуется раскрывать свою политику корпоративного управления и регламент осуществления ими инвестиционной деятельности, включая действующие процедуры принятия решений в компании инвестора.</p> <p>Институциональные инвесторы, действующие в качестве доверенного лица, сообщают о том, каким образом они решают существенные конфликты интересов, которые</p> | Соблюдается | <p>Фонд обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.</p> <p>В случае совершения сделок с заинтересованностью, предусмотренную законодательством, Уставом и внутренними документами, информация раскрывается на соответствующих интернет-ресурсах.</p> |

| | | | |
|-----|---|-------------|---|
| | <p>могут повлиять на права собственности в отношении осуществленных ими инвестиций.</p> <p>Фонд стремится ограничить количество сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Фонд раскрывает информацию, предусмотренную законодательством, Уставом и внутренними документами Фонда.</p> | | |
| 4.2 | <p>40. Единственный акционер должен иметь доступ к информации касательно условий и порядка выплаты дивидендов, а также быть обеспеченным достоверной информацией о финансовом положении Фонда при выплате дивидендов. В этих целях Единственным акционером утверждается дивидендная политика.</p> <p>Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров при подготовке Единственному акционеру предложений о распределении чистого дохода Фонда за истекший финансовый год. Дивидендная политика основывается на следующих принципах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) соблюдение интересов Единственного акционера; 2) обеспечение рентабельности деятельности Фонда; 3) обеспечение финансовой устойчивости Фонда; 4) обеспечение финансирования деятельности Фонда, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Фонда; 5) прозрачность механизма определения размера дивидендов; 6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Фонда) интересов Единственного акционера. <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.</p> <p>(Решение Единственного акционера от 25 декабря 2019г., №61/19)</p> | Соблюдается | <p>При рассмотрении вопроса выплаты дивидендов, Фонд руководствуется Порядком определения размера дивидендов, выплачиваемых дочерними организациями акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», утвержденным Правлением АО «НУХ «Байтерек» от 11 мая 2014 года, с внесенными изменениями и дополнениями от 12 августа 2020 года (Протокол №37/20).</p> <p>За 2021 год Фонд выплатил дивиденды Единственному акционеру в размере 70,0% от чистого дохода. То есть, чистый доход АО «Фонд развития предпринимательства Даму» за 2021 год в размере 25 млрд тенге был распределен следующим образом: сумма в размере 17,5 млрд тенге от чистого дохода направлена на выплату дивидендов Единственному акционеру, оставшаяся часть в размере 7,5 млрд тенге оставлена в распоряжении АО «Фонд развития предпринимательства «Даму».</p> |

| | | | |
|-----------|--|-------------|--|
| | <p>Также, дивидендная политика устанавливает порядок определения минимальной доли чистой прибыли Фонда, направляемой на выплату дивидендов.</p> | | |
| 4.2.1 | <p>41. Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода Фонда, отраженной в годовой аудированной финансовой отчетности Фонда, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. При этом, размер выплаты дивидендов определяется с учетом законодательства Республики Казахстан.</p> <p>В случае выплаты дивидендов по простым акциям по итогам квартала либо полугодия или распределения нераспределенной прибыли прошлых лет, а также в отдельных случаях, размер дивидендов может быть определен Единственным акционером в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения прибыли за соответствующие периоды.</p> <p>Для принятия решения о выплате дивидендов Совет директоров Фонда представляет на рассмотрение Единственного акционера предложения о распределении чистого дохода за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Фонда.</p> <p>При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке во внимание принимаются текущее состояние Фонда, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.</p> <p>Фонду следует раскрывать Единственному акционеру и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве.</p> | Соблюдается | <p>Фонд регулярно предоставляет Единственному акционеру информацию о результатах финансово-хозяйственной деятельности, управленческую и финансовую отчетности в соответствии с утвержденными формами пакета отчетности, согласно принятым решениям и поручениям Холдинга.</p> <p>В соответствии с пунктом 3.2 Порядка определения размера дивидендов, выплачиваемых дочерними организациями акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», утвержденного Правлением АО «НУХ «Байтерек» от 11 мая 2014 года (далее - Порядок определения дивидендов), уполномоченные органы дочерних организаций подготавливают предложения о порядке распределения чистого дохода за истекший финансовый год и размере дивидендов за год в расчете на одну простую акцию.</p> <p>Согласно Методике расчета дивидендов, предлагаемых к выплате дочерними организациями (Приложение к Порядку определения дивидендов), размер дивидендов к выплате определяется в зависимости от финансово-экономического состояния дочерней организации на конец отчетного периода. Целевой размер дивидендов, подлежащий к выплате, составил 70% от консолидированной чистой прибыли дочерней организации.</p> <p>В 2022 году Совет директоров принял решение от 03.05.2022 года №05/2022 предварительно утвердить годовую финансовую отчетность Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, и принял решение о выплате дивидендов по простым акциям Фонда по итогам 2021 года.</p> <p>Фонд раскрывает Единственному акционеру и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве в установленном порядке посредством размещения на корпоративном сайте Фонда, средствах массовой информации, Депозитарии финансовой отчетности, АО «Казахстанская фондовая биржа» (KASE) и Astana International Exchange.</p> |
| 5. | Принцип эффективного управления Фондом Советом директоров и Правлением | | |
| 5.1. | <p>42. Совет директоров является органом управления, обеспечивающим стратегическое руководство Фондом и контроль за деятельностью Правления.</p> | Соблюдается | <p>Стратегия развития утверждена Единственным акционером и раскрыта для всех заинтересованных сторон, Совет директоров</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 Фонда, настоящим Кодексом, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Фонда. При этом, Совет директоров уделяет особое внимание вопросам по:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) определению стратегии развития (направления и результаты); 2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в стратегии развития и/или плане развития; 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита; 4) избранию (переизбранию), вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью Председателя и членов Правления; 5) корпоративному управлению; 6) соблюдению в Фонде положений настоящего Кодекса и Кодекса деловой этики. | | <p>анализирует текущую ситуацию и своевременно принимает решения о необходимости изменения модели работы.</p> <p>Стратегия Фонда взаимосвязана со стратегией Единственного акционера.</p> <p>Деятельность Совета директоров Фонда регламентирована законодательством Республики Казахстан, Уставом, Положением о Совете директоров и другими внутренними нормативными документами Фонда.</p> <p>В отчетном году Совет директоров рассматривал и принимал решения по вопросам, отнесенным Уставом к исключительной компетенции Совета директоров Фонда.</p> <p>В 2022 году произошли следующие изменения в составе Совета директоров. Решением Единственного акционера от 19.01.2022 года (протокол №02/22) были досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров Смаилова А.А., также Султанов Б.Т. был избран членом Совета директоров. В соответствии с решением акционера от 17.03.2022 года №14/22 состав Совета директоров определен в количестве 7 (семи) человек, срок полномочий установлен – 3 (три) года с 05.04.2022 года. 26.04.2022 года Единственным акционером (протокол №19/22) принято решение о досрочном прекращении полномочий члена Совета директоров Султанова Б.Т., в связи с чем Жамаубаев Е.К. был избран членом Совета директоров. На заседании Совета директоров от 03.05.2022 года (протокол №05/2022) Жамаубаев Е.К. был избран Председателем Совета директоров со сроком полномочий до истечения срока полномочий Совета директоров АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» в целом.</p> <p>Вновь избранным директорам направлена информация, касающаяся ключевых аспектов деятельности Фонда включая действующую Стратегию развития Фонда на 2014-2023 годы, основные внутренние нормативные документы (Устав, регламенты совета директоров, комитетов, Правления и т.д.), отчеты Службы внутреннего аудита и т.д.</p> <p>Таким образом на 01.01.2023 г. Совет директоров Фонда включал 7 директоров, в том числе 3 независимых директора:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Жамаубаев Ерулан Кенжебекович, Председатель Совета директоров; 2. Жаксылыков Тимур Мекешевич, член Совета директоров; 3. Мухамеджанов Адиль Бектасович, член Совета директоров, представитель Единственного акционера; |
|--|--|--|

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>4. Баталов Раимбек Анварович, независимый директор;</p> <p>5. Бахмутова Елена Леонидовна, независимый директор;</p> <p>6. Нургалиева Асем Болатжановна, независимый директор;</p> <p>7. Бурибаева Гаухар Асылбековна, член Совета директоров, Председатель Правления</p> <p>Доля независимых директоров составляет 30% от всего состава, что соответствует наилучшим принципам корпоративного управления.</p> <p>В 2023 году решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (Единственный акционер) от 22 февраля 2023 года, протокол №07/23 внесены следующие изменения в составе Совета директоров Фонда:</p> <p>1) досрочно прекращены полномочия члена совета директоров, независимого директора Фонда Нургалиевой А.Б.;</p> <p>2) Хусаинов Галим Абильжанович избран членом совета директоров, независимым директором Фонда со сроком полномочий до истечения срока полномочий совета директоров Фонда в целом.</p> <p>Решением Совета директоров фонда от 1 марта 2023 года, протокол №01/23 были внесены следующие изменения в составы профильных комитетов:</p> <p>1. Нургалиева А.Б. выведена из состава Комитета по аудиту и управлению рисками, Комитета по стратегическому планированию и корпоративному развитию и Комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам.</p> <p>2. Хусаинов Г.А. избран (а) председателем Комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам и (б) членом Комитета по аудиту и управлению рисками и Комитета по стратегическому планированию и корпоративному развитию со сроком полномочий до истечения срока полномочий Совета директоров Фонда в целом.</p> <p>3. Кроме того, Елекеев Е.И., управляющий директор АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» был избран экспертом Комитета по стратегическому планированию и корпоративному развитию и Комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров (без права голоса).</p> <p>Деятельность Совета директоров регулируется Положением о Совете директоров Фонда, определяющим порядок формирования Совета директоров, статус, состав, права, обязанности и ответственность членов</p> |
|--|--|---|

| | | | |
|-------|---|-------------|--|
| | | | <p>Совета директоров, устанавливающим порядок деятельности Совета директоров, созыва и проведения заседаний, принятие и оформление его решений.</p> <p>В соответствии с установленным порядком ежегодно утверждается План работы Совета директоров.</p> <p>В течение 2022 года проведено 12 заседаний Совета директоров, в том числе 8 очных, 4 заочных заседаний, на которых было рассмотрено 74 вопроса.</p> <p>Поддерживается постоянный диалог Единственного акционера с Фондом через проведение заседаний профильных комитетов с участием независимых директоров.</p> |
| 5.1.1 | <p>43. Членам Совета директоров следует добросовестно выполнять свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаться следующих принципов:</p> <p>1) действовать в пределах своих полномочий – члены Совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в законе Республики Казахстан «Об акционерных обществах», а также Уставе Фонда;</p> <p>2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его комитетов и подготовки к ним;</p> <p>3) способствовать достижению рентабельности деятельности и устойчивого развития Фонда – члены Совета директоров действуют в интересах Фонда; влияние решений и действий членов Совета директоров возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности организации на общество и окружающую среду; влияние на репутацию Фонда и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является минимально необходимым, но не исчерпывающим);</p> <p>4) поддерживать высокие стандарты деловой этики – члены Совета директоров должны в своих действиях, решениях и поведении соответствовать высоким</p> | Соблюдается | <p>Члены Совета директоров добросовестно выполняют свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаются следующих принципов:</p> <p>1) действовать в пределах своих полномочий;</p> <p>2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его комитетов и подготовки к ним;</p> <p>3) способствовать достижению рентабельности деятельности и устойчивого развития;</p> <p>4) поддерживать высокие стандарты деловой этики;</p> <p>5) не допускать конфликта интересов;</p> <p>6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью.</p> |

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| | <p>стандартам деловой этики и быть примером (образцом) для работников Фонда;</p> <p>5) не допускать конфликта интересов – члены Совета директоров не допускают возникновения ситуаций, при которых их личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение ими обязанностей члена Совета директоров; в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены Совета директоров должны заблаговременно уведомлять об этом председателя Совета директоров и не принимать участия в обсуждении и принятии таких решений; данное требование относится и к другим действиям члена Совета директоров, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена Совета директоров;</p> <p>б) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – членам Совета директоров рекомендуется на постоянной основе повышать свои знания в части компетенций Совета директоров и выполнения своих обязанностей в Совете директоров и комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Фонда; в целях понимания актуальных вопросов деятельности Фонда члены Совета директоров регулярно посещают ключевые объекты Фонда и проводят встречи с работниками.</p> | | |
| 5.1.2 | <p>44. Ответственность Совета директоров за обеспечение своей деятельности, выполнение своих функций и обязанностей, в том числе по определению стратегических направлений деятельности Фонда, постановку четких задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и ответственность Правления за операционную (текущую) деятельность Фонда, в том числе четкое выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД</p> | Соблюдается | <p>Ответственность Совета директоров за обеспечение своей деятельности, выполнение своих функций и обязанностей, разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Фонда.</p> <p>Фонд и Совет директоров руководствуется Политикой по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденной решением Совета директоров от 17.04.2019 г. № 03/2019. Соблюдение норм и положений данной Политики позволяют избегать/не допускать корпоративных конфликтов и конфликта интересов.</p> |

| | | | |
|-------|---|-------------|--|
| | <p>должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Фонда.</p> <p>Члены Совета директоров несут персональную ответственность за выполнение своих обязанностей, включая фидуциарные обязанности и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. При наличии разных мнений Председатель Совета директоров обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам Фонда.</p> <p>Совет директоров ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед Единственным акционером. Совет директоров обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы Совета директоров.</p> <p>Единственный акционер Фонда может дополнительно проводить заседания с Председателем и членами Совета директоров для обсуждения вопросов стратегии развития, избрания первого руководителя Правления Фонда и других аспектов, которые оказывают влияние на рентабельность и устойчивое развитие Фонда. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.</p> | | <p>Кроме того, независимые директора руководствуются нормами и положениями договоров с независимыми директорами - членами Совета директоров, разработанными на основе типовых договоров.</p> <p>Решением Совета директоров Фонда от 03.05.2022 года, протокол №05/2022 утвержден Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» за 2021 год и направлен Единственному акционеру для рассмотрения.</p> |
| 5.1.3 | 45. В Совете директоров и его комитетах следует соблюдать баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Фонда. | Соблюдается | При избрании члена Совета директоров и членов Комитетов Совета директоров, соответственно Единственный акционер и Совет директоров руководствуются требованиями и иными внутренними документами. |
| 5.1.4 | 46. 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 | Соблюдается | Единственный акционер при избрании членов Совета директоров в обязательном порядке утверждает количественный состав Совета директоров, состав Совета директоров устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, текущих задач, стратегии развития и/или плана развития и финансовых возможностей, а также |

полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров.

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.

Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.

При отборе кандидатов в состав Совета директоров во внимание принимаются:

- 1) опыт работы на руководящих должностях;
- 2) опыт работы в качестве члена Совета директоров;
- 3) стаж работы;
- 4) образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;
- 5) наличие компетенций по направлениям и отраслям (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля активов);
- 6) деловая репутация;
- 7) наличие прямого или потенциального конфликта интересов.

Количественный состав Совета директоров определяется Единственным акционером. Состав Совета директоров устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, текущих задач, стратегии развития и/или плана развития и финансовых возможностей.

Состав Совета директоров должен быть сбалансированным, что означает сочетание членов Совета директоров (представителей Единственного акционера, независимых директоров, Председателя Правления),

сбалансированность состава Совета директоров, что означает сочетание членов Совета директоров (представителей Единственного акционера, независимых директоров, руководителя исполнительного органа), обеспечивающее принятие решений в интересах компании и поставленных перед ним задач развития экономики.

Решением АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (Единственного акционера) от 17.03.2022 года, протокол №14/22 определен **количественный состав Совета директоров Фонда – 7 человек и срок полномочий состава Совета директоров установлен – 3 (три) года с 05.04.2022 года.**

В соответствии с Положением о Совете директоров АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденным решением Единственного акционера от 28.11.2018 года, протокол №53/18, решение о проведении оценки деятельности Совета директоров принимает Совет директоров.

В соответствии с пунктом 101 Положения о Совете директоров, оценка деятельности совета директоров и его комитетов проводится на ежегодной основе. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.

В 2019 году Международная финансовая корпорация (International Finance Corporation, IFC) провела независимую оценку деятельности Совета директоров и комитетов **по итогам 2018 года**. К обобщенным итогам оценки деятельности Совета директоров (самооценка и внешняя оценка) относятся:

| № | Критерии оценки | Самооценка Совета | Внешняя оценка |
|----|---|-------------------|----------------|
| 1. | Роль и полномочия Совета директоров | 3.71 | 3.5 |
| 2. | Стратегия | 3.57 | 3 |
| 3. | Управление эффективностью деятельности | 3.93 | 3.6 |
| 4. | Состав Совета директоров, роль независимых директоров | 3.87 | 3.6 |
| 5. | Политика вознаграждения Совета директоров | 3 | 3 |
| 6. | Заседания Совета директоров | 3.93 | 3.5 |
| 7. | Председатель Совета директоров | 3.95 | 3.8 |

| | <p>обеспечивающее принятие решений в интересах Фонда и поставленных перед ним задач развития экономики.</p> <p>Не может быть избрано на должность члена Совета директоров лицо:</p> <p>1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;</p> <p>2) ранее являвшееся Председателем Совета директоров, Председателем Правления, Заместителем Председателем Правления, главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение пяти лет после даты принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.</p> | | <table border="1"> <tr> <td>8.</td> <td>Корпоративный секретарь</td> <td>3.89</td> <td>3.7</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>Комитет по аудиту</td> <td>3.93</td> <td>3.5</td> </tr> <tr> <td>10.</td> <td>Комитет по стратегическому и бюджетному планированию</td> <td>3.88</td> <td>3.3</td> </tr> <tr> <td>11.</td> <td>Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам</td> <td>3.81</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>12.</td> <td>Самооценка членов Совета директоров</td> <td>3.9</td> <td></td> </tr> </table> <p>Обозначения: Более 3.5 – хорошая практика, от 2 до 3.5 – область развития, 2 и менее – особое внимание.</p> <p>Согласно результатам самооценки Совета директоров за 2019-2021 годы средний результат по деятельности Совета директоров составили соответственно:</p> <p>1) За 2019 год - 3,93 балла;</p> <p>2) За 2020 год – 3,98 баллов;</p> <p>3) За 2021 год – 3,7 баллов.</p> <p>Итоговые баллы самооценки деятельности трех профильных комитетов за 2018-2021 годы составили:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">№</th> <th rowspan="2">Комитеты</th> <th rowspan="2">Самооценка за 2021</th> <th rowspan="2">Самооценка за 2020</th> <th rowspan="2">Самооценка за 2019</th> <th colspan="2">Оценка за 2018 год (IFC)</th> </tr> <tr> <th>Самооценка</th> <th>Внешняя оценка</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Комитет по аудиту и управлению рисками</td> <td>3,9</td> <td>3,9</td> <td>4,0</td> <td>3,9</td> <td>3,5</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Комитет по стратегическому планированию и корпоративному развитию</td> <td>3,9</td> <td>3,9</td> <td>3,9</td> <td>3,9</td> <td>3,3</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам</td> <td>3,9</td> <td>4,0</td> <td>3,8</td> <td>3,8</td> <td>3,0</td> </tr> </tbody> </table> | 8. | Корпоративный секретарь | 3.89 | 3.7 | 9. | Комитет по аудиту | 3.93 | 3.5 | 10. | Комитет по стратегическому и бюджетному планированию | 3.88 | 3.3 | 11. | Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам | 3.81 | 3 | 12. | Самооценка членов Совета директоров | 3.9 | | № | Комитеты | Самооценка за 2021 | Самооценка за 2020 | Самооценка за 2019 | Оценка за 2018 год (IFC) | | Самооценка | Внешняя оценка | 1. | Комитет по аудиту и управлению рисками | 3,9 | 3,9 | 4,0 | 3,9 | 3,5 | 2. | Комитет по стратегическому планированию и корпоративному развитию | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,3 | 3. | Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам | 3,9 | 4,0 | 3,8 | 3,8 | 3,0 |
|-------|--|--------------------|---|--------------------|--------------------------|----------------|-----|----|-------------------|------|-----|-----|--|------|-----|-----|---|------|---|-----|-------------------------------------|-----|--|---|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|--|------------|----------------|----|--|-----|-----|-----|-----|-----|----|---|-----|-----|-----|-----|-----|----|---|-----|-----|-----|-----|-----|
| 8. | Корпоративный секретарь | 3.89 | 3.7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | Комитет по аудиту | 3.93 | 3.5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10. | Комитет по стратегическому и бюджетному планированию | 3.88 | 3.3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11. | Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам | 3.81 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12. | Самооценка членов Совета директоров | 3.9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| № | Комитеты | Самооценка за 2021 | Самооценка за 2020 | Самооценка за 2019 | Оценка за 2018 год (IFC) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | Самооценка | Внешняя оценка | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Комитет по аудиту и управлению рисками | 3,9 | 3,9 | 4,0 | 3,9 | 3,5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Комитет по стратегическому планированию и корпоративному развитию | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,9 | 3,3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам | 3,9 | 4,0 | 3,8 | 3,8 | 3,0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.1.5 | 47. В составе Совета директоров обязательно присутствие и участие независимых директоров. Число членов Совета директоров должно составлять не менее 5 (пяти) человек. Количество независимых директоров, являющихся членами Совета директоров, не может быть менее тридцати процентов от состава Совета директоров. Вместе с тем, количество независимых директоров должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров | Соблюдается | <p>В составе Совета директоров присутствуют независимые директора. Не менее одной трети числа членов Совета директоров должны быть независимыми директорами.</p> <p>Решением АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (Единственного акционера) от 17.03.2022 года, протокол №14/22 определен количественный состав Совета директоров Фонда – 7 человек, в том числе количество независимых директоров составило – 3 (три) человек или 42% от всего состава Совета директоров.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|---|--|--|
| <p>составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.</p> <p>Независимые директора избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет.</p> <p>Любой срок избрания в состав Совета директоров независимых директоров на срок больше 6 (шести) лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров.</p> <p>Одному и тому же лицу рекомендуется не избираться в качестве независимого директора в Совет директоров более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, при этом избрание данного независимого директора в Совет директоров осуществляется с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров и влияния данного факта на независимость принятия решений.</p> <p>Независимые директора Совета директоров должны быть свободны от каких-либо материальных интересов или отношений с Фондом, его управления или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного суждения.</p> <p>Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния Единственного акционера, Правления и прочих заинтересованных сторон.</p> <p>Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан.</p> <p>Независимые директора активно участвуют в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности,</p> | | <p>Требования к независимым директорам установлены Положением о Совете директоров АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденного решением Единственного акционера от 28.11.2018 года, протокол №53/18 (Приложение 8 к Положению о совете директоров).</p> |
|---|--|--|

| | | | |
|-------|--|-------------|--|
| | <p>заклучение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав Правления, установление вознаграждения членам Правления). Независимые директора избираются Председателями ключевых комитетов Совета директоров – по вопросам аудита, назначений и вознаграждений, стратегического планирования и корпоративного развития.</p> <p>Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и должен заблаговременно уведомлять Председателя Совета директоров в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Совета директоров, Председатель Совета директоров незамедлительно доводит данную информацию до сведения Единственного акционера для принятия соответствующего решения.</p> | | |
| 5.1.6 | <p>48. Отношения между независимыми директорами и Фондом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Фонда.</p> <p>В договорах необходимо указать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства независимых директоров Совета директоров по соблюдению положений настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, о неразглашении внутренней информации о Фонде после прекращения его деятельности на срок, установленный Советом директоров и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых директоров (в части своевременного заявления об утрате независимости и другие).</p> <p>В договорах могут устанавливаться сроки выполнения членами Совета директоров отдельных обязанностей.</p> <p>Фонду необходимо обеспечить наличие планов преемственности членов Совета директоров для поддержания непрерывности деятельности и обновления состава Совета директоров.</p> | Соблюдается | <p>Соответствующие Договоры заключены с Независимыми директорами: договор с Бахмутовой Е.Л. от 19.09.2018 г. №8, Баталовым Р.А. от 11.06.2020 г. №9, Нургалиевой А.Б. от 27.05.2021 г. №10.</p> <p>В соответствии с корпоративными решениями Совета директоров Фонда:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Председателем Комитета по стратегическому планированию и корпоративному развитию является независимый директор Баталов Р.А. 2. Председателем Комитета по аудиту и управлению рисками является независимый директор Бахмутова Е.Л. 3. Председателем Комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам является независимый директор Нургалиева А.Б. (с 01.03.2023 года – независимый директор Хусаинов Г.А.). |

| | | | |
|-------|--|-------------|--|
| | <p>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.</p> <p>Члены Совета директоров, избранные впервые, после своего назначения проходят программу введения в должность. В процессе введения в должность члены Совета директоров знакомятся со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Фонда, в том числе, связанными с наибольшими рисками.</p> | | <p>В 2022 году программа введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров проводилась.</p> |
| 5.1.7 | <p>49. Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, Единственным акционером и Правлением Фонда.</p> <p>Председателю Совета директоров следует стремиться к созданию единой команды профессионалов, настроенных на достижение рентабельности деятельности и устойчивое развитие Фонда, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.</p> <p>Роли и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Фонда следует четко разделять и закреплять во внутренних документах Фонда. Председатель Правления не может быть избран Председателем Совета директоров Фонда.</p> <p>Ключевые функции Председателя Совета директоров включают:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) планирование заседаний Совета директоров и формирование повестки; 2) обеспечение своевременного получения членами Совета директоров полной и актуальной информации для принятия решений; | Соблюдается | <p>Председатель Совета директоров обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного и эффективного диалога между Единственным акционером, членами Совета директоров и Правлением.</p> <p>Ключевые функции Председателя Совета директоров исполняются своевременно в соответствии с:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»; 2) Уставом Фонда, утвержденным решением Единственного акционера Фонда (протокол очного заседания Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» от 13.10.2016 года № 41/16); 3) Положением о Совете директоров Фонда, утвержденным решением Единственного акционера (протокол очного заседания Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» от 28.11.2018 года, № 53/18; 4) иными внутренними документами. <p>Ключевые функции Председателя Совета директоров регламентированы Уставом АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» и Положением о Совете директоров АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденным решениями Единственного акционера соответственно от 13.10.2016 года, протокол № 41/16, и от 28.11.2018 года, протокол №53/18.</p> |

| | | | |
|------|--|------------------------------------|---|
| | <p>3) обеспечение сосредоточения внимания Совета директоров на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению Советом директоров;</p> <p>4) обеспечение максимальной результативности проведения заседаний Совета директоров посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;</p> <p>5) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Совета директоров и Единственного акционера;</p> <p>6) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность Фонда, и своевременное информирование Единственного акционера, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.</p> <p>7) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с Единственным акционером, включающее организацию консультаций при принятии ключевых стратегических решений.</p> | | |
| 5.2. | <p>50. Уровень вознаграждения членов Совета директоров рекомендуется установить в размере, достаточном для привлечения и мотивирования каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Фондом. Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.</p> <p>Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.</p> <p>Вознаграждение должно справедливо отражать ожидаемый вклад члена Совета директоров в повышение</p> | <p><i>Частично соблюдается</i></p> | <p>В соответствии с Правилами отбора, выплаты вознаграждения и компенсации расходов независимых директоров дочерних организаций АО «НУХ «Байтерек» (от 04.04.2014 г. №09/14), решением Единственного акционера определено вознаграждение независимым директорам (НД):</p> <p>а) как фиксированное годовое вознаграждение за членство в одном комитете Совета директоров в качестве председателя комитета,</p> <p>б) как фиксированное годовое вознаграждение за членство в одном комитете Совета директоров.</p> <p>В соответствии с решением Единственного акционера от 19.05.2015 года (протокол №17/15) независимым директорам определены фиксированные годовые вознаграждения за членство в Совете директоров, за членство в одном комитете Совета директоров в качестве</p> |

| | | |
|---|--|---|
| <p>эффективности всего Совета директоров и деятельности Фонда.</p> <p>При установлении размера вознаграждения члена Совета директоров принимаются во внимание обязанности членов Совета директоров, масштабы деятельности Фонда, долгосрочные цели и задачи, определяемые стратегией развития, сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров и, при необходимости, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).</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 Фонда.</p> <p>При этом, членам Совета директоров, 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 определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров. При этом, условия вознаграждения директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и/или при необходимости, во внутреннем документе Фонда.</p> | | <p>председателя комитета и за членство в одном комитете Совета директоров.</p> <p>Выплата фиксированных годовых вознаграждений осуществляется на ежеквартальной основе.</p> <p>Вместе с тем, размер установленных вознаграждений независимых директоров Фонда не менялся с 2015 года и не являются достаточными для привлечения и мотивирования членов Совета директоров такого уровня опыта, профессиональных достижений и компетенций, который требуется для долгосрочного и устойчивого развития Фонда.</p> <p>Решением Совета директоров Фонда от 10.12.2019 года (протокол №12/2019) утвержден скорректированный План развития Фонда на 2017-2021 годы в части показателей 2019-2021 годы. Скорректированным Планом развития инициировалось увеличение вознаграждения независимым директорам Фонда с коэффициентом 2,5. Однако, в целях реализации Послания Главы государства было рекомендовано сократить административные расходы дочерних компаний Холдинга с 2020 года.</p> <p>Условия вознаграждения независимых директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними.</p> |
|---|--|---|

| | | | |
|-------------------|--|--------------------|---|
| <p>5.3</p> | <p>51. При Совете директоров Фонда созданы комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по аудиту (в том числе по управлению рисками и корпоративному управлению), стратегическому планированию и корпоративному развитию, назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений, Комитет по стратегическому планированию и корпоративному развитию предварительно рассматривает стратегические инвестиционные проекты. Понятие стратегического инвестиционного проекта определено внутренними документами Единственного акционера.</p> <p>Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.</p> <p>Комитеты создаются для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании Совета директоров. Окончательное решение по рассматриваемым комитетами вопросам принимается Советом директоров.</p> <p>Деятельность комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, 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> <p>Для организации работы комитета, комитетом или Советом директоров, назначается секретарь комитета из числа работников службы корпоративного секретаря. Секретарь комитета обеспечивает подготовку заседаний комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний комитета, повестку дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний,</p> | <p>Соблюдается</p> | <p>В 2022 году при Совете директоров функционировало 3 комитета:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Комитет по аудиту и управлению рисками. 2) Комитет по стратегическому планированию и корпоративному развитию. 3) Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам. <p>Деятельность комитетов регламентирована соответствующими Положениями о комитетах, утвержденными Советом директоров 26 августа 2021 года. В соответствии с лучшей практикой корпоративного управления, Комитеты возглавляются независимыми директорами.</p> <p>Секретарем комитетов Советом директоров является корпоративный секретарь. Секретарь комитета обеспечивает подготовку заседаний комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний комитета, повестку дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.</p> |
|-------------------|--|--------------------|---|

| | | | |
|--|--|--|--|
| | <p>подготовку проектов решений комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.</p> | | |
|--|--|--|--|

| | | | |
|--------------|--|--------------------|--|
| <p>5.3.1</p> | <p>52. 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> <p>На заседаниях комитетов должны присутствовать только члены комитетов. Присутствие остальных лиц допускается только по приглашению комитета. При необходимости комитеты могут привлекать экспертов и консультантов.</p> <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. Заседания комитетов проводятся в очной форме, с оформлением протокола. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний комитетов допускается участие членов комитетов посредством технических средств связи.</p> <p>Председатели комитетов готовят отчет о деятельности комитета и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год 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> | <p>Соблюдается</p> | <p>При Совете директоров создано 3 комитета:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Комитет по аудиту и управлению рисками. 2) Комитет по стратегическому планированию и корпоративному развитию. 3) Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам. <p>Деятельность комитетов регламентирована соответствующим Положением, утвержденным Советом директоров. В соответствии с лучшей практикой корпоративного управления, Комитеты возглавляются независимыми директорами.</p> <p>В течение 2022 года было проведено:</p> <ol style="list-style-type: none"> а) 8 очных заседаний Комитета по стратегическому планированию и корпоративному развитию, на которых было рассмотрено 22 вопроса. б) 9 очных заседаний Комитета по аудиту и управлению рисками, на которых было рассмотрено 49 вопросов. в) 11 очных заседаний Комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам, на которых было рассмотрено 21 вопрос. <p>В 2022 году заседания комитетов проводились преимущественно в формате он-лайн заседаний.</p> |
|--------------|--|--------------------|--|

| | | | |
|-------|--|-------------|---|
| 5.3.2 | <p>53. Председатель комитета по стратегическому планированию и корпоративному развитию избирается из числа независимых директоров 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 и корпоративному развитию могут привлекаться эксперты, имеющие соответствующий опыт и компетенцию.</p> <p>Основными функциями комитета по стратегическому планированию и корпоративному развитию является разработка и представление Совету директоров рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности (развития), стратегических целей (стратегии развития), вопросам корпоративного развития, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Фонда в средне- и долгосрочной перспективе, его рентабельной деятельности и устойчивого развития. Детальные цели и задачи комитета предусмотрены положением о комитете.</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с решением Совета директоров Фонда Председателем Комитета по стратегическому планированию и корпоративному развитию является независимый директор Баталов Р.А.</p> <p>По состоянию на 31.12.2022 года численный состав Комитета составил 4 (четыре) человек:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Баталов Р.А. – Председатель Комитета, независимый директор; 2. Бахмутова Е.Л. – член Комитета, независимый директор; 3. Нургалиева А.Б. – член Комитета, независимый директор; 4. Мухамеджанов А.Б. – член Комитета, представитель Единственного акционера. <p>В течение 2022 года было проведено 8 очных заседаний Комитета, на которых было рассмотрено 22 вопросов. В отчетном периоде необходимость в привлечении экспертов в состав комитета отсутствовала.</p> <p>В 2022 году были рассмотрены вопросы, в том числе вопросы об исполнении Плана развития Фонда, реализации Стратегии развития за 2021 год, Годовой отчет Фонда за 2021 год, об изменении в Положении о Совете директоров, Правила управления временно свободными денежными средствами, исполнения Плана мероприятий по совершенствованию корпоративного управления, по сделкам и т.д.</p> |
| 5.3.3 | <p>54. В состав комитета по аудиту и управлению рисками входят независимые директора, обладающие необходимыми знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Председателем комитета по аудиту и управлению рисками является независимый директор. Основные функции комитета по аудиту и управлению рисками включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, вопросы корпоративного управления и иные вопросы по поручению Совета директоров.</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с решением Совета директоров Фонда Председателем Комитета по аудиту и управлению рисками является независимый директор Бахмутова Е.Л.</p> <p>По состоянию на 31.12.2022 года численный состав Комитета составил 4 (четыре) человека:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бахмутова Е.Л. – Председатель Комитета, независимый директор; 2. Баталов Р.А. – член Комитета, независимый директор; 3. Нургалиева А.Б. – член Комитета, независимый директор; 4. Мухамеджанов А.Б. – член Комитета, представитель Единственного акционера. <p>В течение 2022 года было проведено 9 очных заседаний Комитета, на которых было рассмотрено 49 вопросов.</p> <p>В 2022 году были рассмотрены вопросы, в том числе вопросы утверждения лимитов на БВУ, предварительного одобрения вопросов</p> |

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| | <p>Кроме того, комитет по аудиту и управлению рисками оценивает кандидатов во внешние аудиторы Фонда, а также предварительно анализирует заключение аудиторской организации перед представлением его Совету директоров и Единственному акционеру.</p> <p>Член Совета директоров, не являющийся независимым директором, может быть избран в состав комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в комитете по аудиту и управлению рисками необходимо в интересах Единственного акционера и Фонда. При возникновении данного назначения Совету директоров следует раскрыть характер зависимости данного лица и обосновать такое решение.</p> | | <p>риск-менеджмента (Матрица бизнес-процессов, рисков и контролей на 2023 год, Регистра рисков, Плана мероприятий по управлению критическими рисками, Карты рисков, Ключевых индикаторов рисков на 2023 год и т.д.), отчета по инцидентам информационной безопасности за 2021 год, создания Антикоррупционной комплаенс службы, определения штатной численности Антикоррупционной комплаенс службы, избрания ее работников, одобрения годовой финансовой отчетности за 2021 год и промежуточной финансовой отчетности за 2022 год, Карты областей аудита, Годового аудиторского плана Службы внутреннего аудита, Плана профессионального обучения работников Службы внутреннего аудита и Бюджета Службы внутреннего аудита на 2023 год, одобрения аудиторских отчетов Службы внутреннего аудита, квартальных отчетов по управлению рисками, отчетов комплаенс-контролера и так далее.</p> |
| 5.3.4 | <p>55. В состав комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам входит большинство из числа независимых директоров в целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных лиц (представителей Единственного акционера, Председателя Правления, работников и иных лиц) на суждения членов комитета.</p> <p>Членам комитета следует обладать необходимыми знаниями и практическим опытом в области управления персоналом и оценки его деятельности, а также в сфере корпоративного управления. Председателем комитета является независимый директор.</p> <p>Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам определяет критерии подбора кандидатов в члены Совета директоров, в члены Правления, за исключением Председателя Правления, вырабатывает политику Фонда в области вознаграждения данных лиц, производит регулярную оценку деятельности членов Совета директоров и Правления.</p> <p>Основные функции комитета включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности членов Правления, вопросы назначения и вознаграждения Корпоративного секретаря, а также</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с решением Совета директоров Фонда Председателем Комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам является независимый директор Нургалиева А.Б.</p> <p>По состоянию на 31.12.2022 года состав Комитета представлен следующим образом:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Нургалиева А.Б. - председатель Комитета, независимый директор; 2. Бахмутова Е.Л. – член Комитета, независимый директор; 3. Баталов Р.А. – член Комитета, независимый директор; 4. Мухамеджанов А.Б. - член Комитета, представитель Единственного акционера. <p>В течение 2022 года было проведено 11 очных заседаний Комитета, на которых было рассмотрено 21 вопрос.</p> <p>В 2022 году были рассмотрены вопросы, в том числе вопросы исполнения КПД руководящих работников за 2021 год, оценки деятельности Совета директоров по итогам 2021 года, назначения и определения срока полномочий Омбудсмана, изменений в Карту КПД руководящих работников и их целевых значений на 2022 год, Карты КПД руководящих работников на 2023 год и так далее.</p> |

| | | | |
|------|---|-------------|---|
| | участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Единственным акционером. В этом случае, членам комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам рекомендуется не допускать возникновения ситуации с конфликтом интересов и не принимать участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения. | | |
| 5.4. | <p>57. 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 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> | Соблюдается | <p>В 2022 году заседания Совета директоров проводились в соответствии с Планом работы, утвержденным Советом директоров от 13.12.2021 года №12/2021.</p> <p>В 2022 году заседания комитетов Совета директоров проводились в соответствии с установленными графиками. Проведение заседаний комитетов осуществлялось посредством очной формы голосования, преимущественно в он-лайн формате. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществлялось только на заседаниях комитетов с очной/он-лайн формой голосования.</p> |

| | | | |
|-------|--|-------------|--|
| 5.5. | <p>65. Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе в соответствии с внутренними документами Фонда. 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 Фонда, 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 Фонда.</p> | Соблюдается | <p>Совет директоров, Комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.</p> <p>Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки.</p> <p>Рекомендация о проведении в три года один раз Оценки деятельности Совета директоров, членов Совета директоров, комитетов Совета директоров Фонда с привлечением независимой профессиональной организации соблюдается.</p> <p>В 2019 году Международной финансовой корпорацией (IFC) проведена оценка деятельности советов директоров и комитетов по итогам их деятельности в 2018 году.</p> <p>В 2020-2022 годах в соответствии с решениями Совета директоров оценка деятельности Совета директоров Фонда проводилась собственными силами, методом анкетирования согласно Положению о Совете директоров Фонда, утвержденному решением Единственного акционера от 28.11.2018 года, протокол №53/18.</p> <p>В 2023 году оценка деятельности Совета директоров Фонда за 2022 год будет также проведена собственными силами, методом анкетирования.</p> |
| 5.5.1 | <p>67. 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> | Соблюдается | См.выше пункт 65. |

| | | | |
|-----|--|-------------|---|
| | Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражает способ проведения оценки Совета директоров и принятые меры по ее результатам. | | |
| 5.6 | <p>69. 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 и независим от Правления. Основные обязанности Корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, Единственного акционера, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Фонде. Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Фонда. В данном отчете следует отражать перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с решением Совета директоров Фонда от 10.12.2019 года, протокол №12/2019, в Фонде назначен корпоративный секретарь.</p> <p>В соответствии с Положением о корпоративном секретаре акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденным решением Совета директоров от 27 апреля 2018 года, № 03/2018, Корпоративный секретарь принимает участие в обеспечении развития системы корпоративного управления, а именно:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) оказывает содействие Совету директоров в разработке, соблюдении и периодическом пересмотре Кодекса корпоративного управления Общества; 2) стремится быть в курсе последних изменений в законодательстве Республики Казахстан и международно-признанной надлежущей практики корпоративного управления и периодически предоставляет соответствующую информацию руководителям структурных подразделений Общества; 3) предоставляет членам Совета директоров Общества разъяснения требований законодательства Республики Казахстан, устава и других внутренних документов Общества в области корпоративного управления при необходимости; 4) информирует Совет директоров о проводимых в Обществе мероприятиях в области корпоративного управления; 5) участвует в подготовке отчёта для Совета директоров о состоянии корпоративного управления в Обществе, исполнении Обществом требований правил и процедур в сфере корпоративного управления, предоставляет рекомендации по совершенствованию практики корпоративного управления в Обществе; 6) информирует единственного акционера и Совет директоров Общества о выявленных нарушениях в деятельности Общества при принятии корпоративных решений и вносит им свои предложения о мерах по устранению допущенных нарушений; 7) оказывает помощь Председателю Совета директоров в формировании плана работы и повесток заседаний; 8) организует проведение заседаний Совета директоров и его комитетов; |

| | | | |
|-------|--|-------------|---|
| | | | <p>9) обеспечивает получение членами Совета директоров актуальной и своевременной информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции Совета директоров;</p> <p>10) протоколирует заседания Совета директоров и комитетов, обеспечивает хранение протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний Совета директоров и комитетов;</p> <p>11) консультирует членов Совета директоров по вопросам законодательства Республики Казахстан, устава Общества, Кодекса корпоративного управления Общества, внутренних документов, осуществляет мониторинг происходящих изменений и своевременно информирует членов Совета директоров;</p> <p>12) организует введение в должность вновь избранных членов Совета директоров;</p> <p>13) организует обучение членов Совета директоров;</p> <p>14) организует взаимодействие членов Совета директоров с исполнительным органом Общества в части организации деятельности Совета директоров.</p> |
| 5.6.1 | <p>71. В части обеспечения взаимодействия с Единственным акционером Корпоративный секретарь обеспечивает ежеквартальный мониторинг исполнения решений Единственного акционера и предоставления информации на запросы Единственного акционера на своевременной основе.</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с Положением о корпоративном секретаре АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденном решением Совета директоров АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» от 27.04.2018 года, протокол № 03/2018, корпоративный секретарь на ежеквартальной основе составляет и выносит на рассмотрение Совета директоров отчеты о деятельности Совета директоров и комитетов Фонда, участвует в подготовке отчёта для Совета директоров о состоянии корпоративного управления, организует введение в должность вновь избранных членов Совета директоров и т.д.</p> <p>Исполняется в рамках ежеквартальных отчетов о работе Совета директоров, комитетов Совета директоров и корпоративного секретаря АО «Фонд развития предпринимательства «Даму».</p> |
| 5.7 | <p>75. В целях соблюдения принципов деловой этики, оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Фонде, назначается Омбудсмен из числа работников Фонда/Единственного акционера.</p> <p>Кандидату на должность Омбудсмeна следует обладать безупречной деловой репутацией, высоким авторитетом, а также способностью принятия беспристрастных решений.</p> | Соблюдается | <p>Решением Совета директоров Фонда от 14.07.2022 года (протокол №07/2022) досрочно прекращены полномочия Омбудсмeна АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» Тургановой Майры Дюсенбаевны и Омбудсмeном АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» назначена Акрачкова Дина Викторовна Руководитель аппарата Председателя Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», со сроком полномочий 2 (два) года.</p> |

| | | | |
|-----|--|-------------|--|
| | <p>Омбудсмен назначается решением Совета директоров и подлежит переизбранию каждые два года. Роль Омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности при необходимости), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов как работников, так и Фонда.</p> <p>Омбудсмен выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц Фонда выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения.</p> <p>Омбудсмен не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы комитету по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам, который оценивает результаты его деятельности.</p> <p>Совет директоров оценивает результаты деятельности Омбудсмена и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность Омбудсмена.</p> | | <p>В 2022 году обращений работников не было.</p> <p>В связи с тем, что в 2022 году работниками Фонда соблюдались принципы деловой этики и ввиду отсутствия фактов социально-трудовых споров, необходимость предоставления данного отчета отсутствовала.</p> |
| 5.8 | <p>76. Для осуществления внутреннего аудита как деятельности по предоставлению независимых и объективных гарантий и консультаций, направленной на совершенствование работы Фонда, 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 определяет количественный состав и срок полномочий Службы внутреннего аудита, назначает ее руководителя и работников, а также досрочно</p> | Соблюдается | <p>Имеется Служба внутреннего аудита.</p> <p>Решением Совета директоров Фонда от 09.03.2021 года (протокол №01/2021) приняты следующие решения относительно Службы внутреннего аудита:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Определен срок полномочий Службы внутреннего аудита 3 (три) года с 23 февраля 2021 года по 22 февраля 2024 года. 3. Определен состав Службы внутреннего аудита в количестве - 4 единицы (Начальник – 1 ед.; главный аудитор – 3 ед.). 4. Начальником Службы внутреннего аудита назначена – Басымбекова Айгуль Оразбаевна с 23.02.2021 года до истечения срока полномочий Службы внутреннего аудита. |

| | | | |
|-------|---|-------------|--|
| | <p>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 Фонда.</p> <p>Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Совету директоров и является независимой от Правления. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.</p> <p>Ключевые обязанности Службы внутреннего аудита включают оценку качества систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления в Фонде и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и эффективности данных систем. Основная задача Службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Фонда.</p> | | <p>Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются Положением о Службе внутреннего аудита, АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденным решением Совета директоров от 03.10.2019, протокол №09/2019. В соответствии с Годовым аудиторским планом на 2022 год (далее – ГАП) было запланировано проведение аудиторских заданий и консультаций, которые выполнены СВА своевременно, в полном объеме и в установленные ГАП сроки, включая оценку системы внутреннего контроля, оценку управления рисками, проверку достижения стратегических ключевых показателей деятельности, функциональных ключевых показателей деятельности Правления Фонда, аудит региональных филиалов и так далее.</p> <p>По результатам деятельности СВА за 2022 год выданы рекомендации, направленные на снижение рисков, на дальнейшее совершенствование системы внутреннего контроля и корпоративной системы управления рисками.</p> <p>Решением Совета директоров от 01.03.2023 года, протокол №01/2023 утвержден Отчет Службы внутреннего аудита АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» за 2022 год.</p> |
| 5.8.1 | <p>78. 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 внутреннего аудита.</p> | Соблюдается | <p>Оценка эффективности деятельности Службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется Комитетом по аудиту и управлению рисками и Советом директоров Фонда на ежеквартальной основе.</p> <p>В соответствии с Программой обеспечения и повышения качества внутреннего аудита проведена внутренняя оценка качества деятельности внутреннего аудита за 2022 год.</p> <p>По результатам оценки подтверждено соответствие деятельности внутреннего аудита Фонда Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита, Положению о Службе внутреннего аудита Фонда, утвержденному решением Совета директоров от 3 октября 2019 года, протокол №09/2019, Правилам по организации внутреннего аудита Фонда от 3 октября 2019 года, протокол №09/2019, соблюдение Кодекса этики, утвержденного решением Совета директоров от 25 июля 2011 года, протокол №28.</p> |
| 5.9 | <p>79. Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется Правлением. Председатель и члены Правления обладают высокими профессиональными и</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с решениями Совета директоров Фонда, создан и функционирует коллегиальный исполнительный орган – Правление</p> |

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| | <p>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>Фонда, которое утверждено в следующем количественном составе (по состоянию на 31.12.2022 года):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бурибаева Г.А. – председатель Правления; 2. Ескаков Е.А. – заместитель Председателя Правления; 3. Макажанов Б.М. – заместитель Председателя Правления; 4. Бапаев М.М. – заместитель Председателя Правления; 5. Сарсекеев Ф.К. – заместитель Председателя Правления. <p>Председатель и члены Правления обладают высокими профессиональными и личностными характеристиками, имеют безупречную деловую репутацию и придерживаются высоких этических стандартов.</p> <p>В течение 2022 года решением Совета директоров Фонда внесены следующие решения относительно деятельности исполнительного органа Фонда:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Досрочно прекращены полномочия заместителя Председателя Правления Нургазиева Г.Н. 2. Бапаев М.М. избран на должность заместителя Председателя Правления – члена Правления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» со сроком полномочий до истечения срока полномочий Правления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» в целом. |
| 5.9.1 | <p>80. Правление подотчетно Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Фонда, несет ответственность за реализацию стратегии развития и/или плана развития и решений, принятых Советом директоров и Единственным акционером.</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с Положением о Правлении акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденного решением Совета Директоров Фонда от 05.03.2014 года № 49, с изменениями и дополнениями от 09.07.2020 года, Правление является коллегиальным исполнительным органом, подотчетным Совету директоров и Единственному акционеру. В своей деятельности Правление руководствуется законодательством Республики Казахстан, Уставом, решениями Единственного акционера и Совета директоров. Также Правление обязано исполнять решения Единственного акционера и Совета директоров.</p> |
| 5.9.2 | <p>81. 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</p> | Соблюдается | <p>Решением Совета директоров Фонда от 24.02.2017 года (протокол №01/2017) состав Правление состоит из Председателя Правления и членов Правления, срок полномочий Правления Фонда установлен – 5 (пять) лет с даты принятия настоящего решения.</p> <p>Решением Совета директоров Фонда от 27.12.2021 года №10/2021 срок полномочий Правления определен 3 (три) года с 24 февраля 2022 года и определен количественный состав Правления - 5 (пять) членов.</p> |

| | | | |
|-------|--|-------------|---|
| | <p>назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров.</p> <p>Предложения по кандидатам, на избрание в состав Правления на рассмотрение комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров вносит Председатель Правления. В случае отклонения Советом директоров кандидата, предложенного Председателем Правления на одну и ту же вакантную должность в состав Правления во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к Совету директоров.</p> <p>Совет директоров может в любое время прекратить полномочия членов Правления (за исключением Председателя Правления).</p> <p>Рекомендуется избирать членов Правления сроком до трех лет. Сроки полномочий Председателя и членов Правления совпадают со сроком полномочий Правления в целом.</p> <p>Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения членов Правления, Совету директоров рекомендуется утвердить и строго соблюдать правила по назначениям, вознаграждениям, оценке и преемственности членов Правления.</p> | | <p>Процессы вознаграждения и оценки деятельности членов Правления Фонда закреплены в Правилах оплаты труда, оценки деятельности и вознаграждения руководящих работников АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденных решением Совета директоров Фонда от 30.10.2015 года (протокол № 65).</p> <p>Избрание, досрочное прекращение полномочий членов Правления, состав и порядок формирования Правления, квалификационные требования к членам Правления регламентируются Положением о Правлении АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденным решением Совета директоров Фонда от 05.03.2014 года (протокол № 49).</p> |
| 5.9.3 | <p>82. Правление под руководством Совета директоров разрабатывает стратегию развития и/или план развития Фонда.</p> <p>Правление обеспечивает:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Фонда, решениями Единственного акционера, Совета директоров; 2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль; 3) выделение ресурсов для реализации решений Единственного акционера, Совета директоров; 4) безопасность труда работников Фонда; | Соблюдается | <p>Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления Фонда посредством предоставления Правлением регулярной отчетности Совету директоров и заслушиванием Правления по вопросам исполнения отчетов об исполнении Плана развития АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», о рассмотрении Годового отчета, отчетов по реализации Стратегии развития, исполнения КПД руководящих работников Фонда и т.д.</p> |

| | | | |
|-------|--|-------------|---|
| | <p>5) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Фонда, развитие корпоративной культуры.</p> <p>Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления Фонда. 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. Председатель и члены Правления не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, они заблаговременно уведомляют об этом Совет директоров либо Председателя Правления, о необходимости зафиксировать это письменно и не участвовать в принятии решения по вопросу.</p> | | |
| 5.9.4 | <p>83. 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 Фонда.</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. 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 Фонда.</p> <p>Все вопросы, выносимые по инициативе Правления на рассмотрение Совета директоров и Единственного</p> | Соблюдается | <p>Правление является коллегиальным исполнительным органом Фонда, подотчетным Совету директоров и Единственному акционеру, сформированным в соответствии с Уставом Фонда и осуществляющим руководство текущей деятельностью Фонда в интересах Фонда и его Единственного акционера.</p> <p>В 2022 году Правление проводило заседания на регулярной основе в автоматизированном режиме бизнес-процесса. В течение 2022 года проведено 112 заседаний Правления Фонда, на которых приняты решения по оперативному управлению Фондом. Количество рассмотренных вопросов – 747.</p> <p>За отчетный период Правлением Фонда рассмотрены вопросы по различным аспектам операционной деятельности, вопросы гарантирования и субсидирования, финансирования партнеров, а также утверждение внутренних документов, вопросы по финансовым программам, вопросы в области устойчивого развития и корпоративного управления.</p> <p>Все без исключения вопросы, выносимые по инициативе Правления на рассмотрение Совета директоров и Единственного акционера и стратегические сессии, предварительно рассматриваются и одобряются Правлением исключительно в формате очных заседаний.</p> |

| | | | |
|-------|--|-------------|--|
| | акционера, предварительно рассматриваются и одобряются Правлением. | | |
| 5.9.5 | 84. Председатель и члены Правления не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, они заблаговременно уведомляют об этом Совет директоров либо Председателя Правления, о необходимости зафиксировать это письменно и не участвовать в принятии решения по вопросу. | Соблюдается | Для определения процедур предупреждения и регулирования корпоративных конфликтов, своевременного выявления и предотвращения конфликта интересов (далее – Конфликты), а также координации действий всех органов в случае возникновения или возможности возникновения корпоративного конфликта или конфликта интересов, в Фонде утверждена Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов (решение Совета директоров от 15 апреля 2015 года, протокол №60). В 2022 году фактов возникновения ситуации с конфликтом интересов Председателем и членами Правления зафиксировано не было. |
| 5.9.6 | 85. Председатель и члены Правления могут занимать должности в других организациях только с одобрения Совета директоров. Председатель Правления Фонда не занимает должность руководителя правления другого юридического лица. | Соблюдается | Председатель и члены Правления не занимают должности в других организациях. |
| 5.9.7 | 86. Правление обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Фонда. Организационная структура должна быть направлена на: 1) эффективность принятия решений; 2) увеличение продуктивности Фонда; 3) оперативность принятия решений; 4) организационную гибкость. Отбор кандидатов на вакантные позиции Фонда осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. Карьерное продвижение, материальное стимулирование сотрудников Фонда осуществляется в соответствии с принципами меритократии с учетом уровня знаний, компетенций, опыта работы и достижения поставленных задач. В Фонде формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят комплексную оценку эффективности деятельности на ежегодной основе. | Соблюдается | В соответствии с подпунктом 11) пункта 65 Устава Фонда к исключительной компетенции Совета директоров относится принятие решения об утверждении общей численности работников Фонда. В соответствии с подпунктом 17) пункта 82 Устава Фонда к исключительной компетенции Правления Фонда относится утверждение организационной структуры в рамках утвержденной Советом директоров общей численности работников после согласования с АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек». При этом допускается изменение организационной структуры не более одного раза в календарный год. Отбор кандидатов на вакантные позиции осуществляется в соответствии с соответствующими внутренними нормативными документами. Основными принципами при конкурсном отборе являются: 1) недопустимость ограничения законных прав кандидатов в сфере труда; 2) запрещение дискриминации в зависимости от пола, возраста, физических недостатков, расы, национальности, языка, имущественного, социального и должностного положения, места жительства, отношения к |

| | | | |
|------|--|-------------|---|
| | <p>Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям:</p> <p>предпочтение развитию внутренних ресурсов Фонда, а при отсутствии таковой возможности – открытость и отсутствие ограничений для занятия должностей для широкого круга лиц, обеспечивая принцип равенства возможностей, которые способствуют повышению конкуренции и отбора достойных претендентов, отвечающих требованиям профессионализма и компетентности;</p> <p>беспристрастный подбор кадров и полное отсутствие протекционизма, патронажной системы приема (по принципу преданности, этнической принадлежности, родственных связей и личной дружбы);</p> <p>правовая регламентация, в том числе в вопросах закрепления принципов и критериев оценки кандидатов, исключая условия для субъективности при вынесении решения.</p> | | <p>религии, политических убеждений, принадлежности к роду или сословию, к общественным объединениям;</p> <p>3) направленность мероприятий по отбору кандидатов на решение конкретной задачи – отбора лучшего кандидата для последующего приема на работу;</p> <p>4) системный, организованный и комплексный характер отбора кандидатов;</p> <p>5) недопустимость конфликта интересов при отборе кандидатов.</p> <p>Оценка деятельности, комплексная оценка эффективности деятельности регулируется Правилами оценки эффективности деятельности административных работников. Основными целями при оценке эффективности деятельности являются:</p> <p>1) обеспечения единых принципов управления эффективностью деятельности работников;</p> <p>2) обеспечения согласованности целей структурных подразделений и работников со Стратегией развития и Планом развития;</p> <p>3) выявления потенциала и определения перспектив развития работников;</p> <p>4) обеспечения организованного подхода к профессиональному развитию работников в соответствии с целями Фонда;</p> <p>5) обеспечения поддержки управленческих решений о переводе работника на другую должность, изменении условий оплаты труда, о предоставлении и размере премии;</p> <p>6) обеспечения прозрачных критериев для поощрения и премирования работников на основе оценки;</p> <p>7) закрепления ответственности работников за достижение измеримых результатов.</p> <p>Ответственным структурным подразделением (Департаментом по развитию персонала) планируется формирование вопроса по Кадровому резерву (пофамильно) на потенциальные должности членов Правления в исполнительный орган Фонда на рассмотрение Комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров во втором квартале 2023 года.</p> |
| 5.10 | 87. Председатель и члены Правления оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД. | Соблюдается | В соответствии с подпунктом 9) пункта 65 Устава Фонда, утвержденного решением Единственного акционера Фонда (протокол очного заседания Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» от 13.10.2016 года № 41/16) к исключительной компетенции |

| | | | |
|-----------|---|-------------|---|
| | <p>Мотивационные КПД Председателя и членов Правления утверждаются Советом директоров Фонда. 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 Фонда, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Фонде.</p> <p>В случае досрочного расторжения трудового договора, вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами, утвержденными Советом директоров.</p> | | <p>Совета директоров относится определение (изменение) размеров должностных окладов и условий оплаты труда и премирования (вознаграждения), оказании социальной поддержки, а также принятие решения о премировании (выплате вознаграждения) Председателя и членов Правления Фонда.</p> <p>Председатель и члены Правления ежегодно оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных ключевых показателей деятельности Председателя и членов Правления, состоящих из корпоративных и функциональных ключевых показателей деятельности, которые учитывают специфику деятельности и включают в себя ключевые финансовые и нефинансовые показатели.</p> <p>Решением Совета директоров от 30.05.2022 года (протокол №06/2022) утвержден Отчет об исполнении ключевых показателей деятельности руководящих работников АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» за 2021 год. Исполнение Корпоративных КПД руководящих работников Фонда за 2021 год составило 120,26%. Данные значения подтверждены по результатам проведенного СВА Даму аудита по проверке контроля и мониторинга реализации Стратегии развития Фонда, включая аудит достоверности фактических значений КПД Членов Правления (отчет № 4/2022 от 06 мая 2022 года).</p> <p>Карты КПД на 2022 год были разработаны с учетом утвержденного скорректированного Плана развития Фонда.</p> <p>Отчет об исполнении ключевых показателей деятельности руководящих работников АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» за 2022 год будут в установленном порядке рассмотрены и утверждены Советом директоров в 2023 году после утверждения финансовой отчетности Фонда за 2022 год и предварительного одобрения исполнения КПД за 2022 год Комитетом по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров.</p> |
| 6. | Принцип устойчивого развития | | |
| 6.1. | 88. Фонд 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 | Соблюдается | Решением Совета директоров утверждена Политика Фонда в области устойчивого развития (протокол №03/2019 от 17.04.2019 г.). Целью Политики является определение основополагающих норм, принципов, правил и подходов, которых должен придерживаться Фонд в построении системы управления в области устойчивого развития. В соответствии с требованиями Политики: |

| | | | |
|------|--|-------------|--|
| | <p>сторонами будет способствовать устойчивому развитию Фонда и его дочерних организаций.</p> | | <p>1) Правление утверждает План мероприятий в области устойчивого развития и на ежегодной основе формируется Отчет по исполнению мероприятий плана;</p> <p>2) Структурные подразделения Фонда реализуют мероприятия в области устойчивого развития.</p> <p>Мероприятия по устойчивому развитию включены в План мероприятий на 2019-2021гг. по реализации Стратегии развития Фонда на 2014-2023гг.</p> <p>Решением Совета директоров от 14.07.2022 года (протокол №07/2022) утверждены изменения и дополнения в Стратегию развития на 2014-2023 годы, в том числе включен раздел по устойчивому развитию.</p> |
| 6.2. | <p>89. Фонд стремится к рентабельности деятельности, обеспечивает устойчивое развитие, соблюдает баланс интересов заинтересованных сторон.</p> <p>Фонд 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 Фонда и его дочерних организаций, а именно на достижение рентабельности, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Фонд и его дочерние организации уделяют важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.</p> | Соблюдается | <p>Во исполнение Политики АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» в области устойчивого развития, утвержденной решением Совета директоров от 17.04.2019 года, протокол №03/2019, с целью определения перечня заинтересованных сторон, степени их влияния и сфер влияния на интересы Фонда разработана Карта стейкхолдеров Фонда (решение от 05.07.2019 года №96/2019).</p> |
| 6.3. | <p>90. Фонд и его дочерние организации при определении заинтересованных сторон и взаимодействии с ними используют международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами.</p> | Соблюдается | |
| 6.4. | <p>91. Фонд составляет карту заинтересованных сторон, с учетом рисков и ранжируя с учетом зависимости (прямой или косвенной), обязательств, ситуации (уделяя особое внимание зонам повышенного риска), влияния и различных перспектив.</p> | Соблюдается | <p>С целью определения перечня заинтересованных сторон, степени их влияния и сфер влияния на интересы Фонда разработана Карта стейкхолдеров Фонда (решение от 05.07.2019 года №96/2019).</p> <p>Основными формами взаимодействия с заинтересованными сторонами являются: совместные программы и проекты, меморандумы о</p> |

| | | | |
|------|--|-------------|---|
| | | | <p>сотрудничестве, совместные рабочие группы, отчетность о деятельности, встречи, совещания, публикации, интервью и другое.</p> <p>Основные области взаимодействия со стейкхолдерами: стратегическое планирование, финансовая деятельность, управление проектами, поставка товаров, работ и услуг, законотворчество, операционная деятельность, взаимодействия со средствами массовой информации.</p> |
| 6.5. | <p>92. Фонд и его дочерние организации обеспечивают согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде. Устойчивое развитие в Фонде и дочерних организациях состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.</p> <p>Экономическая составляющая направляет деятельность Фонда и его дочерних организаций на рентабельность их деятельности, обеспечение интересов Единственного акционера и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.</p> <p>Экологическая составляющая способствует минимизации воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и материалосберегающих технологий.</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, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.</p> <p>Фонд осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Фонда.</p> | Соблюдается | <p>В области устойчивого развития в апреле 2019 года решением Совета директоров утверждена Политика в области устойчивого развития.</p> <p>Политика разработана с учетом требований ряда международных стандартов в области устойчивого развития, в том числе с учетом Глобального договора ООН. К основным положениям Политики устойчивого развития Фонда относятся экономическая, экологическая и социальная составляющие.</p> <p>В целях внедрения принципов устойчивого развития в деятельность Фонда, решением Правления Фонда от 14.12.2021 года (протокол №100/2021) был утвержден План мероприятий по устойчивому развитию Фонда на 2022-2023 гг.</p> <p>Вместе с тем, следует отметить, что в связи с утверждением Плана мероприятий по устойчивому развитию АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» на 2022-2023гг. в новой редакции (решение Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» №37/22 от 07.09.2022 года) решением Правления Фонда от 23.12.2022 года (протокол № 110/2022) утверждены изменения и дополнения в План мероприятий в области устойчивого развития Фонда на 2022-2023 гг.</p> <p>Кроме того, в целях мониторинга эффективности реализации принципов политики устойчивого развития, с 2019 года Правление Фонда ежегодно утверждает КПД в области устойчивого развития. Решением Правления Фонда от 21.12.2021 года (протокол №102/2021) были утверждены целевые значения показателей оценки эффективности деятельности в области устойчивого развития на 2022 год.</p> <p>Отчеты об исполнении Плана мероприятий по устойчивому развитию Фонда на 2022-2023 гг. за 2022 год и об исполнении целевых значений показателей оценки эффективности деятельности в области устойчивого развития за 2022 год утверждены решением Правления от 24.01.2023 года (Протокол №06/2023).</p> |

| | | | |
|------|---|-------------|---|
| | <p>Фонд и его дочерние организациям 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> | | |
| 6.6. | <p>93. Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этическое поведение, соблюдение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов.</p> <p>Под принципами необходимо понимать следующее:</p> <p>1) открытость – мы открыты к встречам, обсуждениям и диалогу; мы стремимся к построению долгосрочного сотрудничества с заинтересованными сторонами, основанного на учете взаимных интересов, соблюдении прав и баланса между интересами Фонда, его дочерних</p> <p>2) подотчетность – мы осознаем свою подотчетность за воздействие на экономику, окружающую среду и общество; мы осознаем свою ответственность перед Единственным акционером и инвесторами за рентабельность деятельности Фонда в долгосрочном периоде; мы стремимся минимизировать отрицательное воздействие своей деятельности на окружающую среду и общество путем бережного отношения к ресурсам (включая энергию, сырье, воду), последовательного сокращения выбросов, отходов, и внедрения высокопроизводительных, энерго- и ресурсосберегающих технологий; мы платим налоги и иные предусмотренные законодательством сборы в государственный бюджет; мы сохраняем и создаем рабочие места в рамках своей стратегии развития и возможностей; мы стремимся содействовать развитию местности, в которой осуществляем деятельность в рамках своей стратегии и в пределах имеющихся финансовых возможностей; мы продуманно и разумно принимаем решения и совершаем действия на каждом уровне, начиная от уровня должностных лиц и завершая работниками; мы</p> | Соблюдается | <p>Принципы устойчивого развития закреплены в Кодексе корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», Политике АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» в области устойчивого развития, Экологической и социальной политике АО «Фонд развития предпринимательства «Даму».</p> |

| | | |
|---|--|--|
| <p>стремимся внедрять инновационные технологии, направленные на бережное и ответственное использование ресурсов, повышение производительности труда; наши продукты, товары и услуги должны соответствовать стандартам здоровья и безопасности потребителей, установленным законодательством, и быть надлежащего качества; мы дорожим нашими клиентами;</p> <p>3) прозрачность – наши решения и действия должны быть ясными и прозрачными для заинтересованных сторон. Мы своевременно раскрываем предусмотренную законодательством и нашими документами информацию, с учетом норм по защите конфиденциальной информации;</p> <p>4) этическое поведение – в основе наших решений и действий наши ценности, такие как уважение, честность, открытость, командный дух и доверие, добросовестность и справедливость;</p> <p>5) уважение – мы уважаем права и интересы заинтересованных сторон, которые следуют из законодательства, заключенных договоров, или опосредованно в рамках деловых взаимоотношений;</p> <p>6) законность – наши решения, действия и поведение соответствуют законодательству Республики Казахстан и решениям органов Фонда;</p> <p>7) соблюдение прав человека – мы соблюдаем и способствуем соблюдению прав человека, предусмотренных Конституцией Республики Казахстан, законами Республики Казахстан и международными документами; мы категорически не приемлем и запрещаем использование детского труда; наши работники – наша главная ценность и основной ресурс, от уровня их профессионализма и безопасности напрямую зависят результаты нашей деятельности. Поэтому мы привлекаем на открытой и прозрачной основе профессиональных кандидатов с рынка труда и развиваем своих работников на основе принципа меритократии; обеспечиваем безопасность и охрану труда наших работников; проводим оздоровительные программы и оказываем социальную</p> | | |
|---|--|--|

| | | |
|--|--|--|
| <p>поддержку работникам; создаем эффективную систему мотивации и развития работников; развиваем корпоративную культуру;</p> <p>8) нетерпимость к коррупции – коррупция разрушает стоимость, которую создает наша организация для Единственного акционера, инвесторов, иных заинтересованных сторон и общества в целом; мы объявляем нетерпимость к коррупции в любых ее проявлениях во взаимодействии со всеми заинтересованными сторонами. Должностные лица и работники, вовлеченные в коррупционные дела, подлежат увольнению и привлечению к ответственности в порядке, предусмотренном законами; система внутреннего контроля в Фонде и его дочерних организациях включает в том числе меры, направленные на недопущение, предотвращение и выявление коррупционных правонарушений; Фонду и его дочерним организациям следует развивать диалог с заинтересованными сторонами, чтобы повышать их информированность в борьбе с коррупцией;</p> <p>9) недопустимость конфликта интересов – серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Фонда и его дочерних организаций и подорвать доверие к ним со 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; в отношениях с партнерами Фонд и его дочерние организации, рассчитывая на установление и сохранение фидуциарных отношений, при которых стороны обязаны действовать по отношению друг к другу максимально честно, добросовестно, справедливо и лояльно, предпринимают меры к предупреждению, выявлению и исключению конфликта интересов;</p> <p>10) личный пример – каждый из нас ежедневно в своих действиях, поведении и при принятии решений</p> | | |
|--|--|--|

| | | | |
|------|--|-------------|--|
| | способствует внедрению принципов устойчивого развития; должностные лица и работники, занимающие управленческие позиции, своим личным примером должны мотивировать к внедрению принципов устойчивого развития. | | |
| 6.7. | <p>94. В Фонде выстраивается система управления в области устойчивого развития, которая включает, но не ограничивается, следующими элементами:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне Совета директоров, Правления и работников; 2) анализ внутренней и внешней ситуации по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы); 3) определение рисков в области устойчивого развития в социальной, экономической и экологической сферах; 4) построение карты заинтересованных сторон; 5) интеграция устойчивого развития в ключевые процессы, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами, инвестиции, отчетность, операционная деятельность и другие, а также в стратегию развития и процессы принятия решений; 6) определение целей и КПД в области устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц; 7) повышение квалификации должностных лиц и работников в области устойчивого развития; 8) регулярный мониторинг и оценка мероприятий в области устойчивого развития, оценка достижения целей и КПД, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений. <p>Совет директоров и Правление обеспечивают формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.</p> <p>Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие.</p> | Соблюдается | <p>В области устойчивого развития в апреле 2019 года решением Совета директоров утверждена Политика.</p> <p>Политика разработана с учетом требований ряда международных стандартов в области устойчивого развития, в том числе с учетом Глобального договора ООН. К основным положениям Политики устойчивого развития Фонда относятся экономическая, экологическая и социальная составляющие.</p> <p>В целях внедрения принципов устойчивого развития в деятельность Фонда, решением Правления Фонда от 14.12.2021 года (протокол №100/2021) был утвержден План мероприятий по устойчивому развитию Фонда на 2022-2023 гг. г., который состоит из 37 мероприятий. В плане отражены такие мероприятия как:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Привлечение средств от международных финансовых институтов для финансирования ESG проектов; <input type="checkbox"/> Получение рейтинга ESG; <input type="checkbox"/> Применение энергосберегающих технологий и снижение уровня потребления электроэнергии; <input type="checkbox"/> Подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур; <input type="checkbox"/> Улучшение материально-технических условий труда для работников Фонда и т.д. <p>Целевые значения показателей оценки эффективности деятельности в области устойчивого развития (КПД)</p> <p>Кроме того, в целях мониторинга эффективности реализации принципов политики устойчивого развития, с 2019 года Правление Фонда ежегодно утверждает КПД в области устойчивого развития. Решением Правления Фонда от 21.12.2021 года (протокол №102/2021) были утверждены целевые значения показателей оценки эффективности деятельности в области устойчивого развития на 2022 год.</p> <p>Отчеты об исполнении Плана мероприятий по устойчивому развитию на 2022-2023 гг. за 2022 год и об исполнении целевых значений показателей оценки эффективности деятельности в области устойчивого</p> |

| | | | |
|------|--|-------------|---|
| | | | <p>развития за 2022 год утверждены решением Правления от 24.01.2023 года (Протокол №06/2023).</p> <p>Несмотря на то, что Политика устойчивого развития была утверждена Фондом «Даму» в 2019 году, по итогам 2022 года отмечены ряд положительных изменений в деятельности Фонда. К примеру:</p> <p>Уровень потребления электроэнергии в 2022 году снизился на 41 600 Квт в сравнении с 2021 годом. Общий вес сданного вторсырья за 2022 год составил 85 кг.</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Уровень автоматизации бизнес-процессов Фонда достиг 100% по итогам 2022 года. <input type="checkbox"/> Оказана благотворительная помощь на сумму 5 000 000 тенге благотворительному частному Фонду «Visus5life», Фондом на указанную сумму была организована операция нуждающемуся в хирургическом вмешательстве больному. <p>Вместе с тем, согласно результатам внешней оценки системы корпоративного управления, проведенной в 2021 году процент соответствия «Системы управления устойчивого развития» составил 66.7%, соответственно по данному пункту отмечено «Частичное соблюдение». При этом решением Совета директоров Фонда от 4 февраля 2022 года (протокол № 01/2022) утвержден План мероприятий по совершенствованию корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» на 2022-2024 годы. Отчет об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию корпоративного управления на 2022-2024 годы за первое полугодие 2022 года утвержден решением Совета директоров Фонда 14.07.2022 года (протокол №07/2023), за второе полугодие 2022 года утвержден решением Совета директоров Фонда 01.03.2023 года (протокол №01/2023).</p> |
| 6.8. | <p>95. Фондом разрабатывается план мероприятий в области устойчивого развития посредством:</p> <p>1) тщательного, глубокого и продуманного анализа текущей ситуации по трем основным сферам: экономической, экологической и социальной; при проведении данного анализа важным является достоверность, своевременность и качество информации;</p> <p>2) определения рисков в области устойчивого развития; риски распределяются в соответствии с тремя направлениями устойчивого развития, могут также влиять</p> | Соблюдается | <p>Фондом разработан План мероприятий по устойчивому развитию АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» на 2022-2023 гг., который был утвержден решением Правления от 14.12.2021 года (протокол №100/2021).</p> <p>Вместе с тем, следует отметить, что в связи с утверждением Плана мероприятий по устойчивому развитию АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» на 2022-2023гг. в новой редакции (решение Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» №37/22 от 07.09.2022 года) решением Правления Фонда от 23.12.2022 года (протокол № 110/2022) утверждены изменения и</p> |

| | | | |
|------|--|--------------------|---|
| | <p>на смежные направления и захватывать другие риски. Для определения рисков проводится анализ как внутренних, так и внешних факторов воздействия на Фонд и его дочерние организации;</p> <p>3) определения заинтересованных сторон и их влияния на деятельность;</p> <p>4) определения целей, а также по возможности целевых показателей, мероприятий по улучшению и совершенствованию деятельности по трем составляющим, ответственных лиц, необходимых ресурсов и сроков исполнения;</p> <p>5) регулярного мониторинга и оценки реализации целей, мероприятий достижения целевых показателей;</p> <p>6) систематизированного и конструктивного взаимодействия с заинтересованными сторонами, получения обратной связи;</p> <p>7) реализации сформированного плана;</p> <p>8) постоянного мониторинга и регулярной отчетности;</p> <p>9) анализа и оценки результативности плана, подведения итогов и принятия корректирующих и улучшающих мер.</p> <p>Устойчивое развитие рекомендуется интегрировать в:</p> <p>1) систему управления;</p> <p>2) стратегию развития;</p> <p>3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (долгосрочный (стратегия), среднесрочный (5-летний план развития) и краткосрочный (годовой бюджет) периоды), отчетность, управление рисками, управление человеческими ресурсами, инвестиции, операционная деятельность и другие, а также в процессы принятия решений на всех уровнях начиная от органов (Единственный акционер, Совет директоров, Правление), и завершая рядовыми работниками.</p> | | <p>дополнения в План мероприятий в области устойчивого развития АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» на 2022-2023 гг.</p> |
| 6.9. | <p>96. В системе управления в области устойчивого развития определяются и закрепляются роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за</p> | <p>Соблюдается</p> | <p>Совет директоров АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» рассматривает вопросы устойчивого развития сквозь призму Годового отчета о деятельности Фонда.</p> |

| | | |
|--|--|--|
| <p>реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик, и планов в области устойчивого развития.</p> <p>Совет директоров осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Правление 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 Фонда.</p> <p>В Фонде на постоянной основе проводятся программы обучения и повышения квалификации. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Фонда 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 Фонде на ежегодной основе проводятся исследования по вовлеченности и удовлетворенности сотрудников.</p> | | <p>Фондом разработан План мероприятий по устойчивому развитию на 2022-2023 гг., который был утвержден решением Правления от 14.12.2021 года (протокол №100/2021).</p> <p>Вместе с тем, следует отметить, что в связи с утверждением Плана мероприятий по устойчивому развитию АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» на 2022-2023гг. в новой редакции (решение Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» №37/22 от 07.09.2022 года) решением Правления Фонда от 23.12.2022 года (протокол № 110/2022) утверждены изменения и дополнения в План мероприятий в области устойчивого развития АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» на 2022-2023 гг.</p> <p>В рамках внешней оценки проведенной ТОО «Достык Эдвайзори» сформирован Отчет по проведению независимой оценки системы корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», по результатам которой эффективность системы корпоративного управления Фонда составила 90,8%. Сформирован соответствующий план мероприятий по дальнейшему совершенствованию системы корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», включающий 20 мероприятий. Проведен анализ экологических и социальных практик, а также анализ организационной структуры Фонда, данные отчеты являются приложениями к Отчету по проведению независимой оценки системы корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму».</p> <p>Вышеуказанный план мероприятий был утвержден решением Совета директоров Фонда от 04.02.2022 года (протокол №01/2022) и включает мероприятия по совершенствованию корпоративного управления по трем основным компонентам: структура, процессы, прозрачность в соответствии с Методикой диагностики корпоративного управления АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденной решением Совета директоров Фонда от 03.10.2019 г. (протокол №09/2019). План мероприятий состоит из 20 мероприятий, ответственными исполнителями которых являются структурные подразделения Фонда и Корпоративный секретарь.</p> <p>Согласно Плану мероприятий всего в 2022 году предусмотрено к исполнению 20 мероприятий, из них 6 мероприятий на ежегодной/постоянной основе. Все мероприятия исполнены.</p> |
|--|--|--|

| | | | |
|---|--|-------------|---|
| 6.10. | <p>98. Фонд и дочерние организации обсуждают включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами.</p> <p>Если Фонд и/или его дочерняя организация выявляет риск, связанный с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и общество, то Фонд и/или его дочерняя организация принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.</p> <p>В случае непринятия или ненадлежащего выполнения партнером принципов и стандартов устойчивого развития, следует принимать во внимание важность данного партнера для Фонда и/или его дочерней организации и существуют ли меры воздействия на него и возможность его замены.</p> | Соблюдается | |
| 7. Принцип управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита | | | |
| 7.1 | <p>99. В Фонде действует эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Фондом 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 Фонда для обеспечения:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) оптимального баланса между рентабельностью деятельности Фонда, стратегическими целями и сопровождаемыми их рисками; (Решение Единственного акционера от 25 декабря 2019г., №61/19) 2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Фонда; 3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Фонда; 4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности; | Соблюдается | <p>В Фонде действуют системы управления рисками и внутреннего контроля, представляющие собой набор взаимосвязанных компонентов (организационных политик, процедур, методов, механизмов, норм поведения и действий и т.д.), направленных на обеспечение разумной уверенности в достижении стратегических и операционных целей.</p> <p>Нормативное регулирование систем управления рисками и внутреннего контроля обеспечивается наличием совокупности внутренних актов, регулирующих построение и функционирование процесса управления рисками.</p> <p>На ежегодной основе проводится актуализация регистра и карты рисков, имеющих критическое воздействие на способность Фонда достигать стратегические и операционные цели и задачи.</p> <p>Службой внутреннего аудита с установленной периодичностью проводятся оценка эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>Фонд постоянно совершенствует корпоративную систему управления рисками.</p> <p>В 2022 году предоставлялись отчеты Единственному акционеру, Совету директоров и Правлению Фонда:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) отчет по соблюдению лимитов на банки второго уровня и микрофинансовые организации; |

| | | | |
|-------|--|-------------|--|
| | <p>5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Фонда;</p> <p>6) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.</p> | | <p>2) ежемесячный отчет о структуре освоения средств, балансе, ГЭП-анализу, валютной позиции Фонда;</p> <p>3) ежеквартальный отчет по рискам, состоящий из 16 приложений, включающий кредитные, финансовые, операционные и стратегические риски (предоставлялся единственному акционеру и Совету директоров на ежеквартальной основе).</p> <p>4) Карта рисков, Регистр рисков и Панель ключевых индикаторов утверждались Советом директоров на 2023 год, включающие весь перечень операционных рисков и план мероприятий по управлению критическими рисками.</p> <p>5) полугодовой мониторинг финансового состояния банков-контрагентов Фонда.</p> <p>В рамках вышеизложенных отчетов осуществлялся анализ портфеля рисков и выработка предложений по стратегии реагирования и распределения ресурсов, оперативный контроль за процессом управления рисками структурными подразделениями, мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии требованиями ВНД.</p> |
| 7.1.1 | <p>100. Совет директоров 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 Фонде нацелена на построение системы управления, способной обеспечить понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, Председателем и членами Правления, органами Фонда 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 предусматривают:</p> | Соблюдается | <p>Советом директоров утверждены следующие внутренние документы:</p> <p>1) Политика управления рисками АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденная решением Совета директоров от 04.09.2015г. (Протокол № 64);</p> <p>2) Политика о системе внутреннего контроля АО «Фонд развития предпринимательства «Даму»;</p> <p>3) Правила управления финансовыми рисками, и т.д.</p> <p>Основными целями Политики управления рисками, является построение эффективной комплексной системы управления рисками, а также постоянное совершенствование деятельности на основе единого стандартизированного подхода к методам и процедурам управления рисками.</p> <p>Политика управления рисками направлена на реализацию следующих задач:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> обеспечение единого понимания рисков участниками корпоративной системы управления рисками; <input type="checkbox"/> обеспечение стратегического планирования с учетом уровня принимаемого риска; |

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| | <p>1) определение целей и задач системы управления рисками и внутреннего контроля;</p> <p>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 внутреннего контроля;</p> <p>3) основные требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению рисков, 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 Фонда закрепляется ответственность Совета директоров и Правления по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.</p> | | <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> обеспечение непрерывного согласованного процесса управления рисками, основанного на своевременной идентификации, оценке, контроле и мониторинге для обеспечения достижения поставленных целей; <input type="checkbox"/> обеспечение эффективности бизнес-процессов, достоверности внутренней и внешней отчетности и содействие соблюдению требований законодательства; <input type="checkbox"/> создание полноценной базы для процесса принятия решений и планирования; <input type="checkbox"/> повышение эффективности управления активами; • минимизация финансовых потерь вследствие реализации финансовых, операционных и прочих рисков для обеспечения принципа непрерывности деятельности, включая сохранность собственного капитала. <p>Управление рисками является постоянным, непрерывным процессом и осуществляется на всех уровнях с вовлечением коллегиальных органов, уполномоченных органов, структурных подразделений и работников. Основными целями системы внутреннего контроля являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) в рамках операционной деятельности: обеспечение эффективности деятельности, включая эффективность управления активами и пассивами, обеспечение сохранности активов; 2) в рамках подготовки финансовой отчетности: обеспечение полноты, достоверности и своевременности финансовой, регуляторной и иной отчетности; 3) в рамках соблюдения нормативных и законодательных требований: обеспечение соблюдения законодательства Республики Казахстан, а также внутренних актов. |
| 7.1.2 | <p>101. Каждое должностное лицо Фонда обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.</p> <p>Правление обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.</p> <p>Правление:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных Советом директоров внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля, а также разработку и утверждение внутренних | Соблюдается | <p>Проведена работа по включению в должностные инструкции всех работников функциональных обязанностей по идентификации и анализу рисков, попадающих в сферу непосредственной деятельности, а также принятие необходимых мер по их минимизации.</p> <p>Правление обеспечивает условия для эффективной реализации системы управления рисками, организует процесс управления рисками, определяет подразделения, ответственные за управление рисками. Также обеспечивает целостность и функциональность системы управления рисками и внутреннего контроля.</p> |

| | | | |
|-------|--|-------------|--|
| | <p>документов в области управления рисками и внутреннего контроля, в рамках своей компетенции;</p> <p>2) обеспечивает создание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля путем практической реализации и непрерывного осуществления, закрепленных за ним принципов и процедур управления рисками и внутреннего контроля;</p> <p>3) отвечает за выполнение решений Совета директоров и рекомендаций комитета по аудиту и управлению рисками в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля;</p> <p>4) осуществляет мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями внутренних документов;</p> <p>5) обеспечивает совершенствование процессов и процедур управления рисками и внутреннего контроля с учетом изменений во внешней и внутренней среде бизнеса.</p> <p>В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Правление 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 Фонда.</p> | | <p>Правление ответственно за формирование риск-культуры, которая является необходимым элементом для построения эффективной системы управления рисками и осуществляет следующие функций:</p> <ul style="list-style-type: none"> -реализация Политики управления рисками; -организация эффективной системы управления рисками, позволяющей идентифицировать и оценить потенциальные риски; -предоставление Совету директоров и Единственному акционеру отчетов, согласно утвержденным внутренним актам; -обеспечение соблюдения положений Политики структурными подразделениями; -рассмотрение отчетов по управлению рисками в группе и принятие соответствующих мер в рамках своей компетенции; -утверждение мероприятий по реагированию и методик по управлению рисками; -обеспечение совершенствования внутренних процедур и регламентов в области управления рисками. <p>Правление ответственно за формирование риск-культуры, которая является необходимым элементом для построения эффективной системы управления рисками.</p> <p>Правление в рамках корпоративной системы управления рисками и системы внутреннего контроля утверждает внутренние акты в рамках имеющихся полномочий: правила, процедуры, инструкции, методики, в том числе определяет порядок взаимодействия структурных подразделений.</p> <p>Ответственность, полномочия работников структурных подразделений, ответственных за координацию процесса управления рисками и методологической поддержки системы внутреннего аудита, и требования к предоставляемой отчетности, предусмотрены Политикой управления рисками, Политикой о системе внутреннего контроля, положениями о структурных подразделениях, ответственных за управление рисками и методологическую поддержку системы внутреннего контроля, и должностными инструкциями работников структурных подразделений, ответственных за управление рисками и методологическую поддержку системы внутреннего контроля.</p> |
| 7.1.3 | 102. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Фонде предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за | Соблюдается | В Фонде применяется модель трех линий защиты , основной целью которой является эффективное функционирование систем управления рисками и внутреннего контроля за счет четкого разделения ролей и |

| | | |
|--|--|--|
| <p>вопросы управления рисками и контроля, к задачам которой относятся:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) общая координация процессов управления рисками и контроля; 2) разработка методических документов в области управления рисками и контроля и оказание методологической поддержки владельцам бизнес-процессов и работникам в процессе идентификации, документирования рисков, внедрения, мониторинга и совершенствования контрольных процедур, формирования планов мероприятий по реагированию на риски и планов мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, отчетов по их исполнению; 3) организация обучения работников в области управления рисками и контроля; 4) анализ портфеля рисков и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками; 5) формирование сводной отчетности по рискам; 6) осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками структурными подразделениями; 7) подготовка и информирование Совета директоров и/или Правления о статусе системы управления рисками, имеющихся угроз и предложения по их предупреждению/нивелированию. <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>функций. Обязанности каждой из линий заключаются в следующем: оперативное управление рисками производится на первой линии; мониторинг агрегированного риска и контроль первой линии защиты на предмет осуществления управления рисками на второй линии и предоставление независимой гарантии деятельности системы управления рисками за третьей линией защиты. В случае если каждая линия защиты эффективно выполняет свою роль, возрастает вероятность того, что будет успешно достигать свои стратегические цели.</p> <p>Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля предусматривает в рамках второй линии защиты наличие структурных подразделений, ответственных за координацию управления рисками и осуществление методологической поддержки в рамках функционирования системы внутреннего контроля.</p> <p>С целью реализации поставленных целей и задач, работникам второй линии защиты необходимо эффективно взаимодействовать с другими подразделениями, в том числе с представителями внутреннего и внешнего аудита.</p> <p>Работникам структурных подразделений второй линии защиты предоставляется доступ к информации и документации в том объеме, в котором необходимо надлежащее исполнение функциональных обязанностей.</p> <p>Структурные подразделения второй линии защиты состоят из профессиональных работников, соответствующих установленным квалификационным требованиям. Порядок работы, функциональные обязанности и прочие требования отражены в положениях о структурных подразделениях, должностных инструкциях для руководителей и работников структурных подразделений второй линии защиты.</p> <p>Положения о структурных подразделениях, а также должностные инструкции руководящих работников исключают возможность совмещения функций по управлению рисками и внутреннему контролю с иными функциями.</p> |
|--|--|--|

| | | | |
|--------------|---|--------------------|---|
| <p>7.1.4</p> | <p>103. Система управления рисками и внутреннего контроля предусматривает процедуру идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков.</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 Фонда, осуществляется переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.</p> <p>Советом директоров утверждается общий уровень аппетита к риску и уровня толерантности в отношении ключевых рисков, которые закрепляются внутренними документами Фонда.</p> <p>Уровни толерантности по ключевым рискам пересматриваются в случае возникновения существенных событий. Устанавливаются лимиты, которые ограничивают риски в повседневной деятельности.</p> <p>Для целостного и ясного понимания присущих рисков в Фонде как минимум 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>Совет директоров при рассмотрении регистра и карты рисков обеспечивает включение в них рисков, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности мероприятий. Совет директоров и Правление регулярно получают информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и план развития Фонда.</p> <p>Отчеты по рискам выносятся на заседания Совета директоров не реже одного раза в квартал и обсуждаются надлежащим образом в полном объеме.</p> | <p>Соблюдается</p> | <p>Главными компонентами управления кредитными рисками являются: идентификация, оценка, реагирование на риск, контроль и мониторинг. Строгое соблюдение установленных компонентов и описанных в рамках них процедур, требований и ограничений, направлено на снижение рисков при осуществлении финансирования.</p> <p>Корпоративная система управления рисками направлена на выявление широкого спектра рисков и рассмотрение их в комплексе, что способствует отражению целостной картины по существующим рискам и повышает качество проводимого анализа рисков. Система внутреннего контроля направлена на снижение вероятности и влияния идентифицированных рисков.</p> <p>В соответствии с лучшей международной практикой управления рисками Фонд на регулярной основе проводит идентификацию рисков с участием работников всех структурных подразделений, повышения осведомленности об окружающих рисках и стимулирования развития риск-культуры.</p> <p>Показатели риск аппетита и уровни толерантности к рискам и соответствующие лимиты на 2023 год утверждены решением Совета директоров АО «Фонд развития предпринимательства «Даму».</p> <p>Процесс оценки рисков проводится с целью выделения наиболее значимых (критических) рисков, которые могут негативно влиять на деятельность Фонда и достижение стратегических целей и задач.</p> <p>В соответствии с Политикой управления рисками АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденной решением Совета директоров АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» от 04.09.2015г. (Протокол №64), организован процесс по формированию и регулярному пересмотру Регистра рисков и Карты рисков, в рамках которых осуществляется идентификация и оценка существенных и стратегических рисков. Отчетность в рамках Регистра рисков и Карты рисков на регулярной основе выносится на рассмотрение уполномоченных коллегиальных органов в целях своевременного реагирования на выявленные риски.</p> |
|--------------|---|--------------------|---|

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| 7.1.5 | <p>104. В Фонде 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>Работники Фонда ежегодно, а также при приеме на работу проходят обучение/вводный инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля. По результатам такого обучения проводится тестирование знаний.</p> <p>В рамках системы управления рисками и контроля в Фонде организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования Совета директоров (комитета по аудиту и управлению рисками) и подразделения внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Фонда.</p> | Соблюдается | <p>В рамках действующих процедур в области управления рисками, а также в соответствии с политикой развития работников на регулярной основе проводится обучение для работников Фонда по вопросам управления рисками и внутреннего контроля, с последующим тестированием полученных знаний. Вновь принятые работники, согласно внутренним процедурам, также проходят обязательный курс обучения при приеме на работу.</p> |
| 7.2 | <p>105. В Фонде 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, также создаются отдельные органы – службы внутреннего аудита. 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> | Соблюдается | <p>В Фонде функционирует Служба внутреннего аудита. Определен количественный состав и срок полномочий СВА, назначены руководитель и работники СВА. На конец 2022 года состав Службы внутреннего аудита определен в количестве 4 (четырёх) единиц.</p> <p>Служба внутреннего аудита – орган, осуществляющий внутренний аудит (в соответствии с определением международными основами профессиональной практики внутреннего аудита) – деятельность по предоставлению независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности организации.</p> <p>Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Комитету по аудиту и управлению рисками, Совету директоров и отчитывается перед ними о своей работе. Задачи, функции, права и ответственность СВА, а также порядок ее деятельности определены Положением о Службе внутреннего аудита, утвержденным Советом директоров.</p> <p>Внутренний аудит помогает организации достичь поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, контроля и корпоративного управления.</p> |

| | | | |
|-------|---|-------------|--|
| | | | <p>При проведении проверки и составлении аудиторского отчета внутренними аудиторами применяются нормы и положения Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита, Кодекса деловой этики, утвержденного решением Совета директоров 25.07.2011 года (с изменениями и дополнениями по состоянию на 23.02.2021 г.), Положения об СВА, Правил по организации внутреннего аудита, утвержденных решением Совета директоров от 03.10.2019 года № 09/2019 (с изменениями и дополнениями по состоянию на 06.12.2021 г.), внутренних нормативных документов Фонда.</p> |
| 7.2.1 | <p>106. Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного (годового) аудиторского плана работ, утверждаемого Советом директоров. 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 Фонде, а также применяет собственное суждение о рисках, сформированное после консультаций с Правлением и комитетом по аудиту и управлению рисками.</p> | Соблюдается | <p>Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе годового риск-ориентированного аудиторского плана работ, утверждаемого Советом директоров, риск-ориентированных программ проведения каждого отдельного задания с учетом актуальных рисков.</p> <p>В 2022 году Служба внутреннего аудита осуществляла свою деятельность в соответствии с годовым аудиторским планом, утвержденным решением Совета директоров.</p> <p>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, а также применяет собственное суждение о рисках, сформированное после консультаций с Правлением и Комитетом по аудиту и управлению рисками.</p> |
| 7.2.2 | <p>107. 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>Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:</p> <p>1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Фонда, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия</p> | Соблюдается | <p>Служба внутреннего аудита при осуществлении своей деятельности проводит (в рамках отдельных тематических заданий или комплексно) 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 критериями, утвержденными Советом директоров, и с учетом соответствующих норм законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, применимых международных стандартов и лучших практик.</p> <p>Согласно Правилам по организации внутреннего аудита, Службой внутреннего аудита проводится оценка эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками (в целом и/или в разрезе ключевых бизнес-процессов) и корпоративного управления в соответствующих областях периодически в соответствии с требованием</p> |

| | | |
|---|--|---|
| <p>противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;</p> <p>2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, выявление результатов деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений на соответствие поставленным целям;</p> <p>3) определение адекватности критериев, установленных Правлением для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;</p> <p>4) выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей;</p> <p>5) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых на всех уровнях управления;</p> <p>6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;</p> <p>7) проверку обеспечения сохранности активов Фонда;</p> <p>8) проверку соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Фонда.</p> <p>Оценка эффективности системы управления рисками включает:</p> <p>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);</p> <p>2) проверку полноты выявления и корректности оценки рисков исполнительным органом на всех уровнях его управления;</p> <p>3) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая</p> | | <p>законодательства Республики Казахстан, не менее одного раза в два года).</p> |
|---|--|---|

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| | <p>эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;</p> <p>4) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).</p> <p>Оценка корпоративного управления включает проверку:</p> <p>1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Фонда;</p> <p>2) порядка постановки целей, мониторинга и контроля их достижения;</p> <p>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;</p> <p>4) обеспечения прав Единственного акционера, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;</p> <p>5) процедур раскрытия информации о деятельности Фонда и его дочерних организаций.</p> | | |
| 7.2.3 | <p>108. Фонд 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 финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами Фонда.</p> <p>Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса. Важную роль в процессе отбора играет комитет по аудиту и управлению рисками Совета директоров, который согласовывает квалификационные требования</p> | Соблюдается | <p>Выбор внешнего аудитора осуществляется в соответствии с утвержденными регламентами на основе конкурсных процедур.</p> <p>Решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (Единственный акционер) от 15.12.2021 года (протокол №67/21) ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» определено аудиторской организацией, осуществляющей аудит Фонда на 2022-2023 годы.</p> <p>Годовая финансовая отчетность Фонда за 2022 год подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и будет вынесена на рассмотрение Совета директоров и Единственного акционера Фонда во втором квартале 2023 года.</p> |

| | | | |
|-------|--|-------------|---|
| | и/или техническую спецификацию, разработанные в целях проведения конкурса. | | |
| 7.2.4 | 109. Привлекаемый внешний аудитор не должен оказывать Фонду консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора. В случае если предполагается назначение (избрание) на должность члена Правления, управляющего директора или главного бухгалтера Фонда лица, участвующего в обязательном аудите Фонда в качестве работника внешнего аудитора или принимавшего участие в обязательном аудите Фонда в качестве работника внешнего аудитора в течение двух лет, предшествующих дате его назначения (избрания) в Фонд, в целях исключения конфликта интересов требуется получить предварительное одобрение комитета по аудиту и управлению рисками Совета директоров по предполагаемому кандидату для дальнейшего рассмотрения вопроса о его назначении (избрании). | Соблюдается | В 2022 году случаев, когда предполагается назначение (избрание) на должность члена Правления, управляющего директора или главного бухгалтера Фонда лица, участвующего в обязательном аудите Фонда в качестве работника внешнего аудитора и т.д., не было . |
| 7.2.5 | 110. Заинтересованные стороны должны быть уверены в достоверности финансовой отчетности Фонда 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 внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности. | Соблюдается | |
| 7.2.6 | 111. Фонду следует утвердить документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, полномочия и функции конкурсной комиссии, | Соблюдается | |

| | | | |
|--------------|--|-------------|--|
| | <p>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 Фонду аудиторские услуги более 5 лет подряд.</p> | | |
| 8. | Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов | | |
| 8.1. | <p>112. Члены Совета директоров и Правления, работники Фонда, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Фонда, избегая конфликтов.</p> <p>В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники ищут пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Фонда и заинтересованных сторон. При этом, должностные лица Фонда 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 Фонда.</p> | Соблюдается | <p>Фонд и Совет директоров руководствуются Политикой по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденной решением Совета директоров от 17.04.2019 г. № 03/2019. Соблюдение норм и положений данной Политики позволяют избегать/не допускать корпоративных конфликтов и конфликта интересов.</p> |
| 8.1.1 | <p>113. Корпоративные конфликты при содействии Корпоративного секретаря и/или Омбудсмена рассматриваются Председателем Совета директоров. В случае вовлечения Председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются комитетом по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам.</p> <p>Единственному акционеру в целях предотвращения вмешательства государственных органов в операционную деятельность Фонда, а также повышения ответственности</p> | Соблюдается | <p>В 2022 году ситуаций, связанных с корпоративными конфликтами выявлено не было.</p> |

| | | | |
|-------|---|-------------|--|
| | Совета директоров за принимаемые решения, следует избегать избрания чрезмерного количества членов Совета директоров, являющимися представителями государственных органов. | | |
| 8.1.2 | 114. 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. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством Республики Казахстан. | Соблюдается | |
| 8.1.3 | 115. Совет директоров утверждает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Фонда и Единственного акционера. | Соблюдается | <p>В Фонде вопросы по корпоративным конфликтам и конфликтам интересов регулируются в рамках Политики урегулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов (далее – Политика), утвержденной решением Совета директоров Фонда от 15.04.2015г.</p> <p>Политика регламентирует порядок и процедуры досудебного урегулирования конфликтов, а также действия органов, должностных лиц и работников Фонда в рамках данных процессов.</p> <p>В 2019 году в Политику внесен ряд изменений и дополнений по инициативе Комплаенс-контролера в связи с:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расширением круга лиц, на которых распространяются требования Политики; - перераспределением функциональных обязанностей между Юридическим Департаментом и Комплаенс-контролером; - применения новых мер по минимизации риска возникновения конфликта интересов. <p>В течение 2022 года Комплаенс-контролер проводил консультации для работников Фонда по вопросам урегулирования конфликта интересов. При этом в Фонде не зафиксированы случаи возникновения корпоративных конфликтов и конфликта интересов.</p> <p>Вместе с тем в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции», а также внесенными изменениями в Устав АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» в 2022 году позиция комплаенс контролера преобразована в антикоррупционную комплаенс службу.</p> |

| | | | |
|-------|---|-------------|---|
| 8.1.4 | <p>116. 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 Фонда осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Фонда, 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> | Соблюдается | <p>Решением Совета директоров от 17.06.2019 г. №06/2019 назначен независимый Омбудсмен Фонда - руководитель Комплаенс службы Холдинга, роль которого заключается в консультировании обратившихся к нему работников Фонда, и оказании содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Фонда.</p> <p>Решением Совета директоров Фонда от 14.07.2022 года (протокол №07/2022) досрочно прекращены полномочия Омбудсмена АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» Тургановой М.Д. и Омбудсменом назначена Акрачкова Дина Викторовна Руководитель аппарата Председателя Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», со сроком полномочий 2 (два) года.</p> |
| 8.2 | <p>117. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Фонда влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.</p> <p>Серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Фонда и подорвать доверие к ней со 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> | Соблюдается | <p>В 2022 году случаев допущения ситуаций, связанных с конфликтом интересов, зафиксировано не было.</p> |
| 8.2.1 | <p>118. Работники Фонда не допускают ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.</p> <p>Фондом во избежание конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничения политического вмешательства в процессы Совета директоров внедряются механизмы по их недопущению и</p> | Соблюдается | <p>В Фонде действует Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов должностных лиц и работников, которая регламентирует порядок и процедуры досудебного урегулирования конфликтов, а также действия органов, должностных лиц и работников в рамках данных процессов.</p> <p>В целях выявления конфликта интересов должностных лиц и работников на ежемесячной основе ведется список аффилированных лиц и на ежеквартальной основе реестр лиц, связанных с Фондом особыми отношениями.</p> |

| | | | |
|-----------|--|-------------|---|
| | регулированию. | | |
| 8.2.2 | 119. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Фонда, утвержденном Советом директоров. | Соблюдается | |
| 9. | Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда | | |
| 9.1 | 120. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Фонд своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Фонда, а также информацию обо всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления. | Соблюдается | <p>Фонд раскрывает информацию о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списки аффилированных лиц, а также иную информацию, подлежащую раскрытию на интернет-ресурсах Депозитария финансовой отчетности (ДФО) в соответствии с требованиями, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан №189 от 27 августа 2018 года и листинговыми правилами АО «Казахстанская фондовая биржа».</p> <p>Обеспечивается своевременное раскрытие кругу заинтересованных лиц информации о деятельности Фонда, в том числе его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности и структуре управления. В соответствии с лучшей практикой раскрытия информации Фонд на ежегодной основе готовит Годовой отчет о деятельности. В 2022 году был выпущен Годовой отчет о деятельности Фонда за 2021 год.</p> |
| 9.2 | 121. Для обеспечения системности раскрытия информации в Фонде 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. С целью защиты информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, Фонд в соответствии с законодательством Республики Казахстан определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации. Фонд определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности. | Соблюдается | <p>В целях обеспечения системности раскрытия информации в Фонде действуют следующие внутренние документы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Регламент размещения информации на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности, утвержденный решением Правления Фонда от 31.05.2019г. (протокол №77/2019). 2. Регламент взаимодействия структурных подразделений в рамках подготовки и раскрытия информации в годовом отчете Фонда, утвержденный решением Правления Фонда от 06.04.2018г. (протокол №35/2018) 3. Правила заключения крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность Фондом, утвержденные решением Правления Фонда от 15.12.2017г. (протокол №099/2017). 4. Регламент АО «Казахстанская фондовая биржа» и Astana International Exchange (AIX). <p>Фонд соблюдает и руководствуется Политикой информационной безопасности. Политика определяет основные принципы, направления и требования по защите информации, является основой для обеспечения</p> |

| | | | |
|-----|--|-------------|---|
| | | | <p>режима информационной безопасности, служит руководством при разработке соответствующих положений, правил, инструкций.</p> <p>Кроме того, вопросы раскрытия информации регламентированы Положением о раскрытии информации, утвержденном решением Правления от 17.03.2011г. Положение определяет правила и подходы к раскрытию информации; перечень общедоступных документов, информации (материалов), подлежащих раскрытию; перечень документов, информации (материалов), подлежащих раскрытию Единственному акционеру; способы и сроки раскрытия информации (материалов) и др.</p> |
| 9.3 | <p>122. Интернет-ресурс является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Фонда. 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 Фонде 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> | Соблюдается | <p>У Фонда есть корпоративный сайт, на котором раскрывается информация обо всех важных аспектах деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности. Контент сайта содержит всю необходимую информацию, в соответствии с новым Кодексом корпоративного управления Фонда.</p> <p>В целях соблюдения принципа прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда, на постоянной основе на корпоративном сайте размещаются расширенные аналитические и обзорные отчеты-презентации и списки участников как финансовых программ и инструментов (субсидирование, гарантирование, финансирование через БВУ в рамках освоения средств Национального Фонда и других программ Фонда «Даму»), так и нефинансовых мер поддержки предпринимательства, реализуемых Фондом «Даму». Помимо отчетов и презентаций, на корпоративном сайте Фонда публикуются документы, материалы и информация, подлежащие раскрытию (размещению) в публичных источниках.</p> |
| 9.4 | <p>123. Интернет-ресурс Фонда содержит следующую информацию:</p> <p>1) общую информацию о Фонде, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе и численности персонала; (Решение Единственного акционера от 25 декабря 2019г., №61/19)</p> <p>2) о стратегии развития и/или плане развития (как минимум, стратегические цели); приоритетные направления деятельности;</p> | Соблюдается | <p>Соответствующая информация имеется на Корпоративном интернет-ресурсе Фонда и обновляется на регулярной основе. В соответствии с Регламентом по предоставлению и размещению информации на корпоративном сайте и официальных аккаунтах АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденного Правлением АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» от 15.12.2019 года № 23/2019, ответственные структурные подразделения и региональные филиалы самостоятельно по мере необходимости, но не реже одного раза в месяц, отслеживают необходимость актуализации информации в закрепленные разделы Интернет-ресурсов Фонда.</p> |

| | | |
|--|--|---|
| <p>3) Устав и внутренние документы Фонда, регулирующие деятельность органов, комитетов, корпоративного секретаря;</p> <p>4) об этических принципах;</p> <p>5) об управлении рисками;</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 аудитор;</p> | | <p>Вместе с тем, по результатам внешней оценки системы корпоративного управления Фонда ТОО «Достык Эдвайзори» и утверждения соответствующего плана мероприятия по совершенствованию корпоративного управления Фондом приняты дополнительные меры по раскрытию на Интернет-сайте Фонда необходимой информации. А именно, решением Правления от 17 июня 2022 года (протокол №53/2022) внесены дополнения в Регламент по предоставлению и размещению информации на интернет-ресурсах и официальных аккаунтах Фонда, в рамках которых определена необходимая к раскрытию информация и периодичность ее раскрытия. На Интернет-сайте Фонда информация раскрывается в рамках Годового отчета. Годовые отчеты размещаются на корпоративном сайте по ссылке: https://damu.kz/o-fonde/otchetnost-fonda/godovye-otchety-fonda/</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 неразмещенных акций, сведения об Единственном 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> | | |
| 9.5 | <p>124. Фонд готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации.</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 Фонда, размещается на интернет-ресурсе Фонда.</p> | Соблюдается | <p>В соответствии с лучшей мировой практикой, Фонд ежегодно публикует годовой отчет, размещает на интернет-сайте Фонда на русском, государственном и английском языках. В нем раскрыты результаты деятельности Фонда по ключевым направлениям его стратегического развития. Отражены результаты финансово-хозяйственной деятельности Фонда, операционная деятельность, представлены сведения по важным аспектам корпоративного управления и управления рисками, системы менеджмента качества и устойчивого развития.</p> |

| | | | |
|-----|--|-------------|--|
| 9.6 | <p>125. Требования к содержанию годового отчета минимально предполагают наличие следующей информации:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) обращение Председателя Совета директоров; 2) обращение Председателя Правления; 3) о Фонде: 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 размещенных акций, сведения об Единственном акционере, количество принадлежащих ему простых акций, порядок распоряжения правами собственности; миссия; стратегия развития, результаты ее реализации; обзор рынка и положение на рынке; 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 Фондом (если не раскрывается в соответствии с МСФО); 5) структура активов, обзор, основные итоги финансовой и производственной деятельности; 6) цели и планы на будущие периоды; 7) основные факторы риска и система управления рисками; 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 | Соблюдается | <p>При формировании Годового отчета Фонда, соблюдаются требования к содержанию годового отчета изложенные в Кодексе корпоративного управления Фонда.</p> |
|-----|--|-------------|--|

| | | | |
|------------|--|-------------|---|
| | <p>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; отчет о деятельности Правления; политика вознаграждения должностных лиц;</p> <p>9) устойчивое развитие;</p> <p>10) заключение аудитора и финансовая отчетность с 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> | | |
| 10. | Взаимодействие с деловыми партнерами | | |
| 10.1 | 130. Фонд выбирает поставщиков услуг/товаров преимущественно на конкурсной основе в соответствии с законодательством и внутренними документами Фонда. | Соблюдается | Выбор поставщиков услуг/товаров происходит на конкурсной основе в соответствии с законодательством и внутренними документами по вопросам закупок товаров, работ и услуг. |