

руководители служб комплаенс группы Фонда под председательством руководителя Службы комплаенс Фонда.

- Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) завершила 5-й раунд мониторинга законодательства РК в рамках Стамбульского плана действий по борьбе с коррупцией. В мониторинг включены такие критические области, как прозрачность закупок и борьба с коррупцией в квазигосударственном секторе.
- Во всех компаниях приняты антикоррупционные стандарты и реализованы комплексные меры, направленные на обеспечение добропорядочности и предотвращение коррупции. Отдельно отмечены вопросы прозрачности и открытости. Все компании Фонда, прошедшие оценку, публично раскрывают информацию о финансовых и операционных результатах, существенных сделках с третьими лицами, выполнении антикоррупционных комплаенс-программ, а также предоставляют каналы для осведомителей и подачи сообщений о нарушениях антикоррупционных правил.

- Службой комплаенс Фонда продолжается работа по автоматизации комплаенс-функции. Введена в эксплуатацию система E-Compliance, основным назначением которой является автоматизация комплаенс процессов в части полного и всестороннего рассмотрения обращений, поступающих на Горячую линию, проверки контрагентов, включая предоставление доступа к сведениям о контрагентах, содержащихся в государственных базах, определение уровня риска, формирование типовых заключений и хранения результатов проверки через единый интерфейс с доступом для всех компаний группы Фонда.
- В части обучающих мероприятий, в 2024 году Служба комплаенс Фонда разработала и запустила онлайн-курс «Деловая этика и роль высшего менеджмента в корпоративной комплаенс-системе».
- Для повышения компетенций работников Служб комплаенс группы Фонда на базе ЧУ «Samruk Business Academy» запущено обучение по программе «Комплаенс Эксперт».

ПЛАНЫ НА 2025 ГОД

В 2025 году Служба комплаенс продолжит дальнейшее развитие комплаенс функции в группе компаний, в том числе, совершенствование методологической базы и формирование антикоррупционной культуры,

дальнейшую цифровизацию комплаенс функции, идентификацию комплаенс рисков в деятельности Фонда и разработку методики оценки эффективности работы комплаенс функции портфельных компаний Фонда.

Управление рисками и внутренний контроль

Система управления рисками направлена на обеспечение достижения стратегических и операционных целей, а также целей в области подготовки достоверной отчетности и соблюдения законодательства и внутренних требований.

Внутренний контроль фокусируется на достижении операционных целей, обеспечении достоверности отчетности и соблюдении законодательства и внутренних требований Фонда и его Портфельных компаний.

Задачами Корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля являются:

- Укрепление риск-культуры и интеграция риск-менеджмента и внутреннего контроля во все аспекты деятельности Фонда.
- Снижение волатильности результатов за счет повышения способности Фонда предупреждать неблагоприятные ситуации, эффективно реагировать на негативные события и минимизировать их последствия до приемлемого уровня.
- Обеспечение использования возможностей для увеличения стоимости активов и прибыльности Фонда в долгосрочной перспективе.

Основные принципы и подходы к организации управления рисками и внутреннего контроля в группе Фонда отражены в Политике Фонда по управлению рисками и внутреннему контролю. Данная Политика составлена с учетом

рекомендаций COSO «Концептуальные основы управления рисками организаций: интеграция со стратегией и показателями эффективности» и призвана обеспечить усиление ответственности владельцев рисков за управление рисками на всех уровнях Фонда, повысить интеграцию риск-менеджмента во все процессы Фонда.

Согласно Политике, Совет директоров и Правление Фонда при выполнении своих функций опираются на модель «Три линии защиты», где первая линия защиты (бизнес-функции) представлена структурными подразделениями в лице каждого работника, которые в рамках своей компетенции непосредственно идентифицируют, управляют рисками и выполняют контрольные процедуры. Вторая линия защиты (функции мониторинга) представлена, в том числе Департаментом по управлению рисками и внутреннему контролю и Службой комплаенс Фонда, которые отвечают за мониторинг внедрения структурными подразделениями эффективной практики управления рисками и внутреннего контроля, соблюдение законодательства и внутренних нормативных документов Фонда. Третья линия (независимая гарантия) включает Службу внутреннего аудита, обеспечивающую независимую оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.

Ежегодно в Фонде и Портфельных компаниях утверждаются риск-аппетит, регистр и карта рисков, а также на регулярной основе выносятся на рассмотрение Совета директоров Отчет по значимым рискам.

Реализуется корпоративная программа перестрахования под администрированием каптива Фонда, которая направлена на комплексную организацию перестраховочной защиты рисков компаний Фонда.

Продолжается работа по совершенствованию системы внутреннего контроля, включая документирование контрольных процедур во внутренних нормативных документах Фонда.

ФРАГМЕНТ ПЕРЕЧНЯ РИСКОВ ФОНДА И ПОРТФЕЛЬНЫХ КОМПАНИЙ

Стратегические риски:

Риски значимых инвестиционных проектов варьируются от внутренних до внешних, включая классические риски проекта, такие как задержки и увеличение капитальных затрат, а также внешние факторы, такие как инфляция, колебания валют и логистические проблемы. Процесс идентификации и минимизации рисков осуществляется на регулярной основе и разрабатываются мероприятия по их минимизации.

Риск ущерба репутации. Включает в себя потенциальное негативное восприятие Фонда и портфельных компаний различными заинтересованными сторонами. Управление этим риском осуществляется через разработку и поддержание общей имиджевой и коммуникационной политики, а также соблюдение законодательных и этических норм поведения Фонда и Портфельных компаний.

Финансовые риски:

Риски ликвидности и нарушения ковенант/листинговых требований. Возникают при неспособности компании финансировать свою деятельность и выполнять обязательства. Управление этими рисками включает установление и мониторинг лимитов долговой нагрузки и различных мер для улучшения финансовой устойчивости.

Операционные риски:

Риск социальной нестабильности – риск, связанный с социальной напряженностью различных групп работников Фонда и Портфельных компаний. Для отслеживания состояния риска социальной стабильности Центр социального взаимодействия и коммуникаций на ежегодной основе анализирует уровень социальной стабильности в трудовом коллективе Группы Фонда. В целях мониторинга и регулирования социально-трудовых отношений также проводится мониторинг жалоб и обращений работников группы Фонда. Фонд

совместно с Портфельными компаниями, республиканскими и местными органами власти прорабатывает системные меры по улучшению благосостояния работников и разрешению возникающих вопросов.

Риск несчастных случаев – один из ключевых рисков для производственных Портфельных компаний Фонда. Был утвержден План мероприятий по производственной безопасности на 2024 год, состоящий из 33 конкретных мероприятий по 4 направлениям: Люди, Оборудование, Предупреждение Чрезвычайных ситуаций, Информационно-разъяснительная работа.

В январе 2024 года был сформирован перечень критических рисков, которые могут привести к авариям (чрезвычайным ситуациям), несчастным случаям с двумя и более пострадавшими, гибели населения, а также к значительному загрязнению окружающей среды. Дано поручение о необходимости принять соответствующие системные меры по предупреждению аварий и несчастных случаев.

Риски кибербезопасности, кибератак – риск, связанный с возможностью осуществления кибератак, взломов систем, утечек данных или иных инцидентов в области информационной безопасности. В целях митигации рисков кибербезопасности и кибератак принимаются меры на трех уровнях управления: на уровне Фонда разрабатываются стратегические инициативы, направленные на создание долгосрочной политики и обеспечение надлежащего контроля; на уровне Портфельных компаний внедряются централизованные процессы защиты данных и обеспечения информационной безопасности; на уровне ДЗО осуществляется оперативное реагирование и контроль за состоянием безопасности на локальном уровне.

Общественный совет

Общественный совет АО «Самрук-Қазына» – это консультативно-совещательный, наблюдательный орган. Образован для представления интересов гражданского общества и учета мнения общественности при обсуждении и принятии решений, повышения подотчетности и прозрачности деятельности Фонда. В сферу деятельности Совета входят исследование, подготовка информационно-аналитических материалов и разработка предложений по вопросам дальнейшего

развития корпоративного управления Фонда; развития человеческого капитала; комплексный анализ, прогнозирование тенденций и выработка концептуальных подходов по экономической политике. Общественный совет за годы своей работы, не подменяя собой Совет директоров и Правление, стал весомым элементом обеспечения транспарентности АО «Самрук-Қазына» благодаря коллегиальности, гласности и открытости принятых решений.

КАК РАБОТАЕТ ОБЩЕСТВЕННЫЙ СОВЕТ

Заседания Общественного совета Фонда проходят в форме заслушивания отчетов о деятельности Фонда и его национальных компаний, что обеспечивает эффективный механизм общественного контроля.

Заслушивание отчета о результатах работы включает в себя доклад управляющего директора, курирующего рассматриваемый вопрос, и содоклад Председателя Общественного совета Фонда. По итогам слушания принимаются решения с предложениями по улучшению работы Фонда и его компаний.

Цели деятельности Общественного совета Фонда заключаются в защите интересов гражданского общества, развитии конструктивного диалога, сборе и учете общественных мнений, а также в общественном мониторинге стратегий и планов развития Фонда и выработке рекомендаций по его совершенствованию.

Председатель и члены Общественного совета представляют собой квалифицированный состав экспертов из различных сфер, таких как корпоративное управление, законодательство, медиа, наука и экономика. Их опыт и профессиональные навыки способствуют многогранному подходу к решению задач совета.

На каждое заседание Общественного совета АО «Самрук-Қазына» привлекаются внешние эксперты, лидеры общественного мнения, общественные деятели и другие заинтересованные стороны. Эта практика позволяет обеспечить высокий уровень компетенции по обсуждаемым вопросам, внося в диалог многогранность взглядов и подходов. Такой подход способствует более глубокому анализу и всестороннему рассмотрению ключевых тем и инициатив, лежащих в основе работы Фонда и его портфельных компаний.

Также, в рамках деятельности Общественного совета АО «Самрук-Қазына», осуществляется открытая аккредитация для представителей средств массовой информации. Этот подход обеспечивает прозрачность работы Совета и открывает возможность для широкой общественности, включая журналистов и медиаорганизации, получать непосредственную информацию о ходе и результатах заседаний, а также о ключевых инициативах и проектах Фонда.

Привлечение внешних экспертов и представителей СМИ обеспечивает открытость и конструктивный диалог с обществом, что укрепляет понимание и поддержку общественности в реализации социально значимых проектов Фонда.