



«АҚТӨБЕ» ӘЛЕУМЕТТІК-
КӘСПКЕРЛІК КОРПОРАЦИЯСЫ» АҚ

АО «СОЦИАЛЬНО-ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСКАЯ
КОРПОРАЦИЯ «АКТОБЕ»

«SOCIO-ENTREPRENEURSHIP
CORPORATION «AKTOBE» JSC

ОТЧЕТ
о соблюдении/несоблюдении принципов и ключевых положений, предусмотренных кодексом корпоративного
управления
АО «Социально-предпринимательская корпорация «Актобе»
за 2024 год.

№ п/п	Принципы и положения Кодекса корпоративного управления	Соблюдается/ частично соблюдается/ не соблюдается	Мероприятия, выполненные для реализации принципов и положений Кодекса корпоративного управления
1.	Общие положения		
1.1	<p>Кодекс корпоративного управления Акционерного общества «Социально- предпринимательская корпорация «Актобе», разработан в соответствии с пунктом 3 статьи 182 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2011 года "О государственном имуществе" (далее – Закон о государственном имуществе), а также в соответствии с внесенными изменениями в приказ Министра национальной экономики Республики Казахстан от 5 октября 2018 года № 21 "Об утверждении Типового кодекса корпоративного управления в контролируемых государством акционерных обществах, за исключением Фонда национального благосостояния" от 23 апреля 2024 года. и определяет подходы корпоративного управления в отношениях внутри контролируемого государством акционерного общества (далее – Общество) и с другими заинтересованными сторонами.</p> <p>Кодекс направлен на совершенствование корпоративного управления в Обществе, обеспечение прозрачности и эффективности управления.</p>	Соблюдается	<p>Решением Единственного акционера Общества от 15 марта 2019 года (Решение №6) утвержден Кодекс корпоративного управления. Решением Единственного акционера Общества от 9 декабря 2024 года (Решение №13) названный Кодекс утвержден в новой редакции.</p> <p>В отчетный период принят Кодекс деловой этики Общества (решение Совета директоров от 18 декабря 2024 г., протокол № 29) (далее - Кодекс деловой этики)</p> <p>В Обществе действует антикоррупционная комплаенс-служба, определена штатная численность и утверждено положение об антикоррупционной комплаенс-службе, которые обеспечивают ведение реестра аффилированных лиц Общества, утверждены уровни толерантности к рискам, осуществлена значительная работа по автоматизации процессов управления рисками.</p> <p>Также действует Служба внутреннего аудита.</p> <p>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>Контролируемые государством акционерные общества, за исключением Фонда национального благосостояния, утверждают кодексы корпоративного управления в соответствии с Кодексом, а также проводят независимую оценку корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещают на интернет-ресурсе акционерных Обществ.</p> <p>Служба внутреннего аудита Общества проводит анализ эффективности системы корпоративного управления.</p> <p>Совет директоров определяет периодичность проведения анализа эффективности системы корпоративного управления с учетом ожиданий единственного акционера.</p>	Частично соблюдается	<p>Решением Единственного акционера Общества от 15 марта 2019 года (Решение №6) утвержден Кодекс корпоративного управления. Решением Единственного акционера Общества от 9 декабря 2024 года (Решение №13) названный Кодекс утвержден в новой редакции.</p> <p>Независимую оценку корпоративного управления в Обществе не проводилась. В 2025 года впервые запланировано проведение независимой оценки корпоративного управления.</p> <p>Службой внутреннего аудита разрабатывается правила и методика по проведению внутреннего анализа корпоративного управления.</p>

	Результаты независимой оценки и анализа эффективности системы корпоративного управления раскрываются в годовом отчете Общества.		
1.3	<p>4. Обществом рекомендуется внедрение настоящего Кодекса в организациях, в которых Обществу принадлежат более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) (далее – организации).</p> <p>5. Обществом рекомендуется внедрение товариществами с ограниченной ответственностью следование положениям настоящего Кодекса в части, не противоречащей Закону о товариществах с ограниченной ответственностью.</p>	Не применимо	За отчетный период у общества отсутствовали организации, в которых Обществу принадлежат более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия)
1.4	<p>При осуществлении деятельности Общество обеспечивает:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) управление Обществом с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, разграничением полномочий подотчетности и эффективности; 2) систему управления рисками и внутреннего контроля; 3) исключение конфликта интересов. 	Соблюдается	<p>Решением Совета директоров от 25.07.2024г., протокол №23 омбудсменом назначен Койлыбаев Кайрат Алибиевич, независимый директор Общества, член Совета директоров. Решением Совета директоров от 23.08.2024 года, протокол № 25 утверждено Положение об Омбудсмене, согласно которому в 2024 году обращений работников или должностных лиц Общества в адрес омбудсмана не поступало, фактов нарушений положений Кодекса деловой этики выявлено не было, судебных разбирательств по трудовым спорам между работодателем в лице руководства Общества и работниками не было.</p> <p>Кроме того, в соответствии с требованиями Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции», создана Комплаенс служба. Создание Комплаенс службы направлено на качественное повышение уровня управления коррупционными рисками и профилактики коррупционных правонарушений благоприятно скажется на деятельности Общества. Решениями Совета директоров от 23.12.2023 года, протокол №14, назначен руководитель Комплаенс службы, определен срок полномочий.</p> <p>Утверждены следующих внутренних нормативные документы Комплаенс службы Общества</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Положение о комплаенс службе АО «СПК «Актобе»; 2. Политика противодействия коррупции АО «СПК «Актобе»; 3. Политика выявления и урегулирования конфликта интересов АО «СПК «Актобе»; 4. Антикоррупционный стандарт АО «СПК «Актобе»; 5. Инструкция по противодействию коррупции для работников АО «СПК «Актобе».
1.5	Контроль за исполнением Обществом настоящего Кодекса осуществляется советом директоров Общества. Корпоративные секретари ведут мониторинг и	Частично соблюдается	Совет директоров осуществляет должным образом контроль за соблюдением/не соблюдением принципов и положений Кодекса корпоративного управления, однако отчет о соблюдении/несоблюдении

	<p>консультируют советы директоров и исполнительный орган Общества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса, а также на ежегодной основе формируют отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений.</p> <p>В последующем данный отчет выносится на рассмотрение Комитетов совета директоров, утверждается советом директоров и включается в состав годового отчета Общества.</p> <p>Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях комитетов и советов директоров с принятием решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Обществе.</p>		<p>принципов и положений Кодекса корпоративным секретарем ранее не предоставлялся.</p>
2.	Принципы корпоративного управления Общества		
2.1	<p>Права, обязанности и полномочия акционеров (единственного акционера), совета директоров и исполнительного органа определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан.</p>	Соблюдается	<p>Система корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между соответствующими органами Общества, обеспечивающими системность и последовательность процессов корпоративного управления. 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 Общества, утвержденным решением Единственного акционера Общества от 7 февраля 2024 года, №2; 3) Положением о Совете директоров Общества, утвержденным решением Единственного акционера от 19 апреля 2024 года, №7; 4) Положением о Правлении Общества, утверждённым решением Совета директоров от 04.02.2011 года, №1. <p>В 2024 году Единственный акционер, Совет директоров, Правление рассматривали и принимали решения по вопросам, отнесенным Уставом Общества к их исключительной компетенции.</p>
2.2	<p>Государственный орган разграничивает свои полномочия в качестве акционера Общества и полномочия, связанные с выполнением государственных функций с целью предотвращения конфликта интересов. Государственный орган осуществляет функции акционера Общества в целях увеличения долгосрочной стоимости (ценности) Общества с учетом стимулирования развития соответствующей отрасли и/или региона.</p>	Соблюдается	<p>Государственный орган соблюдает требования корпоративного кодекса в части разграничения своих полномочий как акционера Общества и полномочий, связанных с выполнением государственных функций, во избежание конфликта интересов. Управление Обществом осуществляется через Совет директоров, а функции акционера направлены на увеличение долгосрочной стоимости Общества с учетом стимулирования развития соответствующей отрасли и/или региона.</p>
2.3	<p>Общество осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности.</p>	Соблюдается	<p>Общество осуществляет свою деятельность на основании Устава Общества и Предпринимательского кодекса Республики Казахстан.</p>

	Осуществление новых видов деятельности регулируется Предпринимательским кодексом Республики Казахстан.		
2.4	<p>В Обществе выстраивается оптимальная структура активов, упрощается их структура и организационно-правовая форма. В холдинговой компании материнская компания создается в форме акционерного общества.</p> <p>При создании Обществом новых организаций предпочтительной организационно-правовой формой является товарищество с ограниченной ответственностью. Производственно-финансовые компании, где возможны увеличение активов государства путем реализации инвестиционных проектов и финансовых операций по привлечению внебюджетных инвестиций на реализацию социально-экономических задач создаются в форме акционерного общества.</p> <p>При создании Обществом организации в форме товарищества с ограниченной ответственностью, участник (участники) в случаях, предусмотренных уставом, товариществом с ограниченной ответственностью могут создаваться наблюдательный совет и (или) ревизионная комиссия (ревизор).</p>	Соблюдается	<p>В отчетном периоде функционировали две совместных компании с организационной формой товарищества с ограниченной ответственностью (ТОО): 1. ТОО «МФО «Атамекен»; 2. ТОО «Табыс маркет Актобе», что соответствует нормам корпоративного законодательства.</p> <p>В соответствии с нормами Корпоративного кодекса, при создании организации в форме ТОО создан наблюдательный совет. В Обществе это положение соблюдается, что обеспечивает дополнительный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью компании.</p> <p>Данные органы управления предусмотрены в случаях, определенных уставом, что соответствует принципу автономии корпоративного управления и требованиям законодательства.</p>
2.5	Государственный орган как акционер участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий акционера, предусмотренных в Законе об акционерных обществах.	Соблюдается	<p>Компетенция Единственного акционера определена Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.</p> <p>В соответствии с Кодексом корпоративного управления, количественный состав Совета директоров определяется Единственным акционером из числа представителей Единственного акционера, Председателя правления, Независимых директоров, обеспечивающее принятие решений в интересах Общества.</p> <p>Не менее одной трети числа членов Совета директоров должны быть Независимыми директорами. 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 Общества избраны независимые директора: Койлыбаев К.А., Омаров К.Т., Саркулов А.С.</p> <p>Взаимоотношения между членами Совета директоров - независимыми директорами Омарова К.Т., Саркулова А.С. и Общества регламентируются договорами, которые распространяются на правоотношения, возникшие с момента избрания их независимыми директорами. Договор с Койлыбаевым К.А. не заключен, ожидается решение Единственного акционера, с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений Кодекса, Положения о Совете директоров и других внутренних нормативных документов Общества. Срок полномочий состава Совета</p>

			директоров установлен – 3 (три) года. Условия вознаграждения независимых директоров отражены в договорах, заключенных с ними.
2.6	<p>Государственный орган, осуществляющий функции акционера, предоставляет полную операционную самостоятельность в деятельности совета директоров Общества с целью обеспечения независимого и объективного выполнения ими своих функций стратегического руководства и контроля за деятельностью исполнительного органа.</p> <p>Исполнительный орган Общества и руководитель исполнительного органа полностью самостоятельны и независимы при принятии решений и осуществлении действий в пределах своей компетенции.</p> <p>Общество ежеквартально информирует совет директоров и акционеров (единственного акционера) о случаях вмешательства со стороны государственных органов в оперативную (текущую) деятельность Общества и организаций, не предусмотренных законами Республики Казахстан.</p> <p>Совет директоров в случае необходимости, вносит акционерам (единственному акционеру) предложения по предотвращению таких случаев.</p>	Соблюдается	Взаимодействие между Единственным акционером и Обществом осуществляется через Совет директоров и Правление Общества в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления.
2.7	Сделки и отношения между Обществом, организацией, акционерами и заинтересованными лицами, а также с участниками рынка осуществляются на коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан и с целью поддержания справедливой конкуренции на рынке, за исключением случаев, когда одной из основных задач Общества и организации, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан.	Соблюдается	<p>В соответствии с п.п 15, п 11.2 главы 11 Устава Общества принятие решения о заключении крупных сделок и сделок в совершении которых Обществом имеется заинтересованность за исключением крупных сделок решение о заключении которых принимается Единственным акционером в соответствии с Законом и Уставом если иное не установлено Законом и настоящим Уставом относятся к исключительной компетенции совета директоров.</p> <p>В 2024 году на заседания Совета директоров выносились 8 вопросов о совершении крупных сделок и сделок в совершении которых Обществом имеется заинтересованность. В том числе вопросы о передаче имущества в доверительное управление; об отчуждении недвижимого имущества (полигон ТБО) без размещения акций; об отчуждении недвижимого имущества (ЛЭП и ЖД пути Индустриальной зоны) без размещения акций; об отчуждении недвижимого имущества (объекты Индустриальной зоны); о передаче функции стабилизационного фонда с ТОО «Табыс Маркет Актобе» в АО «СПК «Актобе»; о реализации недвижимого имущества с земельным участком находящегося в г. Актобе, район Астана, улица Сагадата Нурмагамбетова, 2 путем выставления на электронных торгах.</p>
2.8	Общество осуществляет финансирование своей экономической деятельности на рыночных условиях. В	Соблюдается	1.Общество является оператором государственной программы капитального ремонта (модернизации) многоквартирных жилых домов в рамках Приказа Министра индустрии и инфраструктурного развития

частности, с условиями, касающимися доступа к заемному и акционерному финансированию:

1) отношения Общества со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями), основываются на исключительно коммерческой основе, за исключением случаев, когда одной из основных задач Общества, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию отраслей Республики Казахстан;

2) в рамках осуществления экономической деятельности Общество не получает выгоду от какой-либо косвенной финансовой поддержки, что дает преимущества перед частными конкурентами, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан. Экономическая деятельность Общества не должна получать ресурсы (например, энергию, водные ресурсы или земельные участки) по ценам и на условиях, которые благоприятны по сравнению с теми, которые предлагаются частным конкурентам;

3) нормы прибыли, устанавливаемые с учетом операционных условий, в отношении экономической деятельности Общества, соответствуют результатам, получаемым конкурирующими частными предприятиями;

4) Общество и организации могут участвовать в реализации социально значимых и промышленно-инновационных проектов с учетом основных направлений государственной политики в промышленно-инновационной, социально-экономической и иных сферах, по направлениям деятельности Общества и организации.

Информация о расходах, относящихся к целям государственной политики, раскрывается на интернет-ресурсе Общества и организации.

Республики Казахстан от 29 апреля 2020 года № 246 «Об утверждении Порядка проведения капитального ремонта общего имущества объекта кондоминиума» и на основании постановления акимата Актюбинской области № 284 от 25.08.2021 года.

Эта программа предусматривает проведение модернизации и реконструкции жилищного фонда за счёт бюджетных средств с последующим возвратом со стороны собственников помещений, а также поддержку малообеспеченных граждан за счёт жилищной помощи.

2. Общество, являясь управляющей компанией Индустриальной зоны «Актобе», осуществляет свою деятельность в рамках уставных полномочий и приоритетов государственной политики по поддержке промышленно-инновационных и социально значимых проектов. На сегодняшний день общая площадь индустриальной зоны составляет 200 гектаров, из которых 157,2 гектара (или 89,05%) уже освоены. Реализовано 17 проектов на сумму 31,8 млрд тенге с созданием 590 рабочих мест. В активной стадии реализации находятся ещё 10 проектов с общим объёмом инвестиций 88,2 млрд тенге, предполагающих создание 807 рабочих мест. В целом за период с 2015 по 2025 годы заключено 26 контрактов на сумму 119,7 млрд тенге, при этом только за 2024 год привлечено 61,5 млрд тенге инвестиций, а за первое полугодие 2025 года — 10,3 млрд тенге.

Дополнительно сообщаем, что в рамках Правил №322 от 31 августа 2023 года, утверждённых приказом Министра сельского хозяйства Республики Казахстан, АО «СПК «Актобе» поддержало проекты в сфере АПК: профинансировано расширение молочно-товарной фермы ТОО «Айс» на 800 голов КРС на сумму 3,25 млрд тенге, а также одобрено финансирование строительства молочно-товарной фермы ТОО «РАД Агро» на 600 голов КРС на сумму 4,25 млрд тенге.

3. Во исполнение Указа Президента Республики Казахстан от 26 ноября 2022 года №1 «О Концепции развития сельских территорий Республики Казахстан на 2023 – 2027 годы» стартовала программа «Ауыл Аманаты».

В целях реализации Комплексного плана «Программы повышения доходов населения до 2029 года», утвержденного постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 апреля 2022 года № 218 и по договору поручения АО «СПК «Актобе» определен Поверенным агентом по реализации проекта по программе Ауыл Аманаты.

Предоставление микрокредитов в рамках проекта нацелено на поддержку и развитие предпринимательских инициатив в сельской местности, что, в свою очередь, способствует масштабированию деятельности и устойчивому росту доходов сельского населения.

4. Осуществляется реализация механизмов стабилизационного фонда, целью которых является обеспечение продовольственной безопасности региона, сдерживание роста цен на социально значимые продовольственные товары, поддержка местных товаропроизводителей и стабилизация потребительского рынка.

2.9	<p>При участии Общества в государственных закупках в качестве организатора, применяемые процедуры основываются на поддержании конкуренции, недопущении дискриминации, обеспечении прозрачности и проводятся с учетом требований законов Республики Казахстан "О государственных закупках" и "О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора".</p>	Соблюдается	<p>В своей работе Общество руководствуется следующими нормативно-правовыми актами: Законом Республики Казахстан от 8 июня 2021 года № 47-VII ЗРК «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора», регулирующим закупки, осуществляемые субъектами квазигосударственного сектора; Законом Республики Казахстан от 1 июля 2024 года № 106-VIII ЗРК «О государственных закупках», Регламентом осуществления закупок в АО «Социально-предпринимательская корпорация «Актобе», утвержденным решением Правления № 285 от 06.12.2024 года, определяющим правовые и организационные основы осуществления государственных закупок.</p> <p>Годовой план закупок формируется согласно Плана развития и бюджетного плана на следующий финансовый год. План размещается на электронном веб-портале закупок.</p>
2.10	<p>Взаимоотношения (взаимодействие) между государственным органом и Обществом, организациями осуществляются через совет директоров и/или исполнительный орган Общества в соответствии с принципами корпоративного управления. Роль и функции председателя совета директоров и председателя правления Общества разграничивается и закрепляется в документах Общества.</p> <p>Взаимодействие между государственными органами, Обществом и организациями, не относящееся к взаимодействию в рамках деятельности акционеров (единственного акционера), членства представителей государственных органов в совете директоров Общества и организаций, осуществляется исключительно в рамках действующего законодательства Республики Казахстан.</p> <p>Общество раскрывает государственному органу как акционеру и совету директоров Общества информацию о деятельности Общества согласно Закону об акционерных обществах, Уставу Общества и обеспечивает прозрачность деятельности Общества и организаций перед заинтересованными лицами.</p>	Соблюдается	<p>Взаимоотношения между Единственным акционером и Обществом осуществляется через Совет директоров и Правление Общества 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 Общества, утвержденным решением Единственного акционера Общества от 7 февраля 2024 года, №2; 3) Положением о Совете директоров Общества, утвержденным решением Единственного акционера от 19 апреля 2024 года, №7; 4) Положением о Правлении Общества, утверждённым решением Совета директоров от 04.02.2011 года, №1. <p>В 2024 году Единственный акционер, Совет директоров, Правление рассматривали и принимали решения по вопросам, отнесенным Уставом Общества к их исключительной компетенции.</p>
2.11	<p>Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между: 1) акционерами (участниками); 2) советом директоров (наблюдательным советом); 3) исполнительным органом; 4) заинтересованными сторонами; 5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом. Общество утверждают положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены Уставом Общества) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции. Соблюдение положений данных документов обеспечивает</p>	Соблюдается	<p>Взаимоотношения между Единственным акционером, Советом директоров, Правлением Общества строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.</p> <p>Общество действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами деловой этики и внутренними документами Общества.</p> <p>Вопросы рассматриваются и решения по ним принимаются с соблюдением иерархии, в строгом соответствии с компетенциями, предусмотренными законодательством Республики Казахстан, Уставом.</p> <p>Общество осуществляет свою деятельность, признавая верховенство Конституции Республики Казахстан, законов Республики Казахстан и</p>

	<p>системность и последовательность процессов корпоративного управления.</p>		<p>других нормативных правовых актов по отношению к внутренним документам Общества и не допуская принятия решений по личному усмотрению должностных лиц и иных работников Общества.</p> <p>Полномочия и ответственность в Обществе четко разграничены между органами, должностными лицами и работниками в соответствии с:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Уставом. 2) Положением о Совете директоров. 3) положениями о комитетах Совета директоров. 4) Положением о Правлении. 5) положениями о комитетах при Правлении. 6) приказами о распределении обязанностей между членами Правления, Управляющими директорами и Руководителем Аппарата Общества; 7) положениями, утвержденными для каждого СП Общества; 8) должностными инструкциями работников. <p>Совет директоров и Правление Общества обеспечивают своевременное и качественное принятие решений.</p> <p>Советом директоров Общества утверждены Положения о Комитете по аудиту и рисками, Комитете по стратегическому планированию, Комитете по кадрам и вознаграждениям.</p> <p>Правление Общества, являясь коллегиальным исполнительным органом, осуществляет деятельность в соответствии с Положением о Правлении Общества.</p> <p>При Правлении Общества функционируют:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Комитет по управлению изменениями; 2. Комитет по кадровой политике; 3. Комитет по управлению активами и пассивами; 4. Бюджетный комитет; 5. Инвестиционный комитет; 6. Кредитный комитет, <p>осуществляющие свою деятельность в пределах полномочий, предоставленных им Правлением в соответствии с Уставом и законодательством Республики Казахстан.</p> <p>Комитеты являются постоянно действующими коллегиально-совещательными органами при Правлении Общества, осуществляющими свою деятельность в пределах полномочий, предоставленных им Правлением Общества. Деятельность Комитетов при Правлении регламентируется Положениями о Комитетах Общества.</p>
2.12	<p>Общество участвует в управлении организациями посредством реализации функций акционера (участника), а также через совет директоров (наблюдательного совета), в порядке, определенном уставами организаций и настоящим Кодексом.</p>	Соблюдается	<p>Единственный акционер участвует в управлении Обществом посредством реализации функций акционера (участника), а также через Совет директоров в порядке, определенном Уставом Общества, Кодексом и законодательством Республики Казахстан.</p> <p>По состоянию на 01.01.2025 года представителем Единственного акционера, членом Совета директоров Общества является Турсынғалиев Ерик Темиржанович, избранный в состав Совета директоров решением Единственного акционера от 11.09.2024 г., №12. Срок полномочий</p>

			представителя Единственного акционера равно как и всего состава Совета директоров установлен 3 (три) года с 11.09.2024 года.
2.13	<p>Общество ежегодно направляет председателю совета директоров и представителям Общества в совете директоров (наблюдательного совета) организации ожидания акционера на предстоящий финансовый год.</p>	Соблюдается	<p>План развития Общества на 2024-2028 годы идентификатор 14-101140008468 2019-010 утвержденный решением СД от 08.12.2023 года Протокол № 13.</p> <p>Корректировка Плана развития Общества на 2024-2028 годы (год - 2024, уточнение 1 полугодие Идентификатор 14-101140008468-2024-001), утвержденный Правлением от 17.07.2024 года Протокол № 263.</p> <p>План развития Госкорпорации на 2024-2028 годы (год -2025, уточнение Идентификатор 14-101140008468-2024-002), утвержденный СД от 18.12.2024 года Протокол № 29.</p>
2.14	<p>Общество в формате общего собрания акционеров проводит заседания с членами совета директоров (наблюдательного совета) организации, все голосующие акции которых принадлежат Обществу.</p> <p>Советы директоров (наблюдательные совет) организаций обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом организаций</p>	Соблюдается	<p>Обществом соблюдаются нормы Корпоративного кодекса в части организации работы единственного акционеров и совета директоров.</p> <p>Совет директоров Общества обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной 1) Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;</p> <p>2) Уставом Общества, утвержденным решением Единственного акционера Общества от 7 февраля 2024 года, №2;</p> <p>3) Положением о Совете директоров Общества, утвержденным решением Единственного акционера от 19 апреля 2024 года, №7;</p>
2.15	<p>С целью обеспечения устойчивого развития организаций Общество формирует и утверждает единые учетные политики, методические рекомендации и корпоративные стандарты для организаций.</p> <p>Решение о применении утвержденных Обществом корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля в организации принимается советом директоров организации с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике деятельности организации.</p> <p>Исполнительный орган Общества и организаций обеспечивают соответствие планов мероприятий организаций, направляемых для утверждения советом директоров организаций, плану развития и/или плану мероприятий Общества.</p> <p>Исполнительный орган Общества поддерживает постоянный диалог с исполнительным органом организации по вопросам планов развития и устойчивого развития. При этом Общество не допускает вмешательства в оперативную (текущую) деятельность организации, за которую ответствен исполнительный орган организации.</p> <p>Общество, организации и их должностные лица обеспечивают рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества и организаций, соответственно, и</p>	Соблюдается	<p>Единственным акционером и уполномоченными органами Общества соответственно были утверждены внутренние документы, включая Положение о Совете директоров, Корпоративный кодекс Общества, Положения о Комитетах при Совете директоров, Положения о комитета при Правлении, Положение о компенсационных выплатах за наем жилья членам исполнительного органа и руководителям структурных подразделений, привлеченных из других регионов», Положение об оплате труда и премировании работников АО «СПК «Актобе», Инвестиционную политику АО «СПК «Актобе», «Политика обеспечения исполнения обязательств перед АО «СПК «Актобе», Положение об Омбудсмене АО «СПК «Актобе», Политика об организации и проведению внешнего аудита финансовой отчетности Акционерного общества «Социально-предпринимательская корпорация «Актобе», Политика информационной безопасности АО «СПК «Актобе», Политика безопасности АО «СПК «Актобе», Кодекс деловой этики АО «СПК «Актобе», Политика управления рисками АО «СПК «Актобе», Правила по развитию компетенций членов Совета директоров АО «Социально-предпринимательская корпорация «Актобе» и так далее.</p>

	<p>принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества и организаций.</p> <p>Исполнительный орган Общества взаимодействует с исполнительным органом организации по вопросам стратегии и устойчивого развития. При этом Общество не вмешивается в оперативную (текущую) деятельность организации, за которую несет ответственность исполнительный орган организации.</p> <p>Рекомендуемое количество женщин в коллегиальных исполнительных органах Общества и организаций составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов коллегиальных исполнительных органов.</p>		
2.16	<p>Одной из основных стратегических задач Общества является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, что отражается в их планах развития и/или планах мероприятий. Все принимаемые решения и действия соответствуют плану развития и/или плану мероприятий.</p> <p>Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и его исполнительного органа является система КПЭ. Акционеры (единственный акционер) через своих представителей в совете директоров (либо путем письменного уведомления) выражают стратегические ориентиры и свои ожидания по КПЭ с разбивкой по годам.</p> <p>В целях достижения КПЭ, Общество разрабатывает план развития и/или план мероприятий в соответствии с Законом Республики Казахстан о государственном имуществе.</p> <p>План мероприятий Общества разрабатывается в целях реализации его плана развития. КПЭ плана мероприятий должны соответствовать КПЭ плана развития, в том числе по значениям.</p> <p>На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПЭ Общества. Данная оценка влияет на вознаграждение руководителя и членов исполнительных органов, принимается во внимание при их переизбрании, а также является одним из оснований для их отстранения от занимаемой должности досрочно.</p> <p>В целях оценки достижения целей и задач, установленных в плане развития и/или плане мероприятий, организациям устанавливаются КПЭ посредством следующих процессов:</p>	Соблюдается	<p>Отчет об исполнении ключевых показателей деятельности структурных подразделений АО «СПК «Актобе» за IV квартал 2024 года в установленном порядке рассмотрены и утверждены Советом директоров 24 января 2025 года.</p> <p>Для каждого структурного подразделения установлены от 3 до 7 показателей деятельности в зависимости от специфики направления с установлением плановых, целевых показателей и показателя вызова с установлением веса каждой цели, результативности. Общее количество поставленных целей – 59, исполнено – 47, не исполнено – 12.</p> <p>С учетом рекомендаций были разработаны и утверждены 34 внутренних нормативных документа, из которых 7 – рассмотрены и утверждены Советом директоров, 27 – рассмотрены и утверждены Правлением.</p> <p>Так, решениями Совета директоров утверждены верхнеуровневые внутренние нормативные документы, такие как Политика безопасности, Политика по организации и проведению внешнего аудита, Политика управления рисками, Политика информационной безопасности, Кодекс деловой этики. Правлением Общества утверждены внутренние нормативные документы, регламентирующие деятельность каждого структурного подразделения и направлений (правила, регламенты, инструкции).</p> <p>Кроме того, в рамках исполнения показателей предварительно утверждены основные условия финансирования проекта по программе Кен Дала-2 ТОО «Дилэнд» на финансирование весенне-полевых и уборочных работ на сумму 600 млн. тенге. Также в качестве целевого показателя был определен уровень NPL по ссудному портфелю «Ауыл Аманаты» в размере не более 2% от общего ссудного портфеля, по итогам IV квартала уровень NPL составил 0,4%. По направлению модернизации МЖД были сформированы электронные досье по текущему портфелю, по портфелю</p>

	<p>1) Общество направляет своим представителям в советах директоров свои ожидания по целевым КПЭ организаций на планируемый период, которые выносятся ими на рассмотрение советов директоров организаций;</p> <p>2) по итогам рассмотрения и обсуждения советом директоров организаций утверждается перечень и целевые значения КПЭ, которые доводятся до исполнительного органа организаций для разработки соответствующих планов развития на десятилетний период и/или планов мероприятий на пятилетний период;</p> <p>3) план мероприятий Общества утверждается советом директоров организаций.</p>		<p>«Ауыл Аманаты» сформировано более 400 электронных кредитных досье с закреплением необходимости ведения электронных досье внутренними нормативными документами Общества. В рамках поставленных целей Службой по работе с активами реализовано 10% доли участия в ТОО «ТасТау Ко» путем проведения открытого аукциона, которую не могли реализовать в течение последних 3 лет. 7 структурных подразделений исполнили все показатели деятельности, 8 – исполнили частично.</p> <p>Большинство структурных подразделений продемонстрировало положительную динамику в достижении установленных КПД. Это свидетельствует о высоком уровне вовлеченности сотрудников и эффективности применяемой стратегии.</p> <p>Исполнение КПД структурных подразделений является важным индикатором общей эффективности, способствует дальнейшему росту и развитию Общества.</p>
2.17	<p>Общество утверждает единые правила разработки, утверждения планов развития и/или планов мероприятий организаций, контрольный пакет акций (доли участия) которых принадлежат обществу, а также мониторинга и оценки их реализации.</p> <p>Исполнительный орган Общества проводит мониторинг исполнения планов развития и/или плана мероприятий и КПЭ организации.</p> <p>Результаты мониторинга и отчеты об исполнении плана мероприятий вносятся в информационную систему Общества по планированию, мониторингу и оценке деятельности в порядке, определенном документами Общества.</p>	Не применимо	У Общества отсутствуют Организации, контрольный пакет акций (доли участия) которых принадлежат Обществу.
2.18	<p>Совет директоров холдинговой компании обеспечивает эффективность управления, рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие во всех юридических лицах, входящих в ее группу. Результатами эффективного управления в группе холдинговой компании являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.</p> <p>Совет директоров холдинговой компании является органом, ответственным перед акционерами за эффективное управление и функционирование всей группы и принимает решения, связанные с управлением группой.</p>	Не применимо	Холдинг является акционерной компанией, создаваемой путем приобретения контрольных пакетов акций акционерных обществ в целях достижения высокого уровня централизации финансовых ресурсов и максимальной прибыльности их использования

	<p>Система корпоративного управления в холдинговой компании обеспечивает:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) наличие системы управления в группе, 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 группы. <p>Холдинговые компании могут принимать другие возможные механизмы управления группой, включающих централизацию некоторых функций.</p> <p>Система корпоративного управления и процесс принятия решений в холдинговой компании регламентируются в Уставе и документах, как холдинговой компании, так и организаций, входящих в ее группу.</p>		
3	Принцип защиты прав и интересов акционеров		
3.1	<p>Общество обеспечивает реализацию прав акционеров, предусмотренных законами об акционерных обществах, о государственном имуществе, и Уставом Общества. Соблюдение прав акционеров является ключевым условием для привлечения инвестиций в Общество.</p> <p>Корпоративное управление в Обществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов акционеров и направлено на способствование эффективной деятельности Общества, в том числе росту долгосрочной стоимости Общества, поддержанию ее финансовой стабильности и прибыльности.</p>	Соблюдается	Корпоративное управление в Обществе основывается на обеспечении защиты, уважении прав и законных интересов единственного акционера и направлено на способствование эффективной деятельности Общества и достижению безубыточности его деятельности.
3.2	<p>При наличии в Обществе нескольких акционеров, включая миноритарных акционеров обеспечивается справедливое отношение к каждому из них.</p> <p>Общество защищает миноритарных акционеров от злоупотреблений со стороны лиц, имеющих возможность прямо, косвенно и/или иным образом определять решения, принимаемые Обществом. Акционеры, включая институциональных инвесторов, участвуют в обсуждении с другими акционерами и представителями Общества вопросов соблюдения основных прав акционеров и политики корпоративного управления Общества. 34.</p> <p>Реестр акционеров Общества ведется единым регистратором.</p>	Не применимо	Нормы Корпоративного кодекса, регулирующие защиту миноритарных акционеров, участие институциональных инвесторов и коллективные обсуждения корпоративного управления, не применимы в связи с тем, что у Общества единственный акционер.

3.3	<p>Общество обеспечивает реализацию прав акционеров (единственного акционера), в том числе:</p> <p>право владения, пользования и распоряжения акциями;</p> <p>право участия в управлении Обществом и избрания совета директоров в порядке, предусмотренном Законом о государственном имуществе, статьей 36 Закона об акционерных обществах и/или Уставом Общества;</p> <p>право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);</p> <p>право на получение доли в активах Общества при его ликвидации;</p> <p>право на получение информации о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, в порядке, определенном общим собранием акционеров (единственным акционером) или Уставом Общества;</p> <p>право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные Уставом Общества;</p> <p>право на получение выписки от регистратора Общества или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;</p> <p>право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Общества решения; при владении самостоятельно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций Общества обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных статьями 63 и 74 Закона об акционерных обществах, с требованием о возмещении Обществу должностными лицами Общества убытков, причиненных Обществу, и возврате Обществу должностными лицами Общества и/или их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и/или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;</p> <p>право на преимущественную покупку акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом об акционерных обществах;</p> <p>право на участие в принятии общим собранием акционеров решения об изменении количества акций</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с п.п 9.1, главы 9 Устава Общества, утвержденным решением Единственного акционера Общества от 7 февраля 2024 года, №2, Единственный акционер имеет право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Участвовать в управлении обществом в порядке предусмотренном законом и настоящим Уставом; 2. получать дивиденды; 3. получать информацию о деятельности Общества в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, в порядке определенным единственным акционером или Уставом, за исключением информации: <ul style="list-style-type: none"> - опубликованной на интернет ресурсе депозитария финансовой отчетности на дату предъявления требования; - запрашиваемый повторно в течение последних трёх лет (при условии, что ранее запрашиваемая акционером информация была предоставлена в полном объеме); - относящиеся к прошлым периодом деятельности общества (более трёх лет до даты обращения единственного акционера), за исключением информации о сделках исполнение по которым осуществляется на дату обращения единственного акционера; 4. Получать выписки от центрального депозитария или номинального держателя подтверждающего его права собственности на ценные бумаги; 5. Оспаривать в судебном порядке принятые органами Общества решения; 6. обращаться в судебный органы от своего имени в случаях предусмотренных законом с требованием о возмещении общества должностными лицами общества убытков, причиненных Обществу и возврате Обществу должностными лицами Общества и (или) их аффилированными лицами прибыли(дохода) , полученные ими в результате принятия решения о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность; 7. обращаться в Общество с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течение 30 календарных дней с даты поступления запроса в общество; 8. на часть имущества при ликвидации Общества; 9. требуется созыв заседания совета директоров; 10. предлагать включение дополнительных вопросов в повестку дня заседания Совета директоров в соответствии с законом; 11. требовать проведения аудиторской организацией аудита общество за свой счёт; 12. преимущественные покупки акций или других ценных бумаг общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном законом, за исключением случаев
-----	--	-------------	--

	<p>Общества или изменении их вида в порядке, предусмотренном Законом об акционерных обществах.</p> <p>В случае наличия в Обществе или организации нескольких акционеров включая миноритарных акционеров, система корпоративного управления должна обеспечить равное и справедливое отношение ко всем акционерам и реализацию их прав, что должно быть закреплено в Уставе Общества или организации.</p>		<p>предусмотренных законодательными актами республики Казахстан;</p> <p>13. принимать решения об изменении количества акций Общества или изменения в виде в порядке предусмотренном законом;</p> <p>14. получить информацию о размере вознаграждения по итогам года от отдельного члена Совета директоров и(или) правления общества на условиях установленных в законе;</p> <p>15. принимать решения по вопросам относящимся к исключительной компетенции Совета директоров и Правления общества;</p> <p>16. отменить любое решение иных органов общества по вопросам относящиеся к внутренней деятельности общества.</p> <p>9.2 Единственный акционер может иметь и другие права, предусмотренные Законодательством республики Казахстан и настоящим Уставом.</p> <p>К числу наиболее значимых решений Единственного акционера в 2024 году относятся вопросы: 1) об утверждении годовой финансовой отчетности за истекший 2023 финансовый год.</p> <p>С сентября 2024 года членом Совета директоров Общества, представителем Единственного акционера является Турсынғалиев Е.Т. руководитель ГУ «Управление финансов Акюбинской области».</p>
3.4	<p>Акционеры реализуют свои права по участию в управлении организацией посредством участия на общих собраниях акционеров.</p> <p>Общество создает акционерам благоприятные условия для участия в общем собрании акционеров, выражения своего мнения по вопросам повестки дня общего собрания акционеров.</p> <p>На общих собраниях акционеров государственный орган и Общество как акционеры присутствуют и эффективно осуществляют свое право голоса по принадлежащим им акциям.</p>	Не применимо	<p>В Обществе, все голосующие акции принадлежат одному акционеру – ГУ «Управление финансов Акюбинской области», общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесенным законодательством и (или) Уставом общества к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде при условии, что эти решения не ущемляют и не ограничивают права , удостоверенные привилегированными акциями.</p>
3.5	<p>В обществе, все голосующие акции которого принадлежат одному акционеру, общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесенным законодательством и (или) уставом общества к компетенции общего собрания акционеров, принимаются таким акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде при условии, что эти решения не ущемляют и не ограничивают права, удостоверенные привилегированными акциями.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с Уставом Единственным акционером общества является Государственное учреждение «Управление финансов Акюбинской области». Акционер не отвечает по обязательствам общества и несёт риск убытков, связанных с деятельностью общества, в пределах стоимости принадлежащих ему акций, за исключением случаев, предусмотренных Законодательными актами республики Казахстан.</p>
3.6	<p>Единственный акционер может проводить заседания с Советом директоров и Исполнительным органом для подведения итогов деятельности года и принятия решений</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</p>

	по вопросам своей компетенции. Единственный акционер также может проводить в течение года регулярные встречи с председателем совета директоров для обсуждения вопросов деятельности Общества в рамках своей компетенции.		единолично. В соответствии с Уставом Единственный акционер имеет право требовать созыва заседания Совета директоров.
3.7	Глава 7. Порядок проведения общего собрания акционеров	Не применимо	В Обществе, все голосующие акции принадлежат одному акционеру – ГУ «Управление финансов Актыбинской области», общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесенным законодательством и (или) Уставом общества к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде при условии, что эти решения не ущемляют и не ограничивают права, удостоверенные привилегированными акциями.
4	Глава 8. Дивидендная политика	Соблюдается	<p>Данную главу необходимо привести в соответствие с правами единственного акционера. Единственному акционеру необходимо утвердить Дивидендную политику.</p> <p>Порядок распределения чистого дохода, распределение дивидендов по акциям закреплены главой 7 Устава общества.</p> <p>Чистый доход общества (после уплаты налогов и других обязательных платежей в бюджет) остается в распоряжении общества и распределяется в порядке определенном решением Единственного акционера, в том числе на выплату дивидендов. Оставшиеся часть направляется на развитие общества или иные цели, предусмотренные решениями Единственного акционера.</p> <p>Единственный акционер вправе принять решение о целесообразности выплаты дивидендов по простым акциям по итогам года.</p> <p>Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим обществом, а также если судом или единственным акционером принято решение о его ликвидации.</p> <p>Допускаются начисления дивидендов: 1) при отрицательном размере собственного капитала или если, размер собственного капитала общества станет отрицательным в результате начисления дивидендов по его акциям;</p> <p>2) если оно отвечает признакам не платежеспособности или несостоятельности в соответствии с законодательством республики Казахстан об банкротстве, либо указанные признаки являются у общества в результате начисления дивидендов по его акциям.</p> <p>Выплата дивидендов единственному акционеру производится по итогам года. Дивиденды выплачивается не позднее 30 дней с момента принятия решения об их выплате.</p>
5	Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением		

5.1	<p>Совет директоров является органом управления, подотчетным общему собранию акционеров, обеспечивающим стратегическое руководство организацией и контроль за деятельностью исполнительного органа.</p> <p>Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.</p> <p>Государственный орган/Общество обеспечивает наличие эффективных механизмов доведения воли акционера до сведения членов совета директоров Общества/ организации, номинированных таким акционером и/или являющихся его представителями.</p> <p>Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Законом о государственном имуществе, Законом об акционерных обществах, Уставом Общества, настоящим Кодексом, положением о совете директоров и иными внутренними документами Общества.</p> <p>Совет директоров уделяет особое внимание вопросам по:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) определению и актуализации плана развития/плана мероприятий (направления и результаты); 2) постановке и мониторингу КПЭ, устанавливаемых в плане развития и/или плане мероприятий; 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля, и идентификации ключевых рисков; 4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции совета директоров; 5) избранию (переизбранию), вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью руководителя и членов исполнительного органа; 6) раскрытию информации, в том числе в финансовой отчетности, которая достоверно отражала дела Общества и соответствующие риски; 7) корпоративному управлению и этике; 8) соблюдению в Обществе положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Общества в области деловой этики (Кодекса деловой этики). 	Соблюдается	<p>Стратегия развития утверждена Советом директоров от 18 декабря 2024 года и раскрыта для всех заинтересованных сторон. Совет директоров анализирует текущую ситуацию и своевременно принимает решения о необходимости изменения модели работы.</p> <p>Стратегия Общества взаимосвязана со стратегией Единственного акционера. Деятельность Совета директоров Общества регламентирована законодательством Республики Казахстан, Уставом, Положением о Совете директоров и другими внутренними нормативными документами Общества.</p> <p>В отчетном году Совет директоров рассматривал и принимал решения по вопросам, отнесенным Уставом к исключительной компетенции Совета директоров Общества.</p> <p>На 1 января 2024 года Совет директоров Общества состоял из следующих 8 членов:</p> <p>Председатель Совета директоров 1 Елеуов Галымжан Алмасбекович заместитель акима Актюбинской области Решение единственного акционера №10 от 11.09.2023 г.</p> <p>Члены Совета директоров 2 Унербаев Нурлыбек Амандуллаевич руководитель ГУ «Управление финансов Актюбинской области» Назначен Решением единственного акционера №16 от 13.12.2022 г.</p> <p>3 Таймбетов Ауез Багбанулы Председатель Правления Назначен Решением единственного акционера №16 от 12.12.2023 г.</p> <p>4 Саркулов Абай Серикович независимый директор Назначен Решением единственного акционера №17 от 22.12.2023 г.</p> <p>5 Кемалова Роза Кенесовна независимый директор Назначен Решением единственного акционера №11 от 20.09.2023 г.</p> <p>6 Омаров Камбар Татибаевич независимый директор Назначен Решением единственного акционера №12 от 11.10.2023 г.</p> <p>7 Койлыбаев Кайрат Алибиевич независимый директор Назначен Решением единственного акционера №11 от 20.09.2023 г.</p> <p>8 Дияров Нурмуханбет Абдильдаевич независимый директор. Назначен Решением единственного акционера №12 от 11.11.2015 г.</p> <p>В течение 2024 года состав Совета директоров Общества претерпел следующие изменения:</p> <p>решением Единственного акционера досрочно прекращены полномочия членов Совета директоров Общества:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Елеуова Галымжана Алмасбековича - №1 от 24 января 2024 года; 2. Кемаловой Розы Кенесовны - №3 от 19 февраля 2024 года; 3. Диярова Нурмуханбета Адильдаевича - №4 от 27 марта 2024 года; 4. Унербаева Нурлыбека Амандуллаевича - №11 от 29 августа 2024 года.
-----	---	-------------	---

			<p>1 марта 2024 года в соответствии с пунктом 1 статьи 56 Закона РК «Об Акционерных обществах» (далее Закон), пункта 11.12 Устава Общества тайным голосованием избран председателем совета директоров, из числа его членов большинством голосов от общего числа членов совета директоров, Саркулов Абай Серикович.</p> <p>Решением Единственного акционера №12, 11 сентября 2024 года избран член Совета директоров Общества Турсынғалиев Ерик Темиржанович – представитель единственного акционера, руководитель ГУ «Управление финансов Актюбинской области».</p> <p>Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2024 года Совет директоров Общества состоял из 5 членов Совета директоров, 3 - независимых директоров:</p> <p>Председатель Совета директоров 1 Саркулов Абай Серикович независимый директор Члены Совета директоров 2 Турсынғалиев Ерик Темиржанович руководитель ГУ «Управление финансов Актюбинской области» 3 Таймбетов Ауез Бағбанулы Председатель Правления 4 Омаров Камбар Татибаевич независимый директор 5 Койлыбаев Кайрат Алибиевич независимый директор.</p> <p>Доля независимых директоров составляет 30% от всего состава, что соответствует наилучшим принципам корпоративного управления. Деятельность Совета директоров регулируется Положением о Совете директоров Общества, определяющим порядок формирования Совета директоров, статус, состав, права, обязанности и ответственность членов Совета директоров, устанавливающим порядок деятельности Совета директоров, созыва и проведения заседаний, принятие и оформление его решений. В соответствии с установленным порядком ежегодно утверждается План работы Совета директоров. В течение 2024 года проведено 13 заседаний Совета директоров, в том числе 11 очных, 2 заочных заседаний, на которых было рассмотрено 66 вопросов. Поддерживается постоянный диалог Единственного акционера с Обществом через проведение заседаний профильных комитетов с участием независимых директоров.</p>
5.1.1	<p>Члены совета директоров добросовестно выполняют свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаются следующих принципов:</p> <p>1) действовать в пределах своих полномочий – члены совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Законе о государственном имуществе, Законе об акционерных обществах, а также Уставе Общества;</p> <p>2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях совета директоров, его комитетов и подготовки к ним - не допускается одновременное занятие должности</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>

члена совета директоров более чем в четырех юридических лицах, одновременное занятие должности председателя совета директоров допускается только в двух юридических лицах, за исключением представителей центрального уполномоченного органа по государственному имуществу. Занятие членом совета директоров должностей в иных юридических лицах допускается после получения одобрения совета директоров;

3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества – члены совета директоров действуют в интересах Общества с учетом справедливого отношения ко всем акционерам и принципов устойчивого развития; 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; будет ли обеспечено справедливое отношение ко всем акционерам; влияние на репутацию Общества и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является не исчерпывающим);

4) поддерживать высокие стандарты деловой этики – члены совета директоров в своих действиях, решениях и поведении соответствуют высоким стандартам деловой этики и быть примером (образцом) для работников Общества;

5) не создавать конфликта интересов – члены совета директоров не допускают возникновения ситуаций, при которых личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена совета директоров, в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены совета директоров заблаговременно уведомляют об этом председателя совета директоров и не принимают участие 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;

6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – члены совета директоров на постоянной основе повышают свои знания в части

	<p>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 Общества. В целях понимания актуальных вопросов деятельности Общества члены совета директоров регулярно посещают ключевые объекты Общества и проводят встречи с работниками.</p>		
5.1.2	<p>Ответственность между советом директоров за обеспечение своей деятельности, выполнению своих функций и обязанностей, в том числе (но не ограничиваясь) по определению стратегических направлений деятельности Общества, постановку задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПЭ и ответственность правления Общества за операционную (текущую) деятельность Общества, в том числе (но не ограничивая) выполнение поставленных задач и достижение установленных КПЭ разделяется и закрепляется в соответствующих внутренних документах Общества.</p> <p>Члены совета директоров выполняют свои обязанности, включая фидуциарные обязанности перед акционером (акционерами) и отвечают за принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. В случае возникновения разных мнений председатель совета директоров обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам Общества.</p> <p>На ежегодном общем собрании акционеров (заслушивании) председатель совета директоров предоставляет акционерам:</p> <p>1) отчет совета директоров, в котором отражаются итоги деятельности совета директоров и его комитетов за отчетный период, меры, предпринятые советом директоров по росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Общества, основные факторы риска, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость, а также другая важная информация – отчет совета директоров включается в состав годового отчета Общества;</p> <p>2) отчет о реализации ожиданий акционеров</p>	Соблюдается	<p>Ответственность Совета директоров за обеспечение своей деятельности, выполнение своих функций и обязанностей, разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Общества.</p> <p>Общество и Совет директоров руководствуется Корпоративным кодексом Общества по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов Общества, утвержденной решением Единственного акционера от 9 декабря 2024 года, №13(далее Кодекс).</p> <p>Соблюдение норм и положений Кодекса позволяет избегать/не допускать корпоративных конфликтов и конфликта интересов.</p> <p>Кроме того, независимые директора руководствуются нормами и положениями договоров с независимыми директорами - членами Совета директоров.</p> <p>Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса за 2024 год будет утвержден Советом директоров Общества и направлен Единственному акционеру для рассмотрения.</p>

	<p>(единственного акционера).</p> <p>Совет директоров ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед акционерами (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 Общества может дополнительно проводить заседания с председателем и членами совета директоров для обсуждения вопросов плана развития, избрания первого руководителя правления Общества и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.</p>		
5.1.3	<p>В совете директоров и его комитетах соблюдаются баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Общества и с учетом справедливого отношения ко всем акционерам и принципов устойчивого развития</p>	Соблюдается	<p>При избрании члена Совета директоров и членов Комитетов Совета директоров, соответственно Единственный акционер и Совет директоров руководствуются требованиями к кандидатам в члены Совета директоров и иными внутренними документами.</p>
5.1.4	<p>72. Члены совета директоров избираются в соответствии с прозрачным и справедливым конкурсом, в порядке правил и критериев, утверждаемые уполномоченным органом по государственному планирования, который учитывает компетенций, навыки, достижения, деловую репутацию и профессиональный опыт кандидатов. При переизбрании отдельных членов совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности совета директоров Общества.</p> <p>В случае досрочного прекращения полномочий члена совета директоров и избрания нового члена совета директоров, полномочия последнего истекают одновременно с истечением срока полномочий совета директоров в целом.</p> <p>Срок полномочий членов совета директоров истекает на</p>	Соблюдается	<p>Процедура избрания членов Совета директоров Общества осуществляется в строгом соответствии с нормами действующего законодательства, Уставом и внутренними документами, предусматривающими высокие стандарты прозрачности, объективности и профессионализма.</p> <p>Единственный акционер формирует состав Совета директоров на основе заранее определённых критериев, включая профессиональный опыт, деловую репутацию, наличие/отсутствие конфликта интересов, достижения кандидатов, а также их вклад в развитие и эффективность работы Совета в случае переизбрания. Срок полномочий членов Совета совпадает со сроком действия всего состава и прекращается с избранием нового состава, при этом соблюдается принцип недопущения участия кандидатов в принятии решений, связанных с их избранием.</p> <p>На момент формирования действующего состава Совета директоров доля женщин составляет 0%, что обусловлено ограниченным количеством подходящих кандидатур, соответствующих всем квалификационным требованиям и обладающих релевантным опытом в специфике деятельности Общества. Несмотря на это, Общество признаёт важность</p>

<p>момент принятия общим собранием акционеров (единственным акционером) решения по избранию нового состава совета директоров.</p> <p>73. Члены совета директоров Общества избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности допускается переизбрание еще на срок до трех лет.</p> <p>74. Любой срок избрания в состав совета директоров Общества на срок больше шести лет подряд подлежит особому рассмотрению общим собранием акционеров (единственного акционера) с учетом потребности качественного обновления состава совета директоров. В исключительных случаях допускается избрание на срок более шести лет, при этом избрание такого лица в совет директоров Общества происходит ежегодно, с подробным разъяснением потребности избрания данного члена совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений.</p> <p>75. Одному и тому же лицу рекомендуется не избираться в совет директоров Общества более девяти лет подряд. Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.</p> <p>76. При отборе кандидатов в состав совета директоров во внимание принимаются:</p> <ol style="list-style-type: none">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. <p>77. Количественный состав совета директоров Общества и организаций определяется общим собранием акционеров (единственным акционером). Состав совета директоров Общества устанавливается индивидуально с учетом</p>		<p>обеспечения гендерного разнообразия и стремится к поэтапному достижению рекомендуемого уровня — не менее 30% женщин в составе Совета директоров — в следующих электоральных циклах.</p>
--	--	--

<p>масштабов деятельности, потребностей бизнеса, текущих задач, плана развития и/или плана мероприятий и финансовых возможностей. Количество членов совета директоров должно позволять создавать необходимое количество комитетов.</p> <p>Рекомендуемый численный состав совета директоров составляет от 3 до 11 человек. Рекомендуемое количество женщин в составе совета директоров Общества и организаций составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов совета директоров.</p> <p>78. Состав совета директоров обеспечивает принятие решений в интересах Общества и с учетом справедливого отношения к акционерам путем сбалансированного сочетания членов совета директоров (представителей акционеров, независимых директоров, и в случае включения в состав совета директоров, руководителя исполнительного органа).</p> <p>Вопрос об избрании всего состава совета директоров или отдельных членов инициируется в установленном порядке крупным акционером или комитетом по назначениям и вознаграждениям через совет директоров Общества.</p> <p>79. Не избирается на должность члена совета директоров Общества лицо:</p> <ol style="list-style-type: none">1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;2) ранее являвшееся председателем совета директоров, руководителем исполнительного органа, заместителем руководителя, 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;3) совершившее коррупционное преступление. Указанные		
---	--	--

	<p>в настоящем пункте положения устанавливаются в Уставе Общества.</p>		
5.1.5	<p>80. В составе совета директоров присутствуют и участвуют независимые директора. Число членов совета директоров составляет не менее трех человек. Не менее тридцати процентов от состава совета директоров Общества должны быть независимыми директорами. Количество независимых директоров должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения ко всем акционерам. Рекомендованное количество независимых директоров в составе совета директоров Общества составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов совета директоров.</p> <p>Независимые члены совета директоров являются свободными от каких-либо материальных интересов или отношений с Обществом, его управлением или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного и независимого суждения.</p> <p>Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния отдельных акционеров, исполнительного органа и прочих заинтересованных сторон.</p> <p>Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.</p> <p>Независимые директора активно участвуют в том числе в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав правления, установление вознаграждения членам правления). Независимые директора избираются председателями комитетов совета директоров – по вопросам стратегического планирования, кадров и</p>	Соблюдается	<p>Совет директоров Общества состоит из 5 членов, 3 из которых являются независимыми директорами, что составляет 60% от всего состава Совета директоров.</p> <p>Количество членов Совета директоров соответствует минимально установленному порогу — не менее трёх человек. В составе Совета обеспечено наличие не менее 30% независимых директоров, что соответствует рекомендуемым требованиям по обеспечению сбалансированного принятия решений и соблюдению принципа справедливости по отношению ко всем акционерам.</p> <p>Независимые директора не связаны с Обществом, его акционерами, исполнительными органами или аффилированными структурами ни формально, ни фактически, что исключает наличие конфликта интересов и обеспечивает подлинную независимость в принятии решений.</p> <p>В соответствии с внутренними нормативными документами Общества, независимые директора возглавляют ключевые комитеты Совета директоров, включая комитеты по стратегическому планированию, вопросам внутреннего аудита и рисков, кадрам и вознаграждениям. Это обеспечивает эффективный контроль и профессиональное рассмотрение вопросов, требующих особой объективности.</p> <p>Общество также соблюдает требование мониторинга статуса независимости. Каждый независимый директор несёт обязанность своевременно информировать председателя Совета директоров в случае возникновения обстоятельств, способных повлиять на его статус. В свою очередь, председатель Совета директоров оперативно уведомляет акционера для принятия соответствующего решения.</p> <p>Таким образом, все требования, касающиеся назначения, роли и деятельности независимых директоров, соблюдаются, что подтверждает приверженность Общества принципам прозрачности, подотчётности и высокого уровня корпоративного управления.</p>

	<p>вознаграждений, внутреннего аудита, социальных вопросах, иные вопросы, предусмотренные внутренними документами общества.</p> <p>Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомляет 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 акционеров для принятия соответствующего решения.</p>		
5.1.6	<p>81. Отношения между членами совета директоров и Обществом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Общества.</p> <p>В договорах указываются права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства директора соблюдать положения настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, обязательства о неразглашении внутренней информации об Обществе после прекращения его деятельности на срок, установленный советом директоров и, в отношении независимых директоров, также дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых директоров.</p> <p>В договорах могут быть предусмотрены сроки выполнения членами совета директоров отдельных обязанностей.</p> <p>82. Общество обеспечивает наличие планов преемственности членов совета директоров для поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава совета директоров. Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов совета директоров и программу профессионального развития для каждого</p>	Соблюдается	<p>Договоры с членами совета директоров включают все необходимые условия, в том числе обязательства по соблюдению положений Кодекса, конфиденциальности и выполнения функций в полном объеме.</p> <p>Утверждены и реализуются программы введения в должность для новых членов совета директоров (Решение Совета директоров от 28.12.2023г), а также план профессионального развития (Решение Совета директоров от 18.12.2024г.). Корпоративный секретарь обеспечивает их выполнение.</p>

	<p>члена совета директоров. 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 ознакамливаются со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Общества и организации, в том числе, связанными с наибольшими рисками</p>		
5.1.7	<p>83. Председатель совета директоров отвечает за общее руководство советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами совета директоров, крупными акционерами и правлением Общества.</p> <p>Председатель совета директоров создает единую команду профессионалов, настроенных на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.</p> <p>Для выполнения роли председателя совета директоров, кандидат наряду с профессиональной квалификацией и опытом, обладает специальными навыками, такими как лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, имеет навыки разрешения конфликтных ситуаций.</p> <p>Роль и функции председателя совета директоров и руководителя исполнительного органа Общества разделяются и закрепляются в Уставе Общества. Руководитель исполнительного органа не может быть избран председателем совета директоров Общества.</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; 3) обеспечение сосредоточения внимания совета 	Соблюдается	<ul style="list-style-type: none"> • Председатель совета директоров обеспечивает эффективную работу совета, его взаимодействие с правлением и крупными акционерами, а также выполнение ключевых стратегических задач. • В Обществе четко разграничены функции председателя совета директоров и руководителя исполнительного органа, что зафиксировано в Уставе. Руководитель исполнительного органа не является председателем совета директоров. • Председатель совета директоров обладает необходимыми профессиональными и лидерскими компетенциями, способствует формированию сплоченной и профессиональной команды, ориентированной на устойчивое развитие Общества. • На практике осуществляется планирование заседаний совета директоров, формируется повестка, обеспечивается своевременное предоставление информации и организация обсуждений, направленных на принятие взвешенных и сбалансированных решений. • Налажены процедуры взаимодействия с акционерами, включая проведение консультаций при принятии ключевых стратегических решений. • Председатель совета директоров контролирует исполнение решений совета и общего собрания акционеров, а также принимает участие в разрешении корпоративных конфликтов, при необходимости оперативно информируя акционеров. <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»;

<p>директоров на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению советом директоров;</p> <p>4) обеспечение 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) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с акционерами, включающее организацию консультаций с крупными акционерами при принятии ключевых стратегических решений;</p> <p>6) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений совета директоров и общего собрания акционеров (единственного акционера);</p> <p>7) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность организации, и своевременное информирование крупных акционеров (единственного акционера), в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.</p>		<p>2) Уставом Общества, утвержденным решением Единственного акционера Общества, протокол №7 от 7.02.2024г.;</p> <p>3) Положением о Совете директоров Общества, утвержденным решением Единственного акционера от 19.04.2024 года, № 7;</p> <p>4) иными внутренними документами.</p>
<p>5.1.8 Уровень вознаграждения членов совета директоров устанавливается общим собранием акционеров (единственным акционером) в размере, достаточным для привлечения и мотивирования каждого члена совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Обществом. Комитет по назначениям и вознаграждениям совета директоров Общества вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.</p> <p>Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.</p> <p>При установлении размера вознаграждения члена совета директоров, принимается во внимание обязанности членов совета директоров, масштабы деятельности Общества, долгосрочные цели и задачи, определяемые</p>	<p>Соблюдается</p>	<p>Определение выплаты и условия вознаграждения независимых директоров в Обществе определён решением единственного акционера №12 от 11.10.2023г., №6 от 17.04.2024 года, на основании п.3.1, главы 3 Положения о Совете директоров; п.п 9, п 10.1, главы 10 Устава Общества</p> <p>При установлении размера вознаграждения были учтены:</p> <ul style="list-style-type: none"> • обязанности и ответственность членов совета директоров; • масштабы и специфика деятельности Общества; • стратегические цели, зафиксированные в планах развития; • уровень сложности рассматриваемых советом директоров вопросов; • рыночные ориентиры (бенчмаркинг) и практика вознаграждения в аналогичных компаниях. <p>Решение принято с соблюдением принципа исключения конфликта интересов — ни одно лицо не участвовало в обсуждении или голосовании по вопросу собственного вознаграждения.</p>

	<p>планом развития/ планом мероприятий, сложность вопросов, рассматриваемых советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).</p> <p>Членам советов директоров акционерных обществ и наблюдательных советов товариществ с ограниченной ответственностью и организаций, являющимся государственными служащими, вознаграждение не выплачивается.</p> <p>Уровень вознаграждения является сбалансированным и обоснованным с целью исключения потенциальной негативной реакции со стороны общественности, вызванной в следствии установления чрезмерно высокого уровня вознаграждения.</p> <p>90. Раскрытие информации о вознаграждении членов совета директоров и исполнительного органа Общества осуществляется путем размещения их на корпоративном сайте.</p> <p>91. Членам совета директоров, как правило, выплачивается фиксированное годовое вознаграждение, а также дополнительное вознаграждение за председательство в совете директоров, участие и председательство в комитетах совета директоров.</p> <p>При этом членам совета директоров являющимися государственными служащими, вознаграждения не выплачиваются.</p> <p>92. Общее собрание акционеров (единственный акционер) Общества определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов члену (-ам) совета директоров Общества. При этом, условия вознаграждения директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними и во внутреннем документе Общества.</p>		<p>Таким образом, нормы, регулирующие установление и выплату вознаграждения членам совета директоров, в том числе независимым директорам, соблюдены.</p>
5.2	<p>93. При советах директоров создаются комитеты, в компетенцию которых входят рассмотрение вопросов по аудиту, стратегическому планированию, управлению рисками, кадрам и вознаграждениям, а также иных вопросов, предусмотренных внутренними документами</p>	Соблюдается	<p>В 2024 году при Совете директоров функционировало 3 комитета:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Комитет по аудиту и рискам. 2) Комитет по стратегическому планированию. 3) Комитет по кадрам и вознаграждениям. <p>Деятельность комитетов регламентирована соответствующими</p>

<p>Общества. В организациях, операции которых связаны с риском технологических катастроф и существенного негативного влияния на окружающую среду, создаются комитеты по безопасности и охране окружающей среды . В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений в компетенцию одного из комитетов при совете директоров включаются вопросы, связанные с инвестиционной деятельностью организации, рассмотрение которых входит в компетенцию совета директоров. Количественный состав Комитета составляет не менее 3 (трех) человек</p> <p>94. Наличие комитетов не освобождает членов совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции совета директоров.</p> <p>95. 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>96. Деятельность всех 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. Акционеры (единственный акционер) и другие заинтересованные стороны могут ознакомиться с положениями о комитетах. Положения о комитетах размещаются на корпоративном сайте.</p> <p>97. Для организации работы комитета, комитетом или советом директоров, назначается секретарь комитета из числа работников службы корпоративного секретаря либо по решению совета директоров сам корпоративный секретарь или работник Общества, при отсутствии 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, подготовку проектов решений комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.</p>		<p>Положениями о комитетах, утвержденными Советом директоров. В соответствии с лучшей практикой корпоративного управления, Комитеты возглавляются независимыми директорами. 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>протоколирование заседаний, подготовку проектов решений комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.</p>		
5.2.1	<p>98. Совет директоров принимает решение о создании комитетов, определяет состав комитетов, сроки и полномочия.</p> <p>Комитеты состоят из числа членов совета директоров, обладающих профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в комитете. При формировании составов комитетов принимается во внимание наличие потенциальных конфликтов интересов. Председатели комитетов наряду с профессиональными компетенциями обладают организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными навыками для эффективной организации деятельности комитета.</p> <p>На заседаниях комитета решения принимаются членами комитета.</p> <p>Комитеты, в случае необходимости привлекают независимых экспертов и консультантов для предоставления экспертной консультаций по вопросам повестки дня</p> <p>99. Комитеты утверждают план своей работы (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. Протоколы заседаний комитетов направляются всем членам совета директоров. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний комитетов допускается участие членов комитетов посредством технических средств связи.</p> <p>100. Председатели комитетов готовят отчет о своей деятельности и на отдельном заседании отчитываются перед советом директоров об итогах деятельности за год. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у комитетов представить отчет о</p>	Соблюдается	<p>Данные нормы корпоративного управления соблюдаются. Комитеты создаются по решению совета директоров и формируются исключительно из числа его членов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями и компетенциями. При этом председателями комитетов назначаются независимые директора, что соответствует лучшим практикам корпоративного управления и способствует объективности и беспристрастности принимаемых решений.</p>

	текущей деятельности в сроки, устанавливаемые советом директоров.		
5.2.2	<p>101. В целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния любых заинтересованных сторон с потенциально возможным конфликтом интересов (представителей акционеров, руководителя исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов комитета по стратегическому планированию большинство членов в составе комитета по стратегическому планированию составляют независимые директора. Рекомендуется избрание председателем комитета независимого директора.</p> <p>102. Функциями комитета по стратегическому планированию являются разработка и представление совету директоров Общества рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Общества и стратегии развития, включая вопросы по разработке и актуализации плана развития/плана мероприятий, и мониторингу его исполнения, постановки и мониторингу КПЭ, устанавливаемых в плане развития и/или плане мероприятий, и идентификации ключевых рисков, а также других мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества, его долгосрочной стоимости и устойчивого развития.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с решением Совета директоров Общества Председателем Комитета по стратегическому планированию является независимый директор Омаров К.Т.</p> <p>По состоянию на 31.12.2024 года фактический численный состав Комитета составил 3 (три) человек:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Омаров К.Т. – Председатель Комитета, независимый директор; 2. Койлыбаев К.А. – член Комитета, независимый директор; 3. Турсынғалиев Е.Т. – член Комитета, представитель единственного акционера.
5.2.3	<p>103. В целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных сторон с потенциально возможным конфликтом интересов (представителей акционеров, руководителя исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов комитета в состав комитета по аудиту входят только независимые директора, обладающие знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля.</p> <p>Функции Комитета по аудиту включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с решением Совета директоров Общества Председателем Комитета по стратегическому планированию является независимый директор Омаров К.Т.</p> <p>По состоянию на 31.12.2024 года фактический численный состав Комитета составил 3 (три) человек:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Омаров К.Т. – Председатель Комитета, независимый директор; 2. Койлыбаев К.А. – член Комитета, независимый директор; 3. Турсынғалиев Е.Т. – член Комитета, представитель единственного акционера. <p>В отчетном периоде необходимость в привлечении экспертов в состав комитета отсутствовала.</p> <p>В 2024 году были рассмотрены вопросы, в том числе вопросы об утверждении Политики по организации и проведению внешнего аудита финансовой отчетности в Акционерном обществе «Социально-предпринимательская корпорация «Актобе»; об утверждении стоимости услуги проведения внешнего аудита финансовой отчетности за 2024, 2025, 2026 годы.и т.д.</p>

	<p>документов и иные вопросы по поручению совета директоров.</p> <p>104. Комитет по аудиту подготавливает рекомендации совету директоров по выбору аудиторской организации для проведения аудита годовой финансовой отчетности Общества (консолидированной и/или неконсолидированной), а также предварительно анализирует аудиторский отчет перед его представлением аудиторской организацией совету директоров и на общем собрании акционеров.</p>		
5.2.4	<p>105. В целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния любых заинтересованных лиц с потенциально возможным конфликтом интересов (представителей акционеров, руководителя исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов комитета большинство членов в составе комитета по назначениям и вознаграждениям составляют независимые директора.</p> <p>106. Как минимум один из членов комитета по назначениям и вознаграждениям должен обладать 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>107. Функции комитета по назначениям и вознаграждениям включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПЭ, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности руководителя и членов исполнительного органа, вопросы назначения и вознаграждения корпоративного секретаря, руководителя и работников службы внутреннего аудита, других работников Общества, чье назначение производится по решению совета директоров (при этом вопросы, связанные с руководителем и работниками службы внутреннего аудита относятся к компетенции комитета по аудиту), а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий общим собранием</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с решением Совета директоров Общества Председателем Комитета по стратегическому планированию является независимый директор Койлыбаев К.А.</p> <p>По состоянию на 31.12.2024 года фактический численный состав Комитета составил 3 (три) человек:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Койлыбаев К.А. – Председатель Комитета, независимый директор; 2. Омаров К.Т. – член Комитета, независимый директор; 3. Турсынғалиев Е.Т. – член Комитета, представитель единственного акционера. <p>В отчетном периоде необходимость в привлечении экспертов в состав комитета отсутствовала.</p> <p>В 2024 году были рассмотрены вопросы, в том числе вопросы: о принятии к сведению информации о проделанной работе в рамках установления целевых показателей деятельности структурных подразделений на IV квартал 2024 года; об утверждении штатной численности, фонда оплаты труда и организационной структуры АО «СПК «Актобе».</p>

	<p>акционеров (единственным акционером). В этом случае, членами комитета по назначениям и вознаграждениям не допускается возникновение ситуации с конфликтом интересов и не принимается участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.</p>		
5.3	<p>108. Подготовка и проведение заседаний совета директоров способствуют результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам совета директоров обеспечивается доступ к полной, актуальной и своевременной информации.</p> <p>109. Совет директоров соблюдает установленные документами Общества процедуры по подготовке и проведению заседаний совета директоров.</p> <p>110. Заседания совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым советом директоров до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний. Проведение заседаний совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования. Совету директоров рекомендуется сокращать количество заседаний с заочной формой голосования.</p> <p>111. Рассмотрение и принятие решений по вопросам стратегического характера осуществляется только на заседаниях совета директоров с очной формой голосования.</p> <p>112. 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. Отсутствующий член совета директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и предоставлять свое мнение в письменной форме.</p> <p>113. Периодичность проведения заседаний совета директоров составляет не менее шести заседаний в год.</p>	Соблюдается	<p>В 2024 году заседания Совета директоров проводились в соответствии с Планом работы, утвержденным Советом директоров.</p> <p>В 2024 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> <p>В 2024 году проводилось 13 заседаний Совета директоров.</p>

5.3.1	<p>114. Материалы к заседаниям совета директоров направляются не менее чем за десять календарных дней, а по более важным вопросам, которые определяются Уставом Общества, не менее чем за пятнадцать рабочих дней, если иные сроки не установлены Уставом Общества.</p> <p>115. Перечень важных вопросов включает, в том числе утверждение и оценку исполнения плана развития и/или плана мероприятий, КПЭ для руководителя и членов исполнительного органа, годовой отчет и участие в создании других юридических лиц.</p> <p>116. В повестку заседания совета директоров не включаются вопросы, материалы по которым были предоставлены с нарушением сроков. В случае включения в повестку вопросов с нарушением сроков, председателю совета директоров предоставляется исчерпывающее обоснование данной необходимости. Обстоятельство, связанное с включением в повестку вопросов с нарушением сроков, учитывается при оценке деятельности лица ответственного за их своевременную подготовку и предоставление.</p> <p>117. Совет директоров принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия советом директоров эффективных и своевременных решений обеспечивается соблюдение следующих условий:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых совету директоров (в том числе перевод на другие языки в зависимости от владения языком членами совета директоров); 2) получение мнения экспертов (внутренних и внешних) при необходимости. Привлечение экспертов не снимает с совета директоров ответственности за принятое решение; 3) время, уделяемое обсуждениям на совете директоров, особенно для важных и сложных вопросов; 4) своевременное рассмотрение вопросов; 5) в решениях предусматривается план дальнейших действий, сроки и ответственные лица. <p>Следующие факторы оказывают отрицательное влияние на качество решений совета директоров:</p>	Соблюдается	<p>Согласно Уставу общества, утверждённого решением единственного акционера от 7 февраля 2024г. №2, Уведомление о проведении заседания с приложением всех необходимых материалов направляются корпоративным секретарём общества членам совета директоров не менее чем за пять календарных дней до даты проведения заседания совета директоров в случае возникновения необходимости срочного решения каких-либо вопросов влияющих на деятельность общества, срок направления уведомлений с необходимыми материалами может быть сокращен по решению председателя Совета директоров.</p> <p>Важные вопросы, такие как утверждение и оценка исполнения стратегических планов, КПЭ для руководства, годовая отчетность и участие в создании юридических лиц, рассматриваются в строгом соответствии с утвержденными сроками и порядком подготовки материалов.</p> <p>В повестку не включаются вопросы, материалы по которым представлены с нарушением сроков, за исключением случаев, имеющих надлежащее обоснование. Такие отклонения фиксируются и учитываются при оценке деятельности ответственных лиц.</p> <p>Принятие решений советом директоров осуществляется на основе полной, достоверной и качественной информации, включая экспертные заключения при необходимости.</p> <p>Члены совета директоров и комитетов активно участвуют в заседаниях. Решения принимаются большинством голосов при равном праве каждого члена совета на голос, без возможности его делегирования. В случае равенства голосов решающее слово принадлежит председателю совета директоров.</p> <p>Члены совета, имеющие заинтересованность в рассматриваемом вопросе, не участвуют в его обсуждении и голосовании, что отражается в протоколе. Все заседания документируются корпоративным секретарем в соответствии с внутренними нормативами.</p>
-------	---	-------------	--

- 1) доминирование одного или нескольких директоров на заседании, что может ограничить полноценное участие в обсуждениях других директоров;
- 2) формальное отношение к рискам;
- 3) преследование личных интересов и низкие этические стандарты;
- 4) формальное принятие решений на заседании совета директоров, без реальных и активных обсуждений;
- 5) позиция бескомпромиссности (отсутствие гибкости) или отсутствие стремления к развитию (довольствование текущим положением);
- 6) слабая организационная культура;
- 7) недостаток информации и/или анализа.

Члены совета директоров могут запросить дополнительную информацию по вопросам повестки дня, необходимую для принятия решения.

118. Каждый член совета директоров участвует на заседаниях совета директоров и комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о совете директоров.

119. Кворум для проведения заседания совета директоров определяется Уставом Общества, но не менее половины от числа членов совета директоров и определяется с учетом членов совета директоров, которые участвуют в обсуждении и голосовании рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи (в режиме сеанса видеоконференции, телефонной конференцсвязи и др.), либо при наличии их голосов, выраженных в письменном виде.

120. Решения на заседании совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, не предусмотрено иное.

121. При решении вопросов на заседании совета директоров Общества каждый член совета директоров Общества обладает одним голосом. Передача права голоса членом совета директоров Общества иному лицу, в том

	<p>числе другому члену совета директоров Общества не допускается.</p> <p>122. При принятии советом директоров Общества решений, в случае равенства голосов членов совета директоров, право решающего голоса принадлежит председателю совета директоров Общества.</p> <p>123. Член Совета директоров, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение совета директоров, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания совета директоров.</p> <p>Заседания совета директоров и его комитетов протоколируются корпоративным секретарем либо секретарем комитета из числа работников службы корпоративного секретаря, согласно в установленном порядке внутренними документами Общества, с указанием в полном объеме итогов обсуждений и принятых решений.</p> <p>124. Совет директоров может проводить ревизию ранее принятых решений. Анализу подлежат решение и процесс его принятия. Ревизия ранее принятых решений проводится при проведении советом директоров ежегодной оценки своей деятельности.</p>		
5.4	<p>125. Совет директоров, комитеты и члены совета директоров оцениваются на ежегодной основе в рамках структурированного процесса, утвержденного советом директоров Общества. Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого внешнего консультанта для повышения качества оценки. Решение о необходимости проведения независимой оценки деятельности совета директоров принимается советом директоров Общества на основании рекомендации комитета по назначениям и вознаграждениям совета директоров. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.</p>	Не соблюдается	<p>В обществе оценка деятельности Совета директоров не проводится. Корпоративному секретарю необходимо разработать и утвердить Советом директоров Положение об оценке деятельности совета директоров, комитетов Совета директоров, Председателя, членов совета директоров и корпоративного секретаря АО «СПК»Актобе.</p> <p>К Положению разработать и утвердить анкету для оценки деятельности совета директоров, комитетов Совета директоров, Председателя, членов совета директоров и корпоративного секретаря АО «СПК»Актобе».</p>

Проведение оценки деятельности совета директоров направлено на определение эффективности работы совета директоров, коммуникаций с исполнительным органом, повышение вовлеченности комитетов и членов совета директоров в его работу, определение приоритетных направлений улучшения работы совета директоров, комитетов и корпоративного секретаря.

126. Оценка позволяет определять вклад совета директоров, комитетов и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки используются для определения потребностей в навыках, опыте и знаниях членов совета директоров необходимых для обеспечения роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, планирования преемственности и переизбрании. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов совета директоров, председатель совета директоров проводит консультации с акционерами (единственным акционером) для принятия ими соответствующего решения. Результаты оценки принимаются во внимание при определении оптимального количественного состава совета и размера вознаграждения членов совета директоров.

127. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма совета директоров и его индивидуальных членов и помогает разработать эффективные и надлежащие программы введения в должность и обучения для новых и действующих членов совета директоров. Оценка проводится как для независимых директоров, так и для представителей акционеров (единственного акционера), и, в случае включения в состав совета директоров, руководителя исполнительного органа.

Проведение оценки осуществляется с применением таких критериев как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности совета директоров, его комитетов и членов

	<p>совета директоров регламентируется внутренними документами Общества.</p> <p>Председатель совета директоров несет ответственность за процесс проведения оценки и принятие мер по его результатам.</p>		
5.4.1	<p>128. Оценка включает, в том числе рассмотрение следующих вопросов:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) оптимальность состава совета директоров (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, независимость и объективность) в контексте стоящих задач перед Обществом; 2) ясность видения, стратегических вопросов (плана развития/плана мероприятий), основных задач, проблем и ценностей Общества; 3) планирование преемственности и развития совета директоров; 4) функционирование совета директоров как единого органа, роли совета директоров и руководителя правления в деятельности Общества; 5) эффективность взаимодействия совета директоров с акционерами (единственным акционером), правлением и должностными лицами Общества; 6) эффективность каждого из членов совета директоров; 7) эффективность деятельности комитетов совета директоров и их взаимодействие с советом директоров, членами исполнительного органа; 8) качество информации и документов, предоставляемых совету директоров; 9) качество обсуждений на совете директоров, в комитетах; 10) эффективность деятельности корпоративного секретаря; 11) ясность процессов и компетенций; 12) процесс выявления и оценки рисков; 13) взаимодействие с акционерами и иными заинтересованными сторонами. <p>129. Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражает, способ проведения оценки совета директоров и принятые меры по ее результатам.</p>	Не соблюдается	Оценка деятельности Совета директоров единственным акционером самостоятельно /с привлечением независимых внешних консультантов не проводилась.

	<p>130. Единственный акционер может провести собственную оценку совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого внешнего консультанта, за свой счет. При оценке, проводимой единственным акционером, учитываются результаты оценки, проведенной советом директоров, результаты деятельности Общества, выполнение КПЭ.</p>		
5.5	<p>131. В целях эффективной организации деятельности совета директоров и взаимодействия совета директоров, исполнительного органа с акционерами, советом директоров назначается корпоративный секретарь.</p> <p>132. Совет директоров принимает решение о назначении корпоративного секретаря и досрочном прекращении его полномочий, определяет срок полномочий корпоративного секретаря, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение о создании службы (секретариата) корпоративного секретаря и определяет бюджет указанной службы. Корпоративный секретарь подотчетен совету директоров Общества и независим от правления Общества.</p> <p>133. Основные обязанности корпоративного секретаря включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны совета директоров, единственного акционера; выполнение роли советника для членов совета директоров по всем вопросам корпоративного управления и применения законодательства Республики Казахстан, Устава Общества и положений настоящего Кодекса; контроль своевременного исполнения корпоративных решений, принятых общим собранием акционеров и советом директоров; ведение архива корпоративных решений, материалов и результатов деятельности совета директоров и общего собрания акционеров; взаимодействие с акционерами по вопросам созыва и подготовки к проведению общего собрания акционеров; 	Соблюдается частично	<p>Норма соблюдается. Решением совета директоров от 01.03.2024 г. на должность корпоративного секретаря назначена Нуртаева С.С. Назначение осуществлено в соответствии с требованиями корпоративного кодекса, включая подотчетность корпоративного секретаря совету директоров и его независимость от исполнительного органа. Функции, обязанности и порядок деятельности корпоративного секретаря определены Положением о корпоративном секретаре, утверждённым решением Совета директоров от 04.02.2011 г. Обеспечивается выполнение обязанностей корпоративного секретаря, включая контроль за исполнением корпоративных решений, взаимодействие с акционером, ведение архива, участие в совершенствовании корпоративного управления</p>

	<p>мониторинг исполнения исполнительным органом и другими ключевыми работниками решений общего собрания акционеров и совета директоров, информирование совета директоров о таком исполнении/неисполнении;</p> <p>предоставление разъяснений в отношении положений настоящего Кодекса и их применения мониторинг за реализацией настоящего Кодекса;</p> <p>участие в совершенствовании корпоративного управления Общества и организациях.</p> <p>Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Общества. В данном отчете отражается перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.</p> <p>Возложение иных обязанностей на корпоративного секретаря должно осуществляться с учетом текущей нагрузки корпоративного секретаря. Возложение новых обязанностей не должно негативно сказываться на качестве выполняемых функций, описанных в настоящем Кодексе и внутренних документах Общества. Новые функции не должны дублировать функции иных структурных подразделений и должностных лиц. В случае дублирования требуется пересмотр функций с целью минимизации дублирования.</p>		<p>Подготовка отчета о соблюдении положений Кодекса в 2025 году планируется впервые.</p>
5.5.1	<p>В части обеспечения взаимодействия с акционерами (единственным акционером):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) организация проведения общих собраний акционеров; 2) своевременное направление материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение общего собрания акционеров/единственного акционера для принятия соответствующих решений; 3) протоколирование общего собрания акционеров, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, материалов заседаний общего собрания акционеров (решений единственного акционера); 	Соблюдается	<p>Взаимодействие с единственным акционером осуществляется надлежащим образом. Обеспечивается организация рассмотрения вопросов, выносимых на уровень единственного акционера, а также своевременное направление соответствующих материалов для принятия решений. Все решения единственного акционера хранятся в соответствии с внутренними документами Общества. Также обеспечивается контроль за предоставлением информации на запросы единственного акционера в установленные сроки, что подтверждает соблюдение требований по обеспечению эффективного взаимодействия.</p>

	4) обеспечение надлежащего взаимодействия организации с акционерами, включая контроль за предоставлением информации на запросы акционеров на своевременной основе.		
5.5.2	<p>В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления:</p> <p>1) мониторинг реализации и соблюдения принципов и положений настоящего Кодекса; 2) подготовка отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса; 3) выявление в рамках исполнения своих функций нарушений в части норм корпоративного управления, закрепленных законодательством, Уставом и другими документами Общества;</p> <p>4) консультирование акционеров, должностных лиц, работников Общества по вопросам корпоративного управления;</p> <p>5) мониторинг лучшей мировой практики в сфере корпоративного управления и внесение предложений по совершенствованию практики корпоративного управления в Обществе.</p>	Соблюдается	<p>В Обществе обеспечено внедрение надлежащей практики корпоративного управления. Корпоративным секретарем осуществляется постоянный мониторинг соблюдения принципов и положений корпоративного кодекса. В рамках своих функций корпоративный секретарь выявляет нарушения норм корпоративного управления, при необходимости информируя совет директоров. Также обеспечивается консультирование акционера, должностных лиц и работников по вопросам корпоративного управления. Проводится мониторинг лучшей мировой практики и вносятся предложения по совершенствованию системы корпоративного управления Общества.</p>
5.5.3	<p>135. С целью обеспечения эффективного взаимодействия и передачи информации между органами организации, корпоративный секретарь должен обладать умением выстраивать плодотворные взаимоотношения и обладает навыками по разрешению конфликтных ситуаций. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, корпоративный секретарь доводит данную информацию до сведения председателя совета директоров.</p> <p>136. Для исполнения своих обязанностей корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, добросовестной деловой репутацией. В зависимости от размера Общества и масштаба его деятельности, может быть создана служба корпоративного секретаря.</p> <p>137. На должность корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем пятилетним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.</p>	Соблюдается частично	<p>Корпоративный секретарь Нуртаева С.С. обладает необходимыми профессиональными и личностными качествами, включая навыки взаимодействия с органами управления и разрешения конфликтных ситуаций. В случае возникновения конфликта интересов информация доводится до сведения председателя совета директоров.</p> <p>Назначение корпоративного секретаря осуществлено с соблюдением квалификационных требований: у кандидата имеется высшее юридическое и экономическое образование, соответствующий опыт работы, а также знания в области корпоративного управления и права. Деятельность корпоративного секретаря осуществляется на основании Положения, утверждённого советом директоров от 04.02.2011 г., в котором определены функции, права, обязанности и порядок взаимодействия с органами Общества.</p> <p>Обществом обеспечивается поддержка со стороны исполнительного органа, обсуждается полнота и полезность предоставляемых материалов на заседаниях совета директоров, что позволяет оценивать эффективность деятельности корпоративного секретаря. Также разработаны процедуры по введению в должность и планированию преемственности, соответствующие принципам прозрачности и закреплённые во внутренних документах.</p>

	<p>138. В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний советом директоров периодически обсуждается полнота и полезность предоставленных членам совета директоров материалов. Результаты данных обсуждений служат одним из элементов оценки эффективности деятельности корпоративного секретаря.</p> <p>139. В отношении корпоративного секретаря в Обществе разрабатывается программа введения в должность и планирования преемственности. Назначение корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Общества.</p> <p>140. Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность на основе положения, утверждаемого советом директоров, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Общества, квалификационные требования и другая информация.</p> <p>141. Исполнительный орган Общества оказывает корпоративному секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих обязанностей.</p>		<p>Необходимо разработать и утвердить Программу введения в должность и планирования преемственности корпоративного секретаря.</p>
5.6	<p>142. В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Обществе и организаций, может назначаться омбудсмен.</p> <p>Кандидат на должность омбудсмента должен иметь безупречную деловую репутацию, высокий авторитет и обладать способностью принятия беспристрастных решений.</p> <p>143. Омбудсмен назначается решением совета директоров Общества и организаций и подлежит переизбранию каждые два года. Роль омбудсмента 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), оказании</p>	Соблюдается	<p>Решением совета директоров от 25 июля 2024 года в Обществе назначен омбудсмен – Койлыбаев Кайрат Алибиевич, что подтверждает стремление к соблюдению принципов деловой этики и эффективному урегулированию социально-трудовых споров. Омбудсмен обладает необходимыми личностными и профессиональными качествами, включая безупречную деловую репутацию, высокий авторитет и способность принимать беспристрастные решения.</p> <p>Положение об омбудсмene утверждено советом директоров 23 августа 2024 года и определяет его функции, обязанности, порядок взаимодействия с органами Общества, а также порядок оценки деятельности, условий оплаты труда и премирования. Омбудсмен осуществляет консультирование работников, содействует разрешению конфликтов и выносит на рассмотрение органов управления системные вопросы с предложениями по их решению.</p>

	<p>содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов, как работников, так и Общества и организаций.</p> <p>144. Омбудсмен выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц Общества и организаций выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения.</p> <p>145. Омбудсмен не реже одного раза в квартал представляет отчет о результатах проведенной работы комитету по назначениям и вознаграждениям и совету директоров Общества, которые оценивают результаты его деятельности.</p> <p>146. Совет директоров Общества утверждает годовой план работы и КПЭ, не реже одного раза в квартал оценивает результаты деятельности омбудсмена, рассматривает вопросы оплат труда и премирования, и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность омбудсмена. Вопросы условий оплаты труда и премирования определяются внутренним нормативным документом, утверждаемым решением совета директоров Общества. Место выполнения работы, условия труда омбудсмена определяются решением исполнительного органа Общества.</p> <p>Общество обязано придерживаться высоких этических стандартов и внедрять необходимые процедуры для обеспечения постоянного применения этих стандартов всеми работниками и партнерами Общества.</p>		<p>В 2024 году обращений к Омбудсмену от работников не поступало.</p>
5.7	<p>147. В целях содействия совету директоров в осуществлении надзора над системами управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления совет директоров обеспечивает наличие независимого внутреннего аудита. В частности, служба внутреннего аудита (далее – СВА) создается как отдельное структурное подразделение для предоставления совету директоров и исполнительному органу независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Общества и достижение поставленных целей, на основе систематизированного и</p>	Соблюдается	<p>Служба внутреннего аудита в обществе создана 7 февраля 2024г. решением Совета директоров, протокол № 15. Назначен Аудитор – Урынбаев Серик Шангиреевич, со сроком полномочий – три года: с 28 декабря 2023 года по 23 декабря 2026 года.</p> <p>Решением совета директоров от 24 мая 2024г., протокол № 20 Служба аудита преобразована в Службу внутреннего аудита и контроля закупок. Количественный состав – два человека: 1. Аудитор; 2. Главный менеджер. Задачи и функции Службы внутреннего аудита и контроля закупок, ее права и ответственность определяются Положением о Службе внутреннего аудита, АО «СПК «Актобе», утвержденным решением Совета директоров 6 января 2020 года, протокол №33. В соответствии с Годовым аудиторским планом на 2024 год (далее – ГАП) было запланировано проведение аудиторских заданий и консультаций, которые выполнены СВА</p>

<p>последовательного подхода к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.</p> <p>В товариществах с ограниченной ответственностью при отсутствии СВА функции внутреннего аудита возлагаются на ревизионную комиссию/ревизора, функционально подотчетной общему собранию участников; при этом цели, функции и задачи ревизионной комиссии/ревизора, порядок ее взаимодействия с органами организации должны устанавливаться с учетом принципов, изложенных в настоящем Кодексе применительно к СВА.</p> <p>Совет директоров Общества определяет количественный состав службы внутреннего аудита, срок полномочий ее работников, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита, а также бюджет службы внутреннего аудита.</p> <p>148. Работники службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав совета директоров и исполнительного органа Общества.</p> <p>149. Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно совету директоров Общества и является независимой от исполнительного органа Общества. Задачи и функции службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о службе внутреннего аудита, утверждаемым советом директоров Общества.</p> <p>Организационная подчиненность и функциональная подотчетность СВА совету директоров означает:</p> <ol style="list-style-type: none">1) утверждение советом директоров (после предварительного рассмотрения комитетом по аудиту) положения области внутреннего аудита, регламентирующих цели, задачи, функции и порядок деятельности СВА,2) утверждение советом директоров (после предварительного рассмотрения комитетом по аудиту) риск-ориентированного годового аудиторского плана;		<p>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 Общества, аудит совместных предприятий и так далее.</p> <p>По результатам деятельности Службу внутреннего аудита и контроля закупок за 2024 год выданы рекомендации, направленные на снижение рисков, на дальнейшее совершенствование системы внутреннего контроля и корпоративной системы управления рисками.</p> <p>Решением Совета директоров от 18.12.2024 года, протокол №29 утвержден Отчет Службы внутреннего аудита АО «СПК «Актобе» за 2024 год.</p>
---	--	--

	<p>3) предоставление совету директоров (после предварительного рассмотрения комитетом по аудиту) ежеквартальных и годового отчета о выполнении годового аудиторского плана и иной информации о деятельности внутреннего аудита;</p> <p>4) утверждение советом директоров (после предварительного рассмотрения комитетом по аудиту) решений о назначении, освобождении от должности, вознаграждении руководителя и работников службы внутреннего аудита;</p> <p>5) утверждение советом директоров (после предварительного рассмотрения комитетом по аудиту) бюджета СВА;</p> <p>6) рассмотрение советом директоров существенных ограничений полномочий СВА или иных ограничений, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита.</p> <p>150. Ключевые обязанности службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Обществе и доведение до сведения совета директоров информации о достаточности и эффективности данной системы. Основная задача службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Общества.</p>		
5.7.1	<p>151. В положении о службе внутреннего аудита определяются ее цели, задачи и ответственность и закрепляются:</p> <p>1) приверженность принципам, кодексу этики внутренних аудиторов и международным стандартам внутреннего аудита, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors);</p> <p>2) статус, цели, задачи и ответственность службы внутреннего аудита Общества;</p> <p>3) условия обеспечения независимости, объективности и профессионализма службы внутреннего аудита для достижения целей и задач внутреннего аудита</p>	Соблюдены	<p>В соответствии с указанными нормами, в Обществе утверждено Положение о Службе внутреннего аудита решением Совета директоров (протокол №33 от 16 января 2020 года), которое в полной мере соответствует требованиям корпоративного управления.</p> <p>Положение закрепляет:</p> <ul style="list-style-type: none"> • цели, задачи и функции службы внутреннего аудита; • её статус, подотчетность и независимость; • приверженность международным стандартам внутреннего аудита и Кодексу этики Института внутренних аудиторов;

<p>и эффективного выполнения службой внутреннего аудита своих функций и обязанностей;</p> <p>4) квалификационные требования к руководителю и работникам службы внутреннего аудита;</p> <p>5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;</p> <p>6) право доступа к документации, сотрудникам и материальным активам при выполнении соответствующих заданий;</p> <p>7) порядок взаимодействия службы внутреннего аудита с советом директоров и правлением Общества и представления отчетности комитету по аудиту и совету директоров Общества.</p> <p>152. В положении о службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:</p> <p>1) содействие правлению и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению;</p> <p>2) координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;</p> <p>3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита дочерних организаций;</p> <p>4) подготовка и предоставление совету директоров и комитету по аудиту ежеквартальных и годового отчетов о результатах деятельности подразделения внутреннего аудита и выполнении годового аудиторского плана (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);</p> <p>5) проверка соблюдения членами исполнительного органа Общества и ее работниками положений законодательства Республики Казахстан и внутренних документов,</p>		<ul style="list-style-type: none"> • квалификационные требования к сотрудникам СВА; • права доступа к информации, активам и сотрудникам; • порядок взаимодействия с Советом директоров, Комитетом по аудиту и исполнительными органами Общества; • объём и содержание деятельности внутреннего аудита, включая аудит дочерних организаций. <p>Также определены:</p> <ul style="list-style-type: none"> • процедуры подготовки и утверждения риск-ориентированного годового аудиторского плана; • порядок представления квартальной и годовой отчетности о деятельности СВА; • механизмы контроля за реализацией рекомендаций; • обязательная ежегодная оценка эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления; • программа гарантии и повышения качества деятельности внутреннего аудита, включающая внутреннюю и внешнюю оценку.
--	--	--

	<p>касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;</p> <p>6) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;</p> <p>7) предоставление консультаций совету директоров, правлению, структурным подразделениям и дочерним организациям по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита (включая вопросы разработки внутренних нормативных документов и проектов в этих областях), а также по иным вопросам, входящим в компетенцию службы внутреннего аудита.</p> <p>СВА осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утвержденного советом директоров. Результаты аудиторских отчетов и ключевые обнаружения, мониторинг исполнения рекомендаций СВА ежеквартально выносятся на рассмотрение совета директоров.</p> <p>При осуществлении своей деятельности СВА проводит ежегодную оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов.</p> <p>Совет директоров обеспечивает своевременное рассмотрение отчетов СВА и контроль за своевременным исполнением рекомендаций СВА.</p> <p>Руководитель СВА разрабатывает и поддерживает программу гарантии и повышения качества, охватывающую все виды деятельности внутреннего аудита, и предусматривающую обязательное проведение внутренней и внешней оценки деятельности СВА.</p>		
5.7.2	153. Оценка эффективности (качества) деятельности службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется советом директоров на основе внутреннего нормативного документа, утверждаемого советом директоров и определяющим порядок оценки	Не соблюдается	СВА к разработке

	<p>эффективности (качества) деятельности службы внутреннего аудита и ее руководителя.</p> <p>Программа гарантии и повышения качества разрабатывается и реализуется с целью оценки соответствия деятельности СВА международным стандартам внутреннего аудита. В рамках данной программы предусматривается проведение периодической внутренней и внешней оценки (на соответствие стандартам, кодексу этики внутренних аудиторов), а также оценки эффективности и результативности внутреннего аудита и выявление возможностей для совершенствования деятельности.</p>		
5.8	<p>154. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом.</p> <p>В акционерных обществах создается коллегиальный исполнительный орган, а также в случае создания Общества – совместного предприятия он может быть коллегиальным или единоличным по усмотрению акционеров.</p> <p>Руководитель и члены исполнительного органа обладают высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией, и придерживаются этических стандартов.</p> <p>Руководитель исполнительного органа обладает организаторскими способностями, также работает в активном взаимодействии с акционерами и конструктивно выстраивает с ними диалог, советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с решениями Совета директоров Общества, создан и функционирует коллегиальный исполнительный орган – Правление Общества, которое утверждено в следующем количественном составе (по состоянию на 31.12.2024 года):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Таймбетов А.Б. – председатель Правления; 2. Аманбеков Б.Г. – заместитель Председателя Правления; 3. Ақдәулет А.М. – заместитель Председателя Правления; 4. Сулейманов Е.С. – заместитель Председателя Правления; 5. Акимжанова А.С. – управляющий директор.
5.8.1	<p>155. Исполнительный орган подотчетно совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию плана развития и/или плана мероприятий и решений, принятых советом директоров и общим собранием акционеров</p>	Соблюдается	<p>В соответствии с Положением о Правлении АО «СПК «Актобе», утвержденного решением Совета Директоров Общества от 04.02.2011 года № 1, Правление является коллегиальным исполнительным органом, который осуществляет руководство текущей деятельностью общества. Правления вправе принимать решения по любым вопросам деятельности общества, кроме тех вопросов, которые входят в исключительную компетенцию Общего собрания акционеров (Единственного акционера) и Совета директоров. Правление несёт ответственность перед Общим собранием акционеров (Единственным акционером) и Советом директоров за выполнение возложенных на него задач. Правление и каждый член правления в отдельности при принятии решений руководствуются действующим</p>

			законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и настоящем положением.
5.8.2	<p>156. Совет директоров избирает руководителя и членов исполнительного органа, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав исполнительного органа, определении их вознаграждения играет комитет по назначениям и вознаграждениям совета директоров Общества.</p> <p>Рекомендуемое количество женщин в коллегиальном исполнительном органе Общества составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов коллегиального исполнительного органа. При этом основным критерием формирования состава исполнительного органа являются знания и компетенции членов исполнительного органа, предусмотренные законодательством Республики Казахстан.</p> <p>157. Предложения по кандидатам, на избрание в состав исполнительного органа на рассмотрение комитета по назначениям и вознаграждениям совета директоров вносит руководитель исполнительного органа. В случае отклонения советом директоров кандидата, предложенного руководителем исполнительного органа на одну и ту же вакантную должность в состав исполнительного органа во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к совету директоров.</p> <p>158. Совет директоров может в любое время прекратить полномочия руководителя и членов исполнительного органа.</p> <p>159. Руководитель и члены исполнительного органа Общества избираются сроком до трех лет. Сроки полномочий руководителя и членов исполнительного органа совпадают со сроком полномочий исполнительного органа.</p> <p>160. Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения руководителя и членов</p>	Соблюдается частично	<p>Согласно подпункту 6 пункта 11.2, главы 11 Устава Общества к исключительной компетенции Совета директоров относятся определение количественного состава, срок полномочий, избрание членов исполнительного органа (за исключением Председателя Правления), а также досрочное прекращение их полномочий.</p> <p>Общество стремится соблюдать нормы Корпоративного кодекса в части обеспечения гендерного представительства в коллегиальном исполнительном органе. На текущий момент доля женщин в его составе составляет 20%, что отражает приверженность принципам гендерного баланса и не дискриминации, предусмотренным корпоративными стандартами.</p> <p>В соответствии с требованиями корпоративных норм, предложения по кандидатам на избрание в состав исполнительного органа вносятся руководителем исполнительного органа на рассмотрение комитета по назначениям и вознаграждениям совета директоров. В случае двукратного отклонения кандидатуры на одну и ту же вакантную должность, предложенной руководителем, право внесения кандидатуры переходит к совету директоров.</p> <p>Совет директоров обладает правом в любое время прекратить полномочия руководителя и членов исполнительного органа.</p> <p>Руководитель и члены исполнительного органа избираются сроком до трёх лет, при этом срок их полномочий совпадает со сроком полномочий исполнительного органа в целом.</p> <p>Процессы вознаграждения и оценки деятельности членов Правления Общества закреплены Положением об оплате труда и премировании работников АО «СПК «Актобе», утвержденных решением Совета директоров Общества от 23.08.2024 года (протокол № 25). Избрание, досрочное прекращение полномочий членов Правления, состав и порядок формирования Правления, квалификационные требования к членам Правления регламентируются Положением о Правлении АО «СПК «Актобе», утвержденным решением Совета директоров Общества от 04.02.2011 года (протокол № 1).</p>

	исполнительного органа Общества, советом директоров утверждается и строго соблюдаются правила по назначениям, вознаграждениям, оценке и преемственности руководителя и членов исполнительного органа Общества.		Необходимо разработать правила по назначениям, вознаграждениям, оценке и преемственности руководителя и членов исполнительного органа Общества. (испол орган).
5.8.3	<p>161. Исполнительный орган под руководством совета директоров разрабатывает план развития и/или план мероприятий Общества. Исполнительный орган обеспечивает:</p> <p>1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества, решениям общего собрания акционеров, совета директоров;</p> <p>2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;</p> <p>3) выделение ресурсов для реализации решений общего собрания акционеров (единственного акционера), совета директоров;</p> <p>4) безопасность труда работников Общества;</p> <p>5) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Общества, развитие корпоративной культуры.</p> <p>162. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа Общества. Контроль осуществляется посредством предоставления исполнительным органом регулярной отчетности совету директоров и заслушиванием исполнительного органа по вопросам исполнения среднесрочных планов мероприятий и достигнутых результатов не реже одного раза в квартал.</p>	Соблюдается	Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления Общества посредством предоставления Правлением регулярной отчетности Совету директоров и заслушиванием Правления по вопросам исполнения отчетов об исполнении Плана развития, о рассмотрении Годового отчета, отчетов по реализации Стратегии развития, исполнения КПД руководящих работников Общества и т.д.
5.8.4	<p>163. Исполнительный орган проводит очные заседания и обсуждает вопросы реализации плана развития и/или плана мероприятий, решений общего собрания акционеров (единственного акционера), совета директоров и операционной деятельности. Заседания правления проводятся на регулярной основе. Случаи проведения заочных заседаний ограничены и определены в Уставе и внутренних документах Общества.</p> <p>164. Исполнительный орган формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены исполнительного органа</p>	Соблюдается	<p>Правление является коллегиальным органом и вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Общества, не отнесенные законом, законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества к компетенции других органов и должностных лиц Общества.</p> <p>Определение количественного состава, срока полномочий, избрание членов Правления (за исключением Председателя Правления), а также досрочное прекращение их полномочий относятся к исключительной компетенции Совета директоров. Кроме того, Совет директоров утверждает должностные оклады, условия оплаты труда и премирования Председателя и членов Правления.</p> <p>Правление обязано исполнять решения Единственного акционера и Совета директоров, и осуществляет свою деятельность на основании Устава Общества в интересах Общества и его Единственного акционера.</p>

	<p>заблаговременно обеспечиваются материалами к рассмотрению, надлежащего качества. При рассмотрении таких вопросов, как план развития и/или план мероприятий, инвестиционные проекты, управление рисками допускается проведение нескольких заседаний. При рассмотрении каждого вопроса отдельное обсуждение посвящается рискам, связанным с принятием/непринятием решения и их влияния на стоимость и устойчивое развитие Общества. Все вопросы, выносимые по инициативе исполнительного органа на рассмотрение совета директоров и общего собрания акционеров (единственного акционера), предварительно рассматриваются и одобряются правлением.</p>		<p>В 2024 году проведено 30 очных заседаний Правления, на которых рассмотрено 74 вопроса. Основные темы касались утверждения внутренних нормативных документов, создания Комитетов при Правлении, вопросов стабилизационного фонда, а также реализации инвестиционных проектов.</p>
5.8.5	<p>165. Руководитель и члены исполнительного органа не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, они заблаговременно уведомляют об этом совет директоров либо руководителя исполнительного органа, зафиксировав это письменно и не участвуют в принятии решения по вопросу. Случаи нарушения норм Кодекса деловой этики со стороны членов исполнительного органа доводятся руководителем исполнительного органа до сведения совета директоров.</p>	Соблюдается	<p>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, Общество руководствуется законом РК об АО, Кодексом корпоративного управления, Кодексом деловой этики. В 2024 году фактов возникновения ситуации с конфликтом интересов Председателем и членами Правления зафиксировано не было.</p>
5.8.6	<p>166. Руководитель и члены исполнительного органа могут занимать должности в других организациях только с одобрения совета директоров. Руководитель исполнительного органа либо лицо, единолично осуществляющее функции исполнительного органа, не занимает должность руководителя исполнительного органа либо лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа, другого юридического лица.</p>	Соблюдается	<p>Председатель и члены Правления не занимают должности в других организациях.</p>
5.8.7	<p>167. Исполнительный орган обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Общества. Организационная структура направлена на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) эффективность принятия решений; 2) увеличение продуктивности Общества; 3) оперативность принятия решений; 4) организационную гибкость. 		<p>В целях оптимизации организационной структуры, расходов и эффективного распределения трудовых ресурсов за 2024 год пересмотрена организационная структура 3 раза. Утверждена линейно-функциональная модель:</p> <ul style="list-style-type: none"> • определены и разграничены роли; • функциональное распределение на front-, back- и middle-office. <p>Штатная численность сокращена со 111 штатных единиц до 106 штатных единиц.</p>

	<p>Отбор кандидатов на вакантные позиции Общества осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. Карьерное продвижение, материальное стимулирование сотрудников Общества осуществляется в соответствии с принципами меритократии с учетом уровня знаний, компетенций, опыта работы и достижения поставленных задач. В Обществе формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят оценку на ежегодной основе.</p> <p>Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям:</p> <p>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>В Обществе обеспечивается планирование преемственности исполнительного органа. Механизм и сроки переизбрания членов исполнительного органа должны мотивировать их на достижение долгосрочных результатов, предусматривая возможность досрочного освобождения от должности, в случае невыполнения КПЭ.</p>		<p>На основании решения Правления №261 от 01.07.2024г. создан Комитет по кадровой политике АО «СПК «Актобе», целью которого является разработка рекомендаций и предложений и принятие решений по вопросам управления и развития человеческих ресурсов Общества, в том числе разработка рекомендаций о приеме, переводе и сокращении испытательного срока работников Общества, а также продления сроков трудовых договоров.</p> <p>Также утверждены решением Правления АО «СПК «Актобе» №284 от 30.11.2024г. Правила конкурсного отбора кандидатов на вакантные должности в АО «СПК «Актобе», в соответствии с которыми проводится качественный отбор персонала, соответствующий требованиям.</p>
5.9	168. Руководитель и члены исполнительного органа оцениваются советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных мотивационных КПЭ.	Соблюдается	В соответствии с подпунктом 6) пункта 11.2 Устава Общества, утвержденного решением Единственного акционера Общества к исключительной компетенции Совета директоров относится Определение размеров, должностных окладов и условий оплаты труда и премирования руководителей и членов исполнительного органа. При этом социальная поддержка членов исполнительного органа, работников органов и служб,

	<p>Мотивационные КПЭ руководителя и членов исполнительного органа утверждаются советом директоров Общества. Предложения в части мотивационных КПЭ членов исполнительного органа на рассмотрение совету директоров вносит руководитель исполнительного органа.</p> <p>169. Результаты оценки оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.</p>		<p>по зачётных совету директоров общества, оказывается в порядке установлен внутренним документом вообще для всех работников общества.</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 14.03.2025 года (протокол №2) утверждены карты ключевых показателей деятельности руководящих работников на 2025 год. Исполнение Корпоративных КПД руководящих работников Общества за 2025 год будут в установленном порядке рассмотрены и утверждены Советом директоров в 2026 году после утверждения финансовой отчетности Общества за 2025 год и предварительного одобрения исполнения КПД за 2025 год Комитетом по кадрам и вознаграждениям при Совете директоров.</p> <p>Карты КПД на 2025 год были разработаны с учетом утвержденного Плана развития Общества.</p>
6.	Принцип устойчивого развития		
6.1	<p>170. Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество, стремясь к росту долгосрочной стоимости, обеспечивает свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Общества.</p> <p>Деятельность в области устойчивого развития Общества должна осуществляться в соответствии с принципами открытости, подотчетности, прозрачности, этического поведения, уважения интересов заинтересованных сторон, законности, соблюдения прав человека, нетерпимости к коррупции, недопустимости конфликта интересов.</p>	Соблюдается	<p>Необходимо разработать Политику в области устойчивого развития (испол орган)</p> <p>Целью Политики должно является определение основополагающих норм, принципов, правил и подходов, которых должно придерживаться Общество в построении системы управления в области устойчивого развития.</p>
6.1.2	<p>Нетерпимость к коррупции является одним из принципов устойчивого развития.</p> <p>Коррупция разрушает стоимость, которую создает общество для акционеров, инвесторов, иных заинтересованных сторон и общества в целом; общество объявляет нетерпимость к коррупции в любых ее</p>	Соблюдается	<p>В обществе создана комплаенс служба, которая играет ключевую роль в этом процессе, организуя и координируя взаимодействие с заинтересованными сторонами, а также реализуя программы по повышению правовой грамотности и информированности сотрудников, партнёров и других участников корпоративной среды. В рамках своей деятельности комплаенс-служба проводит тренинги и семинары,</p>

	<p>проявлениях. Должностные лица и работники, вовлеченные в коррупционные дела, подлежат увольнению и привлечению к ответственности в порядке, предусмотренном законами; системы внутреннего контроля в обществе должны включать в том числе меры, направленные на недопущение, предотвращение и выявление коррупционных правонарушений; общество должно развивать диалог с заинтересованными сторонами, чтобы повышать их информированность в борьбе с коррупцией.</p>		<p>разрабатывает информационные материалы, инициирует обсуждения на антикоррупционные темы и обеспечивает обратную связь по вопросам соблюдения норм деловой этики и предотвращения коррупции. Положение о комплаенс службе АО «СПК «Актобе» утверждено решением Совета директоров 28.12.2023 г, решение №14.</p>
6.1.3	<p>171. Деятельность Общества в области устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам. Общество в ходе осуществления своей деятельности оказывает влияние или испытывают на себе влияние заинтересованных сторон. Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Общества, а именно на рост стоимости Общества, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Общество уделяет важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами. Общество принимает меры по налаживанию диалога и долгосрочного сотрудничества с заинтересованными сторонами.</p> <p>173. Общество составляет карту заинтересованных сторон, с учетом рисков и ранжируя с учетом зависимости (прямой или косвенной), обязательств, ситуации (уделяя особое внимание зонам повышенного риска), влияния, различных (разнообразных) перспектив.</p> <p>174. Холдинговые компании имеют консолидированную карту заинтересованных сторон для своей группы и составляют соответствующий план взаимодействия с такими сторонами</p>	Соблюдается	<p>Кодексом корпоративного управления Общества, утвержденного Единственным акционером от 9.12.2024г., решение №13, предусмотрена карта стейкхолдеров.</p> <p>Основными формами взаимодействия с заинтересованными сторонами являются: совместные программы и проекты, меморандумы о 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, законодательство, операционная деятельность, взаимодействия со средствами массовой информации.</p>
6.1.4	<p>175. Общество обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которые включают, в том числе, рост долгосрочной стоимости для акционеров и инвесторов. Устойчивое развитие в Обществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.</p> <p>176. Экономическая составляющая направляет деятельность Общества на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов акционеров и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в</p>	Соблюдается	<p>Необходимо разработать Политику в области устойчивого развития (испол орган)</p> <p>Общество в своей деятельности последовательно следует принципам устойчивого развития, включая сбалансированное развитие в экономической, экологической и социальной плоскостях. Основные подходы и практики Общества соответствуют требованиям и рекомендациям международных стандартов.</p> <p>Общество проводит мониторинг и анализ соответствия своей деятельности данным стандартам, а также реализует мероприятия, направленные на повышение прозрачности, эффективности процессов и вовлеченности</p>

	<p>создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.</p> <p>177. Экологическая составляющая обеспечивает минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и материалосберегающих технологий, создание экологически приемлемой продукции, минимизацию, переработку и уничтожение отходов, и иную соответствующую деятельность.</p> <p>178. Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и уважение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций и иную соответствующую деятельность.</p> <p>179. Общество проводит анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремится не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.</p>		<p>заинтересованных сторон. Это подтверждает устойчивость бизнес-модели и высокую степень зрелости в области корпоративной ответственности.</p> <p>Общество получило внешнюю оценку в формате мнения второй стороны от Центра зеленых финансов Международного финансового центра «Астана» в рамках подготовки к дебютному выпуску социальных облигаций. Удостоена сертификата ЦЗФ МФЦА.</p>
6.1.5	<p>180. В Обществе выстраивается система управления в области устойчивого развития, которая включает, в том числе, следующие элементы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) приверженность принципам устойчивого развития и следование целям устойчивого развития Организации Объединённых Наций в Республике Казахстан на уровне совета директоров, исполнительного органа и работников; 2) вовлеченность должностных лиц Общества в продвижение вопросов устойчивого развития; 3) анализ внутренней и внешней ситуации по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы); 4) обеспечение устойчивости управления цепочками поставок; 5) определение рисков в области устойчивого развития в социальной, экономической и экологической сферах; 6) построение карты заинтересованных сторон/ведение реестра связанных лиц; 7) определение направлений и форматов взаимодействия с государством и Обществом; 8) определение целей и КПЭ 	Соблюдается частично	<p>Необходимо разработать Политику в области устойчивого развития (испол орган), план мероприятий по устойчивому развитию, Целевые значения показателей оценки эффективности деятельности в области устойчивого развития (КПД).</p> <p>Решением Совета директоров, 18.02.2025г., утверждена Политика в области устойчивого финансирования (протокол №1).</p> <p>Политика в области устойчивого финансирования включает принципы устойчивого развития, направленные на интеграцию экологических, социальных и управленческих (ESG) факторов в процессы привлечения и использования финансовых ресурсов. Она устанавливает подходы к оценке и отбору проектов, критерии устойчивости, требования к прозрачности и раскрытию информации, а также механизмы контроля и ответственности. Политика разработана с учетом международных рекомендаций и стандартов, таких как Принципы зеленых облигаций (GBP), Принципы социальных облигаций (SBP), Руководство по устойчивым облигациям (SBG), а также Принципы зеленых и социальных займов, администрируемых Международной ассоциацией рынка капитала, Ассоциацией рынка займов и другими организациями (далее – GLP и SLP соответственно), Политика также соответствует Экологическому кодексу Республики Казахстан, иным правовым документам Республики Казахстан</p>

	<p>в области устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц;</p> <p>9) мотивация членов исполнительного органа и других работников Общества к внедрению принципов устойчивого развития в деятельность Общества, в том числе связь вознаграждения с результатами в сфере устойчивого развития;</p> <p>10) интеграция устойчивого развития в ключевые процессы, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами, инвестиции, отчетность, операционная деятельность, а также в план развития и процессы принятия решений; 11) повышение квалификации должностных лиц и работников в области устойчивого развития;</p> <p>12) регулярный мониторинг и оценка мероприятий в области устойчивого развития, оценка достижения целей и КПЭ, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений.</p> <p>181. Совет директоров и исполнительный орган Общества обеспечивает 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 путем личного поведения и соблюдения соответствующих политик и стандартов. Холдинговые компании отвечают за внедрение принципов устойчивого развития во всей группе.</p>		<p>Политика направлена на обеспечение прозрачности и эффективности привлечения инвестиций АО СПК «Актобе» через Инструменты устойчивого финансирования. В соответствии с Политикой АО СПК «Актобе» может выпускать следующие виды инструментов:</p> <p>1) Инструменты «зеленого» финансирования, предназначенные исключительно для реализации экологически устойчивых проектов в соответствии с критериями Зеленой Таксономии Республики Казахстан;</p> <p>2) Инструменты социального финансирования для поддержки проектов, направленных на социальные цели;</p> <p>212) Инструменты устойчивого развития для финансирования проектов, сочетающих в себе экологические и социальные аспекты.</p> <p>Целью данной Политики является стимулирование инвестиций с прозрачными экологическими и социальными характеристиками, поддержка устойчивого развития Корпорации и повышение его вклада в реализацию экологических и социальных целей Республики Казахстан.</p> <p>Политика предусматривает четыре ключевых элемента, предусмотренных GBP, SBP, SBG, GLP и SLP для каждой операции с использованием Инструментов устойчивого финансирования:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Использование денежных средств; • Процесс оценки и отбора проектов; • Управление денежными средствами; • Отчетность. <p>Политикой определены категории приемлемых «зеленых» и приемлемых социальных проектов согласно Целям устойчивого развития ООН.</p>
6.1.6	<p>182. Обществом разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития посредством:</p> <p>1) 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 на смежные направления и захватывать другие риски. Для определения рисков проводится анализ как внутренних, так и внешних факторов воздействия на Общество;</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 организации по трем составляющим, ответственных лиц, ресурсов и сроков исполнения;</p>	Не соблюдается	<p>Необходимо разработать Политику в области устойчивого развития (испол орган), план мероприятий по устойчивому развитию, Целевые значения показателей оценки эффективности деятельности в области устойчивого развития (КПД).</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 интегрируется в:</p> <p>1) систему управления;</p> <p>2) план развития;</p> <p>3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (долгосрочный (план развития), среднесрочный (пятилетний план мероприятий) и краткосрочный (годовой бюджет) периоды), отчетность, управление рисками, управление человеческими ресурсами, инвестиции, операционная деятельность, а также в процессы принятия решений на всех уровнях начиная от органов (общее собрание акционеров (единственный акционер), совет директоров, исполнительный орган), и завершая рядовыми работниками</p>		
6.1.7	<p>183. В системе управления в области устойчивого развития определяется и закрепляется роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик, и планов в области устойчивого развития.</p> <p>184. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Исполнительный орган Общества формирует соответствующий план мероприятий и вносит его на рассмотрение совета директоров.</p> <p>В целях подготовки вопросов устойчивого развития создается комитет или данные функции делегируются в круг компетенций одного из действующих комитетов при совете директоров Общества.</p> <p>В Обществе внедряются специальные программы обучения и повышения квалификации по вопросам устойчивого развития. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Общества способствуют вовлеченности сотрудников в устойчивом развитии на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и</p>	Соблюдается	<p>В рамках соблюдения принципов устойчивого развития, внутренних регламентов, стандартов корпоративного управления и международных ESG-ориентированных требований, в 2025 году запланировано проведение независимой оценки корпоративного управления. Получение ESG-рейтинга, а также участие в инициативных международных и национальных рейтингах и индексах устойчивого развития. Эти меры направлены на повышение прозрачности, доверия со стороны заинтересованных сторон и постоянное совершенствование подходов к управлению устойчивостью.</p> <p>Оценки и рейтинги будут использоваться как инструмент мониторинга прогресса, выявления областей для улучшения и подтверждения соответствия деятельности Общества высоким стандартам в области устойчивого развития.</p> <p>Службой управления персоналом (HR) проводятся организационные мероприятия по обучению работников. Общее количество часов по обучению составило 208 часов.</p> <p>Решением Совета директоров АО «СПК «Актобе» №29 от 18.12.2024г. утвержден Кодекс деловой этики АО «СПК «Актобе», в котором отражены стандарты поведения, основанные на миссии и ценностях, гарантирующие честные и справедливые отношения к работникам, клиентам, партнерам, а также соблюдение законодательства и внутренних актов Общества.</p>

	изменения культуры, поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей.		Определены основные ценности Общества, а также обязанности каждого работника по соблюдению норм Кодекса деловой этики АО «СПК «Актобе», соблюдение этических принципов на работе. Руководители создают рабочую атмосферу, в которой работники могут раскрыть свой потенциал, открыто высказывать свою точку зрения, обсуждать проблемы и ошибки.
6.1.8	<p>185. Выгоды от внедрения принципов устойчивого развития включают:</p> <p>1) привлечение инвестиций – в мировой практике при определении инвестиционной привлекательности инвесторами учитывается эффективность в области устойчивого развития;</p> <p>2) повышение управленческой эффективности и минимизация рисков – интеграция экологических и социальных аспектов в процесс принятия управленческих решений позволяет расширить горизонты планирования и учитывать более разносторонний спектр рисков и возможностей, что создает предпосылки для устойчивого развития бизнеса;</p> <p>3) повышение эффективности – внедрение современных технологий позволяет создавать инновационные продукты и услуги, увеличивая при этом свою конкурентоспособность и эффективность;</p> <p>4) укрепление репутации – улучшение корпоративного имиджа является прямым результатом деятельности в области устойчивого развития, что повышает ценность бренда и формирует кредит доверия, а также оказывает положительное влияние на качество взаимодействия с деловыми партнерами;</p> <p>5) повышение лояльности со стороны внутренних и внешних заинтересованных сторон – создание привлекательных условий труда, возможностей для профессионального и карьерного роста позволяет привлекать и удерживать перспективных квалифицированных специалистов; построение эффективного диалога с заинтересованными сторонами способствует формированию позитивной среды вокруг деятельности Общества, что способствует повышению эффективности бизнеса за счет понимания и поддержки со стороны клиентов, акционеров, инвесторов, государственных органов, местного населения, общественных организаций.</p>	Соблюдается	Общество стремится соответствовать принципам устойчивого развития, интегрируя их во все аспекты своей деятельности. Это включает ответственное управление ресурсами, учет экологических и социальных факторов при принятии решений, прозрачность, соблюдение высоких стандартов корпоративного управления, а также активное взаимодействие с заинтересованными сторонами. Такое стремление обеспечивает долгосрочную устойчивость бизнеса, укрепляет доверие и способствует созданию добавленной ценности для общества и окружающей среды.
6.1.9	188. Общество и организации обсуждают включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития	Соблюдается	<ul style="list-style-type: none"> • Общество принимает меры, направленные на предупреждение или прекращение негативного воздействия со стороны партнеров на экономику, экологию и общество. Проводится мониторинг и

	<p>в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами.</p> <p>В случае выявления Обществом или организацией риска, связанного с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и общество, Общество и/ или организация принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.</p> <p>В случае непринятия или ненадлежащего выполнения партнером принципов и стандартов устойчивого развития, принимается во внимание важность данного партнера для Общества и организации и существуют ли меры воздействия на него и возможность его замены.</p>		<p>всесторонняя оценка деятельности партнеров с точки зрения соблюдения ими экологических, социальных и этических стандартов.</p> <ul style="list-style-type: none"> • В ходе реализации государственной программы капитального ремонта (модернизации) многоквартирных жилых домов соблюдаются все установленные условия, включая требования нормативно-правовых актов, стандартов качества и безопасности, а также аспектов устойчивого развития, экологических и социальных стандартов и контроля. • В ходе анализа рынка и роста цен в целях сдерживания цен на продукцию СЗПТ принимается решение о закупочной интервенции. Процесс обработки коммерческих предложений проходят тщательный отбор с проверкой профильных структурных подразделений таких как: управление рисками, управление анализа, департаментом правового обеспечения, службы безопасности, комплаенс службы, управление залогового обеспечения. Данные меры принимаются во избежание негативного воздействия на экономику, экологию и общество.
7	Принцип управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита		
7.1	<p>189. В Обществе создается эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых советом директоров и правлением Общества для обеспечения:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) оптимального баланса между ростом стоимости Общества, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками; 2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Общества; 3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества; 4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности; 5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Общества; 6) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности. <p>Совет директоров и исполнительный орган обеспечивают внедрение культуры надлежащего управления рисками в Обществе. Внедрение и функционирование системы</p>	Соблюдается	<p>В Обществе функционирует система риск-менеджмента (СРМ), обеспечивающая комплексное управление рисками на всех уровнях управления и операционной деятельности. СРМ включает в себя политику управления рисками, утвержденную решением Совета директоров протокол №29 от 18.12.2024 г., методические подходы, регламентирующие процедуры идентификации, оценки, мониторинга и реагирования на риски, а также инструменты для регулярной отчетности.</p> <p>Система ориентирована на:</p> <ul style="list-style-type: none"> • выявление и минимизацию стратегических, операционных, финансовых, юридических и иных рисков; • достижение устойчивого развития Общества; • обеспечение соответствия деятельности требованиям законодательства и внутренним документам; • повышение прозрачности и ответственности на всех уровнях. <p>В рамках СРМ в 2024 году реализованы следующие мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • утверждены карты рисков по ключевым направлениям деятельности; • проведена оценка уровней толерантности к рискам; • автоматизированы процессы отчетности и мониторинга; • проведены обучающие мероприятия по повышению осведомленности сотрудников о системе управления рисками; • внедрена практика ежегодного тестирования сотрудников на знание политики управления рисками и методов реагирования на

	<p>управления рисками и внутреннего контроля в Обществе имеют четкую нормативную базу, основанную на лучших практиках.</p> <p>7.1.1 190. Совет директоров Общества утверждает внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы. Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе направлена на построение системы управления, способной обеспечить понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Общества при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными операциями, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках.</p> <p>191. Принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля предусматривают:</p> <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 риска, порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования и мониторинг);</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).</p>	Соблюдается	<p>Советом директоров утверждены следующие внутренние документы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Политика управления рисками - №29 от 18.12.2024 г. 2. Карта рисков - №29 от 18.12.2024 г. <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"> • обеспечение единого понимания рисков участниками корпоративной системы управления рисками; • обеспечение стратегического планирования с учетом уровня принимаемого риска; • обеспечение непрерывного согласованного процесса управления рисками, основанного на своевременной идентификации, оценке, • контроле и мониторинге для обеспечения достижения поставленных целей; • обеспечение эффективности бизнес-процессов, достоверности внутренней и внешней отчетности и содействии соблюдению требований законодательства; • создание полноценной базы для процесса принятия решений и планирования; • 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:
--	--	-------------	---

			4) обеспечение соблюдения законодательства Республики Казахстан, а также внутренних актов.
7.1.2	<p>192. Во внутренних документах Общества, предусматриваются роль и задачи, ответственность органов Общества, службы внутреннего аудита и иных подразделений Общества, а также порядок их взаимодействия в рамках организации и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля. Во внутренних документах Общества, имеющей дочерние юридические лица, закрепляется ответственность совета директоров и исполнительного органа Общества за организацию и обеспечение эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе. Исполнительный орган Общества обеспечивает создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля. Процесс управления рисками интегрирован с процессами планирования (план развития и/или планы мероприятий, годовой бюджет) и оценки результатов деятельности Общества.</p> <p>193. Каждое должностное лицо Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений. Исполнительный орган Общества обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.</p> <p>194. Исполнительный орган Общества:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных советом директоров внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля; 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; 3) отвечает за выполнение решений совета директоров и рекомендаций комитета по аудиту в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля; 4) осуществляет мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями внутренних документов; 	Соответствует	<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. Правление ответственно за формирование риск-культуры, которая является необходимым элементом для построения эффективной системы управления рисками и осуществляет следующие функции:</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. 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. 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>

	<p>5) обеспечивает совершенствование процессов и процедур управления рисками и внутреннего контроля с учетом изменений во внешней и внутренней среде бизнеса.</p> <p>195. В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля исполнительный орган Общества распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений/владельцами бизнес-процессов.</p> <p>196. Руководители структурных подразделений в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Общества.</p>		
7.1.3	<p>197. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе (в зависимости от масштабов и специфики деятельности) предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля, к задачам которого относятся:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля; 2) разработка методических документов в области управления рисками и внутреннего 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 внутреннего 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, информирование совета директоров и исполнительного органа по вопросам, предусмотренным внутренними 	Соблюдается	<p>Организационная структура системы управления рисками предусматривает наличие структурных подразделений, ответственных за координацию управления рисками и осуществление методологической поддержки в рамках функционирования системы внутреннего контроля. 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. Работникам структурных подразделений второй линии защиты предоставляется доступ к информации и документации в том объеме, в котором необходимо надлежащее исполнение функциональных обязанностей. 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. 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>документами в области управления рисками и внутреннего контроля;</p> <p>б) проведение мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля. Руководитель, курирующий функцию управления рисками и внутреннего контроля, не является владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Невозможно совмещение функций по управлению рисками и внутреннему контролю с функциями, связанными с экономическим планированием, корпоративным финансированием, казначейством, инвестиционной деятельностью, внутренним аудитом. Совмещение с другими функциями допускается в случае, если не возникает значительный конфликт интересов</p>		
7.1.4	<p>198. 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. Процедуры по управлению рисками обеспечивают быстрое реагирование на новые риски, их четкую идентификацию и определение владельцев риска. В случае значительных непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Общества, осуществляется оценка влияния изменений на деятельность Общества, переоценка карты рисков и ее соответствие уровням риск-аппетита.</p> <p>199. Советом директоров утверждается общий уровень аппетита к риску и уровни толерантности в отношении ключевых рисков, которые закрепляются внутренними документами Общества.</p> <p>200. Уровни толерантности по ключевым рискам пересматриваются в случае возникновения существенных событий. Устанавливаются лимиты, которые ограничивают риски в повседневной деятельности.</p> <p>201. Для целостного и ясного понимания присущих рисков в Обществе на регулярной 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. Работники Общества и организаций на ежедневной основе работают с рисками, управляют ими и проводят мониторинг их потенциального влияния в сфере своих функциональных обязанностей.</p>	Соблюдается	<p>В рамках идентификации потенциальных рисков будут применяться следующие методы:</p> <ul style="list-style-type: none"> • принципы системного подхода к управлению рисками; • методы идентификации, классификации и оценки рисков; • инструменты визуализации (карта рисков, регистр, Bow Tie-анализ, «5 почему», диаграмма Ишикавы); • структура риск-аппетита и лимитов толерантности; • коммуникации, отчетность и развитие риск-культуры в организации. <p>Карта рисков и отчет по ключевым рискам находятся в стадии формирования. Производится классификация угроз по уровням и подразделениям, устанавливаются владельцы и границы риск-аппетита. Подготовлены предложения по включению элементов риск-менеджмента в бизнес-процессы, бюджетное планирование и деятельность рабочих комитетов.</p> <p>Внедрение системы управления рисками продолжается поэтапно, с учетом внутренних ресурсов и специфики деятельности.</p> <p>Карта рисков — это визуальное представление всех выявленных рисков по двум осям:</p> <p>Ось X — вероятность наступления события</p> <p>Ось Y — влияние (ущерб), если риск реализуется</p> <p>Обычно строится матрица 5×5 (или 4×4) с цветами:</p> <p>Красная зона — высокий риск</p> <p>Оранжевая зона — средний риск</p>

	<p>202. Совет директоров при рассмотрении перечня 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 исполнительный орган Общества регулярно получает информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на план развития и/или план мероприятий Общества. Отчеты по рискам выносятся на очные заседания совета директоров не реже одного раза в квартал и обсуждаются надлежащим образом в полном объеме.</p>		<p>Зелёная зона — допустимый риск</p> <p>Менеджер по рискам наносит на карту каждый риск в зависимости от его оценки и визуализирует приоритеты.</p> <p>Риск-аппетит — это уровень риска, который организация готова принять для достижения своих целей.</p> <p>Как определить риск-аппетит: Определяется руководством (обычно с участием риск-менеджера)</p> <p>Учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Цели компании -Финансовая устойчивость -Отношение к риску (консервативное или агрессивное) -Устанавливаются допустимые границы: <p>Связь с картой рисков: Карта помогает сравнить текущие риски с допустимыми пределами</p> <p>Риски выше риск-аппетита помечаются как недопустимые и требуют реагирования.</p>
7.1.5	<p>203. В Обществе внедряются прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения информации до сведения должностных лиц.</p> <p>204. Работники Общества и организаций ежегодно, а также при приеме на работу проходят обучение/вводный инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля в части, относящейся к их должностным обязанностям. По результатам такого обучения проводится тестирование знаний</p>	Соблюдается	<p>В Обществе начато внедрение прозрачных принципов и подходов в области управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>На текущем этапе:</p> <p>проводится адаптация обучающих материалов с целью включения их в вводный инструктаж для новых сотрудников;</p> <p>разработан план ежегодного обучения работников, чьи должностные обязанности связаны с оценкой и управлением рисками;</p> <p>подготавливаются формы тестирования знаний после прохождения обучающих мероприятий для оценки уровня усвоения информации;</p> <p>ведётся работа по документированию системы обучения и фиксации информации о прохождении инструктажей и тестов в рамках внутреннего контроля.</p>

			Таким образом, Общество формирует централизованную практику обучения и вовлечения сотрудников в процессы управления рисками, обеспечивая повышение прозрачности и подотчетности, а также распространение риск-культуры на всех уровнях организационной структуры.
7.2	<p>205. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля организовывается безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования совета директоров, комитета по аудиту и службы внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Общества.</p> <p>206. В Обществе создается служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.</p> <p>В Обществе осуществляется разработка, утверждение, формализация и документирование контрольных процедур по трем ключевым областям: операционная деятельность, подготовка финансовой отчетности и соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов.</p> <p>Контрольные процедуры обязаны осуществляться на всех уровнях управления и подлежат соблюдению всеми работниками Общества и направлены на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) снижение вероятности возникновения возможных рисков; 2) предотвращение возникновения ошибок и/или определение ошибок после их совершения; 3) выявление и устранение дублирующих и избыточных операций; 4) выявление недостатков и областей для улучшения; 5) дальнейшее совершенствование системы внутреннего контроля. <p>Совет директоров совместно с комитетом по аудиту несут ответственность, предусмотренные внутренними документами Общества, за проведение оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля.</p> <p>Совет директоров формирует свое собственное мнение о ее эффективности после надлежащего и тщательного анализа информации и гарантий, доведенных до него службой внутреннего аудита или внешним</p>	Соблюдается	<p>В Обществе функционирует Служба внутреннего аудита и контроля закупок (далее СВВА и КЗ). Определен количественный состав и срок полномочий СВВА и КЗ, назначены руководитель и работник СВВА и КЗ. На конец 2024 года состав СВВА и КЗ определен в количестве 2 (двух) единиц. 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 рискам при Совете директоров, Совету директоров и отчетывается перед ними о своей работе. Задачи, функции, права и ответственность СВВА и КЗ, а также порядок ее деятельности определены Положением о Службе внутреннего аудита и контроля закупок, 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 от 18.12.2024 г., Положения об СВВА и КЗ, и иных внутренних нормативных документов Общества.</p>

	<p>экспертом, комитетом по аудиту и исполнительным органом.</p> <p>Совет директоров на регулярной основе рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и дает рекомендации по ее улучшению.</p> <p>207. В организациях в форме акционерного общества, входящих в состав Общества создается отдельное структурное подразделение – служба внутреннего аудита.</p>		
7.2.1	<p>208. Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утверждаемого советом директоров Общества.</p> <p>209. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение совета директоров.</p> <p>210. При осуществлении своей деятельности служба внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов.</p> <p>Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции; 2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, выявление результатов деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений на соответствие поставленным целям; 3) определение адекватности критериев, установленных правлением Общества для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей; 4) выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей; 5) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и 	Соблюдается	<p>Служба внутреннего аудита и контроля закупок 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 и контроля закупок 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 законодательства Республики Казахстан, не менее одного раза в два года)</p>

<p>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 Общества;</p> <p>8) проверку соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества.</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 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 Общества;</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 акционеров, в том числе подконтрольных организаций, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;</p> <p>5) процедур раскрытия информации о деятельности Общества и подконтрольных ей организаций.</p>		
---	--	--

7.2.2	<p>211. Общество проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения внешнего аудитора – аудиторской организации, которая предоставляет независимое и объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности Общества и ее соответствии требованиям Международных стандартов финансовой отчетности.</p> <p>212. Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса при отборе учитывается мнение комитета по аудиту совета директоров Общества, члены которого могут быть включены в состав конкурсной комиссии.</p>	Соблюдается	<p>Выбор внешнего аудитора осуществляется в соответствии с утвержденными регламентами на основе конкурсных процедур. Товарищество с ограниченной ответственностью «Международная Аудиторская Компания «Russell Bedford A+Partners» определено аудиторской организацией, осуществляющей аудит Общества за 2024 год.</p> <p>Годовая финансовая отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и вынесена на рассмотрение Совета директоров и Единственного акционера Общества.</p>
7.2.3	<p>213. Привлекаемый внешний аудитор не оказывает Обществу консультационные услуги, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, Общество не практикует случаи отбора в состав совета директоров, приема на руководящие должности, в том числе членом исполнительного органа, руководителя СВА, главного бухгалтера, финансового директора, бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации.</p> <p>Для оценки рисков независимости аудиторской организации и оценки потенциального качества проведения аудита финансовой отчетности и прочей информации необходимо раскрывать информацию о вознаграждении, выплачиваемом аудиторской организации, в том числе отдельно за аудиторские услуги и услуги, не связанные с аудитом финансовой отчетности и прочей информации. С целью облегчения поиска информации, она раскрывается на интернет-ресурсе и в годовом отчете Общества.</p> <p>В Обществе регламентируются вопросы по выбору и взаимодействию с внешним аудитором.</p>	Соблюдается	<p>За отчетный период Общество не практиковало случаи отбора в состав совета директоров, приема на руководящие должности, в том числе членом исполнительного органа, руководителя СВА, главного бухгалтера, финансового директора, бывших членов аудиторской команды.</p> <p>Необходимо раскрыть информацию о вознаграждении, выплачиваемом аудиторской организации на интернет-ресурсе и в годовом отчете Общества. (ДБУ)</p> <p>Независимому аудитору за аудит финансовой отчетности 2024 года выплачено вознаграждение в сумме 16 950 000 тенге.</p> <p>Имеется утвержденная протоколом заседания СД № 27 от 06.11.2024 «ПОЛИТИКА ПО ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИЮ ВНЕШНЕГО АУДИТА ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО "СПК "АКТОБЕ"»</p> <p>Порядок выбора внешнего аудитора</p> <ul style="list-style-type: none"> – Форма проведения – конкурс – Этапы: – Подготовка конкурсной документации – Объявление процедуры – Приём заявок и оценка предложений – Отбор победителя – Критерии оценки: – Стоимость услуг – Квалификация и опыта – Репутация – Сроки выполнения работ – Утверждение кандидатуры: – Утверждается Советом директоров – Срок действия договора – 3 года <p>Взаимодействие с внешним аудитором</p> <ul style="list-style-type: none"> – Назначение контактного лица или департамента для координации – Предоставление необходимой информации и документов в установленные сроки – Проведение вводных, промежуточных и итоговых встреч

			<ul style="list-style-type: none"> – Рассмотрение отчёта аудитора руководством, предварительное утверждение Советом директоров, утверждение единственным акционером – Реализация рекомендаций и устранение замечаний, отражённых в аудиторском заключении
7.2.4	<p>214. Заинтересованные стороны удостоверяются в достоверности финансовой отчетности Общества посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям:</p> <p>высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; значительный опыт работы и положительная репутация (на казахстанском и международном рынке (при необходимости));</p> <p>наличие опыта в отрасли;</p> <p>соблюдение аудиторской организацией Международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров;</p> <p>эффективность работы по выявлению недочетов и представлению рекомендаций по совершенствованию внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности.</p>	Соблюдается	<p>Финансовая отчетность Общества размещается на корпоративном сайте по ссылке https://spk-aktobe.kz/</p> <p>Товарищество с ограниченной ответственностью «Международная Аудиторская Компания «Russell Bedford A+Partners» определено аудиторской организацией, осуществляющей аудит Общества за 2024 год.</p>
7.2.5	<p>215. Общество утверждает документы, регулирующие порядок осуществления аудита финансовой отчетности и взаимоотношений с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, полномочия и функции конкурсной комиссии, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации.</p> <p>216. Ротация партнеров и старшего персонала, ответственного за аудит финансовой отчетности, осуществляется не менее одного раза в пять лет, в случае если аудиторская организация оказывает Обществу аудиторские услуги более 5 лет подряд.</p> <p>Комитет по аудиту совета директоров Общества регулярно (не менее трех раз до момента выдачи аудиторского заключения) проводит встречи с внешним аудитором в рамках аудиторского процесса.</p> <p>Внешний аудитор имеет доступ к комитету по аудиту совета директоров Общества для обсуждения вопросов по аудиту финансовой отчетности. В случае отсутствия комитета по</p>	Соблюдается	<p>Имеется утвержденная протоколом заседания СД № 27 от 06.11.2024 «ПОЛИТИКА ПО ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИЮ ВНЕШНЕГО АУДИТА ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО "СПК "АКТОБЕ"»</p> <p>Проведение аудита</p> <p>Аудит проводится в соответствии с международными стандартами аудита (МСА) и требованиями законодательства.</p> <p>Этапы аудита:</p> <ul style="list-style-type: none"> – предварительное планирование и анализ рисков; – проведение процедур аудиторской выборки и сбора доказательств; – формирование выводов и подготовка заключения. <p>По ходу аудита аудитор вправе направлять запросы, собирать письменные подтверждения, проводить интервью с ответственными лицами.</p> <p>Аудитор обязан соблюдать профессиональную этику, конфиденциальность и независимость.</p> <p>Взаимодействие с аудитором в ходе проверки</p> <p>Ответственные департаменты обеспечивают взаимодействие с аудитором, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> – оперативное предоставление документов и пояснений; – организацию встреч и совещаний; – рассмотрение замечаний и рекомендаций аудитора. <p>Все выявленные аудитором факты, влияющие на достоверность отчетности, обсуждаются с руководством и/или Комитетом по аудиту.</p>

<p>аудиту, внешний аудитор напрямую взаимодействует с советом директоров и его председателем.</p> <p>Внешний аудитор представляет комитету по аудиту совета директоров Общества информацию о ходе и результатах аудита финансовой отчетности; подтверждает сохранение независимости, отсутствие финансовых интересов в Обществе, отсутствие существенного влияния на финансовую зависимость внешнего аудитора общей суммы вознаграждения.</p>		<p>Информация о ходе и результатах аудита отражается в протоколах и служебных записках.</p> <p>Организация конкурсной процедуры</p> <p>Конкурс на выбор аудитора проводится с соблюдением следующих принципов:</p> <ul style="list-style-type: none">– равный доступ участников;– объективность оценки;– прозрачность процедуры. <p>Объявление конкурса включает:</p> <ul style="list-style-type: none">– публикацию информации на платформе государственных закупок;– рассылку приглашений потенциальным участникам. <p>Документация конкурса должна содержать:</p> <ul style="list-style-type: none">– техническое задание (ТЗ);– требования к участникам (квалификация, лицензии, опыт);– критерии оценки заявок;– проект договора на оказание аудиторских услуг. <p>Перечень допустимых консультационных услуг</p> <p>Допускаются следующие виды сопутствующих услуг, при условии одобрения уполномоченным органом Общества:</p> <ul style="list-style-type: none">– консультации по вопросам бухгалтерского, налогового и управленческого учета (без подготовки окончательных решений или документов);– участие в обучении сотрудников Общества (без внедрения решений);– методическая помощь при внедрении МСФО;– правовые консультации по вопросам, не влияющим на предмет аудита. <p>Ротация аудиторских организаций</p> <p>Общество осуществляет плановую ротацию внешней аудиторской организации не реже одного раза в пять лет, если иное не установлено нормативными актами или внутренними документами.</p> <p>По завершении максимального срока сотрудничества аудиторская организация не может быть повторно назначена раньше, чем через два года.</p> <p>Исключение возможно в случаях отсутствия альтернативных аудиторских организаций, обладающих необходимой квалификацией, и при наличии обоснованного решения Совета директоров.</p> <p>Ротация ключевого (старшего) персонала аудиторской организации</p> <p>Партнёр, подписывающее аудиторское заключение, подлежит обязательной ротации не реже одного раза в пять лет.</p> <p>Повторное назначение такого лица на аудит Общества возможно не ранее, чем через три года после завершения последнего периода участия.</p> <p>Ротации подлежат также ключевые члены аудиторской группы, принимающие управленческие решения по результатам проверки.</p> <p>Прием на работу бывших сотрудников аудиторской организации</p> <p>Лица, входившие в состав аудиторской группы, осуществлявшей аудит Общества, не могут быть приняты на работу:</p>
---	--	---

			<ul style="list-style-type: none"> – на должности, связанные с подготовкой и подписанием финансовой отчетности; – на ключевые позиции в области бухгалтерского учета, внутреннего контроля, финансового управления в течение двух лет после завершения последнего аудита. <p>В исключительных случаях (например, в отсутствие квалифицированных кандидатов на рынке труда) возможен прием по решению Комитета по аудиту или Совета директоров с обязательным раскрытием информации в годовой отчетности (если применяется).</p> <p>Служба комплаенса и/или внутреннего аудита обязана проверять сведения о кандидатах, ранее работавших в аудиторских организациях.</p>
8. Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов			
8.1	<p>217. Члены совета директоров и исполнительного органа Общества, работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Общества и с учетом справедливого отношения ко всем акционерам, избегая корпоративных конфликтов.</p> <p>В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники находят пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон.</p> <p>Должностными лицами Общества своевременно сообщается корпоративному секретарю и/или омбудсмену о наличии (возникновении) конфликта.</p> <p>Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, полное и скорейшее выявление таких конфликтов и координацию действий всех органов Общества.</p>	Соблюдается	<p>Политика выявления и урегулирования конфликта интересов в АО «СПК «Актобе», утверждена решением совета директоров АО «СПК»Актобе» от 28 декабря 2023г. протокол № 14.</p>
8.1.1	<p>Корпоративные конфликты при содействии корпоративного секретаря и/или омбудсмена рассматриваются председателем совета директоров Общества. В случае вовлечения председателя совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются комитетом по кадрам и вознаграждениям.</p> <p>219. Акционерам (единственному акционеру) в целях предотвращения вмешательства государственных органов в операционную деятельность Общества, а также повышения ответственности советов директоров за принимаемые решения, следует воздержаться избрания членом совета директоров, являющимися представителями государственных органов.</p> <p>Представители центрального уполномоченного органа по государственному имуществу и уполномоченного органа соответствующей отрасли, местных исполнительных</p>	Соблюдается	<p>Председателем Совета директоров является независимый директор – Саркулов Абай Серикович.</p> <p>В отчетный период ситуаций, связанных с корпоративными конфликтами выявлено не было.</p>

	<p>органов, являющиеся государственными служащими, не могут быть избраны в качестве председателя совета директоров.</p> <p>В качестве представителя государства в состав советов директоров Общества и организаций могут быть номинированы в установленном порядке лица, не являющиеся государственными служащими.</p>		
8.1.2	<p>220. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы затрагивает конфликт или может затронуть, не принимают участия в его урегулировании.</p> <p>При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством Республики Казахстан.</p>	Соблюдается	В отчетный период ситуаций, связанных с корпоративными конфликтами выявлено не было.
8.1.3	<p>221. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Общества и обеспечивать равенство прав всех акционеров.</p>	Соблюдается	Политика выявления и урегулирования конфликта интересов в АО «СПК «Актобе», утверждена решением совета директоров АО «СПК»Актобе» от 28 декабря 2023г. протокол № 14.
8.1.4	<p>Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на корпоративного секретаря и/или омбудсмена возлагаются обязанности по обеспечению возможной информированности совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.</p> <p>223. Руководитель исполнительного органа от имени Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции совета директоров Общества, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.</p> <p>224. Совет директоров рассматривает корпоративные конфликты, не относящиеся к компетенции исполнительного органа.</p>	Соблюдается	Омбудсменом Общества назначен Койлыбаев Кайрат Алибиевич, решением Совета директоров, протокол №23 от 25 июля 2024 года.
8.1.5	<p>Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность члена совета директоров или работника Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.</p>	Соблюдается	В отчетный период ситуаций, связанных с корпоративными конфликтами выявлено не было.
8.1.6	<p>Должностные лица и работники Общества не допускают ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других. Обществом во избежание</p>	Соблюдается	Политика выявления и урегулирования конфликта интересов в АО «СПК «Актобе», утверждена решением совета директоров АО «СПК»Актобе» от 28 декабря 2023г. протокол № 14, которая регламентирует порядок и

	конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению советом директоров своих обязанностей, и ограничения политического вмешательства в процессы совета директоров Общества внедряются механизмы по их недопущению и регулированию.		процедуры досудебного урегулирования конфликтов, а также действия органов, должностных лиц и работников в рамках данных процессов.
8.1.7	227. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Общества, утверждаемом советом директоров.	Соблюдается	Кодекс деловой этики АО «Социально-предпринимательская корпорация «Актобе» утвержден решением Совета директоров от 18 декабря 2024 года, протокол №29, содержит принципы недопущения конфликта интересов, способы их выявления и разрешения как на уровне руководства Общества, так и Совета директоров если такой конфликт относится к его компетенции с привлечением Омбудсмана и/или корпоративного секретаря и т.д.
9. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества			
9.1	228. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Общество своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества, а также информацию о деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления. Раскрытие Обществом информации осуществляется в соответствии с принципами прозрачности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных. Каналы распространения информации при ее раскрытии обеспечивают равноправный, своевременный и не связанный с чрезмерными расходами доступ к необходимой информации. Доступ к информации предоставляется на безвозмездной основе и не требует выполнения специальных процедур (получение паролей, регистрации или иных технических ограничений) для ознакомления с ней. При принятии решения в отношении требований к отчетности и раскрытию информации, предъявляемых к Обществам, законодательство учитывает размер Общества и направленность ее деятельности. Например, для небольших Обществ, которые не задействованы в реализации государственной политики, требования к раскрытию информации не должны быть слишком высокими, чтобы не приводить к излишним затратам и/или созданию невыгодного положения по отношению к конкурентам	Соблюдается	Общество 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». Обеспечивается своевременное раскрытие кругу заинтересованных лиц информации о деятельности Общества, в том числе его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности и структуре управления.
9.2	229. В Обществе утверждаются внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, перечень информации, раскрываемой	Соблюдается	Вопросы раскрытия информации регламентированы Правилами раскрытия и предоставления информации АО «Социально-предпринимательская корпорация «Актобе», утвержденных решением Совета директоров от

	<p>заинтересованным лицам, сроки, порядок, способ, форму раскрытия информации, ответственных должностных лиц и работников с указанием их функций и обязанностей, а также другие положения, регулирующие процессы раскрытия информации.</p> <p>Общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации, в том числе круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности.</p>		<p>25.04.2025г. 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. (ДАПП подтвердить корректность комментария)</p>
9.3	<p>230. Интернет-ресурс Общества является структурированным, удобным для навигации и содержит информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Общества. Информация размещается в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.</p> <p>231. Актуализация интернет-ресурса осуществляется не реже одного раза в неделю. В Обществе на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также определяется соответствие данной информации, размещенной на казахском, русской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.</p>	Соблюдается	<p>У Общества имеется 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 Общества. В целях соблюдения принципа прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества, на постоянной основе на корпоративном сайте размещаются как финансовые программы и инструменты (субсидирование, гарантирование, финансирование), так и нефинансовых мер поддержки предпринимательства, реализуемых Обществом.</p> <p>Помимо отчетов и презентаций, на корпоративном сайте Общества публикуются документы, материалы и информация, подлежащие раскрытию (размещению) в публичных источниках.</p>
9.4	<p>232. Интернет-ресурс Обществ содержит, как минимум, следующую информацию:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) общую информацию о Обществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе и численности работников; 2) о плане развития и/или плане мероприятий (стратегические цели); приоритетные направления деятельности; 3) Устав и внутренние документы Общества, регулирующие деятельность органов, комитетов, корпоративного секретаря, службы внутреннего аудита, комплаенса, омбудсмена; 4) об этических принципах; 5) об управлении рисками; 6) о дивидендной политике; 7) о членах совета директоров, включая следующие сведения: фотография (по согласованию с членом совета 	Соблюдается	<p>Соответствующая информация имеется на Корпоративном интернет ресурсе Общества и обновляется на регулярной основе. В соответствии с Регламентом по раскрытию и предоставлению информации на корпоративном сайте и официальных аккаунтах АО «СПК «Актобе», утвержденного Советом директоров, от 25.04.2025г. ответственные структурные подразделения самостоятельно по мере необходимости, отслеживают необходимость актуализации информации в закреплённые разделы Интернет-ресурсов Общества.</p>

<p>директоров), фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена совета директоров (независимый директор, представитель акционера), указание функций члена совета директоров, в том числе членство в комитетах совета директоров или исполнение функций председателя совета директоров, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, основное место работы и другие занимаемые в настоящее время должности, профессиональная квалификация, дата первого избрания в совет директоров и дата избрания в действующий совет директоров, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций, критерии независимых директоров;</p> <p>8) о членах исполнительного органа, 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) о годовых отчетах;</p> <p>11) о внешнем аудиторе;</p> <p>12) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;</p> <p>13) о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но размещенных акций, состав акционеров (участников), 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,</p>		
--	--	--

	<p>существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;</p> <p>17) о крупных сделках, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;</p> <p>18) о деятельности в сфере устойчивого развития;</p> <p>19) о размере утвержденных дивидендов;</p> <p>20) о новостях и пресс-релизах;</p> <p>21) на стартовой странице интернет-ресурса о горячей линии – о безопасном, конфиденциальном и доступном способе информирования совета директоров (Комитета по аудиту) и службы внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и/или должностным лицом.</p>		
9.5	<p>233. Общество готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и практикой раскрытия информации.</p> <p>Годовой отчет утверждается советом директоров.</p> <p>234. Годовой отчет является одним из ключевых источников информации для заинтересованных сторон. Годовой отчет является структурированным и визуально удобным документом и публикуется на казахском языке с использованием, при необходимости, других языков.</p> <p>Годовой отчет подготавливается и размещается на интернет-ресурсе в течение пяти рабочих дней после проведения годового общего собрания акционеров (единственного акционера).</p>	Не соблюдается	<p>Ранее в Обществе годовой отчет не утверждался и не размещался на интернет- ресурсах.</p> <p>В соответствии с лучшей мировой практикой, годовой отчет, размещается на интернет-сайте Общества на русском, государственном и английском языках. В нем раскрываются результаты деятельности Общества по ключевым направлениям его стратегического развития. Отражаются результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, операционная деятельность, представляются сведения по важным аспектам корпоративного управления и управления рисками, системы менеджмента качества и устойчивого развития.</p>
9.6	<p>235. Требования к содержанию годового отчета предполагают наличие следующей информации:</p> <p>1) обращение председателя совета директоров Общества;</p> <p>2) обращение руководителя исполнительного органа;</p> <p>3) о Обществе: общие сведения; о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но неразмещенных акций, состав акционеров (участников) и количество и доля принадлежащих им простых акций (долей участия), порядок распоряжения правами собственности; миссия; план развития (план мероприятий), результаты его реализации; обзор рынка и положение на рынке;</p> <p>4) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно</p>	Не соблюдается	<p>Ранее в Обществе годовой отчет не утверждался и не размещался на интернет- ресурсах.</p> <p>В соответствии с лучшей мировой практикой, годовой отчет, размещается на интернет-сайте Общества на русском, государственном и английском языках. В нем раскрываются результаты деятельности Общества по ключевым направлениям его стратегического развития. Отражаются результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, операционная деятельность, представляются сведения по важным аспектам корпоративного управления и управления рисками, системы менеджмента качества и устойчивого развития.</p>

поставленных задач, в том числе выполнение целей и задач государственной социально-экономической политики и оценка влияния Общества на социально-экономическое развитие отрасли/региона/Республики Казахстан; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках с государством и иными аффилированными лицами; информация о расходах, связанных с выполнением целей и задач государственной социально-экономической политики и источниках их финансирования, а также любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и обществом, в том числе договорные обязательства, вытекающие из государственно-частного партнерства, принятые на себя Обществом (если не раскрывается в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности), в том числе условия финансовой поддержки, ее цели и их достижение;

5) структура активов, включая дочерние/зависимые юридические лица всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и операционной деятельности;

6) цели и планы на будущие периоды;

7) существенные 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; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав исполнительного органа Общества; отчет о деятельности исполнительного органа; политика вознаграждения членов совета директоров и исполнительного органа, а также размер их вознаграждения за отчетный год;

9) мероприятиях и деятельности, направленных на внедрение и применение принципов ESG (экологическая и социальная ответственность, корпоративное управление), устойчивое развитие Общества и вклад Общества в достижение Целей устойчивого развития ООН в Республике Казахстан (в случае подготовки отдельного отчета в области

<p>устойчивого развития, возможно предоставление ссылки на данный отчет);</p> <p>10) заключение внешнего аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;</p> <p>11) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, отражается 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 частными компаниями и компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, публикуются показатели деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ;</p> <p>12) Общество в организационно-правовой форме акционерное общество также раскрывает дополнительную информацию, рекомендуемую лучшей практикой раскрытия информации и требованиями фондовых бирж KASE и AIX. В Обществе, акции которых котируются на фондовой бирже, создаются специальные отделы по работе с инвесторами для поддержания связи с инвесторами, обеспечения своевременного и качественного предоставления ответов на вопросы акционеров.</p>		
--	--	--