

Приложение № 3  
к Протоколу Наблюдательного совета  
ТОО «Самрук-Казына Инвест»  
от «4» июля 2023 года  
протокол № 213

**УТВЕРЖДЕНА**  
решением Наблюдательного совета  
ТОО «Самрук-Казына Инвест»  
от «4» июля 2023 года  
протокол № 213

**ПОЛИТИКА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ  
В ТОВАРИЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕСТВЕННОСТЬЮ  
«САМРУК-ҚАЗЫНА ИНВЕСТ»**

г. Астана, 2023 год

## СОДЕРЖАНИЕ

<b>РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....</b>	3
Глава 1. Назначение.....	3
Глава 2. Область применения.....	3
Глава 3. Термины и сокращения .....	4
Глава 4. Ответственность и функции органов управления, структурных подразделений и работников Товарищества в рамках системы противодействия коррупции .....	7
<b>РАЗДЕЛ 2. СИСТЕМА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ В ТОВАРИЩЕСТВЕ.....</b>	10
Глава 5. Цели и задачи в области противодействия коррупции.....	10
Глава 6. Требования и руководящие принципы в области противодействия коррупции .....	11
<b>РАЗДЕЛ 3. ЭЛЕМЕНТЫ СИСТЕМЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ .....</b>	13
Глава 7. Основные направления деятельности по противодействию коррупции .....	13
Глава 8. Лидерство и вовлеченность, формирование культуры неприятия коррупции .....	14
Глава 9. Коммуникации и обучение .....	14
Глава 10. Анализ коррупционных рисков.....	16
Глава 11. Меры в области управления персоналом .....	17
Глава 12. Меры при взаимодействии с партнерами.....	18
Глава 13. Соблюдение мер, предусмотренных законодательством Республики Казахстан для отдельных категорий работников Товарищества.....	20
Глава 14. Предотвращение и разрешение конфликта интересов.....	21
Глава 15. Меры в области дарения подарков, развлечений и оказания знаков гостеприимства .....	22
Глава 16. Меры в отдельных процессах, подверженных высоким коррупционным рискам, антикоррупционные ограничения (благотворительность, спонсорство и финансирование политической деятельности).....	25
Глава 17. Меры финансового и нефинансового контроля. ....	25
Глава 18. Система инициативного информирования о коррупционных правонарушениях.....	26
Глава 19. Проверка информации, служебное расследование и принятие мер в отношении коррупции.....	27
Глава 20. Заключительные положения.....	28
Приложение 1 .....	29
Приложение 2.....	30

# **РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

## **Глава 1. Назначение**

1. Настоящая Политика противодействия коррупции в ТОО «Самрук-Қазына Инвест» (*далее – Политика*) разработана в соответствии с антикоррупционным законодательством Республики Казахстан, международным стандартом ИСО 37001 «Системы менеджмента противодействия коррупции. Требования и руководство к применению», внутренними документами ТОО «Самрук-Қазына Инвест» (*далее - Товарищество*) и иными применимыми документами.

2. Политика устанавливает:

- цели и задачи в области противодействия коррупции;
- основные принципы противодействия коррупции;
- комплекс мер по предупреждению и противодействию коррупции в Товариществе;
- применимые требования антикоррупционного законодательства Республики Казахстан и обязательства по его исполнению;
- ответственность за соблюдение настоящей Политики.

3. Политика отражает приверженность Товарищества высоким этическим стандартам ведения бизнеса и поддержанию деловой репутации.

4. Политика размещается на официальном интернет-ресурсе Товарищества в целях создания возможности партнерам, работникам Товарищества, и иным заинтересованным лицам ознакомиться с системой противодействия коррупции в Товариществе.

## **Глава 2. Область применения**

5. Товарищество признает, что система противодействия коррупции является динамичной и изменяется в зависимости от контекста и среды функционирования Товарищества, потребностей и ожиданий заинтересованных сторон (третьих лиц). Контекст включает в себя размер и структуру Товарищества, отрасли функционирования, характер, масштаб и сложность деятельности, бизнес - модель, деловых партнеров и отношения с государством, а также существующую регуляторную среду. Система противодействия коррупции строится на основании ожиданий заинтересованных сторон, таких как государство и общество, Единственный участник, высшее руководство, работники, партнеры и другие. При любых существенных изменениях контекста функционирования и ожиданий заинтересованных сторон должна быть проведена оценка соответствия политик Товарищества в области противодействия коррупции новым условиям. Товарищество должно обеспечивать соответствие целей в области противодействия коррупции общим стратегическим целям Товарищества.

6. К области применения настоящей Политики относятся ситуации, связанные с любыми формами коррупционного поведения, определенными настоящей Политикой, в том числе получение и предложение взятки и иных

выгод работниками Товарищества и работниками партнеров Товарищества напрямую или через третье лицо за предоставление определенных преимуществ, которые не были бы представлены без взятки.

7. Политика является обязательной для ознакомления, исполнения всеми должностными лицами и работниками Товарищества, и распространяется на все виды деятельности Товарищества. Требования Политики также обязательны для ознакомления и исполнения партнерами Товарищества.

8. Политика не призвана заменить материально-правовые нормы, установленные применимым законодательством по противодействию взяточничеству и коррупции. В настоящей Политике и иных применимых внутренних нормативных документах установлены минимальные обязательные для исполнения стандарты в сфере противодействия взяточничеству и коррупции и в отношении связанных с этим вопросов. Политика разработана с целью обеспечения последовательной работы по управлению рисками, связанными со взяточничеством и коррупцией. Кроме того, работники Товарищества должны соблюдать применимое антикоррупционное законодательство и нормативно-правовые акты, которые могут предусматривать дополнительные или иные требования. Если действующее законодательство, нормативно-правовые документы или подзаконные акты устанавливают более высокие требования, Товарищество и работники обязаны соблюдать более строгие требования чем указано в Политике.

### **Глава 3. Термины и сокращения**

9. В Политике применяются следующие термины:

**1) анализ коррупционных рисков** - выявление и изучение причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений;

**2) антикоррупционное законодательство** - Закон «О противодействии коррупции» и иные нормативные правовые акты по вопросам противодействия коррупции Республики Казахстан;

**3) антикоррупционный мониторинг** - деятельность по сбору, обработке, обобщению, анализу и оценке информации, касающейся эффективности антикоррупционной политики, состояния правоприменительной практики в сфере противодействия коррупции, а также восприятия и оценки уровня коррупции обществом;

**4) взятка** - предложение, обещание, предоставление, принятие или вымогательство неправомерного преимущества в любой форме (как финансовой, так и нефинансовой), напрямую или через посредников, независимо от местонахождения, в нарушение действующего законодательства в качестве побудительного стимула или вознаграждения для лица, действующего или воздерживающегося от действий в отношении тех результатов деятельности, за которые он несет ответственность;

**5) высшее руководство** - лицо или группа работников, осуществляющих руководство и управление на высшем уровне и имеющих значительное влияние на функционирование системы противодействия коррупции. В Товариществе к

Высшему руководству относятся члены Наблюдательного совета Товарищества и Генеральный директор.

**6) горячая линия** - система инициативного информирования о нарушениях создана с целью предоставления возможности работникам и иным заинтересованным сторонам конфиденциально или анонимно выразить имеющиеся обоснованные подозрения о совершенных или планируемых к совершению нарушениях работниками Товарищества или в отношении работников Товарищества;

**7) государственные органы, учреждения и предприятия** - органы государственной власти Республики Казахстан и иностранных государств, их субъектов и местного самоуправления (включая государственные министерства, службы, агентства, государственные ведомства и их структурные подразделения), политические партии, а также все прямо или косвенно контролируемые государством юридические лица;

**8) государственные должностные лица** - любое казахстанское или иностранное, назначаемое или избираемое лицо, занимающее какую-либо должность в законодательном, исполнительном, административном или судебном органе или международной организации; любое лицо, выполняющее какую-либо публичную функцию для государства, в том числе для государственного органа, учреждения или предприятия; ведущие политические деятели, должностные лица политических партий, включая кандидатов на политические посты, послы, влиятельные функционеры в квазигосударственном секторе или естественных монополиях; руководители и сотрудники государственных органов, учреждений и предприятий, включая врачей, военнослужащих, муниципальных служащих и т.п.; лица, о которых известно, что они связаны с государственным должностным лицом родственными, дружескими или деловыми отношениями;

**9) конфликт интересов** - ситуация, при которой деловые, финансовые, семейные, политические или личные интересы могли бы влиять на решения работников и высшего руководства Товарищества при выполнении ими своих должностных (служебных) обязанностей в отношении Товарищества;

**10) комплексная проверка** - процесс дополнительной оценки характера и степени коррупционного риска при принятии решений относительно конкретных сделок, проектов, действий, деловых партнеров и персонала;

**11) коррупция** - незаконное использование работниками Товарищества своих должностных (служебных) полномочий и связанных с ними возможностей в целях получения или извлечения лично, или через посредников имущественных (неимущественных) благ и преимуществ для себя либо третьих лиц, а равно подкуп данных лиц путем предоставления благ и преимуществ;

**12) комплаенс функция** - структурное подразделение или ответственный работник Товарищества или лица, привлекаемые для оказания соответствующих услуг, основной задачей которых является построение в Товариществе эффективной комплаенс системы, мониторинг за управлением комплаенс

рисками и осуществление иных функций, предусмотренных внутренними документами Товарищества;

**13) Фонд/Единственный учредитель** - АО «Самрук – Қазына»;

**14) партнеры Товарищества** - внешняя по отношению к Товариществу сторона, с которой Товарищество имеет или планирует иметь определенного рода деловые отношения. Понятие «партнер» включает, но не ограничивается, партнеров по совместному предприятию или консорциуму, поставщиков и подрядчиков, консультантов, субподрядчиков, агентов (представителей), посредников, инвесторов;

**15) перечень должностей и функций с повышенным риском коррупции** - утверждаемый Генеральным директором документ, определяющий должности и работников, функции которых связаны с повышенным риском совершения коррупционных деяний на основе проведенной оценки коррупционных рисков;

**16) противодействие коррупции** - деятельность по предупреждению (превенции) коррупции, в том числе по формированию антикоррупционной культуры, выявлению и устраниению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, а также по выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений, и устраниению их последствий;

**17) публичное должностное лицо** - любое лицо, занимающее законодательную, административную или судебную должность, в силу назначения, выбора, или наследования, или любое лицо, находящееся на государственной службе, в том числе в государственном органе или государственном учреждении, или любое должностное лицо или представитель общественной национальной или международной организации, или любой кандидат на государственную должность;

**18) политически значимое лицо** - лицо, обладающее полномочиями оказывать влияние в области политики, а также принимать значимые экономические или финансовые решения; публичное должностное лицо; депутат высшего представительного органа Республики Казахстан (Парламент) и местного представительного органа в Республике Казахстан (Маслихат).

**19) работники или исполнители** - физические лица, состоящие в трудовых отношениях или заключившие с Товариществом договор гражданско-правового характера;

**20) работник, приравненный к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций** - работник, постоянно, временно либо по специальному полномочию исполняющий организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в Товариществе, а также работник, уполномоченный на принятие решений по организации и проведению закупок, либо ответственный за отбор и реализацию проектов, финансируемых из средств государственного бюджета и Национального фонда Республики Казахстан, занимающий должность не ниже руководителя самостоятельного структурного подразделения<sup>1</sup>;

---

<sup>1</sup> Согласно пункту 4 статьи 1 Закона РК «О противодействии коррупции».

**20) комплаенс система или система противодействия коррупции** - комплекс мер принимаемых Товариществом с целью предупреждения и противодействия коррупции, снижения коррупционных рисков в процессах Товарищества, формирования антикоррупционной культуры.

10. Другие определения, используемые в настоящей Политике, не указанные в пункте 9 Политики, используются в значениях, определяемых в соответствующих внутренних нормативных документах Товарищества, Фонда и/или правовых актах Республики Казахстан.

#### **Глава 4. Ответственность и функции органов управления, структурных подразделений и работников Товарищества в рамках системы противодействия коррупции**

11. Наблюдательный совет Товарищества в рамках лидерства в области противодействия коррупции:

1) утверждает Политику противодействия коррупции в Товариществе, определяющую основополагающие принципы и методы противодействия коррупции, а также иные документы по перечню, утверждаемому Наблюдательным советом Товарищества;

2) обеспечивает согласованность Политики и иных документов в области противодействия коррупции с целями и стратегией Товарищества;

3) осуществляет контроль за разработкой и внедрением Генеральным директором Товарищества системы противодействия коррупции и ее результативностью, а также достаточностью выделения ресурсов необходимых для результативного функционирования системы противодействия коррупции;

4) осуществляет контроль и мониторинг за эффективностью функционирования системы противодействия коррупции в Товариществе;

5) не реже 1 (одного) раза в год получает информацию от Генерального директора и/или комплаенс функции о построении и функционировании системы противодействия коррупции Товарищества и о принимаемых мерах в области борьбы с коррупцией.

12. Генеральный директор Товарищества несет ответственность за:

1) продвижение культуры неприятия и противодействия коррупции;

2) эффективное внедрение требований политик Товарищества в области противодействия коррупции;

3) обеспечение того, что система противодействия коррупции, включая политику и цели, разработана, внедрена, поддерживается в рабочем состоянии и пересматривается для соответствующей реакции на существующие и возникающие коррупционные риски Товарищества;

4) обеспечение внедрения требований системы противодействия коррупции в бизнес - процессы Товарищества;

5) выделение и контроль рационального использования достаточных и соответствующих ресурсов для результативного функционирования системы противодействия коррупции;

6) информирование о положениях Политики как внутри Товарищества, так и в отношениях с деловыми партнерами;

7) вовлечение работников Товарищества в идеи значимости результативного противодействия коррупции и соответствия требованиям системы противодействия коррупции;

8) постоянное улучшение системы противодействия коррупции;

9) мотивирование работников к использованию инструментов инициативного информирования о предполагаемых или действительных случаях коррупции (Горячая линия);

10) предоставление гарантии обеспечения конфиденциальности при обращении работника Товарищество о совершенном или готовящемся коррупционном правонарушении;

11) предоставление гарантий того, что никто из работников не будет подвергнут притеснениям, дискриминации или дисциплинарным мерам воздействия за сообщения о совершаемых в Товариществе нарушениях, сделанные из добросовестных побуждений или в силу обоснованного предположения, или за отказ участвовать в коррупционных действиях, даже если такой отказ может привести к потерям для бизнеса Товарищества;

12) привлечение лиц, виновных в совершении коррупционного правонарушения, а также лиц, оказывающих им содействие к ответственности, установленной законодательством Республики Казахстан;

13) представления периодических отчетов Наблюдательному совету о построении и функционировании системы противодействия коррупции, а также о подозрениях на серьезные и/или систематические случаи коррупции.

13. Руководители структурных подразделений Товарищества несут ответственность за:

1) создание и реализацию систем предупреждения и противодействия коррупции в курируемых подразделениях и бизнес-процессах;

2) обеспечение того, что требования системы противодействия коррупции применяются и соответствуют функциям курируемых структурных подразделений;

3) оказание содействия комплаенс функции в проведении качественного и своевременного анализа коррупционных рисков в курируемых процессах, разработку и исполнение мероприятий по их митигации;

4) своевременное реагирование на инциденты, определенные в качестве индикаторов коррупционного риска<sup>2</sup>;

5) постоянное повышение квалификации ответственных работников, путем прохождения ими не реже 1 (одного) раза в год обучения по различным аспектам противодействия коррупции;

6) надлежащее документирование деятельности по противодействию коррупции, в том числе о компетенции ответственных работников;

7) своевременное сообщение комплаенс функции о ставших им известными фактах совершения работниками Товарищества вне зависимости от

<sup>2</sup> Индикаторы определяются в ходе внутреннего анализа коррупционных рисков.

подразделения и уровня управления нарушений требований Политики и законодательства Республики Казахстан;

8) совершение непосредственно подчиненными им работниками Товарищества коррупционных преступлений в случае, если установлена связь между коррупционным преступлением, совершенным подчиненным, и виной руководителя в неисполнении или ненадлежащем исполнении должностных обязанностей по предупреждению совершения коррупционных правонарушений.

14. Работники Товарищества:

1) обязаны соблюдать требования, установленные Политикой, Кодексом поведения Товарищества, иными внутренними документами и законодательством или сообщить о невозможности их соблюдения непосредственному руководителю;

2) обязаны незамедлительно сообщить комплаенс функции или обратиться на горячую линию в случае, если им стало известно о совершенном или планируемом коррупционном правонарушении;

3) несут персональную дисциплинарную, административную и уголовную ответственность за несоблюдение требований действующего законодательства Республики Казахстан и Политики.

15. Комплаенс функция Товарищества несет ответственность за:

1) консультирование и оказание методологической поддержки структурным подразделениям и должностным лицам Товарищества при выполнении возложенного функционала в области комплаенс и противодействия коррупции, в том числе в части:

1.1. разработки и внедрения комплаенс политик и процедур в процессах Товарищества;

1.2. соблюдения установленных норм деловой этики внутри Товарищества и в отношениях с третьими сторонами;

1.3. постоянного мониторинга внешних требований, оценки влияния регуляторных изменений на функционирование Товарищества и принятия необходимых мер;

1.4. проведения анализа и оценки комплаенс рисков в процессах Товарищества;

1.5. выявления и урегулирования ситуаций потенциального конфликта интересов;

1.6. проведения проверок и расследований информации, полученной в рамках системы инициативного информирования;

1.7. организации функционирования системы инициативного информирования и обеспечения проведения проверок поступающих сообщений;

2) проведение мониторинга эффективности созданных комплаенс систем;

3) осуществление коммуникаций по вопросам комплаенс внутри Товарищества, а также, при необходимости, взаимодействие с партнерами, государственными органами и иными заинтересованными сторонами в пределах компетенции комплаенс;

- 4) организацию и проведение обучения работников Товарищества по вопросам комплаенс и противодействия коррупции;
- 5) обеспечение функционирования эффективной системы управления коррупционными рисками в Товариществе;
- 6) обеспечение внедрения в Товариществе централизованных комплаенс процессов и систем;
- 7) осуществление функций владельца процессов в соответствии с решением Наблюдательного совета;
- 8) проведение мониторинга и предоставление органу управления (Наблюдательному совету Товарищества) и/или Генеральному директору информации о функционировании комплаенс систем, а также рекомендаций по их совершенствованию.

16. Задачи комплаенс функции детализируются в положении о подразделении или договоре на оказание услуг в случае привлечения сторонней организации для осуществления аутсорсинга комплаенс функции.

17. За соответствие бизнес – процесса требованиям, установленным в рамках системы противодействия коррупции, а также за эффективность принимаемых мер по снижению коррупционных рисков персональную ответственность несет руководитель структурного подразделения, курирующего данный процесс. Руководитель структурных подразделений несут предусмотренную законодательством ответственность за неэффективный контроль в случае выявления фактов коррупции работников Товарищества в курируемых процессах.

18. Все работники и члены коллегиальных органов Товарищества несут ответственность за понимание, соответствие и выполнение требований системы противодействия коррупции в той мере, в какой они связаны с их ролью в Товариществе.

19. Все работники и члены Наблюдательного совета Товарищества обязаны подтвердить по форме, предусмотренной Приложением №1 к Политике, свое обязательство добросовестно следовать Политике.

## **РАЗДЕЛ 2. СИСТЕМА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ В ТОВАРИЩЕСТВЕ**

### **Глава 5. Цели и задачи в области противодействия коррупции**

20. Наблюдательным советом Товарищества устанавливаются следующие цели в области противодействия коррупции:

- 1) Построение и развитие общекорпоративной культуры этического ведения бизнеса и неприятия коррупции в любых проявлениях.
- 2) Внедрение управляющих принципов, политик и правил, устанавливающих нормы поведения работников и руководителей Товарищества.
- 3) Разработка и внедрение эффективных инструментов противодействия коррупции на всех уровнях управления.

4) Минимизация риска вовлечения Товарищества, работников и должностных лиц Товарищества в коррупционные правонарушения.

5) Создание прозрачной системы корпоративного управления и принятия решений, обеспечивающей разумную уверенность в отсутствии влияния факторов, связанных с конфликтом интересов работников и Товарищества.

21. Актуальность и соответствие целей в области противодействия коррупции стратегии развития Товарищества рассматриваются Наблюдательным советом Товарищества на периодической основе.

22. На основании стратегических целей Товарищества, в соответствии с определенными Наблюдательным советом Товарищества целями и ценностями Товарищества, Генеральным директором Товарищества на ежегодной основе устанавливаются задачи в области противодействия коррупции на соответствующий год. При определении задач применяется риск – ориентированный подход, предполагающий приоритетность задач в процессах с повышенным коррупционным риском.

23. Задачи в области противодействия коррупции должны:

1) соответствовать целям Товарищества, установленным его Наблюдательным советом;

2) быть согласованы с требованиями Политики для обеспечения единого подхода в борьбе с коррупцией;

3) быть измеримыми (если это практически осуществимо). В качестве метрик могут использоваться ключевые показатели коррупционных рисков, определяемые в процессе анализа коррупционных рисков;

4) быть достижимыми. Необходимо разработать детальный план, включающий мероприятия, сроки, ответственных работников и необходимые ресурсы;

5) отслеживаться. Отчетность о достижении целей в области противодействия коррупции должна предоставляться Наблюдательному совету Товарищества на периодической основе;

6) обновляться по необходимости.

При существенных изменениях факторов и контекста функционирования Товарищества описанных в пункте 20 Политики, задачи в области противодействия коррупции и, соответственно, планы их достижения должны быть пересмотрены.

Товариществом сохраняется документированная информация о планировании и реализации целей и задач в области противодействия коррупции.

## **Глава 6. Требования и руководящие принципы в области противодействия коррупции**

24. Важнейшей целью Товарищества в области противодействия коррупции является формирование культуры абсолютной нетерпимости к коррупции в любых ее проявлениях. Данная цель служит ориентиром для принятия управлеченческих решений в Товариществе, а также основой для формирования

отдельных систем противодействия коррупции и ключевых показателей их эффективности.

25. Товариществом строго запрещаются любые формы коррупции и взяточничества в отношениях с бизнес – партнерами, государством и работниками. Получение и дача взятки рассматривается как серьезное нарушение в соответствии с Политикой и законодательством Республики Казахстан. Работникам Товарищества запрещается предложение любых незаконных выгод третьим лицам, в том числе, если по мнению работника это приведет к получению Товариществом преимуществ.

26. В Товариществе запрещены любые формы неофициальных платежей за упрощение формальностей. Данные платежи обычно представляют собой небольшие незаконные вознаграждения, получаемые или передаваемые работниками за упрощение или ускорение необходимых процедур.

27. Работник не может занимать должность, находящуюся в непосредственной подчиненности должности, занимаемой его близкими родственниками (родителями (родителем), детьми, усыновителями (удочерителями), усыновленными (удочеренными), полнородными и неполнородными братьями и сестрами, дедушками, бабушками, внуками), супругом (супругой) и (или) свойственниками (полнородными и неполнородными братьями и сестрами, родителями и детьми супруга (супруги), а также иметь в непосредственном подчинении близких родственников, супруга (супругу) и (или) свойственников.

Кандидаты обязаны в письменной форме уведомить структурное подразделение Товарищества, курирующее вопросы кадрового администрирования (далее – HR) о работающих в Товариществе близких родственниках, супруге и (или) свойственниках и при возникновении изменений. Если между двумя работниками, один из которых является подчиненным другого, возникли отношения родства, работники обязаны сообщить об этом HR, функции комплаенс.

28. Запрещается осуществление работниками кураторства, контроля, проверки, аудита и участия в одном бизнес-процессе, когда решение одного работника - близкого родственника оказывает влияние на работу другого работника - близкого родственника.

29. Все работники Товарищества обязаны соблюдать нормы и требования законодательства Республики Казахстан, Политики и других внутренних нормативных документов Товарищества, регламентирующих вопросы противодействия коррупции. О любых фактах нарушения требований настоящей Политики и законодательства, либо о невозможности их соблюдения все работники Товарищества обязаны сообщить комплаенс функции.

30. Руководители не могут требовать от подчиненных работников нарушения законодательства и Политики. При наличии таких требований работник обязан незамедлительно сообщить об этом комплаенс функции Товарищества.

31. Работники, в случае если они располагают информацией о готовящемся, совершаемом или совершенном коррупционном правонарушении, обязаны принять необходимые меры по предотвращению и прекращению такого правонарушения, в том числе незамедлительно в письменной форме информировать вышестоящего руководителя и (или) высшее руководство, и (или) комплаенс функцию. Вышестоящий руководитель, высшее руководство, и комплаенс функция обязаны принять меры по поступившему сообщению о коррупционном правонарушении в соответствии с законами Республики Казахстан и внутренними документами Товарищества.

32. За несоблюдение требований Политики и законодательства в области противодействия коррупции устанавливается ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Товарищества.

### **РАЗДЕЛ 3. ЭЛЕМЕНТЫ СИСТЕМЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ**

#### **Глава 7. Основные направления деятельности по противодействию коррупции**

33. Система противодействия коррупции включает в себя:

- 1) Лидерство и вовлеченность, формирование культуры неприятия коррупции;
- 2) Коммуникации и обучение;
- 3) Анализ коррупционных рисков;
- 4) Меры в области управления персоналом;
- 5) Меры при взаимодействии с деловыми партнерами;
- 6) Меры, предусмотренные законодательством Республики Казахстан для отдельных категорий работников Товарищества;
- 7) Предотвращение и разрешение конфликта интересов;
- 8) Меры в области дарения подарков, развлечений и оказания знаков гостеприимства;
- 9) Меры в отдельных процессах, подверженных высоким коррупционным рискам, антикоррупционные ограничения (благотворительность, спонсорство и финансирование политической деятельности);
- 10) Меры финансового и нефинансового контроля;
- 11) Систему инициативного информирования о коррупционных правонарушениях;
- 12) Проверку информации, служебное расследование;
- 13) Антикоррупционный мониторинг и анализ функционирования созданных систем противодействия коррупции и взяточничеству;
- 14) Антикоррупционную экспертизу;
- 15) Информирование и отчетность.

## **Глава 8. Лидерство и вовлеченность, формирование культуры неприятия коррупции**

34. Корпоративная культура этики, честности и благонадежности создает благоприятную среду для функционирования системы противодействия коррупции и взяточничеству в Товариществе.

35. Ключевыми элементами лидерства высшего руководства в области противодействия коррупции являются:

1) обеспечение установления адекватных целей комплаенс системы, соответствующих стратегическим целям и политике Товарищества;

2) обеспечение внедрения комплаенс системы в существующие и создаваемые бизнес-процессы Товарищества;

3) обеспечение выделения достаточных ресурсов для эффективного функционирования комплаенс системы в соответствии с установленными целями;

4) коммуникация и демонстрация на личном примере важности наличия эффективной комплаенс системы и соблюдения установленных требований законодательства («Тон сверху»);

5) принятие необходимых мер и решений для обеспечения достижения планируемого результата функционирования комплаенс системы;

6) поддержка инициатив работников Товарищества, касающихся совершенствования системы внутреннего контроля в области комплаенс и противодействия коррупции.

36. Культура этики и благонадежности: работники знают, что правильно и как стоит действовать, когда они сталкиваются с этическими проблемами. Товарищество поощряет поведение работников, соответствующее принципам и нормам, установленным Политикой и иными документами Товарищества.

37. Speak-Up: в Товариществе поощряется культура высказывания опасений о возможных нарушениях, для работников предоставляется линия конфиденциального информирования.

38. Вознаграждение и ответственность: ключевые показатели деятельности работников не должны стимулировать использование неэтичных методов для их достижения. Неотвратимость наказания за нарушение принципов и норм противодействия коррупции декларируется на всех уровнях управления.

## **Глава 9. Коммуникации и обучение**

39. Эффективность комплаенс системы напрямую зависит от понимания работниками имеющихся в Товариществе инструментов комплаенс и противодействия коррупции, а также уровня развития комплаенс культуры. В этих целях Товариществом обеспечивается надлежащее и соответствующее информирование и обучение работников по вопросам противодействия коррупции.

40. Проводимое обучение должно раскрывать следующие вопросы:

1) требования законодательства в области противодействия коррупции, в том числе антикоррупционные ограничения, декларирование (налоговое) и иные

вопросы, касающиеся работников, приравненных к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций;

2) способы выявления и митигации комплаенс рисков, связанных с деятельностью работников, а также последствия их реализации для других работников и Товарищества;

3) обстоятельства, при которых может быть предложена взятка в связи с исполнением должностных обязанностей работниками и способы установления этих обстоятельств;

4) способы оказания содействия работниками в противодействии и исключении коррупции, а также способов установления ключевых признаков наличия коррупции;

5) вклад работников в результативность системы противодействия коррупции, включая выгоды от улучшения антикоррупционной деятельности и информирования о подозрениях на коррупцию;

6) сложности и возможные последствия несоблюдения требований системы противодействия коррупции;

7) способы информирования о возможных коррупционных нарушениях и любых подозрений на них.

41. Товарищество признает социальную ответственность в части развития антикоррупционной культуры не только внутри компании, но и за ее пределами. Для реализации этой цели Товарищество принимает активное участие в национальных проектах по противодействию коррупции.

42. Работники Товарищества, занимающие должности с повышенным риском коррупции, проходят специальное обучение по вопросам противодействия коррупции в специфических областях.

43. Работники Товарищества при приеме на работу, а также регулярно не менее 1 (одного) раза в год получают информацию и проходят подготовку по вопросам противодействия коррупции в соответствии с занимаемыми должностями, коррупционными рисками, которым они подвергаются, а также любыми изменениями обстоятельств. Обучение и информация по вопросам существующих систем противодействия коррупции являются обязательной частью обучения для новых работников.

44. При изменении функционального направления деятельности работника, а также при любых перемещениях работника внутри Товарищества, проводятся тематические сессии по ознакомлению работника с требованиями антикоррупционной политики, применимыми к новой должности.

45. Товарищество внедряет процедуры, направленные на информирование и обучение в области противодействия коррупции деловых партнеров, действующих от имени Товарищества или в его пользу, и которые могли бы подвергать Товарищество коррупционным и репутационным рискам, более значительным, чем низкие, в соответствии с определенными рисками контрагента. Эти процедуры должны выявлять деловых партнеров, для которых необходимо такое информирование и обучение, определять их содержание, а также средства, которыми должна быть обеспечена такая подготовка.

46. Товарищество сохраняет всю документированную информацию, связанную с обучающими процедурами, содержанием обучения, а также списком обучаемых.

## **Глава 10. Анализ коррупционных рисков**

47. Проведение анализа антикоррупционных рисков является важнейшим элементом эффективной системы противодействия коррупции.

48. Целью анализа коррупционных рисков является выявление и изучение причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, коррупционных схем, а также оценка вероятности их реализации и влияния на достижение Товариществом установленных целей.

49. По результатам анализа коррупционных рисков разрабатываются контроли и мероприятия для митигации значимых коррупционных рисков и повышения эффективности системы противодействия коррупции.

50. Ключевыми принципами анализа рисков являются:

1) реагирование на каждую коррупционную схему: потенциальное влияние любой идентифицированной коррупционной схемы оценивается как критическое и, соответственно, принимаются меры по минимизации потенциального ущерба;

2) фокус на наиболее рискованных процессах и транзакциях: наибольшее внимание и ресурсы уделяются процессам с высокими коррупционными рисками;

3) реалистичная оценка рисков: вырабатываются четкие критерии оценки вероятности и влияния коррупционных рисков на деятельность Товарищества;

4) повторяющийся процесс: проведение периодического анализа коррупционных рисков для подтверждения эффективности существующих контролей в рамках программы непрерывного совершенствования.

51. Анализ коррупционных рисков проводится не реже 1 (одного) раз в год и при существенных изменениях факторов, влияющих на эффективность функционирование системы противодействия коррупции в Товариществе.

52. Анализ коррупционных рисков проводится при создании или существенном изменении бизнес-процессов Товарищества, в том числе при разработке новых продуктов и услуг. Антикоррупционная экспертиза проводится в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции и разработки рекомендаций, направленных на их устранение. Антикоррупционная экспертиза внутренних нормативных документов Товарищества осуществляется подразделением, ответственным за правовое сопровождение в рамках экспертизы документа.

53. Анализ коррупционных рисков проводится всеми без исключения структурными подразделениями Товарищества – владельцами бизнес - процессов. Ответственным за проведение идентификации и оценки коррупционных рисков, а также за разработку мероприятий по их снижению в Товариществе является высшее руководство, курирующее анализируемый бизнес – процесс. Вовлечение топ – менеджмента в процесс оценки

коррупционных рисков крайне важно для обеспечения надлежащего качества проводимой оценки.

54. Порядок проведения анализа коррупционных рисков проводится в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан на основании соответствующего распоряжения высшего руководства.

## **Глава 11. Меры в области управления персоналом**

55. Комплаенс функция Товарищества проводит комплексную проверку кандидатов, претендующих на занятие вакантных должностей в Товариществе до их принятия на работу. В зависимости от предполагаемых функций этих лиц и связанных с ними коррупционных рисков разрабатываются соответствующие процедуры комплексной проверки, запрашиваются необходимые документы.

На основании проведенной оценки коррупционных рисков Генеральным директором Товарищества ежегодно определяется и утверждается Перечень должностей и функций с повышенным риском коррупции. Данный перечень пересматривается при любых существенных изменениях организационной и функциональной структуры Товарищества.

56. Претенденты на должности высшего руководства, претенденты ранее занимавшие должности в государственных органах, а также претенденты на должности с повышенным риском коррупции, проходят углубленную проверку, порядок проведения которой определяется внутренними документами Товарищества, включающую:

1) проверку точности и достоверности сведений, сообщенных потенциальными работниками о своей квалификации;

2) получение отзывов о потенциальных работниках с предыдущих мест работы;

3) установление причастности потенциального работника к случаям взяточничества;

4) проверку того, что Товарищество не предлагает работу потенциальному работнику в качестве вознаграждения за то, что он необоснованно отдавал предпочтение Товариществу на предыдущем месте работы;

5) проверку того, что целью предложения работы потенциальному работнику не является скрытие необоснованного режима благоприятствования Товариществу;

6) осуществление необходимых мер для установления связей потенциального работника с публичными должностными лицами, политически значимыми лицами.

57. Результаты проведенных проверок используются при принятии решений о назначении кандидатов на вакантные должности. При наличии отрицательных результатов проверки, решение о выборе кандидата должно быть аргументировано и задокументировано в целях обеспечения прозрачности принятого решения.

58. В рамках процедур отбора и продвижения персонала проводится оценка суждений работников об этичности принимаемых решений в различных

ситуациях, а также знаний и понимания законодательства в области противодействия коррупции для внешних претендентов и внутренних политик для внутренних претендентов.

59. Механизмы мотивации, включая бонусы и льготы, могут стимулировать, даже непреднамеренно, участие персонала во взятках. Система мотивации работников Товарищества строится таким образом, чтобы минимизировать негативное влияние мотивационных инструментов на готовность работников дать взятку для достижения установленных показателей. При недостаточной вовлеченности высшего менеджмента в вопросы комплаенс, органом управления по рекомендации комплаенс функции может быть рассмотрен вопрос о включении показателей, связанных с противодействием коррупции, в ключевые показатели деятельности данных руководителей.

60. При разработке организационно - функциональной структуры Товарищества проводится анализ на предмет распределения полномочий и авторизации для исключения конфликта интересов. Результаты такого анализа доводятся до сведения высшего руководства при утверждении организационной структуры.

61. Условиями трудовых договоров работников предусматриваются обязательства и ответственность за соблюдение работником антикоррупционного законодательства, а также возможность применения мер дисциплинарного взыскания за нарушение таких обязательств.

62. Условиями трудовых договоров руководителей предусматривается ответственность за совершение подчиненными коррупционных и иных правонарушений.

63. Все принимаемые работники должны быть в разумный срок ознакомлены с требованиями настоящей Политики и подписать обязательство о ее соблюдении, если оно не предусмотрено условиями трудового договора.

## **Глава 12. Меры при взаимодействии с партнерами**

64. При установлении деловых отношений с партнерами и поставщиками товаров, работ или услуг, должны приниматься во внимание требования системы противодействия коррупции и Политики. Товариществом определяется порядок оценки коррупционных рисков и проведения комплексной проверки благонадежности контрагентов.

65. Товарищество прилагает все возможные усилия для минимизации риска вовлечения Товарищества или работников Товарищества в коррупционную деятельность при установлении деловых отношений с контрагентами. Для этих целей используются следующие инструменты:

1) комплексная проверка благонадежности и деловой репутации потенциальных контрагентов, их акционеров и бенефициарных владельцев в соответствии с установленным порядком;

2) включение антикоррупционных оговорок в заключаемые договоры, требующих от контрагентов соблюдения установленных в Товариществе антикоррупционных политик;

3) информирование потенциальных контрагентов о принципах и требованиях Товарищества в сфере противодействия коррупции путем размещения информации на корпоративном сайте Товарищества.

66. Товариществом проводятся оценки коррупционных рисков процессов, на основании которых определяются области наиболее подверженные коррупционным рискам, связанным со взаимодействием с третьими сторонами. В тех случаях, когда проведенная оценка показывает уровень коррупционных рисков, определенный в соответствии с внутренними документами Товарищества, выше низкого в отношении 1) определенных категорий сделок, проектов или работ; 2) планируемых или имеющихся взаимоотношений с определенными категориями партнеров; 3) определенных категорий персонала на соответствующих позициях, должны быть разработаны процедуры комплексной проверки сделок, контрагентов и работников с целью оценки природы и степени подверженности их коррупционному риску.

67. Комплексные проверки должны проводиться с определенной частотой так, чтобы изменения и новая информация могли быть соответствующим образом учтены. Порядок проведения комплексной проверки определяется внутренними документами Товарищества.

68. Для всех партнеров применяются следующие меры снижения коррупционного риска:

1) партнеры должны взять на себя обязательства по предупреждению взяточничества со стороны этого партнера, от его имени или в его пользу, связанного с соответствующей операцией, проектом, работой или отношениями, путем внесения в соответствующие договоры антикоррупционной оговорки;

2) договорами, заключаемыми Товариществом, должна предусматриваться возможность прекратить отношения с партнером в случае выявления коррупции со стороны этого партнера, от его имени или в его пользу.

69. Если выполнение требований, приведенных выше практически нецелесообразно, или партнер отказывается вносить в договоры указанные нормы, это следует принять во внимание при оценке коррупционных рисков, связанных с взаимоотношениями с этим партнером, а также определить способ, которым организация будет управлять такими рисками.

70. В случае выявления коррупционных правонарушений при проведении комплексной проверки по определенной операции, проекту, работе или отношениям с партнером (оказание неправомерного предпочтения и иных правонарушений) следует принимать меры по расторжению договоров, взысканию неправомерно полученных доходов, привлечению виновных лиц к ответственности, установленной законодательством Республики Казахстан.

71. В тех случаях, когда проведенная комплексная проверка по определенной операции, проекту, работе или отношениям с партнером установила, что коррупционные риски не могут быть надлежащим образом обработаны существующими механизмами противодействия коррупции Товарищество должно:

1) в случае имеющихся договора, проекта, работы или отношений, предпринимать шаги, соответствующие коррупционным рискам и характеру операции, проекта, работы или отношений для прекращения, прерывания, приостановки или выхода настолько быстро, насколько это практически возможно;

2) в случае предполагаемых новых проектов, деятельности или отношении, отложить или отказаться от взаимодействия с контрагентом.

### **Глава 13. Соблюдение мер, предусмотренных антикоррупционным законодательством Республики Казахстан для отдельных категорий работников Товарищества**

72. Законодательством Республика Казахстан предусмотрен ряд специальных требований для руководящих работников и работников Товарищества. Список должностей, а также лиц их занимающих, которые в соответствии с антикоррупционным законодательством являются лицами, исполняющими управленческие функции в субъекте квазигосударственного сектора, а также лицами, уполномоченными на принятие решений по организации и проведению закупок, либо ответственными за отбор и реализацию проектов, финансируемых из средств государственного бюджета и Национального фонда Республики Казахстан, занимающими должность не ниже руководителя самостоятельного структурного подразделения в указанных организациях, утверждается ежегодно Генеральным директором Товарищества по представлению структурного подразделения ответственного за кадровое администрирование Товарищества и обновляется при изменении организационной структуры, функциональных обязанностей и иных кадровых изменениях.

73. Ответственность за соблюдение требований законодательства несут вышеуказанные работники.

74. Структурное подразделение, ответственное за кадровое администрирование, несет ответственность за поддержание в актуальном состоянии списка работников, исполняющих управленческие функции в субъекте квазигосударственного сектора, а также лиц, уполномоченных на принятие решений по организации и проведению закупок, либо ответственных за отбор и реализацию проектов, финансируемых из средств государственного бюджета и Национального фонда Республики Казахстан, занимающими должность не ниже руководителя самостоятельного структурного подразделения. При изменении требований и ограничений, предусмотренных законодательством, а также не реже 1 (одного) раза в год при отсутствии изменений, подразделение, ответственное за кадровое администрирование уведомляет указанных работников Товарищества о требованиях и принимает меры по обеспечению их соблюдения.

75. Товариществом вводится порядок документирования принятия работниками антикоррупционных ограничений, а также контроля за их исполнением.

76. Несоблюдение законодательных мер, установленных для кандидатов на вакантные должности, влечет отказ в приеме на должность либо увольнение с должности (освобождение от должности), их несоблюдение в случаях отсутствия признаков уголовно наказуемого деяния и административного правонарушения является основанием для расторжения трудового договора.

## **Глава 14. Предотвращение и разрешение конфликта интересов**

77. Конфликт интересов возникает в ситуации, когда личная заинтересованность (прямая или косвенная) работника Товарищества (родственников и друзей работника Товарищества) влияет или может повлиять на объективность и добросовестность выполнения им (ей) должностных обязанностей, способное причинить вред правам и законным интересам Товарищества, Единственного участника, третьих лиц или государства. Подобные ситуации не обязательно связаны с ненадлежащим или коррупционным поведением, однако должны рассматриваться как факторы, потенциально приводящие к нарушениям.

78. Под личной заинтересованностью понимается возможность получения работником от третьих лиц доходов в виде денежных средств, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав или выгод для себя или для третьих лиц за неисполнение или недобросовестное исполнение своих должностных обязанностей.

79. Конфликт интересов может возникнуть при совместной работе родственников и/или участии работников, их родственников в уставных капиталах и органах управления третьих лиц, осуществления ими предпринимательской деятельности или совмещения работниками иной оплачиваемой деятельности вне Товарищества.

80. В целях недопущения, предотвращения и урегулирования конфликтов интересов работники Товарищества обязаны:

1) при трудоустройстве, а также в соответствии с порядком, установленным внутренними документами, предоставлять сведения о конфликте интересов с установленными в Товариществе процедурами и внутренними нормативными документами;

2) раскрывать информацию о возникшем конфликте интересов или о вероятности его возникновения, как только им станет об этом известно, в соответствии с установленными в Товариществе процедурами и внутренними нормативными документами;

3) принимать меры по недопущению любой возможности возникновения конфликта интересов;

4) минимизировать риск возникновения конфликтов интересов при осуществлении своих функциональных обязанностей.

81. Каждый работник Товарищества обязан сообщить непосредственному руководителю и комплаенс функции о любых действительных или возможных конфликтах интересов, таких как семейные, финансовые или иные связи, имеющие как прямое, так и косвенное отношение к их работе.

82. В тех случаях, когда высшее руководство делегирует персоналу полномочия для принятия решений, в отношении которых уровень коррупционных рисков превышает низкий, лицо, делегирующее полномочия обязано оценивать наличие реального и потенциального конфликта интересов у лица принимающего полномочия. При делегировании полномочий для принятия решений проводится комплаенс проверка. Сведения о наличии конфликта интересов у высшего руководства, сотрудников, занимающих должности с повышенным риском коррупции, передаются комплаенс функции для проведения проверки.

83. В Товариществе создаются процессы управления конфликтом интересов. Высшее руководство должно гарантировать, что эти процессы периодически пересматриваются в рамках их должностных функций и ответственности за внедрение системы противодействия коррупции и ее соответствие требованиям, установленным Политикой.

84. Все работники Товарищества проходят ежегодное обучение по вопросам, связанным с конфликтом интересов.

85. Информация о наличии конфликта интересов и принимаемых мерах для его контроля документируется и хранится в соответствии с установленными в Товариществе процедурами и внутренними нормативными документами.

## **Глава 15. Меры в области дарения подарков, развлечений и оказания знаков гостеприимства**

86. Товарищество признает, что подарки и гостеприимство могут являться обычными проявлениями доброжелательности и уважения при выстраивании взаимоотношений в бизнесе с учетом определенных обычаев и традиций в бизнес – среде функционирования Товарищества. Работники Товарищества должны быть осведомлены и понимать, что подарки, представительские расходы, пожертвования и иные выплаты могут восприниматься третьей стороной (например, конкурентами, средствами массовой информации, государственными органами, другими работниками, акционерами, иными заинтересованными лицами и т. д.) как взятки, даже если ни дающий, ни принимающий подарок не имели подобных намерений.

87. В этой связи, Товариществом принята политика полного отказа от предложенных подарков, развлечений и гостеприимства (No Gifts Policy). Товарищество требует от работников, руководителей, Генерального директора и членов Наблюдательного совета Товарищества, агентов и иных лиц, и компаний, действующих в интересах и представляющих Товарищество, избегать принятия любых подарков, приглашений на развлекательные мероприятия, оплат в рамках гостеприимства, пожертвований и любых других выплат, которые могут повлиять и могут быть расценены как влияющие на решения, принимаемые указанными лицами, связанные с исполнением должностных обязанностей. Данное ограничение применимо также к близким родственникам работников. Исключения возможны только с согласия Генерального директора

Товарищества, оформленного соответствующим распоряжением, с обязательным уведомлением комплаенс функции.

88. Исключением могут являться неденежные (включая эквиваленты в виде купонов, скидок и тому подобное) подарки и сувениры, а также еда, напитки и развлечения, полученные при участии в определенных мероприятиях, таких как выставки, конференции, семинары, в рамках которых всем участникам предлагаются равные подарки и знаки гостеприимства.

89. Исключение также могут составлять подарки по случаю государственных праздников и личных событий одаряемого лица, сделанные:

1) от имени Товарищества и профессиональных союзов работников Товарищества;

2) от имени Единственного участника Товарищества и портфельных компаний Фонда;

3) коллективно работниками подразделений Товарищества;

4) работниками Товарищества, не находящимися в подчинении и влиянии одаряемого лица, когда такие подарки не будут расценены как предложение взятки.

90. Руководящие работники Товарищества, а также лица, занимающие должности с повышенным риском коррупции, работники, приравненные к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, принимают письменные антикоррупционные ограничения в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Товарищества по принятию материального вознаграждения, подарков или услуг за действия (бездействие) в пользу лиц, их предоставивших, если такие действия (бездействие) входят в служебные полномочия указанных работников (Приложение №2 к Политике). Данные ограничения применимы также в отношении родственников и членов семей указанных работников.

91. Работники Товарищества, принявшие антикоррупционные ограничения, осуществляют действия в отношении полученных материального вознаграждения, подарков или услуг в соответствии с требованиями, установленными антикоррупционным законодательством Республики Казахстан.

92. Руководящим работникам Товарищества, а также лицам, занимающим должности с повышенным риском запрещается участвовать в конкурсах, розыгрышах и лотереях, проводимых контрагентами Товарищества и предполагающих наличие ценных денежных и имущественных призов за исключением тех, которые проводятся или инициированы государственными органами, Единственным участником, а также проводимых в рамках Фонда.

93. Каждый работник, а также Генеральный директор и члены Наблюдательного совета Товарищества обязаны в течение 5 (пяти) рабочих дней с того момента как им стало известно о предложении им подарков, развлечений и гостеприимства, направить письменное уведомление комплаенс функции для внесения данного предложения в соответствующий реестр как фактор коррупционного риска контрагента.

94. Уведомление должно быть направлено вне зависимости от того были ли подарки, развлечения и гостеприимство приняты, отвергнуты или получены без ведома одаряемого. Подарки, поступившие без ведома работника, должны быть возвращены в 5 (пяти) дневный срок с уведомлением комплаенс функции о получении и возврате, с указанием соответствующих пояснений. В случае невозможности возврата подарков, полученных без ведома одаряемого, хорошей практикой может быть совместное использование подарков всеми работниками подразделения (например, подарки в виде еды и напитков, цветов могут быть предложены всем работникам) или передача их в благотворительные организации, определяемые Товариществом. Уведомление комплаенс функции и публичное анонсирование полученных подарков признается Товариществом правильным поведением работника в такой ситуации.

95. При обсуждении и предложении подарков, развлечений и гостеприимства работники Товарищества должны вежливо отказаться и разъяснить положения Политики для того, чтобы отказ был воспринят не как проявление неуважения, а как символ честных, открытых и добросовестных отношений между Товариществом и бизнес – партнерами.

96. Во избежание сложных ситуаций, все контрагенты и заинтересованные стороны Товарищества должны быть ознакомлены с установленными ограничениями в части принятия подарков, развлечения и гостеприимства насколько это возможно.

97. Работникам Товарищества запрещается предложение подарков партнерам Товарищества. Исключение могут составлять брендированная сувенирная продукция (ежедневники, блокноты, ручки и т. д. с логотипом Товарищества), а также символические подарки по случаю знаменательных дат в виде, например, цветов. Работникам Товарищества запрещается предложение подарков, развлечений и гостеприимства партнерам Товарищества за счет собственных средств от своего имени и от имени Товарищества. Предложение гостеприимства производится в соответствии с внутренними документами Товарищества, регулирующие порядок осуществления расходов на представительские цели.

98. При принятии решения о предложении подарков и гостеприимства следует ознакомиться с требованиями политик партнеров в отношении их принятий, то есть, являются ли они приемлемыми для одаряемого лица.

99. Запрещается дарение подарков и любые формы гостеприимства в отношении государственных служащих и официальных лиц государства, должностных лиц государственных предприятий всех организационных форм.

## **Глава 16. Меры в отдельных процессах, подверженных высоким коррупционным рискам, антикоррупционные ограничения (благотворительность, спонсорство и финансирование политической деятельности)**

100. Осуществление благотворительной и спонсорской деятельности допустимо исключительно в соответствии с порядком, определяемым

внутренними документами Товарищества с условием проведения детальной антикоррупционной экспертизы планируемых благотворительных и спонсорских проектов. Работникам Товарищества запрещается осуществление такой деятельности от имени Товарищества без проведения соответствующих согласований и экспертиз. Все решения о благотворительной и спонсорской деятельности принимаются высшим руководством с обязательной оценкой коррупционных рисков каждого проекта.

101. Товарищество не участвует в финансировании политической деятельности, политических и общественных объединений, за исключением профессиональных союзов работников Товарищества.

102. Работники Товарищества могут участвовать в законотворческой деятельности по вопросам, связанным с деятельностью Товарищества. При этом такое участие должно быть оформлено соответствующим распоряжением Генерального директора Товарищества с указанием четких полномочий и ответственности участвующих работников. Запрещается лоббирование и иного рода незаконное продвижение интересов Товарищества при взаимодействии с государственными органами и служащими.

## **Глава 17. Меры финансового и нефинансового контроля**

103. В целях эффективного управления коррупционными рисками, Товарищество внедряет в своей деятельности механизмы финансового и нефинансового контроля.

104. Меры финансового контроля выполняются для управления финансовыми операциями надлежащим образом и для точной, полной и своевременной записи этих операций. Меры финансового контроля, способные снизить риски взяточничества, могут включать:

1) разделение обязанностей, чтобы одно и то же лицо не могло инициировать и одобрить платеж;

2) создание соответствующих иерархических уровней полномочий для одобрения платежа (чтобы более значительные операции требовали одобрения руководителя более высокого уровня);

3) обеспечение того, что получатель платежа и факт выполнения работ или услуг были подтверждены посредством соответствующих механизмов утверждения в организации;

4) требование по крайней мере двух подписей для утверждения платежа;

5) требование наличия соответствующей сопроводительной документации, прилагаемой к утверждаемому платежу;

6) ограничение использования наличных и внедрение результативных методов контроля наличных средств;

7) гарантию точной и понятной классификации платежей и соответствующего отображения на счетах;

8) выполнение периодического анализа со стороны руководства важных финансовых операций;

9) выполнение периодических и независимых финансовых аудитов и смену на регулярной основе лиц или организаций, выполняющих аudit.

105. Меры нефинансового контроля применяются для управления коррупционными рисками в отношении закупочной деятельности, операционной деятельности, коммерческой деятельности, и иной деятельности. Меры нефинансового контроля, способные снизить коррупционные риски, могут включать:

1) использование одобренных субподрядчиков, поставщиков и консультантов по результатам комплексной проверки благонадежности, при которой оценивается вероятность их участия во взяточничестве, мошенничестве;

2) оценку:

- необходимости и законности услуг, которые должны быть оказаны Товариществу бизнес-партнером (за исключением покупателей, дочерних и зависимых организаций Товарищества),

- были ли услуги оказаны надлежащим образом;

- были ли любые платежи бизнес-партнеру обоснованными и соответствующими этим услугам.

3) заключение контрактов, когда это возможно и обоснованно, только после проведения честного и, в соответствующих случаях, прозрачного и состязательного тендера между, как минимум, тремя участниками;

4) требование привлечения, по крайней мере, двух человек к оценке результатов тендеров и одобрению заключения контракта;

5) разделение обязанностей так, чтобы персонал, ответственный за одобрение платежей по контракту не совпадал с тем, что запрашивает платеж по контракту, и не был работником тех подразделений и служб Товарищества, которые сопровождают контракт или подтверждают выполнение работ по контракту (исключить конфликт интересов);

6) требование наличия подписи хотя бы двух человек в контрактах и на документах, которые меняют условия контрактов, или утверждают выполнение работ или осуществление поставок, предусмотренных контрактом;

7) осуществление контроля со стороны более высокого уровня руководства по операциям с потенциально высокими коррупционными рисками;

8) защиту честности тендеров и защиту информации, представляющей определенную ценность, путем ограничения доступа соответствующим лицам.

106. Каждая конкретная сделка, вид деятельности или взаимоотношение с внешним контрагентом может быть предметом как финансового, так и нефинансового контроля.

## **Глава 18. Система инициативного информирования о коррупционных правонарушениях**

107. Система инициативного информирования о нарушениях создана с целью предоставления возможности работникам и иным заинтересованным сторонам конфиденциально или анонимно выразить имеющиеся обоснованные

подозрения о совершенных или планируемых нарушениях работниками Товарищества или в отношении работников Товарищества.

108. Товарищество требует от работников сообщать об обоснованных предположениях относительно потенциальных фактов коррупции и любых нарушениях действующих внутренних документов и законодательства, а также поощряет информирование из лучших побуждений о своих сомнениях.

109. Товарищество обеспечивает конфиденциальность и защиту от преследования заявителя, а также объективное рассмотрение всех сообщений через инструменты, определяемые Наблюдательным советом Товарищества. Товарищество предоставляет возможность для анонимных сообщений посредством Горячей линии.

110. Все работники Товарищества должны быть ознакомлены с процедурами инициативного информирования и иметь возможность их использовать, а также быть осведомлены о своих правах и мерах защиты, обеспечиваемых этими процедурами. Для достижения данной цели информация о системе инициативного информирования должна быть частью обязательного к ознакомлению перечня при трудоустройстве, а также должна быть доведена до сведения всех работников Товарищества не реже 1 (одного) раза в год.

## **Глава 19. Проверка информации, служебное расследование и принятие мер в отношении коррупции**

111. Любая информация о совершенном или планируемом коррупционном правонарушении должна быть тщательным образом проверена. Товариществом внедряются процедуры, которые:

1) требуют оценки и, где это применимо, расследования любого случая коррупции, нарушения Политики или требований системы противодействия коррупции, которые выявлены или обоснованно предполагаются или о которых поступила информация;

2) требуют принятия соответствующих мер в случае, если расследование установит факт взяточничества, нарушения Политики противодействия коррупции или требований системы противодействия коррупции;

3) дают полномочия и обеспечивают возможности лицам, ведущим расследование;

4) требуют от соответствующего персонала сотрудничества в расследовании;

5) требуют, чтобы расследование проводилось конфиденциально, и чтобы его результаты также были конфиденциальными.

112. Расследование должно проводиться, и информация должна передаваться персоналу, который не занимает должности и не задействован в исполнении функций, являющихся объектом расследования. При недостатке компетенций внутренних экспертов Товарищества, к расследованию могут быть привлечены третьи стороны.

113. В отношении работников, совершивших нарушение, применяются меры, предусмотренные законодательством Республики Казахстан.

114. По результатам проведенного расследования должны быть приняты эффективные меры для устранения причин и снижения негативного влияния выявленных нарушений, а также для совершенствования системы внутреннего контроля в проверяемых процессах.

115. Товарищество хранит документацию о принятых мерах, в том числе дисциплинарных и мерах по устраниению последствий, а также о пересмотре комплаенс системы и системы внутреннего контроля с учетом извлеченных уроков.

## **Глава 20. Заключительные положения**

116. В случае несоблюдения требований, предусмотренных Политикой, работники Товарищества несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Товарищества.

117. В случае изменения наименования и/или функционала любого из указанных в Политике подразделений, права и обязанности реорганизованного подразделения автоматически переходят к его правопреемнику.

118. В случае распределения функционала между несколькими подразделениями, права и обязанности реорганизованного подразделения переходят солидарно ко всем правопреемникам. В таком случае порядок исполнения обязанностей и осуществления прав, требующийся в соответствии с Политикой, определяют сами правопреемники по согласованию друг с другом.

119. Внесение изменений, дополнений в Политику осуществляется по мере необходимости в соответствии с установленным порядком, определенным нормативными документами и процедурами Товарищества.

120. Ответственность за внесение изменений, дополнений в Политика несет Генеральный директор и/или комплаенс функция Товарищества.

121. Содержание Политики должно быть доведено до сведения работников Товарищества в установленном порядке, определенном нормативными документами и процедурами Товарищества.

122. Контроль за ознакомлением с положениями настоящей Политики возлагается на руководителей структурных подразделений Товарищества.

## Приложение 1

к Политике противодействия коррупции  
в ТОО «Самрук-Қазына Инвест»,  
утвержденной решением  
Наблюдательного совета  
от «\_\_» 20\_\_ года  
протокол № \_\_\_\_\_

### **Подтверждение об ознакомлении работника с Политикой противодействия коррупции и принятом им обязательстве выполнения требований антикоррупционной системы ТОО «Самрук- Қазына Инвест».**

*Используйте данную форму для того, чтобы подтвердить, что Вы  
обязуетесь добросовестно следовать и неукоснительно соблюдать  
антикоррупционное законодательство Республики Казахстан и Политику  
противодействия коррупции в ТОО «Самрук-Қазына Инвест».*

*Заполненная и подписанная форма - подтверждение с момента исполнения  
трудовых и/или должностных обязанностей в Товариществе хранится в личном  
деле должностных лиц и работников Товарищества.*

#### **Подтверждение**

Пожалуйста, отметьте соответствующие ячейки

- Я подтверждаю, что изучил(а) Политику противодействия коррупции в ТОО «Самрук-Қазына Инвест»;
- Я обязуюсь строго следовать требованиям, установленным антикоррупционным законодательством Республики Казахстан, Политикой противодействия коррупции в ТОО «Самрук-Қазына Инвест»;
- Я уведомлен(а) о том, что в случае нарушения мною антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, Политики противодействия коррупции в ТОО «Самрук-Қазына Инвест», меня могут привлечь к ответственности, в том числе освободить от занимаемой должности, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

Дата: «\_\_» 20\_\_ года

ФИО, должность: \_\_\_\_\_

Подпись: \_\_\_\_\_

Приложение № 2

к Политике противодействия коррупции  
в ТОО «Самрук-Қазына Инвест»,  
утвержденной решением  
Наблюдательного совета  
от «\_\_» 20\_\_ года  
протокол № \_\_\_\_\_

*Используйте данную форму для того, чтобы подтвердить, что Вы принимаете на себя антикоррупционные ограничения, предусмотренные антикоррупционным законодательством Республики Казахстан и Политикой по противодействию коррупции и мошенничеству в ТОО «Самрук-Қазына Инвест».*

*Заполненная и подписанная форма-подтверждение с даты исполнения трудовых и/или должностных обязанностей в Товариществе хранится в личном деле.*

**Форма согласия  
о принятии антикоррупционных ограничений**

Я, \_\_\_\_\_,  
(фамилия, имя, отчество)

\_\_\_\_\_,  
(указать должность)

в целях соблюдения требований антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, Политики противодействия коррупции в ТОО «Самрук-Қазына Инвест», недопущения совершения действий, которые могут привести к использованию моих полномочий в личных, групповых и иных неслужебных интересах, принимаю на себя антикоррупционные ограничения по:

недопустимости совместной службы (работы) близких родственников, супругов и свойственников;

использованию служебной и иной информации, не подлежащей официальному распространению, в целях получения или извлечения имущественных и неимущественных благ и преимуществ;

принятию мною и членами моей семьи материального вознаграждения, подарков или услуг за действия (бездействие) в пользу лиц, их предоставивших, если такие действия входят в мои служебные полномочия или я в силу должностного положения могу способствовать таким действиям (бездействию);

Дата: «\_\_» 20\_\_ года

Подпись: \_\_\_\_\_