

**Утвержден
решением Совета директоров
АО «Бухтарминская ГЭС»
от «29» марта 2019 года
(протокол № 1-85)**

**Отчет о соблюдении/несоблюдении
АО «Бухтарминская ГЭС»
принципов и положений Кодекса корпоративного управления
за 2018 год**

№ положения Кодекса	Принципы Кодекса корпоративного управления	Соблюдается/ Не соблюдается/ Частично соблюдается	Информация о соблюдении/не соблюдении положений Кодекса
Глава 1. Правительство как акционер Фонда			
2.	<p>Правительство является единственным акционером Фонда. Основная стратегическая задача Фонда и организаций – это рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Фонда и организаций, что отражается в стратегии развития Фонда и компаний. Все принимаемые решения и действия должны соответствовать стратегии развития.</p> <p>В Фонде и компаниях должна быть выстроена оптимальная структура активов. Фонд и компании должны стремиться к максимальному упрощению структуры своих активов и их организационно-правовых форм. Организации осуществляют свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности. Осуществление новых видов деятельности допускается при условии, что на данном рынке отсутствует конкуренция или участие Фонда и организаций будет способствовать развитию малого и среднего бизнеса.</p> <p>Рекомендуется наличие и сохранение контрольного пакета акций (долей участия) в организациях Фонда.</p>	Частично соблюдается	<p>В АО «Бухтарминская ГЭС» отсутствует собственная утвержденная стратегия развития. Компания придерживается Стратегии развития АО «Самрук-Энерго» на период до 2028 года, утвержденной 28 августа 2018 года Советом директоров АО «Самрук-Энерго».</p> <p>АО «Бухтарминская ГЭС» осуществляют свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности, в соответствии с Уставом АО «Бухтарминская ГЭС». Основными видами деятельности АО «Бухтарминская ГЭС» являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) аренда и управление собственной недвижимостью; 2) аренда прочих машин, оборудования и материальных средств. <p>90 % акций АО «Бухтарминская ГЭС» принадлежит АО «Самрук-Энерго».</p>
5.	Правительство предоставляет Фонду и организациям полную	Соблюдается	АО «Бухтарминская ГЭС» имеет операционную самостоятельность.

	<p>операционную самостоятельность и не допускает вмешательства со стороны Правительства и государственных органов в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Фонда и организаций за исключением случаев, предусмотренных законами, актами и поручениями Президента Республики Казахстан. Правление Фонда, председатель правления Фонда, органы организаций полностью самостоятельны и независимы при принятии решений и осуществлении любых действий в пределах своей компетенции.</p>		<p>Органами АО «Бухтарминская ГЭС» являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) высший орган – Общее собрание акционеров; 2) орган управления - Совет директоров; 3) исполнительный орган - директор. <p>Органы АО «Бухтарминская ГЭС» полностью самостоятельны и независимы при принятии решений и осуществлении любых действий в пределах своей компетенции, предусмотренных Уставом АО «Бухтарминская ГЭС».</p>
14.	<p>Фонд и организации должны придерживаться высоких этических стандартов и внедрять необходимые процедуры для обеспечения постоянного применения этих стандартов всеми работниками и партнерами Фонда и организаций.</p> <p>Уведомления о предполагаемых нарушениях должны направляться напрямую СВА или Совету директоров Фонда или организации. Исполнительный орган и все его структурные подразделения, включая службу безопасности, не должны препятствовать передаче уведомлений о предполагаемых нарушениях СВА или Совету директоров.</p>	Соблюдается	<p>В рамках того, что АО «Бухтарминская ГЭС» должно придерживаться высоких этических стандартов и внедрять необходимые процедуры для обеспечения постоянного применения этих стандартов всеми работниками и партнерами, в АО «Бухтарминская ГЭС» утвержден Кодекс поведения (протокол заседания Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» № 1-79 от 25.08.2018 г.). Кроме того, в АО «Бухтарминская ГЭС» утверждена Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов (протокол заседания Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» № 1-50 от 11.06.2013 г.).</p>

15.	<p>В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Фонде и организациях, назначается омбудсмен.</p> <p>Кандидат на должность омбудсмена должен иметь безупречную деловую репутацию, высокий авторитет и обладать способностью принятия беспристрастных решений.</p> <p>Омбудсмен назначается решением Совета директоров Фонда и подлежит переизбранию каждые два года. Роль омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе соблюдения конфиденциальности при необходимости), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов как работников, так и Фонда и организации, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Фонда и организаций. Омбудсмен выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц Фонда и/или организаций выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения. Омбудсмен не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы Комитету по назначениям и вознаграждениям и Комитету по аудиту Совета директоров Фонда, которые оценивают результаты его деятельности. Совет директоров Фонда оценивает результаты деятельности омбудсмена и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность омбудсмена. Место выполнения работы, условия труда омбудсмена определяются решением правления Фонда.</p>	Соблюдается	<p>В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в АО «Бухтарминская ГЭС», решением Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 28.02.2017 г. (протокол № 1-72) назначен омбудсмен, имеющий безупречную деловую репутацию, высокий авторитет и обладающий способностью принятия беспристрастных решений. Срок полномочий омбудсмену определен - 2 года.</p> <p>Решением Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 28.02.2019 г. (протокол № 1-84) продлены полномочия Омбудсмена на 2 года.</p> <p>Согласно Положению об омбудсмене, утвержденному Советом директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 18.11.2016 г. (протокол № 1-70), роль омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе соблюдения конфиденциальности при необходимости), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов как работников, так и АО «Бухтарминская ГЭС», а также в соблюдении принципов деловой этики работниками АО «Бухтарминская ГЭС».</p> <p>Омбудсменом АО «Бухтарминская ГЭС» в 2018 году не выявлено проблемных вопросов, носящих системный характер и требующих принятия соответствующих решений (комплексных мер).</p> <p>Решением Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 22.02.2018г. (протокол №1-77) принят к сведению отчет о деятельности омбудсмена по итогам 2017 года.</p>
Глава 2. Взаимодействие Фонда и организаций. Роль Фонда как национального управляющего холдинга			
1.	<p>Система корпоративного управления в Фонде и организациях обеспечивает надлежащее управление и контроль за их деятельностью и направлена на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие. Фонд как национальный управляющий холдинг выполняет в отношении своих компаний роль стратегического холдинга. В основе корпоративного управления должны быть эффективность, оперативность и прозрачность.</p>	Соблюдается	<p>В процессе совершенствования корпоративного управления АО «Бухтарминская ГЭС» придерживается принципов эффективности, оперативности и прозрачности. Совет директоров Общества осуществляет контроль за эффективностью практики корпоративного управления в Обществе.</p>

2.	Система корпоративного управления Фонда и организаций представляет собой совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Фонда и организаций, а также систему взаимоотношений между исполнительным органом, Советом директоров, акционерами и заинтересованными сторонами. Компетенции органов и порядок принятия решений должны быть четко определены и закреплены в уставе.	Соблюдается	Компетенции органов АО «Бухтарминская ГЭС» и порядок принятия ими решений четко определены и закреплены в Уставе АО «Бухтарминская ГЭС», утвержденном акционером, владеющим всеми простыми голосующими акциями АО «Бухтарминская ГЭС», от 26.03.2013 г. (протокол Правления АО «Самрук-Энерго» № 2). Управление АО «Бухтарминская ГЭС» осуществляется органами в соответствии с компетенциями и порядком, определенными вышеназванным Уставом АО «Бухтарминская ГЭС».
4.	Фонд с учетом проведенных обсуждений с компаниями формирует единые политики для компаний, утверждает методические рекомендации и корпоративные стандарты для организаций. Решение о применении утвержденных Фондом 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.	Соблюдается	Решения о применении утвержденных Фондом и акционером, владеющим всеми простыми голосующими акциями АО «Бухтарминская ГЭС», корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля в АО «Бухтарминская ГЭС» принимается Советом директоров с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике деятельности АО «Бухтарминская ГЭС».
7.	Управление организациями осуществляется органами организаций в соответствии с компетенциями и порядком, определенными уставом организации. Данный принцип распространяется и на организации с несколькими акционерами (участниками).	Соблюдается	Управление в АО «Бухтарминская ГЭС» осуществляется посредством следующих органов: 1) высший орган – Общее собрание акционеров; 2) орган управления - Совет директоров; 3) исполнительный орган - директор. Органы АО «Бухтарминская ГЭС» осуществляют свою деятельность в пределах своей компетенции, предусмотренной Уставом АО «Бухтарминская ГЭС».
8.	Фонд, организации и их должностные лица несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Фонда и организаций соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействие в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. Основным элементом оценки эффективности деятельности Фонда и организаций, исполнительного органа является система КПД. Фонд через своих представителей в Совете директоров направляет компаниям свои ожидания по КПД. Перечень и целевые значения КПД компании утверждаются Советом директоров компании. В целях достижения КПД компании разрабатывают соответствующие планы развития. На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Фонда и организаций по сравнению с утвержденным планом	Частично соблюдается	Основным элементом оценки эффективности деятельности АО «Бухтарминская ГЭС» является система КПД, ежегодно утверждаемая акционером, владеющим всеми простыми голосующими акциями АО «Бухтарминская ГЭС», в рамках пятилетнего Плана развития. На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД АО «Бухтарминская ГЭС» по сравнению с утвержденными плановыми показателями АО «Бухтарминская ГЭС». В связи с тем, что АО «Бухтарминская ГЭС», передав свои активы в долгосрочную аренду, не занимается производством электроэнергии и никаким иным производством, существуют сложности с формированием для директора этой организации ключевых показателей деятельности, позволяющих по истечении года определить результат деятельности компании и личную результативность ее руководителя.

	развития. Данная оценка влияет на вознаграждение руководителя и членов исполнительных органов, принимается во внимание при их переизбрании, а также может явиться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно.		
Глава 3. Устойчивое развитие			
1.	<p>Фонд и организации осознают важность своего влияния на экономику, экологию и общество и, стремясь к росту долгосрочной стоимости, должны обеспечивать свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Фонда и организаций.</p> <p>«Устойчивое развитие - развитие, отвечающее потребностям нынешнего поколения, не лишая будущие поколения возможности удовлетворять свои потребности». (Доклад Всемирной комиссии по вопросам окружающей среды и развития «Наше общее будущее», 4 августа 1987 года).</p> <p>«Изменения, происходящие в мире под влиянием затянувшегося глобального кризиса, нас не пугают. Мы к ним готовы. Теперь наша задача – сохраняя все, чего мы достигли за годы суверенитета, продолжить устойчивое развитие в XXI веке». (Послание Президента Республики Казахстан Н. Назарбаева народу Казахстана «Стратегия «Казахстан - 2050», 12 декабря 2012 года).</p>	Не соблюдается	В настоящее время в АО «Бухтарминская ГЭС» отсутствует выстроенная и полноценно регламентированная внутренними документами система управления в области устойчивого развития.
2.	Фонд и организации должны стремиться к росту долгосрочной стоимости, обеспечивая при этом свое устойчивое развитие, и соблюдать баланс интересов заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития должна соответствовать лучшим международным стандартам.	Не соблюдается	
3.	<p>Фонд и организации должны обеспечить согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которое включает, в том числе, рост долгосрочной стоимости для акционеров и инвесторов. Устойчивое развитие в Фонде и организации состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.</p> <p>Экономическая составляющая должна направлять деятельность Фонда и организации на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов акционеров и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создание и развитие</p>	Не соблюдается	

	<p>более совершенных технологий, повышение производительности труда. Экологическая составляющая должна обеспечивать 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.</p> <p>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. Фонд и организации должны проводить анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремиться не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.</p>		
4.	<p>Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этическое поведение, уважение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов, личный пример.</p>	Не соблюдается	
5.	<p>В Фонде и организации должна быть выстроена система управления в области устойчивого развития, которая включает, но не ограничивается, следующими элементами:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне Совета директоров, исполнительного органа и работников; 2) анализ внутренней и внешней ситуации по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы); 3) определение рисков в области устойчивого развития в социальной, экономической и экологической сферах; 4) построение карты заинтересованных сторон; 5) определение целей и КПД в области устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц; 6) интеграция устойчивого развития в ключевые процессы, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами, инвестиции, отчетность, операционная деятельность и 	Не соблюдается	

	<p>другие, а также в стратегию развития и процессы принятия решений;</p> <p>7) повышение квалификации должностных лиц и работников в области устойчивого развития;</p> <p>8) регулярный мониторинг и оценка мероприятий в области устойчивого развития, оценка достижения целей и КПД, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений.</p> <p>Совет директоров и исполнительный орган Фонда и организации должны обеспечить 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. Холдинговые компании отвечают за внедрение принципов устойчивого развития во всей группе.</p>		
6.	<p>Фонд и компании ежегодно публикуют отчетность в области устойчивого развития в целях обеспечения ясности и прозрачности своей деятельности для заинтересованных сторон, с учетом обеспечения защиты информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну. Отчетность в области устойчивого развития утверждается Советом директоров.</p>	Не соблюдается	
7.	<p>Фонд и организации должны стремиться поощрять и способствовать применению принципов устойчивого развития партнерами.</p>	Частично соблюдается	АО «Бухтарминская ГЭС» стремиться поощрять и способствовать применению принципов устойчивого развития партнерами.
Глава 4. Права акционеров (участников) и справедливое отношение к акционерам (участникам)			
1.	<p>Соблюдение прав акционеров (участников) является ключевым условием для привлечения инвестиций в Фонд и организации. Организация должна обеспечить реализацию прав акционеров (участников). При наличии в организации нескольких акционеров (участников), должно быть обеспечено справедливое отношение к каждому из них.</p>	Соблюдается	<p>Права акционеров АО «Бухтарминская ГЭС» закреплены в Уставе АО «Бухтарминская ГЭС», утвержденном акционером, владеющим всеми простыми голосующими акциями АО «Бухтарминская ГЭС», от 26.03.2013 г. (протокол Правления АО «Самрук-Энерго» № 2).</p>
2.	<p>Права, обязанности и компетенции акционеров (участников) определяются согласно действующему законодательству, учредительным документам и закрепляются в них. Права акционеров (участников) включают, но не ограничиваются своевременным получением информации, достаточной для принятия решения, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, уставом и внутренними документами организации в области раскрытия информации; участием на общем собрании акционеров (участников) и голосованием по вопросам своей компетенции; участием в определении количественного</p>	Соблюдается	<p>Права акционеров АО «Бухтарминская ГЭС» закреплены в Уставе АО «Бухтарминская ГЭС», утвержденном акционером, владеющим всеми простыми голосующими акциями АО «Бухтарминская ГЭС», от 26.03.2013 г. (протокол Правления АО «Самрук-Энерго» № 2).</p>

	состава, срока полномочий Совета директоров (наблюдательного совета и исполнительного органа), избрании его членов и прекращении их полномочий, а также определении размера и условий выплаты вознаграждения; получением дивидендов в размерах и сроки, определяемые решением общего собрания акционеров (участников) на основе ясной и прозрачной дивидендной политики.		
3.	В случае наличия в организации нескольких акционеров (участников), включая миноритарных акционеров (участников), система корпоративного управления должна обеспечить справедливое отношение ко всем акционерам (участникам) и реализацию их прав, что должно быть закреплено в уставе организации.	Соблюдается	Справедливое отношение ко всем акционерам и возможность реализацию их прав закреплены в Уставе АО «Бухтарминская ГЭС», утвержденном акционером, владеющим всеми простыми голосующими акциями АО «Бухтарминская ГЭС», от 26.03.2013 г. (протокол Правления АО «Самрук-Энерго» № 2).
Глава 5. Эффективность Совета директоров и исполнительного органа			
1.	Совет директоров является органом управления, подотчетным общему собранию акционеров, обеспечивающим стратегическое руководство организацией и контроль за деятельностью исполнительного органа. Совет директоров обеспечивает внедрение всех положений настоящего Кодекса. Исполнительный орган подотчетен Совету директоров, осуществляет руководство ежедневной деятельностью организации и обеспечивает ее соответствие стратегии, плану развития и решениям, принятым общим собранием акционеров и Советом директоров. Совет директоров и исполнительный орган должны взаимодействовать в духе сотрудничества, действовать в интересах организации и принимать решения на основе принципов устойчивого развития и справедливого отношения ко всем акционерам. Совет директоров и исполнительный орган должны обеспечить рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Фонда или организации.	Соблюдается	Согласно Уставу АО «Бухтарминская ГЭС» (утвержден 26.03.2013 г. (протокол Правления АО «Самрук-Энерго» № 2), Совет директоров является органом управления, подотчетным Единственному акционеру, а исполнительный орган - Совету директоров. Совет директоров АО «Бухтарминская ГЭС» обеспечивает внедрение положений Кодекса корпоративного управления, действующего в АО «Бухтарминская ГЭС». Согласно Положению о директоре (утверждено Советом директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 23.04.2015 г. (протокол № 1-61), директор АО «Бухтарминская ГЭС» подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров, осуществляет руководство ежедневной деятельностью предприятия и обеспечивает ее соответствие стратегии, плану развития и решениям, принятым общим собрание акционеров и Советом директоров. Совет директоров и директор АО «Бухтарминская ГЭС» взаимодействуют в духе сотрудничества, действуют в интересах предприятия и принимают решения на основе принципов устойчивого развития и справедливого отношения ко всем акционерам. Согласно внутренним документам АО «Бухтарминская ГЭС», деятельность Совета директоров и исполнительного органа АО «Бухтарминская ГЭС» направлена на обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития предприятия.

2.	<p>Совет директоров должен быть наделен полномочиями, достаточными для управления организацией и контроля за деятельностью исполнительного органа. Совет директоров выполняет свои функции согласно уставу и уделяет особое внимание следующим вопросам:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) определению стратегии развития (направления и результаты); 2) постановке и мониторингу ключевых показателей деятельности плана развития; 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля; 4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров; 5) избранию, вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью руководителя и членов исполнительного органа; 6) корпоративному управлению и этике; 7) соблюдению в организации положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Фонда в области деловой этики (Кодекса деловой этики). 	Частично соблюдается	<p>Согласно Уставу АО «Бухтарминская ГЭС» (утвержден 26.03.2013 г. (протокол Правления АО «Самрук-Энерго» № 2), Совет директоров наделен полномочиями, достаточными для управления организацией и контроля за деятельностью исполнительного органа. Совет директоров выполняет свои функции согласно Уставу и уделяет особое внимание следующим вопросам:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2) мониторингу ключевых показателей деятельности плана развития; 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля; 4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров; 6) корпоративному управлению и этике; 7) соблюдению в организации положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Фонда в области деловой этики (Кодекса поведения). <p>Согласно Уставу АО «Бухтарминская ГЭС» к компетенции общего собрания акционеров отнесены следующие вопросы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) определение стратегии развития (направления и результаты); 2) постановка и мониторинг ключевых показателей деятельности плана развития; 5) избрание, вознаграждение, планирование преемственности и надзору за деятельностью исполнительного органа.
3.	<p>Члены Совета директоров должны надлежащим образом выполнять свои обязанности и обеспечить рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации. Совет директоров организации подотчетен акционерам. Данная подотчетность реализуется через механизм общего собрания акционеров.</p>	Соблюдается	<p>Члены Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» надлежащим образом выполняют свои обязанности, тем самым обеспечивая рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие предприятия. Совет директоров АО «Бухтарминская ГЭС» подотчетен общему собранию акционеров.</p>
4.	<p>В Совете директоров и его комитетах должен соблюдаться баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах организации и с учетом справедливого отношения ко всем акционерам и принципов устойчивого развития.</p>	Соблюдается	<p>В Совете директоров АО «Бухтарминская ГЭС» соблюдается баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах АО «Бухтарминская ГЭС» и с учетом справедливого отношения ко всем акционерам и принципов устойчивого развития.</p>

5.	<p>В составе Совета директоров необходимо обеспечить разнообразие по опыту, личностным характеристикам и гендерному составу. В состав Совета директоров должны входить независимые директора, в количестве достаточном для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения ко всем акционерам. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров компании составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.</p>	Соблюдается	<p>В составе Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» обеспечено разнообразие по опыту, личностным характеристикам и гендерному составу.</p> <p>На сегодняшний день в составе Совета директоров один из трех членов Совета директоров - независимый директор, этого количества достаточно для обеспечения независимости принимаемых решений.</p>
6.	<p>Общее собрание акционеров избирает членов Совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров организации.</p> <p>В компаниях, все голосующие акции которых принадлежат Фонду, существуют следующие особенности в отношении процесса избрания членов Совета директоров:</p> <p>1) председатель Совета директоров избирается решением единственного акционера; в случае, если председатель Совета директоров избирается из числа представителей Фонда, Советом директоров избирается старший независимый директор из числа независимых директоров;</p> <p>2) процесс поиска и отбора кандидатов в состав Совета директоров осуществляется Фондом совместно с председателем Совета директоров и председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров компании.</p> <p>В организациях с несколькими акционерами процесс избрания членов Совета директоров и председателя Совета директоров осуществляется в порядке, определенном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и уставом организации. В указанных организациях рекомендуется вовлечение Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров организации в определение состава, необходимых навыков и компетенций в Совет директоров и кандидатов в состав Совета директоров.</p> <p>Не допускается участие членов Правительства, должностных лиц государственных органов в составе Совета директоров</p>	Частично соблюдается	<p>Членов Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов, регламентированных Уставом АО «Бухтарминская ГЭС», Положением о Совете директоров (утверждено акционером, владеющим всеми простыми голосующими акциями АО «Бухтарминская ГЭС», от 28.01.2014 г. (протокол Правления АО «Самрук-Энерго» № 17) избирает общее собрание акционеров АО «Бухтарминская ГЭС».</p> <p>Решением Совета директоров Общества от 18 мая 2018 года (Протокол № 1-78) утверждена программа введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров Общества.</p> <p>В состав Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» входят 1 представитель акционера, владеющего всеми простыми голосующими акциями АО «Бухтарминская ГЭС», и 1 независимый директор. Таким образом, в состав Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» не входят члены Правительства и иные государственные служащие (представители государственных органов).</p> <p>Срок полномочий членов Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» и истекает на момент принятия акционером, владеющим всеми простыми голосующими акциями АО «Бухтарминская ГЭС», решения по избранию нового состава Совета директоров.</p> <p>Действующий состав Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» избран на 3 года.</p> <p>Независимых директоров избранных в Совет директоров более девяти лет подряд в составе Совета директоров</p>

	<p>организации.</p> <p>Срок полномочий членов Совета директоров совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров и истекает на момент принятия общим собранием акционеров решения по избранию нового состава Совета директоров.</p> <p>Члены Совета директоров избираются на срок до трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет.</p> <p>Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше шести лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров.</p> <p>Независимый директор не может избираться в Совет директоров более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, избрание независимого директора в Совет директоров должно происходить ежегодно с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений.</p> <p>Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.</p>		<p>АО «Бухтарминская ГЭС» нет.</p> <p>Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.</p>
7.	<p>Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена Совета директоров. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данных программ.</p>	Частично соблюдается	<p>Решением Совета директоров Общества от 18 мая 2018 года (Протокол № 1-78) утверждена программа введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров Общества.</p>
8.	<p>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 исполнительным органом.</p>	Соблюдается	<p>Функции Председателя Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» определены в Уставе АО «Бухтарминская ГЭС» (утвержден Правлением АО «Самрук-Энерго» от 26.03.2013 г. (протокол № 2), и Положении о Совете директоров (утверждено Правлением АО «Самрук-Энерго» от 28.11.2014 г. (протокол № 17).</p>
9.	<p>Роль и функции председателя Совета директоров и руководителя исполнительного органа должны быть четко разграничены и закреплены в уставе организации, положениях о Совете директоров и исполнительном органе.</p>	Соблюдается	<p>Роль и функции председателя Совета директоров и директора в АО «Бухтарминская ГЭС» четко разграничены и закреплены в Уставе АО «Бухтарминская ГЭС» (утвержден от 26.03.2013 г. (протокол Правления АО «Самрук-Энерго» № 2), в Положении о Совете директоров (утверждено от 28.11.2014 г. (протокол Правления АО «Самрук-Энерго» № 17) и Положении о директоре</p>

			(утверждено Советом директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 23.04.2015 г. (протокол № 1-61).
10.	<p>Уровень вознаграждения членов Совета директоров должен быть достаточным для привлечения, удержания и мотивирования каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления организацией. Установление вознаграждения члену Совета директоров организации осуществляется в соответствии с методологией, разрабатываемой Фондом, при этом должен приниматься во внимание ожидаемый положительный эффект для организации от участия данного лица в составе Совета директоров. В организациях с несколькими акционерами, соответствующие правила вознаграждения членов Совета директоров разрабатываются на основе методологии Фонда и утверждаются общим собранием акционеров. Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров организации вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.</p> <p>Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.</p>	Частично соблюдается	<p>В АО «Бухтарминская ГЭС» документа, определяющего политику компании в отношении вознаграждения членов Совета директоров не утверждалось.</p> <p>Установление вознаграждения члену Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» осуществляется в соответствии с методологией принятой акционером, владеющим всеми простыми акциями АО «Бухтарминская ГЭС», при этом принимается во внимание ожидаемый положительный эффект для предприятия от участия данного лица в составе Совета директоров. Размер фиксированного и дополнительного вознаграждения членам Совета директоров определяется акционером, владеющим всеми голосующими акциями АО «Бухтарминская ГЭС», в зависимости от сложности и ответственности выполняемых задач, особенностей и масштабов производства (бизнеса) и связанных с ним рисков, отраслевой специфики труда, от роли и места АО «Бухтарминская ГЭС» в социально-экономическом развитии Республики Казахстан, а также с учетом предъявляемых требований к уровню их квалификации, анализа международной практики определения уровня вознаграждения членам Совета директоров компаний по соответствующей отрасли. Ни одно лицо не вовлекается в процесс определения собственного вознаграждения.</p>
11.	<p>Комитеты Совета директоров способствуют глубокому и тщательному рассмотрению вопросов, входящих в компетенцию Совета директоров и повышению качества принимаемых решений, в особенности по таким направлениям как аудит, управление рисками, надлежащее и эффективное применение Правил закупок товаров, работ и услуг Фонда и организаций, назначение и вознаграждение членов Совета директоров и исполнительного органа, устойчивое развитие, в том числе охрана и безопасность труда и окружающей среды. Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.</p>	Не соблюдается	<p>В АО «Бухтарминская ГЭС» утверждено Положение о комитете по вознаграждениям Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» (протокол Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 29.02.2008 г. №1-19).</p> <p>При Совете директоров АО «Бухтарминская ГЭС» комитеты не избраны из-за недостаточного количества независимых директоров в составе Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС».</p>
12.	<p>Подготовка и проведение заседаний Совета директоров должны способствовать максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей члены Совета директоров должны иметь доступ к полной, актуальной и своевременной</p>	Соблюдается	<p>Члены Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» для выполнения своих обязанностей имеют доступ к полной, актуальной и своевременной информации о предприятии.</p> <p>Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с</p>

	<p>информации. Совет директоров проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым до начала календарного года. Проведение заседаний Совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования. В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров и его комитетов. Заседания Совета директоров и его комитетов надлежащим образом протоколируются корпоративным секретарем с указанием в полном объеме итогов обсуждений и принятых решений.</p>		<p>ежегодно утверждаемым Планом работы Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС». План работы на 2018 год был утвержден решением Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 24.11.2017 г. (протокол № 1-76). В течение 2018 года заседания Совета директоров проводились в соответствии с этим планом работы.</p> <p>В 2018 году Совет директоров АО «Бухтарминская ГЭС» рассматривал все вопросы только в очном порядке.</p> <p>Заседания Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» надлежащим образом протоколируются корпоративным секретарем с указанием итогов обсуждений и принятых решений.</p>
13.	<p>Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров должны оцениваться на ежегодной основе в рамках структурированного процесса, утвержденного Советом директоров организации. Данный процесс должен соответствовать методологии Фонда. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.</p>	Частично соблюдается	<p>Оценка Совета директоров и членов Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» с привлечением независимой профессиональной организации не проводилась.</p> <p>Решением Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 22.02.2018г. (протокол №1-77) принят к сведению отчет об итогах самооценки деятельности Совета директоров и каждого члена Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» за 2017 год</p>
14.	<p>Оценка должна позволять определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.</p>	Частично соблюдается	<p>Согласно Положению о проведении оценки деятельности Совета директоров, комитетов Совета директоров и каждого члена Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС», утвержденному решением Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 28.04.2017 г. (протокол №1-73), результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.</p>
15.	<p>В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Совета директоров, исполнительного органа с акционерами, Советом директоров назначается корпоративный секретарь.</p> <p>Совет директоров принимает решение о назначении корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и</p>	Соблюдается	<p>Советом директоров АО «Бухтарминская ГЭС» назначено лицо, исполняющее функции корпоративного секретаря АО «Бухтарминская ГЭС», которому определен срок полномочий, функции и порядок деятельности, а также условия вознаграждения. Службы (секретариата) корпоративного секретаря в АО «Бухтарминская ГЭС» не создано.</p> <p>Согласно Положению о корпоративном секретаре</p>

	<p>условия вознаграждения, принимает решение о создании службы (секретариата) корпоративного секретаря и определяет бюджет указанной службы. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров и независим от исполнительного органа. Основные обязанности корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, единственного акционера, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления. Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета. Данный отчет должен содержать перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.</p>		<p>АО «Бухтарминская ГЭС», утвержденному Советом директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 25.12.2014 г. (протокол № 1-58), с учетом дополнения от 28.04.2017 г., (протокол № 1-73), корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров и независим от исполнительного органа. В указанном положении предусмотрены основные обязанности корпоративного секретаря, включающие в себя содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, общего собрания акционеров, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений Кодекса корпоративного управления, а также мониторинг за реализацией указанного Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления. Ежегодно лицом, исполняющим функции корпоративного секретаря АО «Бухтарминская ГЭС», осуществляется подготовка отчетов о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления, который включается в состав годового отчета. Данный отчет содержит перечень принципов и положений Кодекса корпоративного управления, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.</p>
16.	<p>В компаниях создается коллегиальный исполнительный орган, в остальных организациях, а также в случае создания компании – совместного предприятия он может быть коллегиальным или единоличным по усмотрению акционеров (участников). Руководитель и члены исполнительного органа должны обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов.</p>	Соблюдается	<p>Исполнительным органом АО «Бухтарминская ГЭС» является директор. Директор АО «Бухтарминская ГЭС» избран решением Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 05.04.2013г. (протокол №1-49) и обладает высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также имеет безупречную деловую репутацию и придерживается высоких этических стандартов. Работа директора АО «Бухтарминская ГЭС» регламентирована Положением о директоре АО «Бухтарминская ГЭС», утвержденным Советом директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 23.04.2015 г. (протокол № 1-61).</p>
17.	<p>Исполнительный орган подотчетен Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью организации, несет ответственность за реализацию стратегии, плана развития и решений, принятых Советом директоров и общим собранием акционеров.</p>	Соблюдается	<p>Исполнительный орган АО «Бухтарминская ГЭС» подотчетен Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью организации, несет ответственность за реализацию плана развития и решений, принятых Советом директоров и общим собранием акционеров.</p>
18.	<p>Совет директоров избирает руководителя и членов исполнительного органа, определяет сроки полномочий, размер</p>	Не соблюдается	<p>Согласно Уставу АО «Бухтарминская ГЭС» (утвержден Правлением АО «Самрук-Энерго» от 26.03.2013 г. (протокол № 2), директора</p>

	<p>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 организации. Предложения по кандидатам на избрание в состав коллегиального 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 исполнительный орган во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к Совету директоров.</p> <p>В компаниях, 100 % акций (долей участия) которых принадлежат Фонду, кандидатура на должность руководителя исполнительного органа предварительно согласовывается правлением Фонда.</p> <p>Совет директоров может в любое время прекратить полномочия руководителя и членов исполнительного органа. Рекомендуется избирать руководителя и членов исполнительного органа организации сроком до трех лет. Сроки полномочий руководителя и членов исполнительного органа совпадают со сроком полномочий исполнительного органа в целом.</p>		<p>избирает общее собрание акционеров, сроки его полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты труда определяет также общее собрание акционеров, согласно соответствующей компетенции.</p> <p>Общее собрание акционеров АО «Бухтарминская ГЭС» в любое время может прекратить полномочия директора, согласно соответствующей компетенции, предусмотренной Уставом АО «Бухтарминская ГЭС».</p> <p>Срок полномочий директора АО «Бухтарминская ГЭС» решением не определен.</p>
20.	<p>Руководитель и члены исполнительного органа оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.</p> <p>Мотивационные КПД руководителя и членов исполнительного органа утверждаются Советом директоров.</p> <p>Предложения в части мотивационных КПД членов исполнительного органа на рассмотрение Совету директоров вносит руководитель исполнительного органа.</p> <p>Результаты оценки оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.</p>	Не соблюдается	<p>В целях идентичности подходов АО «Бухтарминская ГЭС» и его акционера, владеющего всеми простыми голосующими акциями, в лице АО «Самрук-Энерго», предусмотренных действующей в АО «Самрук-Энерго» Политикой вознаграждения руководящих работников, в АО «Бухтарминская ГЭС» от 08.10.2014 г. (протокол заседания Правления АО «Самрук-Энерго» № 13) были утверждены Правила вознаграждения Президента АО «Бухтарминская ГЭС» по итогам работы за год. В связи с тем, что АО «Бухтарминская ГЭС», передав свои активы в долгосрочную аренду, не занимается производством электроэнергии и никаким иным производством, возникли сложности с формированием для директора этой организации ключевых показателей деятельности, позволяющих по истечении года определить результат деятельности компании и личную результативность ее руководителя. Таким образом, практическое исполнение утвержденных Правил оказалось невозможным, и они были признаны утратившими силу (протокол заседания Правления</p>

			АО «Самрук-Энерго» № 7 от 29.06.2015 г.).
21.	Случаи нарушения норм Кодекса деловой этики со стороны членов исполнительного органа должны доводиться руководителем исполнительного органа до сведения Совета директоров. Член исполнительного органа, допустивший нарушение норм Кодекса деловой этики, не может быть членом исполнительного органа любой другой организации.	Соблюдается	Данное положение предусмотрено Положением о директоре АО «Бухтарминская ГЭС», утвержденным Советом директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 23.04.2015 г. (протокол № 1-61).
22.	В случае возникновения корпоративных конфликтов, участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов организации и заинтересованных сторон. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов и четкую координацию действий всех органов организации. Корпоративные конфликты при содействии корпоративного секретаря рассматриваются председателем Совета директоров организации. В случае вовлечения председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Комитетом по назначениям и вознаграждениям.	Соблюдается	Общие принципы урегулирования корпоративных конфликтов в АО «Бухтарминская ГЭС», определены Политикой по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов в АО «Бухтарминская ГЭС», утвержденной Советом директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 11.06.2013 г. (протокол № 1-50).
Глава 6. Управление рисками, внутренний контроль и аудит			
1.	В Фонде и организациях должна быть создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Фондом и организациями своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и исполнительным органом Фонда и организаций для обеспечения: 1) оптимального баланса между ростом стоимости организации, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками; 2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости компании; 3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов компании; 4) полноты, надежности и достоверности финансовой и	Частично соблюдается	В АО «Бухтарминская ГЭС», в рамках внедрения системы управления рисками, действуют следующие внутренние документы: 1) Политика управления рисками, утверждена решением Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 25.07.2014 г. (протокол № 1-55); 2) Правила идентификации и оценки рисков, утверждены решением Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 25.07.2014 г. (протокол № 1-55); 3) Правила установления лимитов по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки-контрагенты, утверждены решением Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС» от 30.10.2013 г. (протокол №1-51).

	<p>управленческой отчетности;</p> <p>5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов;</p> <p>6) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности. Совет директоров и исполнительный орган должны обеспечить внедрение культуры надлежащего управления рисками в Фонде и организациях. Внедрение и функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля в Фонде и организациях должно иметь четкую нормативную базу, основанную на лучших практиках (COSO) и методологии (политиках) Фонда.</p>		
2.	<p>Советом директоров Фонда и организаций должны быть определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы и с учетом лучших практик работы и методологии Фонда в области управления рисками и внутреннего контроля.</p>	Соблюдается	<p>Советом директоров АО «Бухтарминская ГЭС», в рамках Политики управления рисками, утвержденной от 25.07.2014 г. (протокол № 1-55), определены основные принципы процесса управления рисками в АО «Бухтарминская ГЭС»:</p> <p>1) целостность – рассмотрение элементов совокупного риска группы АО «Бухтарминская ГЭС» в разрезе корпоративной системы управления рисками;</p> <p>2) открытость – запрет на рассмотрение корпоративной системы управления рисками как автономной или обособленной;</p> <p>3) структурность – комплексная система управления рисками имеет четкую структуру;</p> <p>4) информированность – управление рисками сопровождается наличием объективной, достоверной и актуальной информации;</p> <p>5) непрерывность – процесс управления рисками осуществляется на постоянной основе;</p> <p>б) цикличность – процесс управления рисками представляет собой постоянно повторяющийся выстроенный цикл его основных компонентов.</p> <p>В рамках развития системы управления рисками, АО «Бухтарминская ГЭС» проводит работу по внедрению единых методов, способов и подходов управления рисками группы компаний АО «Самрук-Энерго».</p>
3.	<p>Исполнительные органы Фонда и организаций должны обеспечить создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля. Процесс управления рисками должен быть интегрирован с процессами планирования</p>	Соблюдается	<p>Процесс управления рисками интегрирован с процессами планирования и оценки результатов деятельности. Должностные лица Общества обеспечивают надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений. В орг.структуру АО «Бухтарминская ГЭС»</p>

	<p>(стратегия и планы развития, годовой бюджет) и оценки результатов деятельности организации (управленческая отчетность).</p> <p>Каждое должностное лицо Фонда или организации обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.</p> <p>Исполнительный орган Фонда или организации должен обеспечить внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.</p>		<p>введена штатная единица «менеджер», в функциональные обязанности которой входят вопросы управления рисками и внутреннего контроля. Должностная инструкция менеджера утверждена директором АО «Бухтарминская ГЭС» от 03.01.2018 г. (приказ № 2).</p> <p>В функционал директора АО «Бухтарминская ГЭС», согласно Положению о директоре АО «Бухтарминская ГЭС», отнесено обеспечение:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) внедрения в Обществе культуры надлежащего управления рисками и внутреннего контроля; 2) создания и поддержания функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля; 3) внедрения процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.
4.	<p>Система управления рисками и внутреннего контроля Фонда и организаций должна базироваться на высокой культуре риск-менеджмента, проводимой исполнительным органом, предусматривающей обязательность процедур идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на достижение стратегических целей, реализацию операционных задач и репутацию компании.</p> <p>Процедуры по управлению рисками должны обеспечивать быстрое реагирование на новые риски, их четкую идентификацию и определение владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Фонда и организаций, должна осуществляться срочная переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.</p>	Соблюдается	<p>В АО «Бухтарминская ГЭС» ежегодно пересматриваются и утверждаются регистр рисков, карта рисков, план мероприятий по управлению ключевыми рисками, ключевые рисковые показатели и риск-аппетит АО «Бухтарминская ГЭС» на предстоящий год.</p>
5.	<p>В Фонде и организациях должны осуществляться 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>	Не соблюдается	<p>Матриц рисков и контролей процессов в АО «Бухтарминская ГЭС» не утверждалось.</p>
6.	<p>В Фонде и организациях должны быть внедрены прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс идентификации, документирования и своевременного доведения необходимой</p>	Частично соблюдается	<p>До всех работников и должностных лиц АО "Бухтарминская ГЭС" посредством внутренней сети доводятся сведения о системе управления рисками в АО "Бухтарминская ГЭС". Мероприятий, направленных на ознакомление сотрудников с принципами и подходами АО «Бухтарминская ГЭС» в области управления</p>

	информации до сведения должностных лиц.		рисками (с учетом обязанностей и полномочий сотрудников) не проводилось.
7.	Совету директоров Фонда и организаций необходимо предпринимать соответствующие меры для того, чтобы убедиться, что действующая система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным Советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует. Отчеты по рискам должны выноситься на заседания Совета директоров не реже одного раза в квартал и обсуждаться надлежащим образом в полном объеме.	Соблюдается	Отчеты АО «Бухтарминская ГЭС» по рискам ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров и обсуждаются надлежащим образом в полном объеме, что отражается в протоколах заседаний Совета директоров АО «Бухтарминская ГЭС».
8.	В Фонде и организациях должна быть создана СВА для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.	Не соблюдается	В АО «Бухтарминская ГЭС» отсутствует Служба внутреннего аудита. Положения о Службе внутреннего аудита в АО «Бухтарминская ГЭС» не утверждались.
9.	Внутренний аудит в Фонде и организациях должен осуществляться посредством создания отдельного структурного подразделения – СВА(в организациях в форме товариществ с ограниченной ответственностью функции внутреннего аудита должны быть возложены на ревизионную комиссию/ревизора, функционально подотчетной наблюдательному совету; 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 службе внутреннего аудита). Цели, полномочия и ответственность СВА, квалификационные требования (требования к профессионализму внутренних аудиторов) должны быть определены во внутреннем документе компании (Положении о СВА). Положение о СВА должно разрабатываться и утверждаться с учетом требований международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита. Обязанностью Совета директоров организаций является обеспечение полного соответствия Положения о СВА специфическим потребностям бизнеса организаций.	Не соблюдается	В АО «Бухтарминская ГЭС» отсутствует Служба внутреннего аудита.
10.	Для обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита СВА должна быть организационно подчинена и функционально подотчетна Совету директоров. Совет директоров принимает решения по утверждению планов и стратегии деятельности СВА, бюджета СВА, определяет количественный состав, размер и условия оплаты труда и премирования работников	Не соблюдается	В АО «Бухтарминская ГЭС» отсутствует Служба внутреннего аудита.

	СВА.		
11.	Руководитель СВА в организациях должен разработать внутренние документы, регулирующие деятельность подразделения, на основе корпоративных стандартов Фонда в области внутреннего аудита и обеспечить их рассмотрение и утверждение Комитетом по аудиту и Советом директоров.	Не соблюдается	
12.	СВА осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утвержденного Советом директоров. Результаты аудиторских отчетов и ключевые обнаружения ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров.	Не соблюдается	
13.	При осуществлении своей деятельности СВА должна проводить оценку эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов и рекомендаций Фонда в области оценки корпоративного управления, оценки эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками.	Не соблюдается	
14.	Руководитель СВА должен разработать и поддерживать программу гарантии и повышения качества, охватывающую все виды деятельности внутреннего аудита, и предусматривающую обязательное проведение внутренней и внешней оценки деятельности СВА. Оценка эффективности деятельности СВА, ее руководителя и работников осуществляется Советом директоров на основе рассмотрения отчетов СВА, соблюдения сроков исполнения годового аудиторского плана и представления отчетности, оценки соответствия отчетов требованиям стандартов и внутренних нормативных документов СВА.	Не соблюдается	
Глава 7. Прозрачность			
1.	В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Фонд и организации своевременно и достоверно раскрывают информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.	Соблюдается	АО «Бухтарминская ГЭС» в течение 2018 года своевременно и достоверно предоставляло все необходимые еженедельные, ежемесячные, ежеквартальные и годовые отчеты и сведения в соответствующие уполномоченные органы, а также информировало всех заинтересованных лиц о своей деятельности через свой веб-сайт и средства массовой информации, в том числе интернет-ресурс депозитария финансовой отчетности.

2.	Фонд и организации своевременно раскрывают информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. В Фонде и организациях должны быть утверждены внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, а также перечень информации, раскрываемой заинтересованным сторонам. Фонд и организации определяют 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 принимает меры к охране ее конфиденциальности.	Соблюдается	Обязательная информация об АО «Бухтарминская ГЭС», предусмотренная законодательством Республики Казахстан, размещается АО «Бухтарминская ГЭС» на интернет-ресурсах в порядке и сроки, установленные Регламентом по раскрытию и сохранности информации АО «Бухтарминская ГЭС» (утвержденный решением Совета директоров Общества от 25.08.2018г., протокол №1-79.), и Правилами подготовки и размещения информационных материалов на веб-сайте АО «Бухтарминская ГЭС» (утвержденные решением Совета директоров Общества от 25.08.2018г., протокол №1-79.).
4.	Фонд и организации должны проводить ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям МСФО. Нормы в части ежегодного аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами организации.	Соблюдается	По итогам работы АО «Бухтарминская ГЭС» Независимой аудиторской организацией ТОО «Хегай и К» осуществляющей аудит, была проведена аудиторская проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год и составлена годовая финансовая отчетность. Годовая аудированная финансовая отчетность АО «Бухтарминская ГЭС» размещена на веб-сайте АО «Бухтарминская ГЭС» в подразделе «Годовая финансовая отчетность» раздела «Акционерам».
5.	Фонд, компании и организации, акции которых торгуются на фондовой бирже, должны готовить годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации. Годовой отчет утверждается Советом директоров.	Не применимо	Акции АО «Бухтарминская ГЭС» не торгуются на фондовой бирже. С 08.04.2016 г.
6.	Интернет-ресурс должен быть хорошо структурирован, удобен для навигации и содержать информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Фонда и организаций.	Частично соблюдается	Интернет-ресурс АО «Бухтарминская ГЭС» расположен по ссылке: www.bges.kz , он структурирован и содержит информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности компании.