

**Отчет о следовании  
АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» принципам  
Кодекса корпоративного управления и о раскрытии  
информации за 2016 год**

В АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» (далее – Общество) уделяется большое внимание следованию принципам корпоративного управления. Кодекс корпоративного управления (далее – Кодекс) Общества, утвержден решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» (Единственного акционера) от 29 июля 2015 года № 49. В соответствии с требованиями Методики диагностики корпоративного управления, в дочерних акционерных обществах АО «Холдинг «КазАгро», утвержденной решением Единственного акционера от 29 августа 2014 года № 53, ежегодно в Обществе проводится диагностика системы корпоративного управления. Одними из критериев оценки корпоративного управления является общая приверженность принципам корпоративного управления и прозрачность компании. Департаментом стратегического развития с целью информирования членов Совета директоров Общества подготовлен Отчет о следовании Обществом принципам Кодекса и о раскрытии информации за 2016 год.

Корпоративное управление в Обществе основывается на следующих принципах:

1. принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;
2. принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением;
3. принцип самостоятельной деятельности Общества;
4. принципы законности и этики;
5. принцип ответственности перед заинтересованными сторонами;
6. принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества.

**1. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера Общества (соблюдается).**

Основополагающим принципом Кодекса является принцип защиты прав и законных интересов Единственного акционера.

Права и обязанности Единственного акционера определены законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, Кодексом и другими внутренними документами Общества. Не допускается передача принятия решений и рассмотрения вопросов, отнесенных Уставом и (или) законодательством Республики Казахстан к исключительной компетенции

Единственного акционера в компетенцию других органов, должностных лиц и работников Общества, если иное не предусмотрено законодательством.

Нарушений прав и (или) интересов Единственного акционера в 2016 году не допускались, со стороны Единственного акционера претензий либо замечаний о нарушении его прав и интересов не поступало.

Исполнение настоящего принципа обеспечивает реализацию прав Единственного акционера Общества в рамках структуры корпоративного управления в принятии ключевых решений, в том числе:

Единственному акционеру предоставлена достоверная информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних нормативных документов Общества:

- после утверждения порядка распределения чистого дохода и принятия решения о выплате дивидендов, Единственному акционеру своевременно и в полном объеме выплачены дивиденды (за 2016 год Единственным акционером было принято Решение 26 мая 2017 года № 29 о выплате дивидендов в размере 50% от чистого дохода (в сумме 1 733 256 567,23 тенге), дивиденды подлежат выплате в течение 90 дней с даты принятия решения);

- в рамках согласованного Единственным акционером пакета отчетности Единственному акционеру своевременно направлены управленческая и финансовая отчетности;

- предоставляются дополнительные сведения о планах, достижениях, проблемах деятельности, а также аналитические материалы о деятельности Общества.

Единственный акционер играет активную роль в формировании и становлении корпоративного управления в Обществе. В целях формирования единого подхода по управлению дочерними организациями АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» (далее – Холдинг) с июня по июль 2017 года в соответствии с Методикой диагностики корпоративного управления в дочерних обществах Холдинга проведена диагностика корпоративного управления Общества за 2016 год. По результатам диагностики Холдингом подготовлен Отчет об уровне корпоративного управления дочерних акционерных обществ, утвержденной решением Правления Холдинга (протокол от 1 августа 2017 года №42), содержащий оценку деятельности Общества по развитию системы корпоративного управления и рекомендации для ее дальнейшего совершенствования. Оценка корпоративного управления проводилась по трем компонентам: структура корпоративного управления, процессы корпоративного управления и прозрачность корпоративного управления. По результатам анализа уровень корпоративного управления в Обществе оценен как удовлетворительный – 72,5%.

**2. Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением Общества (соблюдается).**

Соблюдение Обществом указанного принципа выражается в четком распределении полномочий и компетенции между Советом директоров и Правлением Общества.

***Совет директоров.***

Деятельность Совета директоров Общества регламентирована законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, Кодексом, Положением о Совете директоров Общества и другими внутренними документами Общества.

В 2016 году Советом директоров были рассмотрены и утверждены следующие внутренние документы:

1. Условия кредитования АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции.

2. Правила оплаты труда работников Службы внутреннего аудита в акционерном обществе «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства».

3. Положение о Департаменте риск-менеджмента АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции.

4. Налоговая учетной политики АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции.

5. Правила по установлению лимитов по прямым и условным обязательствам банков-контрагентов АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции.

6. Кредитная политика АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции.

7. Классификатор внутренних нормативных документов АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции.

8. Залоговая политика АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции».

9. Правила по формированию, утверждению и мониторингу Плана развития и Бюджета АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции.

10. Методика составления стратегического плана Службы внутреннего аудита акционерного общества «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства».

11. Правила оплаты труда Корпоративного секретаря АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства».

12. Положение о корпоративном секретаре АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции».

13. Положения о Комитете Совета директоров АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям в новой редакции.

14. Положение о филиалах АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции.

15. Методика оценки эффективности корпоративной системы управления рисками в акционерном обществе «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства».

16. Политика по управлению рисками АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции».

17. Правила продажи долей участия АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в уставных капиталах юридических лиц.

18. Правила осуществления закупок товаров, работ, услуг АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции.

В течение 2016 года Советом директоров Общества было проведено 11 очных и 6 заочных заседаний, на которых были приняты решения по 168 рассмотренным вопросам повестки дня. Деятельность Совета директоров осуществлялась согласно утвержденному Плану работы на 2016 год.

### ***Комитеты Совета директоров.***

При Совете директоров в 2016 году функционировали 3 Комитета.

Согласно лучшей международной практике, Комитеты Совета директоров состоят из членов Совета директоров и экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете. Комитет совета директоров возглавляет член Совета директоров. Руководителями (Председателями) Комитетов Совета директоров, в функции которых входит рассмотрение вопросов, являются независимые директора.

Руководитель исполнительного органа не может быть председателем Комитета совета директоров.

#### **Комитет Совета директоров по внутреннему аудиту:**

Деятельность Комитета Совета директоров по внутреннему аудиту регламентирована Положением о Комитете по внутреннему аудиту.

В 2016 году было проведено 9 заседаний Комитета Совета директоров по внутреннему аудиту и рассмотрено 79 вопросов (включены вопросы Комитета по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам).

#### **Комитет Совета директоров по стратегическому планированию и рискам:**

Деятельность Комитета Совета директоров по стратегическому планированию и рискам регламентирована Положением о Комитете по стратегическому планированию и рискам.

В 2016 году было проведено 10 заседаний Комитета Совета директоров по стратегическому планированию и рискам, рассмотрен 91 вопрос (включены вопросы Комитета по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам).

#### **Комитет Совета директоров по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям:**

Деятельность Комитета Совета директоров по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям регламентирована Положением о Комитете по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям

В 2016 году было проведено 10 заседаний Комитета по кадрам и рассмотрено 17 вопросов.

### ***Правление Общества.***

Правление является коллегиальным органом, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества.

Правление Общества подотчетно Совету директоров и несет ответственность перед ним за выполнение возложенных обязанностей. Права и обязанности членов Правления Общества определяются Уставом, Кодексом корпоративного управления Общества, трудовыми договорами.

За период 2016 года было проведено 40 заседаний Правления, на которых, помимо прочих рассмотренных вопросов, были приняты следующие внутренние нормативные документы, включая, но не ограничиваясь:

1) Методика по расчету лимитов банкам-контрагентам – банкам второго уровня АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции;

2) Методика расчета провизий (резервов) по финансовому лизингу АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства»;

3) Регламент по аутсорсингу АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства»;

4) Методика заключения и мониторинга сделок с аффилированными лицами АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства»;

5) Методика управления капиталом АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства»;

6) Положение о Кредитном комитете АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции;

7) Положение об условиях выплаты бонусов по итогам работы за год работникам АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства»;

8) Регламент по работе с инцидентами в информационных системах АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства»;

9) Правила подготовки, оформления, принятия, введения в действие, изменения и дополнения внутренних нормативных документов АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции;

10) Регламент субсидирования ставок вознаграждения по кредитам и лизингу технологического оборудования, на приобретение сельскохозяйственных животных, а также лизингу сельскохозяйственной техники в АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства»;

11) Методика определения ключевых рисков индикаторов АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства»;

12) Методика оценки и управления операционными рисками АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства» в новой редакции;

13) Правила по учету товарно-материальных запасов по общехозяйственным расходам.

### **3. Принцип самостоятельной деятельности Общества (соблюдается).**

Финансово-хозяйственная деятельность Общества осуществляется на основе имущественной, экономической и финансовой самостоятельности. Общество имеет самостоятельный баланс, печати с указанием своего наименования на государственном и русском языках. Сделки и отношения между Обществом и Единственным акционером осуществляются в рамках действующего законодательства.

Общество самостоятельно и в области управления персоналом. Кадровая политика Общества направлена на формирование высокопрофессионального, стабильного, оптимально сбалансированного кадрового состава Общества, наиболее полно соответствующего современным и прогнозируемым социально-политическим, экономическим и другим условиям, способного эффективно решать задачи, поставленные перед Обществом. Действует ряд внутренних документов в области регулирования социально-трудовых отношений, направленных на создание благоприятных условий труда, улучшение качества жизни работников, повышение уровня их квалификации. Общество обеспечивает достойные условия труда всем своим сотрудникам.

В целях общего управления кредитной деятельностью, принятия решений по вопросам кредитования заемщиков, определения и контроля реализации кредитной политики Общества функционирует Кредитный комитет при Правлении Общества.

В 2009 году для координации процесса развития системы 1С (ERP - системы) была создана Рабочая группа по развитию ПО 1С: Предприятие 8, созданная. В 2016 году Рабочая группа продолжила свою работу, в отчетный период было проведено 6 заседаний Рабочей группы.

### **4. Принцип законности и этики (соблюдается)**

Общество осуществляет свою деятельность в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления Общества, Кодексом корпоративной этики Общества.

Правовой департамент Центрального аппарата Общества по мере внесения изменений в законодательство доводит до сведения заинтересованных структурных подразделений и филиалов Общества обзоры изменений в законодательстве Республики Казахстан.

В 2015 году в целях формирования антикоррупционной культуры и антикоррупционного поведения в коллективе Общества, предупреждения и пресечения коррупционных факторов, способствующих незаконному получению займов, либо нецелевому использованию заемщиками, полученных кредитных средств, в необходимых случаях для предоставления рекомендаций по кадровым вопросам создана Антикоррупционная комиссия, которая проводит планомерную системную работу по вопросам борьбы с коррупцией в рамках комплекса мероприятий по недопущению коррупционных факторов.

Обществом установлена нулевая толерантность к коррупционным и мошенническим действиям сотрудников Общества. В целях мониторинга и информирования акционеру, АО «НУХ «Каз Агро» на ежемесячной основе предоставляется отчет по борьбе с коррупцией.

В Обществе утвержден Кодекс корпоративной этики (Решение Совета директоров от 11 августа 2008 года протокол №8), действия которого распространяются на всех работников и должностных лиц, включая членов Совета директоров.

Каждый работник Общества был ознакомлен с положениями Кодекса корпоративной этики Общества, что подтверждается документально. В Обществе проводится разъяснение документа вновь поступившим работникам при приеме на работу.

#### **5. Принцип ответственности перед заинтересованными сторонами (соблюдается).**

Общество признает права всех заинтересованных лиц и стремится к сотрудничеству с ними в целях развития своей деятельности и обеспечения устойчивого развития.

При нарушении прав работников, партнеров и третьих лиц, Общество действует в рамках действующего законодательства Республики Казахстан.

В 2016 году нарушения прав работников, партнеров и третьих лиц не были зафиксированы.

#### **Отчет о раскрытии информации за 2016 год**

Процесс раскрытия информации является одним из важных компонентов в системе корпоративного управления. Это обусловлено влиянием на рост инвестиционной привлекательности и появление у инвестиционного сообщества доверия к результатам деятельности компании. Формированию доверия, в свою очередь, способствует не только соответствие международным стандартам финансовой отчетности (далее - МСФО), но и полное раскрытие компанией всей информации о своей текущей деятельности.

#### **6. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества (соблюдается).**

Данный принцип подразумевает обеспечение возможности принятия Единственным акционером обоснованных решений, а также доведение до сведения заинтересованных сторон информации о деятельности Общества, своевременное раскрытие перед Единственным акционером и заинтересованными сторонами достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления.

В Обществе приказом Председателя Правления от 18 августа 2016 года № 2905 утвержден Порядок размещения информации о корпоративных событиях и об изменениях в деятельности АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства», затрагивающих интересы держателей ценных бумаг, а

также иной информации, раскрытие которой требуется в соответствии с законодательством и внутренними документами Фондовой биржи, в новой редакции (далее - Порядок). В соответствии с Порядком, подлежит раскрытию информация по 47 обязательным пунктам.

В течение 2016 года на интернет-ресурсе Депозитария финансовой отчетности размещена информация по **50 событиям**; на интернет-ресурсе Казахстанской фондовой биржи размещена информация по **72 событиям**; в Национальный банк РК направлено **20 уведомлений** о событиях; на интернет-ресурсе Общества информация размещена по **19 событиям**, обязательным к раскрытию в СМИ.

Все мероприятия и знаковые события Общества сопровождались выпуском пресс-релизов и информационных сообщений, в средствах массовой информации (ТВ, Интернет и печатные издания) публиковались интервью и статьи о деятельности компании.

В таблице 1 приведены основные данные по работе с интернет-ресурсом Общества и средствами массовой информации.

Таблица 1.

	<b>Наименование показателя</b>	<b>Исполнение</b>
1.	Индекс прозрачности	78
2.	Количество пресс-туров	3
3.	Рассылка информационных сообщений	12
4.	Публикация информации о деятельности в разделе "Новости" на сайте	223
5.	Публикация в разделе «Видео» на сайте	13
6.	Публикация в разделе «Пресса о нас» на сайте	22
7.	Количество упоминаний о деятельности Общества за отчетный период	1091
8.	Количество положительных/нейтральных упоминаний о деятельности Общества в СМИ за отчетный период	1081
9.	Блог-платформа / обратная связь	85
10.	Количество пользователей акаунта Общества в Фейсбук	5337

В соответствии с Методической инструкцией по расчету ключевых показателей деятельности Стратегии развития Общества на 2011-2020 г.г., утвержденной решением Правления Общества от 23 декабря 2014 года № 52 определяется Индекс информационной прозрачности Общества. По итогам 2016 года Индекс информационной прозрачности составил **78%** (при плановом показателе в Стратегии развития Общества на 2016 год – 60%).

В течение года проведены пресс-туры на объекты заемщиков по деятельности кооперативов в Алматинской, Восточно-Казахстанской, Жамбылской, Карагандинской, Костанайской, Павлодарской, Северо-Казахстанской областей, по результатам которых опубликовано **более 50 материалов** в местных и республиканских СМИ.



От имени Общества через СМИ было распространено **12 информационных сообщений** о деятельности Общества, в том числе по изменениям условий кредитования, реализации Дорожной карты занятости 2020, акции «Погаси долги без пени», программам по мясному и молочному животноводству, финансированию личных подсобных хозяйств.

С 2013 года действует веб-сайт Общества ([www.kazagro/web/fond](http://www.kazagro/web/fond)) в рамках портала АО «Холдинг «КазАгро». Сайт действует на казахском, русском и английском языках. В 2016 году на странице Общества в разделе «Жаңалықтар – Новости» было размещено **223 материала**, в разделе «Видео» **13**, в разделе «Пресса о нас» **22 материала** на казахском, русском, английском языках.

В 2016 году опубликован/вышел в эфир **1091 материал**, касающийся деятельности Общества или имеющий ссылку на сотрудников Общества в республиканских, региональных, областных и районных печатных изданиях, сайтах информагентств, теле- и радиоканалах. В том числе в **1081 материале** освещение носило положительный/нейтральный характер.

Организованы и проведены интервью для телеканалов 24KZ, Хабар; Казак радиосы, журналов «Эксперт-Казахстан», «Астана-таймс», «ЕАЭС», «Проблемы интеграции», газет «Жастар дауысы», «Экспресс-К», ИА «BNews». Подготовлено **14 ответов** на запросы СМИ, а также организованы съемки для телепрограмм республиканских каналов на более чем 10 объектах Общества.

Действует блог-платформа Председателя Правления, а также отправка писем пользователями сайта с помощью «Обратной связи». Всего посредством интернет-связи поступило **85 запросов**, на которые были даны ответы.

Действуют официальные аккаунты Общества в соцсетях: Facebook, ВКонтакте, Twitter. Один раз в два дня публиковались посты и фотоподборки о деятельности Общества, репосты материалов, опубликованных в СМИ. Так, по статистике Facebook, в 2016 году страницу Общества посещали **более 5,3 тысяч** человек, охват публикаций в течение одной недели составил в среднем 1 тысячу человек. В социальных сетях велась работа по консультированию пользователей.

В 2016 году в соответствии с требованиями Фондовой Биржи, предъявляемыми к раскрытию информации в годовом отчете листинговой компанией в рамках Листинговых правил, утвержденных Национальным банком Республики Казахстан, а также требованиями Кодекса корпоративного управления и Правилами раскрытия информации о деятельности и обеспечения сохранности коммерческой и служебной тайны Общества подготовлен **Годовой отчет за 2015 год**. Годовой отчет на казахском, русском, английском языках размещен на веб-сайте Общества, сайте Национального банка РК, а также распространен среди целевых заинтересованных лиц в печатном виде. По версии Рейтингового агентства «Эксперт-Казахстан», Годовой отчет Общества за 2015 год поднялся с 47 на 31 место в рейтинге годовых отчетов казахстанских компаний.

Общество подготовило ежеквартальную полугодовую и годовую консолидированную и отдельную финансовые отчетности в соответствии с

МСФО и разместило их на сайтах Общества, Депозитария финансовой отчетности и Фондовой биржи.

Внешний аудит финансовой отчетности Общества за 2016 год произведен компанией ТОО «Эрнст энд Янг», которая подтвердила достоверность отражения финансового положения Общества и ее дочерних компаний на 31 декабря 2016 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с МСФО.

Общество своевременно, достоверно и в полном объеме раскрывает информацию обо всех важных аспектах своей деятельности, в том числе о финансовом состоянии, результатах деятельности, структуре собственности и управления в соответствии с действующим законодательством.