



Отчет об оказании услуг согласно договору о
государственных закупках №150 от 27.10.2023 года
**«Консультационные услуги по наращиванию потенциала
в области устранения преаккредитационных пробелов по
разработке внутренних экологических, социальных,
фидуциарных и гендерных политик компаний»**

Подготовлено: ТОО «Consulting
Engineering Construction»
БИН: 100440014480

_____ Исин К.К.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Коротко о проделанной работе	3
2. Заявка АО «Банк Развития Казахстана»	7
Фидуциарные принципы и стандарты компании.....	7
Экологические и социальные гарантии компании.....	8
Гендерная политика компании	9
3. Заявка АО «Qazaqstan Investment Corporation»	10
Фидуциарные принципы и стандарты компании.....	10
Экологические и социальные гарантии компании.....	12
Гендерная политика компании	14
4. Заявка АО «Аграрная кредитная корпорация»	15
Фидуциарные принципы и стандарты компании.....	16
Экологические и социальные гарантии компании.....	16
Гендерная политика компании	17
5. Заключение	18

1. Коротко о проделанной работе

27 октября 2023 года между НАО «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов» и ТОО «Consulting Engineering Construction» (далее – Компания) был заключен договор о государственных закупках №150 на оказание консультационных услуг по наращиванию потенциала в области устранения преаккредитационных пробелов по разработке внутренних экологических, социальных, фидуциарных и гендерных политик компаний.

За отчетный период Компания провела работу согласно задаче 4 выполнения услуг, согласно которому Компания обязана подготовить пакет заявки на аккредитацию в ЗКФ для не менее 3-х организаций.

На основе требований технической спецификации Компания провела анализ и сбор документов следующих 3-х компаний, которые ранее выразили заинтересованность на прохождение аккредитации в ЗКФ:

- АО «Банк Развития Казахстана» (далее – БРК);
- АО «Qazaqstan Investment Corporation» (далее – QIC);
- АО «Аграрная кредитная корпорация» (далее – АКК);

В следующей таблице можно ознакомиться с перечнем документов, которые были сформированы по каждой компании для прохождения аккредитации. Данный список подготовлен исходя из требований ЗКФ.

Таблица. Список собранных документов.

Общие документы	Документы в области фидуциарных критериев ¹	Документы в области экологических и социальных гарантий ²	Документы в области гендерной политики ³
Юридические документы (учредительные документы, организационная структура, устав организации)	Организационная структура (численность)	Политика/Стратегия устойчивого развития	Политика гендерного равенства
Регистрация, разрешения и лицензии	Политика и процедуры раскрытия конфликта интересов	Методология проведения детальной проверки проектов и владельцев проектов	

¹ Подробнее по необходимым документам для аккредитации: <https://www.greenclimate.fund/document/initial-fiduciary-principles-and-standards-fund>

² Разъяснения ЗКФ о необходимых документах для аккредитации в области экологических и социальных стандартов: <https://www.greenclimate.fund/document/interim-environmental-and-social-safeguards-fund-performance-standards-international>

³ Пояснение ЗКФ по гендерной политике доступно по ссылке: <https://www.greenclimate.fund/document/gender-policy>

		на критерии устойчивого развития	
История реализации проектов	Кодекс этики	Методика проверки проекта на соответствие направлениям в рамках содействия устойчивому социально-экономическому развитию Республики Казахстан	
Планируемые проекты	Политика по предотвращению или борьбе с неэффективным финансовым управлением и другими формами злоупотребления служебным положением	Методика проверки проекта на соответствие исключаемым видам деятельности, запрещенным законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами организации	
	Процедура расследования корпоративной этики и других политик	Методика проверки результатов прошлой деятельности заявителя в плане экологических и социальных аспектов в средствах массовой информации	
	Политика оценки поставщиков и клиентов	Обязательство провести ОВОС	
	Кодекс корпоративного управления		
	Политика и процедуры финансового контроля		
	Правила проведения по соблюдению правил и аудита		
	Политика раскрытия		

	финансовой информации		
	Система внутреннего аудита		
	Процесс и принципы формирования бюджета		
	Учетная политика		
	Внутренние нормативные акты, политики и процедуры, регулирующие процессы кредитования, управления проектными рисками		
	Регламент процедур рассмотрения, финансирования, мониторинга и реализации инвестиционных проектов		
	Публичное раскрытие информации о бенефициарах		
	Положение по управлению и мониторингу инвестиционного портфеля		
	Правила проведения процедур идентификации		
	Политика по управлению рисками		
	Правила оценки и мониторинга кредитного риска		
	Регламент централизованной системы управления рисками		
	Методика определения бизнес-процессов присущих им		

	рисков и ключевых индикаторов риска		
	Методика оценки бизнес-риска		
	Методика оценки кредитного риска		
	Методика оценки рыночного риска и риска потери ликвидности		
	Руководство по инвестиционной деятельности		
	Методика расчета риск-менеджмента		

В данном отчете Компания предоставила полную информацию о проделанной работе по задаче 4.

Кроме того, Компания 19 декабря 2023 года на онлайн-встрече через ZOOM предоставила на обсуждение и согласование результаты работы согласно задаче 4, где приняли участие представители Заказчика и Министерства экологии и природных ресурсов РК. Запись онлайн-встречи – <https://cloud.mail.ru/public/rZ3H/6EYsCZq87>

2. Заявка АО «Банк Развития Казахстана»

В данном разделе отчета можно ознакомиться с документами БРК, которые были предоставлены в соответствии требованиям ЗКФ по фидуциарным принципам и стандартам, экологической и социальной гарантии, гендерной политики. Перечень документов был описан в разделе 1 данного отчета.

Фидуциарные принципы и стандарты компании

БРК создано в соответствии с Указом первого Президента РК Н. Назарбаева от 28 декабря 2000 года №531 «О Банке Развития Казахстана» и Постановлением Правительства РК от 18 мая 2001 года №659 «О создании закрытого акционерного общества «Банк Развития Казахстана».

БРК действует на основании Устава, Закона о БРК и Меморандума о кредитной политике БРК.

В БРК имеются внутренние нормативные акты, политики и процедуры, регулирующие процессы кредитования, управления проектными рисками и пр.

Кроме того, в БРК утвержден регламент процедур рассмотрения, финансирования, мониторинга и реализации инвестиционных проектов и экспортных операций.

Анализ документов показал, что БРК раскрывает конечных бенефициаров компаний-заявителей и заемщиков на своем официальном сайте, которые уже финансируются или же только подали заявку на финансирование.

В рамках фидуциарных принципов и стандартов в БРК утверждены следующие документы:

- Политика управления персоналом БРК;
- Политика БРК в области безопасности и охраны труда, пожарной безопасности;
- Политика по противодействию коррупции;
- Политика по противодействию мошенничеству, урегулированию и предотвращению конфликта интересов правил внутреннего контроля;
- Политика по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- Политика о системе внутреннего контроля БРК;
- Кодекс делового поведения;
- Кодекс деловой этики;
- Результаты внутреннего анализа коррупционных рисков в деятельности БРК;
- Соглашение о конфиденциальности и неразглашении информации;
- Положение о Службе внутреннего аудита БРК;
- Положение о корпоративном секретаре БРК.

В БРК сформирован высокий качественный состав персонала, имеющий профессиональные международные сертификации, по итогам 2022 года 47 работников БРК имеют профессиональную сертификацию, 64 работника имеют

магистерскую и 5 работников имеют ученую степень. Структурные подразделения БРК: Дирекция по работе с клиентами, Управление технического анализа, Департамент кредитного анализа и структурных сделок отвечают за банковскую экспертизу проектов, кредитный анализ, обеспечение процесса финансирования и мониторинг проектов.

Экологические и социальные гарантии компании

Анализ документов по эко-социальным гарантиям показал, что в БРК разработана Дорожная карта по внедрению принципов ESG до 2026 года, в рамках которой, в том числе предусмотрено мероприятие по внедрению системы ESMS (экологического, социального менеджмента), установление встречных обязательств к заемщикам о раскрытии информации об углеродных выбросах (Score 3), взаимодействие с заемщиками по вопросам «G»: показатели эффективности и руководство и пр.

Кроме того, в БРК утверждены Критерии оценки заявителей в рамках инвестиционных проектов на соответствие принципам ESG, а также принята Политика устойчивого развития.

Стоит отметить, что в БРК имеется Политика в области зеленых облигаций (Green Bond Framework).

Также, в соответствии с новой долгосрочной стратегией БРК на 2024-2033 годы определено стратегическое направление «Устойчивое развитие», стратегическая цель «Внедрение ESG принципов в деятельность Банка», предусмотрена стратегическая задача «сокращение углеродного следа в кредитном портфеле Банка» и также определен стратегический КПД «ESG рейтинг». Вместе с тем, определены аналитические КПД по доле зеленых проектов от кредитного портфеля и предусмотрены мероприятия по реализации ВИЭ проектов ежегодно.

В результате рассмотрения представленных документов, можно отметить, что у БРК имеется опыт реализации проектов в области низкоуглеродного развития. К примеру, со стороны БРК профинансировано и успешно введено в эксплуатацию 9 проектов в отрасли ВИЭ:

1. Ветряная электростанция «АСТАНА EXPO-2017», мощностью в 100 МВт;
2. Солнечная электростанция в районе Капшагая Алматинской области, мощностью в 100 МВт;
3. Солнечная электростанция «ЖЫЛГА» в Туркестанской области, мощностью в 20 МВт;
4. Гидроэлектростанция «ТУРГУСУН-1» в Восточно-Казахстанской области, мощностью в 24,9 МВт;
5. Строительство солнечной электростанции «КАСКЕЛЕН 50 МВт» (ТОО «MISTRAL ENERGY»);
6. Строительство ветряной электрической станции мощностью в 150 МВт: ВЭС 100 МВт в Аязозском районе Восточно-Казахстанской области и ВЭС 50 МВт в Саркандском районе Алматинской области (ТОО «ВЭС 100 МВт «АБАЙ 1», ТОО «ВЭС 50 МВт «АБАЙ 2»);

7. Строительство малых гидроэлектростанций в Саркандском районе Алматинской области, мощностью в 14,59 МВт;

8. Строительство ВЭС «ЫБЫРАЙ» в Костанайском районе Костанайской области, мощностью в 50 МВт;

9. Строительство солнечной электростанции «БАЛХАШ» в Карагандинской области, мощностью в 50 МВт.

Гендерная политика компании

В БРК имеется и реализуется Политика гендерного равенства. В БРК отслеживается показатель гендерного разнообразия в штате. Данные отражены в годовом отчете БРК.

Согласно данным отчета, в 2022 году доля мужчин в БРК составила 42,9% (99 сотрудников) и доля женщин 57,1% (132 сотрудника). На руководящих должностях 26 женщин и 25 мужчин.

Доля женщин, занятых в БРК по итогам на 30 октября 2023 года, равна 56%, доля женщин на руководящих позициях составляет 58%.

Вместе с тем, в соответствии с Положением о Совете директоров БРК, в целях обеспечения разнообразия по гендерному составу, в случае равенства оценок соответствия кандидатов в совет директоров БРК предъявляемым требованиям, и в случае если количественное соотношение женщин в составе совета директоров составляет менее 50 процентов от общего числа членов совета директоров, предпочтение отдается кандидатам - женщинам.

Кроме того, в БРК действует система оценки должностей и соответственно условия и порядок оплаты труда и премирования обеспечивают справедливое и конкурентоспособное вознаграждение для сотрудников вне зависимости от гендера.

3. Заявка АО «Qazaqstan Investment Corporation»

Сбор и оценка документов QIC проводились в соответствии требованиям ЗКФ по фидуциарным принципам и стандартам, экологической и социальной гарантии, гендерной политики. Перечень документов был описан в разделе 1 данного отчета.

Фидуциарные принципы и стандарты компании

QIC создан в мае 2007 года. Как институт развития, ориентированный на рост и диверсификацию национальной экономики, QIC на протяжении 16 лет является основным драйвером рынка прямых инвестиций в Казахстане. За 16 лет деятельности QIC профинансировал 111 проектов на общую сумму 207 млрд тенге, создано и поддержано более 23 тыс. рабочих мест, выручка профинансированных предприятий составила 1,5 трлн тенге, компаниями выплачено налогов на сумму 55,3 млрд тенге.

На основе рассмотрения документов, можно отметить, что одним из направлений QIC является содействие Целям устойчивого развития ООН. Более 70% инвестиционного портфеля QIC соответствует следующим Целям устойчивого развития ООН – обеспечение продовольственной безопасности, здорового образа жизни и благополучия населения, качественного образования, доступа к чистой энергии, создания устойчивой инфраструктуры, содействие индустриализации и инновациям, жизнестойкости городов и населенных пунктов.

QIC постоянно наращивает портфель «зеленых» инвестиций, тем самым вносит вклад в исполнение обязательств Республики Казахстан, принятых в рамках Парижского соглашения по климату, а также для достижения цели по обеспечению углеродной нейтральности к 2060 году, озвученной Главой Государства РК на Саммите ООН по климатическим амбициям в декабре 2020 года.

Анализ документов в области фидуциарных гарантий показал следующие результаты:

Общий управленческий и административный потенциал. QIC является участником 17 фондов прямых инвестиций, включая 3 кэптивных фонда. Дочерняя организация АО «Baiterek Venture Fund» имеет девятилетний инвестиционный опыт по осуществлению прямых инвестиций в перспективные компании в несырьевых секторах экономики Казахстана на стадиях запуска, роста и зрелости. Дочерняя организация ТОО «BV Management» имеет девятилетний инвестиционный опыт по предоставлению финансовых инструментов поддержки компаниям, работающим в приоритетных отраслях экономики Казахстана.

Финансовый менеджмент и бухгалтерский учет. QIC руководствуется следующими внутренними нормативными документами: Налоговая учетная политика, Корпоративная учетная политика, Методика определения справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, Корпоративный регламент по составлению финансовой отчетности, Правила

составления и предоставления управленческой и финансовой отчетности. Финансовая отчетность QIC формируется в соответствии со стандартами МСФО, выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (стандартами МСФО).

Внутренний и внешний аудит. Служба внутреннего аудита QIC (далее – СВА) организационно подчинена и подотчетна Совету директоров и курируется Комитетом по аудиту Совета директоров QIC. СВА при осуществлении своей деятельности руководствуется законодательством РК, Уставом QIC, решениями органов QIC, Положением о СВА, Правилами организации внутреннего аудита, а также Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита. Советом директоров Общества ежегодно утверждается Годовой аудиторский план Службы внутреннего аудита, основанный на риск-ориентированном подходе. Ежеквартально на рассмотрение Совета директоров выносятся результаты аудиторских заданий, ключевые обнаружения, соответствующие рекомендации и планы корректирующих действий.

Также, утверждена Политика организации внешнего аудита QIC, целью которой является организация эффективной деятельности по привлечению услуг аудиторских организаций, установление единых требований к проведению аудита, обеспечение принципа независимости и отсутствия конфликта интересов.

Структуры контроля. Система внутреннего контроля (далее-СВК) Общества является неотъемлемой частью систем управления рисками, корпоративного управления, и охватывает все уровни управления, все внутренние процессы и операции QIC. Состоит из трех линий защиты.

Первая линия защиты внутреннего контроля обеспечивается самими структурными подразделениями QIC. Контроли разрабатываются структурными подразделениями и являются неотъемлемой частью бизнес-процессов. Организация, контроль, мониторинг внутреннего контроля осуществляется руководителями структурных подразделений QIC.

Вторая линия защиты обеспечивается различными структурными подразделениями, включая, но не ограничиваясь такими структурными подразделениями, как подразделение по управлению рисками, структурным подразделением, ответственным за юридическое сопровождение деятельности QIC, структурным подразделением, ответственным за работу с персоналом, структурными подразделениями, ответственными за безопасность (в том числе ИТ, информационная, физическая) и иными структурными подразделениями Общества, осуществляющими контрольные функции.

Третья линия защиты представляет собой функцию независимого подтверждения эффективности среды внутреннего контроля в рамках плана аудиторских проверок, который покрывает как первую, так и вторую линии защиты, обеспечивая оценку эффективности общей системы внутреннего контроля в Обществе.

Последняя оценка СВК осуществлялась в октябре 2022 года Службой внутреннего аудита, в ходе которой итоговая оценка эффективности СВК составила 96%.

Поставки. В рамках закупочной деятельности QIC руководствуется Законом РК «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора (Статьи 4 Принципы осуществления закупок, Статья 7 Ограничения, связанные с участием в закупках), Инструкцией по организации и проведению закупок товаров, работ и услуг в QIC.

В прозрачности и подотчетности:

Раскрытие конфликта интересов. В целях предупреждения и урегулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов в QIC утверждена Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов. Учет корпоративных конфликтов возлагается на Корпоративного секретаря. Корпоративный секретарь осуществляет регистрацию поступивших заявлений, обращений, писем и требований, дает им предварительную оценку и в срок, установленный внутренними документами QIC, положениями об органах QIC, передает на рассмотрение в тот орган QIC, к компетенции которого отнесено рассмотрение данного корпоративного конфликта.

Кодекс этики. В QIC утвержден Кодекс деловой этики с учетом признанных мировых стандартов делового поведения и корпоративного управления.

Способность предотвращать или бороться с неэффективным финансовым управлением и другими формами злоупотребления служебным положением. С 1 января 2022 года в QIC создана Антикоррупционная комплаенс-служба, подотчетная Совету директоров QIC, которая ответственна за функционирование системы противодействия коррупции в QIC. В QIC разработано Положение об Антикоррупционной комплаенс-службе. В своей деятельности Служба руководствуется Политикой противодействия мошенничеству, Политикой противодействия коррупции, Правилами организации работы системы противодействия коррупции, Политикой по урегулированию корпоративных конфликтов. QIC на постоянной основе проводится антикоррупционный мониторинг, а также проверка контрагентов на благонадежность, потенциальных партнеров и поставщиков.

В 2022 году впервые проведена независимая оценка корпоративного управления QIC. По итогам диагностики независимой консалтинговой компанией PwC оценка соответствия QIC международным стандартам корпоративного управления составила 94%.

Экологические и социальные гарантии компании

В соответствии с новой Стратегией развития QIC на 2024-2033 годы, Корпорация стремится к внедрению ESG-факторов во все этапы инвестиционного процесса – от поиска проектных предложений до мониторинга экологического и социального воздействия профинансированных проектов. Метод ESG-интеграции предполагает оценку рисков и возможностей, выявленных в результате анализа факторов, связанных с экологией, социальной сферой и управлением, которые являются материально-существенными для QIC.

В соответствии с Политикой устойчивого развития, QIC интегрирует принципы устойчивого развития в следующие процессы: разработка стратегии

развития и планирование; процесс принятия инвестиционных решений; корпоративное управление; операционная деятельность; управление рисками и внутренний контроль; финансовая поддержка проектных компаний и мониторинг проектного цикла.

Так, разработаны процедуры проведения предварительного ESG, в том числе опросник для проведения ESG и методика для оценки результатов ESG для определения уровня ESG рисков конечных получателей финансовой поддержки QIC (данный Опросник, охватывающий широкий круг вопросов в области ESG, разработан на основе руководства Европейской ассоциации инвесторов Invest Europe и будет использоваться при проведении предварительного ESG и ежегодного ESG мониторинга). Также, проводится ESG оценка портфельных компаний согласно Методике классификации проектов по уровню потенциальных экологических и социальных рисков (классификация проектов по категориям «А» - высокий риск, «В» - средний риск, «С» - низкий риск).

Кроме того, в октябре 2022 года QIC вступил в Ассоциацию ООН по принципам ответственного инвестирования (UN Principles for Responsible Investment). Членами Ассоциации являются международные фонды прямых инвестиций, нацеленные на внедрение, развитие практики «ответственного» инвестирования в деятельности и обмена опытом и знаниями.

В планах Корпорации разработать дополнительные инструменты, которые позволят мониторить связанные риски в течение всего жизненного цикла проекта.

Рассмотрение документов показало, что кумулятивно в портфеле QIC имеются 5 проектов в сфере ВИЭ с суммарной мощностью около 200 МВт:

1) проект по строительству солнечной электрической станции «Кенгир» мощностью 10 МВт в Карагандинской области, который позволил уменьшить выбросы вредных веществ и парниковых газов в атмосферу;

2) проект солнечной электростанции «Байконыр» мощностью 50 МВт в Кызылординской области, который производит 80 000 МВт/год «зелёной» электроэнергии;

3) проект по строительству Верхне-Талаптинской гидроэлектростанции мощностью 7 МВт в Жетысуской области, в которой остро наблюдается дефицит электроснабжения. Запуск ГЭС дает положительный эффект на энергетическую безопасность Жетысуской области и экологическое состояние региона.

4) проект по строительству ветровой электростанции ТОО «ЦАТЭК Green Energy» мощностью 100 МВт в Акмолинской;

5) проект по строительству гидроэлектростанции ТОО «Тургусун-1» мощностью 24,9 МВт в Восточно-Казахстанской области.

В соответствии с актуализированной Политикой устойчивого развития QIC, прежде чем осуществляется инвестирование в какой-либо проект (включая инвестирование в новые проекты или предоставление дополнительных инвестиций в текущие проекты), QIC проводят предварительный ESG анализ, который включает в себя шаги: заполнение Опросника для проведения ESG анализа, проверка проекта на соответствие направлениям, по которым QIC предоставляется финансовая поддержка в рамках содействия устойчивому

социально-экономическому развитию РК, проверка проекта на соответствие исключаемым видам деятельности, запрещенным законодательством РК и внутренними нормативными документами QIC и его дочерних организаций, обзор отрасли промышленности и экологических и социальных проблем, обычно связанных с этим видом деятельности, проверка результатов прошлой деятельности заявителя в плане экологических и социальных аспектов с точки зрения возможного выявления несоблюдения законодательства в сфере экологии и негативного освещения в средствах массовой информации, обзор предполагаемых мероприятий (если они проводились) по смягчению потенциальных экологических и социальных проблем, связанных с проектом на всех этапах его жизненного цикла.

Также, QIC классифицирует проекты в соответствии с Методикой классификации проектов по уровню потенциальных экологических и социальных рисков Политики устойчивого развития QIC. Согласно данной методике, проекты классифицируются как проект с высоким, средним или низким уровнем ESG рисков. Процедуры в отношении проектов категории «А», «В», «С» также описаны в Политике устойчивого развития.

Для проектов, отнесенных к категории «А», заявитель обязуется провести ОВОС для видов хозяйственной и иной деятельности, по которым ОВОС является обязательным в соответствии с Экологическим кодексом РК, которые могут оказать прямое или косвенное воздействие на окружающую среду и здоровье населения. В отношении проектов, отнесенных к категории «В», заявитель обязуется предоставить, с учетом масштаба и условий реализации проекта, информацию и документы, связанные с вопросами ESG. Для проектов, отнесенных к категории «С», дальнейшие процедуры по экологической и социальной оценке проекта не требуются. На основе результатов предварительного ESG анализа и классификации проекта в соответствии с Методикой классификации проектов по уровню потенциальных экологических и социальных рисков определяется уровень ESG рисков проекта, в частности, проект классифицируется как проект с высоким, средним или низким уровнем ESG рисков.

Гендерная политика компании

QIC в своей деятельности руководствуется следующими принципами гендерного равенства, закрепленными в Кодексе корпоративного управления Общества: открытость, подотчетность, прозрачность, этическое поведение, соблюдение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов, личный пример.

В августе 2022 года QIC присоединилось к глобальной инициативе ООН «Принципы расширения прав и возможностей женщин» (Women's Empowerment Principles/WEPs). Компания была успешно зарегистрирована на глобальной платформе WEPs при поддержке UN Women. Подписание Принципов WEPs является публичным свидетельством заинтересованности и активной позиции

QIC в продвижении гендерного равенства и расширения прав и возможностей женщин.

В апреле 2023 года QIC присоединился к Глобальному договору ООН и придерживается его принципов в области прав человека, трудовых отношений, охраны окружающей среды и противодействия коррупции.

Внутренние нормативные документы, которыми руководствуется QIC в своей деятельности в области соблюдения прав человека, трудовых отношений:

- 1) Политика устойчивого развития QIC;
- 2) Правила оказания социальной поддержки руководящим работникам;
- 3) Правила оплаты труда и премирования работников;
- 4) Правила оплаты труда, оценки деятельности и вознаграждения руководящих работников;
- 5) Правила осуществления благотворительности;
- 6) Положение о наборе, отборе, найме и адаптации персонала;
- 7) Правила оценки эффективности деятельности работников;
- 8) Правила преемственности QIC;
- 9) Заявление о приверженности принципам многообразия и инклюзивности;
- 10) Кодекс деловой этики QIC;
- 11) Кодекс корпоративного управления QIC.

Оценка документов показала, что информация о гендерной структуре в QIC, о соотношении заработных плат работников мужчин и женщин, обучении в гендерной разбивке раскрывается в ежегодном отчете об устойчивом развитии QIC.

4. Заявка АО «Аграрная кредитная корпорация»

В данном разделе отчета можно ознакомиться с документами АКК, которые были предоставлены в соответствии с требованиями ЗКФ по фидуциарным

принципам и стандартам, экологической и социальной гарантии, гендерной политики. Перечень документов был описан в разделе 1 данного отчета.

Фидуциарные принципы и стандарты компании

АКК в своих документах подтвердил наличие фидуциарных политик и практик, в соответствии с основными фидуциарными критериям ЗКФ. Анализ документов АКК показал, что у них имеется:

- ✓ Соответствующая регистрация и лицензирование органом финансового надзора на страновом уровне;
- ✓ Послужной список, институциональный опыт и существующие механизмы и возможности для перекредитования и смешивания финансирования с ресурсами из других международных или многосторонних источников;
- ✓ Кредитоспособность;
- ✓ Политики, процессы и процедуры должной осмотрительности;
- ✓ Управление финансовыми ресурсами, включая анализ кредитного портфеля посредника;
- ✓ Публичный доступ к информации о бенефициарах и результатах;
- ✓ Управление инвестициями, политики и системы, в том числе в отношении управления портфелем;
- ✓ Способность направлять средства прозрачно;
- ✓ Управление финансовыми рисками, включая управление активами и пассивами;
- ✓ Управление и организационные механизмы, включая отношения между казначейством и операционной стороной (при регистрации)

Анализ на соответствие документов АКК по вышеуказанным критериям был проведен с учетом требований ЗКФ.

Экологические и социальные гарантии компании

Миссия АКК направлена на содействие устойчивому развитию агропромышленного комплекса РК путем формирования доступной и эффективной системы финансирования.

Анализ деятельности АКК показал, что компания является ключевым институтом развития АПК, обладающий эффективной моделью деятельности, способствующий индустриализации, интенсификации и диверсификации агропромышленного комплекса путем развития устойчивой и доступной системы финансирования.

Действующие механизмы и инструменты финансирования, реализуемые через АКК, направлены на реализацию инвестиционных проектов фермеров, создание новых производств и новых рабочих мест в сельской местности.

АКК, следуя принципам устойчивого развития, утвердило Политику в области устойчивого развития (№12 от 29.07.2021г.), разработанную в соответствии с условиями Глобального договора ООН и Принципами ответственного инвестирования ООН.

Цель Политики – определить основополагающие нормы, принципы, правила и подходы, которых должно придерживаться АКК в построении системы управления в области устойчивого развития.

Согласно Политике устойчивого развития АКК предусмотрено, что проекты, финансируемые со стороны АКК, должны соответствовать требованиям законодательства по охране окружающей среды, в том числе Экологического кодекса РК, Экологической и социальной политикой АКК (№19 от 31.03.2022г.).

Также необходимо отметить, что АКК, в рамках действующих программ кредитования, осуществляет финансирование субъектов АПК, соответствующих принципам устойчивого развития и предусматривающих внедрение энерго- и ресурсосберегающих технологий, устойчивого использования воды и отходов по таким направлениям как тепличные комплексы, создание оросительной системы, а также создание интенсивных садов и т.д.

Гендерная политика компании

Политика гендерного равенства АКК описывает положения о предоставлении женщинам и мужчинам, в том числе из уязвимых групп, равных и справедливых возможностей для полноценного и эффективного участия в жизнедеятельности компании.

Кроме того, АКК также придерживается принципов Глобального договора ООН в области прав человека, трудовых отношений, охраны окружающей среды и противодействия коррупции.

Таким образом, АКК признает важность прозрачности, подотчетности и недопущения дискриминации в отношении доступа к информации во всех аспектах своей деятельности.

5. Заключение

В результате проведенной работы за отчетный период Компанией была проведена оценка и подготовлены пакеты заявок с документациями для 3-х компаний по фидуциарным принципам и стандартам, экологическим и социальным гарантиям, гендерной политике согласно требованиям ЗКФ.

На каждом этапе оказания услуги Компанией ранее были предоставлены соответствующие отчеты о результатах выполнения работ.