

# Результаты по итогам оценки корпоративного управления АО «НК «QazExpoCongress»

# Результаты проекта

## В рамках проведения независимой оценки корпоративного управления были выполнены следующие процедуры:

- анкетирование и интервью членов Совета директоров (далее – СД), Правления, руководителей и работников структурных подразделений Общества;
- анализ внутренней нормативной документации, регламентирующей процессы корпоративного управления;
- анализ протоколов и материалов к заседаниям СД и Правления;
- оценка соответствия системы корпоративного управления законодательству РК и лучшим практикам.

## Основные положительные аспекты:

**91%**

Эффективность СД и Правления

**84%**

Управление рисками и внутренний аудит

**76%**

Устойчивое развитие

**80%**

Прозрачность

Система корпоративного управления Компании соответствует большинству рекомендаций ведущих практик. В сравнении с компаниями РК, система корпоративного управления Компании демонстрирует уровень соответствия выше среднего, а именно **84%** (при среднем показателе 75%)



# Основные рекомендации

Ниже представлены рекомендации, основанные на диагностической оценке корпоративного управления. Подробное описание рекомендаций представлены в Отчетах об оценке корпоративного управления Общества, а также в Плане мероприятий по внедрению разработанных рекомендаций.

## 01

### Совершенствование системы управления рисками

По результатам анализа документации относящейся к СУР, в реестре рисков Общества наблюдается отсутствие следующих компонентов: разделения риск факторов на внутренние и внешние; взаимосвязь между риск факторами и предупредительными мероприятиями относящимся к ним; определения сроков предупредительных мероприятий.

В целях повышения эффективности СУР рекомендуется в реестре рисков Общества разграничить риск факторы на внешние и внутренние.

## 02

### Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита

На момент проведения анализа внутренних нормативных документов СВА было выявлено отсутствие Программы обеспечения и повышения качества внутреннего аудита (далее – Программа). Также было отмечено отсутствие внешней оценки деятельности СВА за анализируемый период.

Рекомендуется проводить внутренние и внешние оценки деятельности СВА в порядке, установленном Программой обеспечения и повышения качества внутреннего аудита, а также информировать Правление и СД о результатах Программы.

**01**

**Эффективность  
Совета  
директоров  
и Правления**

# Результаты оценки

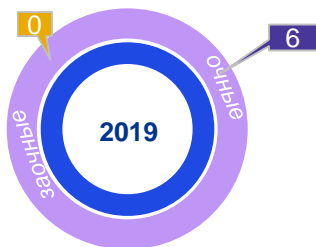
Оценка первого компонента включала анализ и оценку семи подкомпонентов, которые содержат критерии эффективности различных аспектов деятельности СД и Правления.

Рейтинг каждого подкомпонента представляет процент выполняющихся критериев от общего числа критериев подкомпонента. Итоговый рейтинг компонента рассчитан с учетом рейтинга и удельного веса каждого из подкомпонентов.

Подкомпонент	Рейтинг подкомпонента	Удельный вес подкомпонента	Итоговый рейтинг
I. Эффективность ролей в СД	87%	20%	91%
II. Состав СД	96%	15%	
III. Динамика СД	95%	15%	
IV. Комитеты при СД	95%	15%	
V. Председатель СД	100%	10%	
VI. Служба корпоративного секретаря	95%	10%	
VII. Эффективность Правления	71%	15%	

# Обзор деятельности СД в 2019 году

## Заседания СД в 2019 году



В 2019 году было проведено 6 заседаний, все заседания проходили в очном формате, что является более предпочтительным форматом, согласно мировым практикам корпоративного управления.

## Посещаемость заседаний СД

Посещаемость членов СД в 2019 году составила **93%**, семь членов СД присутствовали на всех очных заседаниях.

Согласно показателям ведущих практик процент посещаемости очных заседаний выше **75%** демонстрирует должное профессиональное отношение членов СД.

## Вопросы, рассмотренные СД, в разрезе направлений деятельности

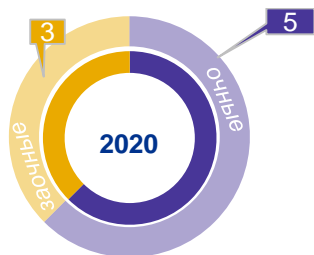
По результатам анализа материалов к заседаниям и протоколов СД было определено, что в 2019 году были рассмотрены **45 вопросов** и приняты **20 решений**. Значительное внимание было уделено вопросам корпоративного управления – 50% от всех вопросов. Треть всех вопросов, как показано на графике ниже, касается стратегического развития и финансово-хозяйственной деятельности. Остальные 20% вопросов относились к кадровой политике Общества. За 2019 год в на заседаниях СД не были рассмотрены вопросы устойчивого развития.



Член СД	Комментарий	Участие/ Общее количество очных заседаний СД, 2019
Мамин Аскар Узакпаевич	Член СД до 05.19	1/1
Касымбек Женис Махмудулы		2/5
Жумагулов Айбатыр Нышанбаевич	Член СД до 05.19	1/1
Джумабеков Арман Даирович		5/5
Кадюков Николай Викторович		6/6
Шорманов Ербол Алимкулович		6/6
Ларионов Дмитрий Владимирович		6/6
Калугин Олег Николаевич		6/6

# Обзор деятельности СД в 2020 году

## Заседания СД в 2020 году



В 2020 году было проведено 8 заседаний, из них 5 очных, что соответствует рекомендациям мировых практик корпоративного управления.

## Посещаемость заседаний СД

Посещаемость членов СД за 2020 года составила **86%**, шесть членов СД присутствовали на всех очных заседаниях.

Согласно показателям ведущих практик процент посещаемости очных заседаний выше **75%** демонстрирует должное профессиональное отношение членов СД.

## Вопросы, рассмотренные СД, в разрезе направлений деятельности

По результатам анализа материалов к заседаниям и протоколов СД было определено, что в 2020 году были рассмотрены **84 вопроса**.

Треть всех вопросов, рассмотренных на заседаниях в 2020 г., относятся к вопросам корпоративного управления. Значительное внимание было уделено вопросам стратегического развития и финансово-хозяйственной деятельности – 39%. Вопросы кадровой политики составили 24% и 2% к вопросам устойчивого развития соответственно.

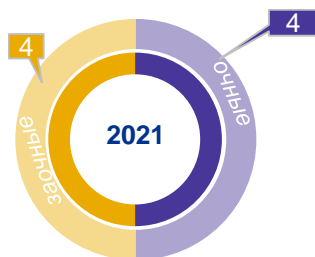


■ Стратегическое развитие, финансово-хозяйственная деятельность ■ Кадровая политика ■ Корпоративное управление ■ Устойчивое развитие

Член СД	Комментарий	Участие/ Общее количество очных заседаний СД, 2020
Султанов Бахыт Турлыханович		5/5
Торebaев Кайрат Калмукаматович	Член СД до 12.24	5/5
Кадюков Николай Викторович	Член СД до 12.24	5/5
Чайжунусов Аллен Сержанович	Член СД с 09.20 до 12.24	3/3
Ларионов Дмитрий Владимирович		5/5
Калугин Олег Анатольевич		5/5
Байтасов Арманжан Мерекеевич	Член СД с 09.20	2/2
Касымбек Женис Махмудулы	Член СД до 03.20	0/1
Скляр Роман Васильевич	Член СД до 05.20	0/1
Джумабеков Арман Даирович	Член СД до 03.20	1/1
Шорманов Ербол Алимкулович	Член СД до 09.20	1/2

# Обзор деятельности СД в 2021 году

## Заседания СД в 2021 году



Было проведено 8 заседаний СД, из них половина заседаний в очной форме, что соответствует стандартам мировых практик корпоративного управления.

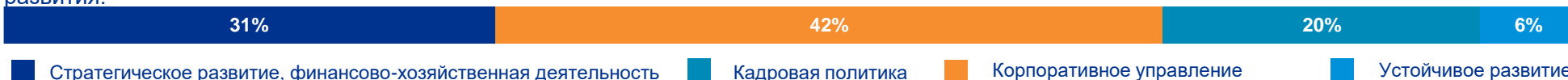
## Посещаемость заседаний СД

Посещаемость членов СД в 2021 году составила **93%**, пять членов СД присутствовали на всех очных заседаниях.

Согласно показателям ведущих практик процент посещаемости очных заседаний выше **75%** демонстрирует должное профессиональное отношение членов СД.

## Вопросы, рассмотренные СД, в разрезе направлений деятельности

По результатам анализа материалов к заседаниям и протоколов СД было определено, что в 2021 году были рассмотрены **74 вопроса** и приняты **26 решений**. Значительное внимание было уделено корпоративному управлению - 42% от всех рассмотренных вопросов. В части вопросов стратегического развития и финансово-хозяйственной деятельности было рассмотрено 31% всех вопросов. Остальные 20% вопросов относились к кадровой политике и 6% к вопросам устойчивого развития.



Член СД	Комментарий	Участие/ Общее количество очных заседаний СД, 2021
Султанов Бахыт Турлыханович		4/4
Торобаев Кайрат Калмукаматович	Член СД до 12.24	4/4
Кадюков Николай Викторович	Член СД до 12.24	3/4
Чайжунусов Аллен Сержанович	Член СД до 12.24	4/4
Ларионов Дмитрий Владимирович		4/4
Калугин Олег Анатольевич		4/4
Байтасов Арманжан Мерекеевич		3/4



# Наблюдения и рекомендации



## Повышение качества протоколирования заседаний СД и комитетов СД

По результатам анализа протоколов к заседаниям СД было отмечено, что протоколы не отражают детали обсуждения и дискуссии с участием членов СД и деталей диалога для полного понимания роли каждого члена СД в обсуждении. Информация в протоколах включает только рассматриваемые вопросы и результаты голосования членов СД. Также было определено, что протоколы не содержат информации о времени рассмотрения конкретных вопросов повестки.

В целях повышения качества протоколов рекомендуется рассмотреть возможность детализировать протоколы заседаний СД и комитетов СД с фокусом на отражение сути обсуждений, критической оценки и дискуссий. Данную рекомендацию можно реализовать при протоколировании заседаний Комитетов при СД, где уровень рассмотрения вопросов традиционно более детальный, чем на заседаниях СД.

Дополнительно рекомендуется ввести практику протоколирования времени, затрачиваемого на заседание, включая время рассмотрения конкретных вопросов повестки.

**02**

**Управление  
рисками,  
внутренний  
контроль и аудит**

# Результаты оценки

Оценка второго компонента включала анализ и оценку четырех подкомпонентов, которые содержат критерии эффективности различных аспектов функций управления рисками и внутреннего аудита.

Рейтинг каждого подкомпонента представляет процент выполняющихся критериев от общего числа критериев подкомпонента. Итоговый рейтинг компонента рассчитан с учетом рейтинга и удельного веса каждого из подкомпонентов.

Подкомпонент	Рейтинг подкомпонента	Удельный вес подкомпонента	Итоговый рейтинг
<b>I. Эффективность системы управления рисками</b> <i>Эффективная организация системы управления рисками (далее – СУР), распределение обязанностей, корпоративное управление, определение риск-аппетита</i>	83%	15%	
<b>II. Процессы идентификации, оценки, управления и отчетности по рискам</b> <i>Эффективность процессов идентификации, оценки рисков, мониторинг и отчетность, уровень риск-культуры</i>	78%	25%	
<b>III. Эффективность системы внутреннего контроля</b> <i>Эффективная организация системы внутреннего контроля, распределение обязанностей, эффективность контрольных процедур</i>	88%	15%	
<b>IV. Эффективность независимой функции внутреннего аудита</b> <i>Эффективная организация функции внутреннего аудита, распределение обязанностей, независимость, планирование и операционная деятельность, отчетность и компетенции</i>	86%	45%	

# Наблюдения и рекомендации



## Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита

На момент проведения анализа внутренних нормативных документов СВА было выявлено отсутствие Программы обеспечения и повышения качества внутреннего аудита (далее – Программа). Также было отмечено отсутствие внешней оценки деятельности СВА за анализируемый период.



В целях соблюдения требований серии Стандартов 1300 (Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита) рекомендуется утвердить Программу, включающую мероприятия, направленные на обеспечение соответствия деятельности СВА Определению ВА, Стандартам и Кодексу этики внутренних аудиторов.

Рекомендуется проводить внутренние и внешние оценки деятельности СВА в порядке, установленном Программой, а также информировать Правление и СД о результатах Программы. Программа позволит СВА поддерживать качество работы аудита на высоком уровне, а заинтересованным сторонам предоставит разумную уверенность в качестве работы СВА.

### Программа обеспечения и повышения качества ВА:

Внутренняя оценка качества		Внешняя оценка качества (как минимум один раз в пять лет)
Текущий мониторинг деятельности внутреннего аудита	Периодическая самооценка, проводимая Внутренним аудитором, или оценки, проводимые другими сотрудниками организации, обладающими достаточными знаниями в области внутреннего аудита	Внешняя оценка независимым аудитором или группой аудиторов, не являющихся сотрудниками организации

# Наблюдения и рекомендации



## Применение инструментов бизнес-аналитики

Согласно результатам сравнительного анализа деятельности СВА с применимыми последними статистическими данными ИВА – The Audit Intelligence Suite – Benchmarking Report, большинство компаний бенчмарка использует инструменты аналитики данных (**92%**).

В рамках изучения рабочих документов СВА было определено, что в целях анализа данных при проведении индивидуальных проверок, а также формирования аналитики по всем проверкам и общей деятельности Общества для годового отчета, СВА не использует современное программное обеспечение/инструменты аналитики.

Помимо внедрения системы, автоматизирующей процессы проведения проверок и составления отчетов, СВА рекомендуется рассмотреть возможность применения инструментов бизнес-аналитики (Business Intelligence, BI), что позволит аудиторам сконцентрироваться на анализе данных благодаря визуализации и моделированию данных.

Применение инструментов бизнес-аналитики (MS Power BI, Qlik, Tableau) позволит:

- Оптимизировать временные затраты на проведение процедур внутреннего аудита (сверки, пересчеты, поиск несоответствий);
- Организовать автономные проверки ключевых бизнес процессов, позволяющие оптимизировать нагрузку на внутренних аудиторов, расширить охват и глубину аудиторских проверок, повысить качество аудиторских наблюдений и обеспечить непрерывное выявление «красных флагов»;
- Использовать аналитику на этапах планирования;
- Обеспечить накопление и хранение исторических данных;
- Формировать отчетность по проверкам и мониторингу исполнения рекомендаций в форме динамических дэшбордов.



**03**

# **Устойчивое развитие**

# Результаты оценки

Оценка третьего компонента включала анализ и оценку пяти подкомпонентов, которые содержат критерии эффективности различных аспектов деятельности Общества в области устойчивого развития.

Рейтинг каждого подкомпонента представляет процент выполняющихся критериев от общего числа критериев подкомпонента. Итоговый рейтинг компонента рассчитан с учетом рейтинга и удельного веса каждого из подкомпонентов.

Подкомпонент	Рейтинг подкомпонента	Удельный вес подкомпонента	Итоговый рейтинг
<b>I. Мониторинг аспектов устойчивого развития</b> <i>Мониторинг достижения стратегических целей, а также утверждение внутренних нормативных документов в области устойчивого развития</i>	69%	20%	
<b>II. Экологическая сфера</b> <i>Адаптация практик энергоэффективного потребления, а также инициатив в области охраны окружающей среды</i>	69%	10%	
<b>III. Социальная сфера</b> <i>Эффективное функционирование социальной сферы устойчивого развития</i>	85%	25%	
<b>IV. Экономическая сфера</b> <i>Соответствие основным факторам оценки экономической составляющей устойчивого развития</i>	69%	25%	
<b>V. Защита общественных интересов</b> <i>Гарантирование социальной справедливости, как одного из основных составляющих устойчивого развития, включающих в себя защиту прав общественных интересов</i>	82%	20%	

# Наблюдения и рекомендации



## Разработка документов в области устойчивого развития

В соответствии с Планом развития на 2015 – 2024 годы в Обществе выделены шесть стратегических направлений развития, в том числе направление по устойчивому развитию.

По результатам диагностики было определено, что в Обществе не в полной мере представлены документы, регулирующие различные аспекты в области устойчивого развития.



В целях повышения эффективности устойчивого развития Общества рекомендуется разработать и утвердить на уровне СД следующие документы:

- Политика в области ОТ и ТБ;
- Программа повышения квалификации сотрудников Общества в области УР, экологии и энергоэффективности.



# Глоссарий

<b>ВНД</b>	Внутренний нормативный документ
<b>ГАП</b>	Годовой аудиторский план
<b>ДБиОТ</b>	Департамент безопасности и охраны труда
<b>ДОКР</b>	Департамент организационно-кадровой работы
<b>ЕА</b>	Единственный акционер
<b>КПА</b>	Комитет по аудиту
<b>КСП</b>	Комитет стратегического планирования
<b>КС</b>	Корпоративный секретарь
<b>ККВСВ</b>	Комитет по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям
<b>КУ</b>	Корпоративное управление
<b>КПД</b>	Ключевые показатели деятельности
<b>Кодекс</b>	Кодекс корпоративного управления АО «НК «QazExpoCongress»
<b>Общество</b>	АО «НК «QazExpoCongress»
<b>ОВОС</b>	Оценка воздействия на окружающую среду, которая проводится в соответствии с установленными требованиями экологического законодательства

# Глоссарий

ОТ и ТБ	Охрана труда и техника безопасности
НД	Независимый директор
Лучшие/передовые практики	Совокупность международных рекомендаций и стандартов лучшей практики корпоративного управления, которые включают Принципы и рекомендации ОЭСР в области корпоративного управления, Матрицу развития корпоративного управления IFC для государственных предприятий
СВА/ВА	Служба внутреннего аудитора/внутренний аудит
СД	Совет директоров АО «НК «QazExpoCongress»
СУР	Система управления рисками
УР	Устойчивое развитие
BREEAM	Building Research Establishment Environmental Assessment Method
ESG	Экологическое, социальное и корпоративное управление — это совокупность характеристик управления компанией, при котором достигается вовлечение данной компании в решение экологических, социальных и управленческих проблем



© 2022 ТОО «КПМГ Такс энд Эдвайзори», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Республики Казахстан, член сети независимых фирм KPMG, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative (“KPMG International”), зарегистрированную по законодательству Швейцарии. Все права защищены.

Статус документа: Конфиденциально

Информация, содержащаяся в настоящем документе, носит общий характер и подготовлена без учета конкретных обстоятельств того или иного лица или организации. Хотя мы неизменно стремимся представлять своевременную и точную информацию, мы не можем гарантировать того, что данная информация окажется столь же точной на момент получения или будет оставаться столь же точной в будущем. Предпринимать какие-либо действия на основании такой информации можно только после консультаций с соответствующими специалистами и тщательного анализа конкретной ситуации.