



Оценка деятельности Совета директоров АО «Шардаринская гидроэлектростанция»

15 мая 2019 года

Подготовлено для:

Жанабаева Бакытбека Каипжановича
Председателя правления
АО «Шардаринская гидроэлектростанция»
Республика Казахстан
Туркестанская область, город Шардара
улица Ельмуратова, дом 13

Выполнено:

Альберто Симончини
Партнер
ТОО «Crowe Audit KZ»
Моб. +7 727 311 14 04
Офис +7 701 515 56 94
a.simoncini@crowe.kz

Оглавление

1. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.-8
2. ДИНАМИКА И ФУНКЦИОНИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	9-14
3. УПРАВЛЕНИЕ БИЗНЕС-СТРАТЕГИЯМИ	15
4. ПРОЦЕСС ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	16-18
5. КОНТРОЛЬ	19-20
6. РЕЗУЛЬТАТЫ САМООЦЕНКИ	21-22
6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ КОНСУЛЬТАНТА	23
АППЕНДИКС	24
ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ СОКРАЩЕНИЯ	25

«15» мая 2019 года

Уважаемый Бакытбек Каипжанович,

В соответствии с условиями договора мы выполнили работы по оценке деятельности Совета директоров АО «Шардаринская гидроэлектростанция».

Наша работа заключалась в изучении внутренних документов, регулирующих деятельность Совета директоров и их комитетов, проведены личные интервью с членами Правления, а также осуществлено онлайн-анкетирование членов Совета директоров для полного понимания деятельности и получения от Совета директоров обратной связи.

Наш отчет представляется исключительно для использования Заказчиком и не должен использоваться для какой-либо другой цели. Заказчик может раскрывать этот отчет лишь тем, у кого есть право к его доступу. Этот отчет не относится к какой-либо другой информации Компании.

Консультант не несет ответственности за какие-либо прямые или косвенные потери, или ущерб, которые могут нанести иные лица, использовавшие содержащуюся в настоящем отчете информацию или мнение.

Консультант, а также отдельные лица, принимавшие участие в выполнении настоящей работы, не заинтересованы в настоящее время и, по всей видимости, в будущем, в правовой деятельности Компании, что могло бы повлиять на необоснованное и предвзятое мнение.

Пользуясь случаем, выражаем искреннюю благодарность персоналу Компании за сотрудничество и помощь во время проведения оценки.

С уважением,

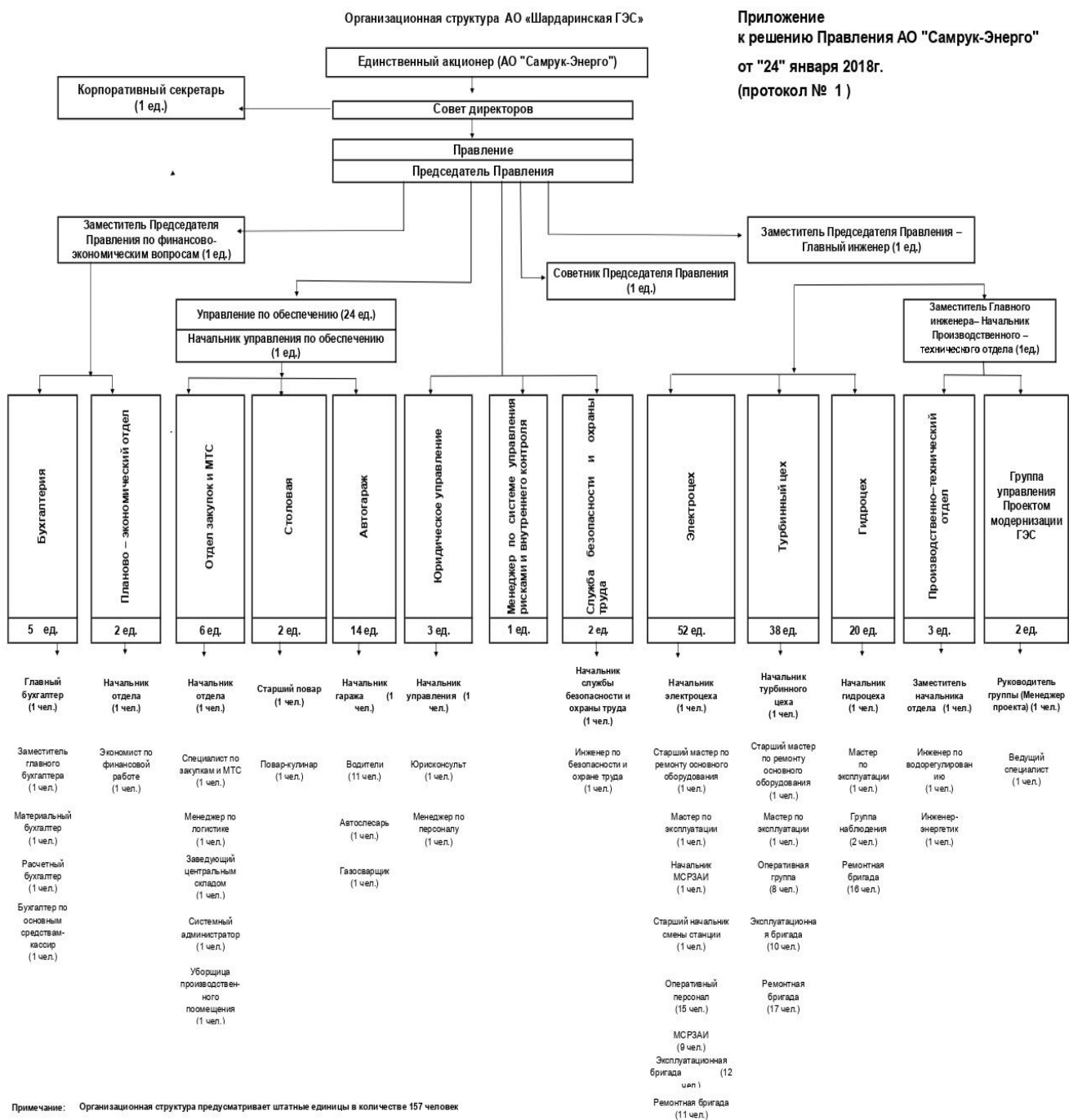
Альберто Симончини
Партнер
ТОО «Crowe Audit KZ»

1. Организационная структура

Дата первичной регистрации АО «Шардаринская гидроэлектростанция» - 9 сентября 1998 года.

Единственным акционером АО «Шардаринская гидроэлектростанция» является АО «Самрук-Энерго».

Ниже приведена организационная структура АО «Шардаринская гидроэлектростанция».



Состав Совета директоров:

Совет директоров состоит из 7 членов, председателя Совета директоров, 3 члена Совета директоров и 3 независимых директора.

Председатель Совета директоров – Ернур Джиенбаев

Г-н Джиенбаев избран председателем Совета директоров 28 сентября 2018 года.

Дата рождения 16.06.1981.

Имеет высшее образование.

Бакалавр по специальности электроника и микроэлектроника, Ташкентского государственного технического университета (2002).

Магистр делового администрирования, Казахского экономического университета им. Т. Рыскулова (2004).

Имеет большой опыт работы в сфере энергетики и энергоресурсов. С 2010 года занимает руководящие должности в компаниях, работающих в сфере энергетики.

Награжден почетными грамотами «Қазақстан тәуелсіздігіне 20 жыл», «Самрұқ - Қазына».

Член Совета директоров – Баглан Исенов

Г-н Исенов член Совета директоров (дата избрания не установлена).

Дата рождения 26.03.1975.

Имеет высшее образование.

Инженер-электрик, по специальности электрические системы и сети, электроэнергетического факультета, Алматинского института энергетики и связи (АИЭИС) (1997).

Юрист-правовед, по специальности правоведение, юридического факультета, Гуманитарного университета им. Д. А. Кунаева (2002).

Магистр делового администрирования, Швейцарской школы бизнеса (2016).

Г-н Исенов имеет большой опыт работы в качестве управляющего директора, являлся членом Совета директоров энергетических компаний, схожих по своей деятельности с АО «Шардаринская гидроэлектростанция». С 2012 года занимает руководящие должности в АО «Самрук-Энерго».

Член Совета директоров – Сакен Кожобеков

Г-н Кожобеков член Совета директоров (дата избрания не установлена).

Дата рождения 15.01.1964.

Имеет высшее образование.

Инженер-механик, по специальности химического машиностроения и аппаратостроения, Московского института химического машиностроения (1986).

Юрист, по специальности правоведение, юридического университета «Кайнар» (1999).

Г-н Кожобеков имеет большое количество сертификатов, подтверждающих прохождение обучения в области аудита, МСФО, управления рисками и другое.

С 1999 по 2006 год работал на государственной службе. Имел опыт работы в АО «Самрук-Энерго» в качестве внутреннего аудитора. В настоящее время занимает должность Директора департамента «Охрана труда и защита окружающей среды» в АО «Самрук-Энерго».

Член Совета директоров – Бакытбек Жанабаев

Г-н Жанабаев член Совета директоров (дата избрания не установлена).

Дата рождения 23.02.1966.

Имеет высшее образование.

Экономист, по специальности планирование сельского хозяйства, Алма-Атинского института народного хозяйства (1987).

Бакалавр по специальности электроэнергетика, Казахского национального технического университета им. К. И. Сатпаева (2012).

Изучал международный опыт (Китай) по разработке и эксплуатации гидроэлектростанций.

Руководящую трудовую деятельность гидроэлектростанциями начал в 2006 году. Обладает обширным опытом и знаниями в этой области.

В настоящее время является Председателем правления АО «Шардаринская гидроэлектростанция».

Независимый директор – Кепбосын Құдайбегенұлы

Г-н Құдайбегенұлы избран членом Совета директоров в декабре 2010 года.

Дата рождения 25.05.1946.

Имеет высшее образование.

Инженер-гидротехник, по специальности гидромелиорация, Джамбулского гидромелиоративно-строительного института (дата окончания ВУЗа не установлена).

Карьеру начал в 1971 году на государственной службе. Все эти годы работал в различных специализированных отделах области водно-энергетических ресурсов.

В период с 1995 по 2010 года проводил учебные семинары по управлению водными ресурсами и охране окружающей среды, планированию, управлению водными ресурсами и анализу проектов.

Имеет сертификаты Всемирного банка, USAID, АБР, ФАО. Программы TACIS, ПРООН. Сертификаты по процедуре закупок Всемирного банка, подготовка проектных предложений.

Независимый директор – Раушан Курбаналиева

Г-жа Курбаналиева избрана членом Совета директоров 20 марта 2015 года.

Дата рождения 29.06.1971.

Имеет высшее образование.

Экономист, по специальности экономическое и социальное планирование, Казахской государственной академии управления (город Алматы) (дата окончания ВУЗа не установлена).

Г-жа Курбаналиева обладает профессиональными знаниями в области финансового учета, управленческого учета, финансового менеджмента: аудита, налогов и права.

С 2005 года возглавляет частные финансовые компании. В период с 2007 по 2008 год являлась представителем BDO «Казакстанудит - Международный Аудит».

Независимый директор – Елена Певнева

Г-жа Певнева избрана членом Совета директоров 20 марта 2015 года.

Дата рождения 19.08.1975.

Имеет высшее образование.

Инженер радиосвязи, радиовещания и телевидения, факультета радиотехники и связи, Алматинского энергетического института (1997).

Экономист-бухгалтер, факультета бухгалтерского учета и аудита, Евразийского института рынка (2000).

Магистр делового администрирования, по специализации корпоративный менеджмент, Международной академии бизнеса (2004).

Г-жа Певнева имеет сертификаты профессионального развития в области международных стандартов финансовой отчетности DIPiFR, в области управления эффективностью персонала через постановку КПД / целей. Имеет квалификационный аттестат «Главный конструктор по инженерным сетям и сооружениям».

Она начала свою карьеру в финансовой сфере в качестве помощника финансового директора в 1999 году. С 2008 года занимает руководящие должности в частных компаниях в качестве финансового директора / директора компаний.

Функции Совета директоров / комитетов:

В Обществе существует четкое разделение обязанностей по осуществляемой деятельности Совета директоров. Все вопросы, связанные с конкретной спецификой деятельности, рассматриваются отраслевыми комитетами Совета директоров, такими как:

- Комитет по аудиту;
- Комитет по назначениям и вознаграждениям;
- Комитет по охране здоровья, окружающей среды и технике безопасности;

Комитет по аудиту состоит из 3 членов

Председатель комитета / независимый директор – Раушан Курбаналиева;

Члены комитета / независимые директора – Кәпбосын Құдайбегенұлы, Елена Певнева.

Функции комитета по аудиту включают в себя вопросы:

- финансовой отчетности;
- внутреннего контроля и управления рисками;
- внешнего / внутреннего аудита;
- соблюдения законности;
- отчетности о деятельности;

Комитет по назначениям и вознаграждениям состоит из 3 членов

Председатель комитета / независимый директор – Елена Певнева;

Члены комитета / независимые директора – Кәпбосын Құдайбегенұлы, Раушан Курбаналиева.

Функции комитета по назначениям и вознаграждениям включают в себя вопросы:

- разработки и представления Совету директоров рекомендаций по избранию или назначению кандидатов в независимые директора, состав правления, корпоративного секретаря с учетом положений внутренних документов Общества;
- соответствующего вознаграждения независимых директоров, председателя правления и членов правления, корпоративного секретаря в соответствии с целями, задачами и текущим положением Общества, и уровнем вознаграждения в аналогичных, по виду и масштабам деятельности, компаниях;
- внедрения структурированной и открытой системы вознаграждения независимых директоров, председателя правления, членов правления и корпоративного секретаря;

Комитет по охране здоровья, окружающей среды и технике безопасности состоит из 5 членов

Председатель комитета / независимый директор – Кәпбосын Құдайбегенұлы;

Члены комитета / независимые директора – Раушан Курбаналиева;

Член Совета директоров – Сакен Кожабеков;

Эксперт (без права голоса), заместитель главного инженера – начальник производственно-технического отдела – Нурлан Аманов;

Эксперт (без права голоса), начальник службы безопасности и охраны труда – Ержигит Шойбеков.

Целью деятельности Комитета по охране здоровья, окружающей среды и технике безопасности является обеспечение эффективной работы Совета директоров в решении вопросов, касающихся охраны здоровья и окружающей среды, а также техники безопасности.

Компетенция членов Совета директоров:

Компетентность — качество человека, обладающего всесторонними знаниями в какой-либо области и мнение, которого поэтому является веским и авторитетным.

Компетентность — также есть потенциальная готовность решать задачи со знанием дела; включает в себя содержательный (знание) и процессуальный (умение) компоненты и предполагает знание существа проблемы и умение её решать; постоянное обновление знаний, владение новой информацией для успешного применения этих знаний в конкретных условиях, то есть обладание оперативным и мобильным знанием.

В Совете директоров имеется достаточное количество профессионалов как в финансово-административных вопросах, так и в вопросах инженерно-технического характера.

Изучив резюме всех членов Совета директоров, а также принцип работы комитетов можно полагать, что каждый член полностью понимает суть работы, имеет достаточный опыт работы в своей профессиональной сфере деятельности.

Частота встреч:

Частота заседаний Совета директоров по кварталам

Квартал (Q)	№ протокола / дата	Количество встреч
Январь, Февраль, Март (Q1)	№ 1 от 22.02.2018 года № 2 от 20.03.2018 года	2
Апрель, Май, Июнь (Q2)	№ 3 от 17.05.2018 года	1
Июль, Август, Сентябрь (Q3)	№ 4 от 29.08.2018 года № 5 от 26.09.2018 года	2
Октябрь, Ноябрь, Декабрь (Q4)	№ 6 от 26.10.2018 года № 7 от 30.11.2018 года № 8 от 28.12.2018 года	3

Из представленной таблицы видно, что заседаний в квартал проводиться минимум 1 раз, максимум 3 раза, в среднем по 2 заседания в квартал.

Совет директоров провел 8 заседаний в 2018 финансовом году. За исключением одного заседания в городе Шардара (№ 7 от 30.11.2018) на котором все члены Совета директоров могли присутствовать, другие собрания пропускаются по крайней мере одним членом Совета директоров, по причине отсутствия возможности личного присутствия.

Невозможность личного присутствия некоторых членов Совета директоров в целом не несет негативных последствий. Все члены Совета директоров заблаговременно уведомляются о собраниях и повестки дня заседаний. Отсутствие не создает препятствий для заочного голосования и предоставления своей точки зрения по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров.

Заседание Совета директоров 22.02.2018 года завершилось принятием таких решений как установления лимитов по балансовым и внебалансовым обязательствам на банки-контрагенты и изменениями в договора

- по кредитному соглашению между АО «Шардаринская гидроэлектростанция», АО «Самрук-Энерго» и Европейским банком реконструкции и развития;
- по предоставлению консалтинговых услуг компанией Fichtner GmbH & Co. KG.

Указанные договора принято считать, как крупные сделки, в последствии увеличивающие обязательства Компании.

По результатам заседания Совета директоров 20.03.2018 года, рассмотрены и приняты отчеты по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год. Предварительно утвержден финансовый отчет за 2017 год.

Результатом собрания Совета директоров 17.05.2018 года является принятие внутренних документов регулирующие деятельность по внутреннему контролю в Компании, а также некоторые положения о комитетах.

29.08.2018 года на заседании Совета директоров рассмотрены вопросы о текущих делах компании, утверждены отчеты об итогах финансово-хозяйственной деятельности и управления рисками за первое полугодие 2018 года.

На заседании Совета директоров 26.09.2018 года утвержден регистр рисков, карта рисков и план мероприятий по управлению ключевыми рисками на 2019 год.

26.10.2018 года одобрено увеличение обязательств Компании на величину, составляющую десять и более процентов размера его собственного капитала, связанного с заключением между Компанией и Единственным акционером соглашения о предоставлении кредитной линии.

На заседании 30.11.2018 года состоявшегося в городе Шардара, учувствовали все члены Совета директоров. Утверждены отчеты по управлению рисками за три квартала 2018 года, утверждена политика противодействия мошенничеству и коррупции, рассмотрен и принят отчет о финансово-хозяйственной деятельности за 9 месяцев 2018 года.

Последнее собрание Совета директоров 28.12.2018 года отмечено сменой корпоративного секретаря, утверждением плана работ секретаря на 2019 год.

2. Динамика и функционирование Совета директоров

Совет директоров

К компетенции Совета директоров Общества относятся вопросы, предусмотренные законодательством Республики Казахстан и Уставом.

Совет директоров является органом управления, осуществляющим общее руководство его деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Единственного акционера.

Совет директоров полностью подотчетен Единственному акционеру, и несет перед ним ответственность за осуществление общего руководства и результаты деятельности Общества.

В своей работе Совет директоров обеспечивает:

- полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером;
- сохранность, защиту и раскрытие внутренней (служебной) информации;
- функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита;
- эффективную работу системы управления рисками, контроль и регулирование корпоративных конфликтов;
- внедрение положений Кодекса;
- рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества (совместно с правлением);
- стратегическое руководство Обществом.

Совет директоров совместно с Единственным акционером осуществляют контроль за деятельностью правления посредством рассмотрения предоставляемой правлением не реже 1 (одного) раза в квартал регулярной отчетности об итогах финансово-хозяйственной деятельности и достижения целевых значений ключевых показателей деятельности.

Совет директоров выполняет свои функции согласно Уставу и уделяет особое внимание следующим вопросам:

- исполнению плана мероприятий по реализации стратегии развития Общества;
- мониторингу ключевых показателей деятельности плана развития;
- организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;
- утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров;
- контролю за деятельностью Председателя и членов правления;
- корпоративному управлению и этике;
- соблюдению в Обществе положений кодекса корпоративного управления и кодекса деловой этики.

Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Совета директоров, не могут быть переданы для решения правлению.

Совет директоров не вправе принимать решения по вопросам, которые, в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом, отнесены к исключительной компетенции правления, а также принимать решения, противоречащие решениям Единственного акционера.

Единственный акционер вправе отменить любое решение Совета директоров по вопросам, относящимся к внутренней деятельности Общества.

Совет директоров должен:

- отслеживать и по возможности устранять потенциальные конфликты интересов;
- осуществлять контроль за эффективностью корпоративного управления;
- обеспечивать соблюдение и производить оценку эффективности системы внутреннего контроля;
- регулярно оценивать следование Общества утвержденным принципам корпоративного управления и их эффективность;
- на регулярной основе (как минимум, ежеквартально) получать отчет о сделках, в совершении которых Обществом имеется заинтересованность;
- предоставлять Единственному акционеру отчет о деятельности Совета директоров, на ежегодной основе.

Члены Совета директоров должны:

- действовать в пределах своих полномочий;
- уделять достаточно времени для участия и подготовки на заседаниях Совета директоров и его комитетов;
- способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества;
- поддерживать высокие стандарты деловой этики;
- не допускать конфликта интересов;
- действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью.

Членам Совета директоров рекомендуется на постоянной основе повышать свои знания в части компетенций Совета директоров и выполнения своих обязанностей в Совете директоров и комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Общества; в целях понимания актуальных вопросов деятельности Общества члены Совета директоров должны регулярно посещать ключевые объекты Общества и проводить встречи с работниками.

Порядок предоставления членам Совета директоров информации в отношении Общества:

- для выполнения своих обязанностей члены Совета директоров должны иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации;
- председатель и члены правления, руководители структурных подразделений Общества обязаны, в срок, не позднее 10 (десяти) рабочих дней, по письменному запросу члена Совета директоров, предоставить ему информацию (документы, материалы) в отношении Общества, необходимую для исполнения членом Совета директоров своих функций, или предоставить письменное мотивированное объяснение с указанием причины невозможности предоставления информации в указанный срок. Предоставление информации (документов, материалов), составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну, осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества;
- своевременное получение членами Совета директоров точной и четкой информации обеспечивает корпоративный секретарь.

Формирование комитетов Совета директоров

Для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров, созданы комитеты Совета директоров:

- по аудиту;
- по назначениям и вознаграждениям;
- по иным вопросам, предусмотренным законодательством Республики Казахстан и внутренними документами.

В связи с тем, что Общество является предприятием, деятельность которого связана с риском технологических катастроф, в Обществе есть комитет по безопасности и охране окружающей среды.

Комитеты создаются для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании Совета директоров.

Окончательное решение по рассматриваемым комитетами вопросам принимается Советом директоров. Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.

Решение о создании комитетов, определении состава комитетов, сроков и полномочий принимает Совет директоров.

Комитеты Совета директоров состоят из членов Совета директоров и экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в конкретном комитете. При необходимости комитеты могут привлекать экспертов и консультантов.

Комитет должен включать в свой состав не менее 3 человек.

В состав комитета по назначениям и вознаграждениям должны входить большинство из числа независимых директоров в целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных лиц (представителей Единственного акционера, председателя правления, работников и иных лиц) на суждения членов комитета.

Состав комитета по аудиту формируется только из независимых директоров.

Комитет Совета директоров возглавляет член Совета директоров. Председателями комитетов Совета директоров являются независимые директора.

Председатель правления не может быть председателем какого-либо комитета Совета директоров.

Комитеты до начала календарного года утверждают план своей работы на предстоящий год, который согласовывается с планом работы Совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний. Периодичность проведения заседаний комитетов должна составлять не менее 4 (четырёх) заседаний в год.

Председатели комитетов готовят отчет о деятельности комитета и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год. Председатель Совета директоров имеет право в течение года потребовать у комитетов предоставить информацию о своей деятельности.

Порядок формирования, функции, полномочия, состав и процесс организации деятельности комитетов Совета директоров, устанавливаются соответствующими положениями, утверждаемыми Советом директоров, и иными внутренними документами Общества.

КОМИТЕТЫ

Комитет по аудиту

Комитет по аудиту является консультативно-совещательным органом Совета директоров и создается для углубленной и качественной проработки вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров либо изучаемых Советом директоров в порядке контроля деятельности правления и разработки необходимых рекомендаций Совету директоров и правлению.

Комитет по аудиту подотчетен Совету директоров, действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров.

В своей деятельности комитет по аудиту руководствуется законодательством, Уставом, решениями Единственного акционера, положением о Совете директоров, положением о комитете по аудиту и другими решениями Совета директоров.

Комитет по аудиту действует в интересах Единственного акционера Общества, и его работа направлена на оказание содействия Совету директоров путем:

- выработки рекомендаций по установлению эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- выработки рекомендаций по контролю за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками, а также за исполнением документов в области корпоративного управления;
- выработки рекомендаций по контролю за независимостью внешнего и внутреннего аудита, а также за процессом обеспечения соблюдения законодательства;
- представления рекомендаций по политике и структуре вознаграждения руководителя и работников службы внутреннего аудита;
- рассмотрения и выработки квалификационных требований для кандидатов на должности руководителя и / или работников службы внутреннего аудита, представленных руководителем службы внутреннего аудита;
- представления рекомендаций по кандидатам на должности руководителя и работников службы внутреннего аудита;
- разработки политики планирования преемственности руководителя службы внутреннего аудита;
- представления рекомендаций по определению на ежегодной основе индивидуального вознаграждения руководителя и / или работников службы внутреннего аудита, а также внесения предложений по изменению размера вознаграждения руководителя и / или работников службы внутреннего аудита;
- проведения сравнительного анализа уровня и политики вознаграждения руководителя службы внутреннего аудита в казахстанских и иностранных, аналогичных по масштабам и виду деятельности, компаниях, и информирования Совета директоров.

Комитет по назначениям и вознаграждениям

Базовые функции комитета включают вопросы назначения, постановки мотивационных ключевых показателей деятельности (КПД), оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности председателя и членов правления, вопросы назначения и вознаграждения корпоративного секретаря, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Единственным акционером.

Члены комитета по назначениям и вознаграждениям не должны допускать возникновения ситуации с конфликтом интересов и не принимать участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и / или вознаграждения.

Комитет подотчетен Совету директоров и действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров.

Кандидаты на должности, избрание (назначение) которых отнесено к исключительной компетенции Единственного акционера рассматриваются комитетом на основании соответствующих положений внутренних документов Общества и / или обращения (поручения) Единственного акционера.

В компетенцию комитета входят следующие вопросы:

- подготовка квалификационных требований для кандидатов в состав Совета директоров, в том числе и независимые директора;
- инициирование вопроса об избрании всего состава Совета директоров или отдельных членов в установленном порядке;
- оценка кандидатов в состав Совета директоров;
- формирование списка кандидатов в Совет директоров для последующего направления его Единственному акционеру для избрания в Совет директоров;
- подготовка квалификационных требований для кандидатов на должность корпоративного секретаря;
- определение требований к компетенциям и навыкам для кандидатов на должность председателя правления Общества, способов поиска кандидатов (самостоятельно или с привлечением рекрутинговой организации);
- внесение предложений по определению размеров должностных окладов и условий оплаты труда и премирования председателя и членов правления;
- постановка мотивационных КПД;
- рассмотрение вопроса о выплате вознаграждения по итогам года категории работников Общества, в соответствии с внутренними документами Общества;
- внесение предложений в Совет директоров по изменению размера вознаграждения директоров, членов правления и корпоративного секретаря;
- представление Совету директоров ежегодного отчета о работе комитета;
- рассмотрение на своем заседании корпоративного конфликта, в случае вовлечения в него председателя Совета директоров.
- представление Совету директоров рекомендаций по иным вопросам в пределах своей компетенции в соответствии с поручениями Совета директоров и / или положениями внутренних документов Общества;

Комитете по охране здоровья, окружающей среды и технике безопасности

Комитет является консультативно-совещательным органом Совета директоров и создается по решению Совета директоров, с целью содействия эффективному выполнению контрольных функций Совета директоров, для углубленной проработки вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров либо изучаемых Советом директоров в порядке контроля деятельности правления Общества и разработки необходимых рекомендаций Совету директоров и правлению.

Все предложения, разработанные комитетом, являются рекомендациями, которые передаются на рассмотрение Совету директоров.

Комитет не вправе действовать от имени Общества.

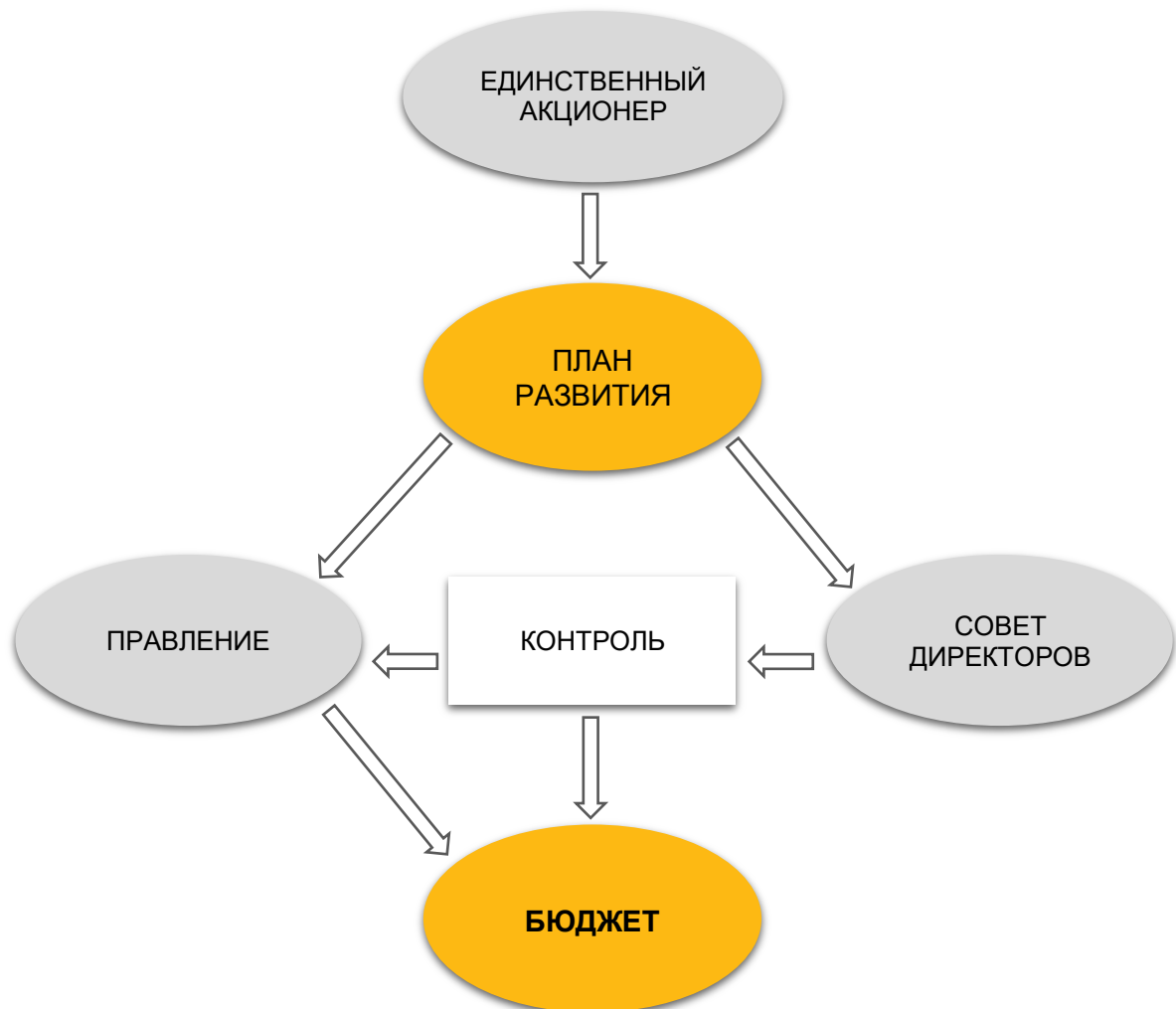
Рекомендации комитета, вынесенные по вопросам, отнесенным Уставом к компетенции Единственного акционера, направляются в случае утверждения Советом директоров, Единственному акционеру для рассмотрения и принятия решения в установленном законодательством порядке.

Комитет подотчетен Совету директоров и действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров и Положением.

В компетенцию комитета входят следующие вопросы:

- подготовка рекомендаций Совету директоров по политике и процедурам обеспечения промышленной безопасности и охраны здоровья, окружающей среды, включая систему отчетности перед правлением и перед Советом директоров;
 - мониторинг и контроль за исполнением стратегических ключевых показателей деятельности Общества в части техники безопасности и охраны здоровья, окружающей среды и достижения целей в данной сфере, поставленных Советом директоров;
 - проведение анализа результатов расследования крупных технологических нарушений, групповых несчастных случаев с тяжелым исходом и подготовка рекомендаций по принятию необходимых мер;
 - проведение анализа соответствия практики, принятой в Обществе, передовой практике в сфере обеспечения безопасности и охраны здоровья, окружающей среды;
 - рассмотрение вопросов устойчивого развития в части безопасности и охраны здоровья, а также охраны окружающей среды;
 - осуществление оценки эффективности политик и систем Общества по идентификации и управлению рисками, связанными с безопасностью, охраной здоровья и окружающей среды;
 - проведение анализа политик и систем Общества на предмет соблюдения законодательных и нормативных требований, касающихся охраны здоровья и окружающей среды;
 - рассмотрение материалов, выносимых на заседания Совета директоров (в том числе, ежеквартальные отчеты по охране труда, результаты расследования несчастных случаев);
 - осуществление оценки и контроля качества и целостности любой отчетности перед внешними заинтересованными лицами по вопросам охраны здоровья и окружающей среды;
 - изучение результатов любых независимых аудиторских проверок Общества в части охраны здоровья и окружающей среды, проведение обзора любых стратегий и планов действий, разработанных в ответ на поднимаемые вопросы и, при возможности, представление Совету директоров рекомендаций в отношении данных вопросов;
 - обеспечение внедрения эффективной системы в области охраны труда и техники безопасности.
 - и другие.
-

3. Управление бизнес-стратегиями



В соответствии с действующим Уставом компании, в исключительную компетенцию единственного акционера входит утверждение плана развития Общества, включая в него ключевые показатели деятельности Общества.

Правление в свою очередь утверждает бюджет Общества в рамках утвержденного Единственным акционером плана развития.

Роль Совета директоров в настоящей схеме отводится к мониторингу ключевых показателей деятельности плана развития, путем осуществления контроля за деятельностью правления посредством рассмотрения предоставляемой правлением не реже 1 (одного) раза в квартал регулярной отчетности об итогах финансово-хозяйственной деятельности и достижения целевых значений ключевых показателей деятельности.

Правлением в соответствии с требованиями внутренних документов на постоянной основе не реже одного раза в квартал предоставляется отчеты об итогах финансово-хозяйственной деятельности и достижения целевых значений ключевых показателей деятельности.

Единственный акционер утверждает годовую сумму расходов, необходимую для обеспечения работы Совета директоров (бюджет Совета директоров). Бюджет идет на организацию регулярного посещения ключевых объектов Общества и проведения встреч с работниками для лучшего понимания актуальных вопросов деятельности компании.

4. Процесс предоставления финансовой отчетности, внутренний аудит и внутренний контроль

Отчетности об итогах финансово-хозяйственной деятельности и достижения целевых значений ключевых показателей.

Совет директоров совместно с Единственным акционером осуществляют контроль за деятельностью правления посредством рассмотрения предоставляемой правлением не реже 1 (одного) раза в квартал регулярной отчетности об итогах финансово-хозяйственной деятельности и достижения целевых значений ключевых показателей деятельности.

Для оценки деятельности и долгосрочного прогнозирования в Обществе разработана четкая система ключевых финансовых и нефинансовых показателей, утвержденных Единственным акционером в плане развития Общества.

Значения ключевых показателей деятельности Общества, так называемые КПД, разделены на 5 основных категорий:

- стратегические;
- производственные;
- финансовые;
- социальные;
- индустриально-инновационные.

Значения указанных КПД Компании, по итогам работы за отчетный квартал года, сформировываются правлением в отчетность, которую представляют на рассмотрение Совета директоров.

Q1 2018

Для сведения Совета директоров, правлением, составлен отчет по итогам финансово-хозяйственной деятельности за указанный период, согласно которому:

- план по доходам перевыполнен на 23%;
- по расходам экономия составила 35% от плана;
- расходы по корпоративному подоходному налогу превысили плановый уровень на 83%;
- итоговая прибыль превысила план на 109%.

Q2 2018

Для сведения Совета директоров, правлением, составлен отчет по итогам финансово-хозяйственной деятельности за указанный период, согласно которому:

- план по доходам перевыполнен на 15%;
- по расходам экономия составила 39% от плана;
- расходы по корпоративному подоходному налогу превысили плановый уровень на 78%;
- итоговая прибыль превысила план на 87%.

Q3 2018

Для сведения Совета директоров, правлением, составлен отчет по итогам финансово-хозяйственной деятельности за указанный период, согласно которому:

- план по доходам перевыполнен на 13%;
- по расходам экономия составила 31% от плана;
- расходы по корпоративному подоходному налогу превысили плановый уровень на 76%;
- итоговая прибыль превысила план на 95%.

Рост прибыли связан с увеличением дохода от реализации электроэнергии, а также снижением расходов по себестоимости.

Информацию по 4 кварталу 2018 года (Q4 2018) не представилось возможным к изучению.

Управление рисками (Риск менеджмент)

Совет директоров совместно с правлением обеспечивает внедрение культуры надлежащего управления рисками в Обществе.

Совет директоров при рассмотрении регистра и карты рисков должен убедиться, что они включают риски, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности мероприятий.

Совет директоров должен регулярно получать информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и бизнес-планы Общества. Совету директоров 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. Для этого не реже одного раза в квартал Советом директоров рассматриваются и обсуждаются надлежащим образом в полном объеме отчеты Общества по рискам.

Совет директоров совместно с комитетом по аудиту несут ответственность за проведение ежегодных оценок эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. Совет директоров должен сформировать свое собственное мнение о ее эффективности после надлежащего и тщательного изучения основанной на отчетах информации и гарантиях, доведенных до него внешним экспертом, комитетом по аудиту и правлением.

Совет директоров не реже одного раза в год рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и при необходимости представляет рекомендации по ее улучшению. Сведения о результатах рассмотрения Советом директоров вопросов эффективности системы внутреннего контроля предоставляются Единственному акционеру в составе годового отчета.

Так протоколом заседания Совета директоров № 3 от 17.05.2018 года утвержден отчет о результатах анализа эффективности действующей системы управления рисками Общества.

В результате проведенного анализа систем по управлению рисками сделаны следующие выводы:

- организация процессов управления рисками - 50%;
- выявление рисков - 75%;
- оценка рисков - 80%;
- управление рисками - 79%;

- мониторинг - 56%;

В итоге совокупная оценка эффективности системы по управлению рисками составила – 68,08%.

Q2 2018

В соответствии с политикой управления рисками Общества, основные результаты и выводы процесса управления рисками в Обществе отображаются в форме регулярной отчетности по рискам и мероприятиям по реагированию на них, формируемым подразделениями – владельцами рисков и должностным лицом, ответственным за управление рисками.

Так, по итогам работы во 2 квартале 2018 года Обществом сформирован отчет о проделанной работе по управлению рисками, представленный Совету директоров для рассмотрения и утверждения, согласно которому, в отчетном квартале в сторону уменьшения по вероятности произошла миграция риска судебных разбирательств – в связи с положительным решением спорного вопроса в Совете по урегулированию споров.

В целом, в отчетном квартале Общество осуществляло необходимые мероприятия по управлению рисками согласно и в соответствии с утвержденными документами, касающимися этих процессов.

Q3 2018

По итогам работы в 3 квартале 2018 года Обществом сформирован отчет о проделанной работе по управлению рисками, представленный Совету директоров для рассмотрения и утверждения, согласно которому, в отчетном квартале миграции рисков не произошло.

В целом, в отчетном квартале Общество осуществляло необходимые мероприятия по управлению рисками согласно и в соответствии с утвержденными документами, касающимися этих процессов, в том числе планы мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и повышению риск-культуры Общества на 2018 год.

В соответствии с лучшей практикой реализации политики по управлению рисками, Совету директоров на ежеквартальной основе необходимо рассматривать информацию о состоянии текущих уровней риск-толерантности для обеспечения уверенности того, что общий риск-аппетит Общества не будет превышен.

Отчеты по риск менеджменту по 1 и 4 кварталу 2018 года (Q1 и Q4 2018) не представилось возможным к изучению.

5. Контроль

Контроль за деятельностью и осуществлением утвержденных целей планом единственного акционера осуществляется путем изучения отчетов о проведенной работе предоставляемой правлением не реже 1 (одного) раза в квартал регулярной отчетности по финансово-хозяйственной деятельности и надлежащего управления рисками в Обществе.

Наименование органа	Количество заседаний в году
Совет директоров	8
Комитеты	4

Совет директоров ежегодно составляет план своей работы, исходя из принципов рациональности, эффективности и регулярности. Заседания Совета директоров должны проводиться регулярно, но не реже 8 (восьми) раз в год.

Комитеты до начала календарного года утверждают планы своей работы на предстоящий год, который согласовывается с планом работы Совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний. Периодичность проведения заседаний комитетов должна составлять не менее 4 (четырёх) заседаний в год.

Совет директоров

Совет директоров обеспечивает:

- полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером;
- сохранность, защиту и раскрытие внутренней (служебной) информации;
- функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита;
- эффективную работу системы управления рисками, контроль и регулирование корпоративных конфликтов;
- внедрение положений кодекса;
- рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества (совместно с правлением);
- стратегическое руководство Обществом.

Комитеты

Комитет по аудиту

Базовые функции комитета по аудиту включают вопросы контроля деятельности

- внутреннего и внешнего аудита;
- финансовой отчетности;
- внутреннего контроля и управления рисками;
- соблюдения законодательства, внутренних документов и иные вопросы по поручению Совета директоров.

По вопросам внутреннего аудита - проводит, не реже одного раза в квартал, встречи с руководителем службы внутреннего аудита без участия представителей руководства Общества;

Отчетность о деятельности - регулярно, но не реже одного раза в год, отчитывается перед Советом директоров о своей деятельности.

Другие обязанности - не реже одного раза в год оценивает результаты деятельности Омбудсмена Общества.

Комитет по назначениям и вознаграждениям

Базовые функции комитета включают вопросы контроля за деятельностью по

- назначениям;
- постановки мотивационных ключевых показателей деятельности (КПД);
- оценки деятельности;
- вознаграждения и планирования преемственности председателя и членов правления;
- вопросы назначения и вознаграждения корпоративного секретаря;
- а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Единственным акционером.

В компетенцию комитета входят вопросы по рассмотрению отчета Омбудсменов о результатах проведенной им работы и оценивание результатов его деятельности не реже одного раза в год.

Комитете по охране здоровья, окружающей среды и технике безопасности

Целью деятельности комитета является обеспечение эффективной работы Совета директоров в решении вопросов Общества, касающихся охраны здоровья и окружающей среды, а также техники безопасности.

В компетенцию комитета входят

- мониторинг и контроль за исполнением стратегических ключевых показателей деятельности Общества в части техники безопасности и охраны здоровья, окружающей среды и достижения целей в данной сфере, поставленных Советом директоров;
- контроль за процессом расследования всех происшествий в Обществе (включая случаи оказания медицинской помощи и ограничений трудоспособности), а также разработка методов выявления системных коренных причин происшествий, согласно требованиям Референсной модели по производственной безопасности;

6. Результаты самооценки

Члены Совета директоров

Организация и порядок проведения заседаний Совета директоров

Члены Совета директоров считают, что установленное количество собраний (8) в соответствии с требованиями Положения «О Совете Директоров» являются достаточным для решения текущих вопросов Компании, члены Совета директоров также удостоверяют об имеющихся внутренних документах регулирующие их деятельность и считают, что такие документы являются практичными для использования в текущей работе.

Большинство членов Совета директоров считают, что все осуществляемые действия правления проходят через согласование с Советом директоров. Также, большая часть опрошенных ответили, что существующие уровни согласования осуществления определенной деятельности правлением, являются достаточно демократичными и не создают бюрократических условий.

Касательно непосредственных обсуждений на заседаниях Совета директоров, можно полагать, что обсуждения в отношении результатов являются честными, открытыми, принимается конструктивная критика в отношении участвующих лиц и принимаемых ими действий, обсуждения по своей сути являются целесообразными и ориентированными на результат. Члены заседаний стараются принимать активное участие на собраниях, предоставляют иную (альтернативную) версию решения задач, предложенных правлением. Члены Совета директоров считают, что предоставляемые ими рекомендации по стратегическому управлению Компанией являются удовлетворительными.

Совет директоров в большинстве считает, что надлежащим образом контролирует процессы бухгалтерского учета, эффективность системы внутреннего контроля, управления рисками и внутреннего аудита, а также итоговый аудит. Функции службы внутреннего аудита осуществляет служба внутреннего аудита Единственного акционера.

В своей деятельности члены Совета директоров используют личные качества и знания при выполнении ими своих обязанностей. Все принимаемые решения рассматриваются в долгосрочной перспективе, протокола заседаний Совета директоров заполняются в соответствии с установленными правилами.

По результатам ответов о проведении предварительных подготовок к заседанию Совета директоров, можно полагать, что такого рода встречи происходят на не регулярной основе. По мнению членов Совета директоров, такие встречи, являются вспомогательными в освоении и восприятии информации.

Члены Совета директоров утверждают, что не ограничиваются заявлением о согласии с предложениями выдвинутыми докладчиками, вместо этого на заседаниях взвешиваются и оцениваются аргументы и принимается совместное, коллегиальное решение.

Члены Совета директоров считают, что количество комитетов, разделение задач между комитетами и правлением, а также их компетентность является достаточными для осуществления поставленных перед ними задач.

Предоставление информации Совету директоров

Совет директоров подтверждает, что правление на регулярной основе (1 раз в квартал) предоставляет в письменной форме, достаточно лаконичную, понятную для Совета директоров информацию о Компании.

Совет директоров удовлетворен отношениями между председателем и членами Совета директоров.

Председатель Совета директоров в своей работе, согласно опросам, ответственен, добросовестен, заблаговременно извещает о предстоящих заседаниях и их повесток дня.

Все члены Совета директоров достаточно информированы о деятельности комитетов и их функций.

HR

Члены Совета директоров, согласно предоставленным ответам, являются компетентными и высококвалифицированными сотрудниками в своей работе. Имеются сотрудники с опытом в области бухгалтерского учета и аудита. В Обществе отсутствует фактор деловых отношений между людьми, для получения должности в составе Совета директоров Компании.

Члены Совета директоров удостоверяют, что не являются Советниками и не оказывают консультационные услуги конкурентам Компании.

В Обществе, согласно ответам, имеются возрастные ограничения на занимаемые должности. Существует ограничение того, что в Совете директоров могут работать бывшие члены правления.

Члены Совета директоров считают, что количество независимых директоров, которые не состоят в деловых, личных или иных отношениях с Компанией или ее руководством, что может привести к конфликту интересов – является достаточным. За все время деятельности Совета директоров, в отношении членов не было раскрыто каких-либо фактов конфликта интересов.

Требования международного кодекса корпоративного управления в настоящем Совете директоров соблюдены на достаточном уровне.

Вопросы трудовых договоров с членами правления, согласно ответам большинства, является компетенцией Единственного акционера.

Внесено предложение (комментарий) о пересмотре оплаты труда независимых членов Совета директоров. Последний пересмотр вознаграждения был 4 года назад.

Самовосприятие Совета директоров

В целом Совет директоров осознает цель и смысл своей работы. Все члены на заседаниях Совета директоров достаточно подготовлены, рассматривают разные точки зрения во время заседаний и принятия решений.

7. Заключение консультанта о результатах оценки деятельности Совета директоров

Изучив предоставленную информацию Обществом, Консультант пришел к выводу, что деятельность Совета директоров осуществляется в рамках установленных правил Общества и его Единственного акционера. Каких-либо критических нарушений в оцениваемый период не обнаружено.

Члены Совета директоров являются достаточно квалифицированными специалистами в области финансово-административных и инженерно-технических вопросах.

Заседания Совета директоров и комитетов проводятся в рамках установленных внутренних требований Компании, количество и качество проводимых заседаний как Совета директоров, так и его комитетов удовлетворительны.

Необходимо отметить особый пункт внутренних документов, регулирующих качество заседаний Совета директоров, об обязательном проведении одного раза в год заседания Совета директоров непосредственно в Обществе (в городе Шардара), что в свою очередь дает возможность всем членам Совета директоров наглядно, воочию понять существующие проблемы в Компании (если таковые имеются).

Контроль за осуществляемой деятельностью в Обществе – достаточно удовлетворителен. Члены Совета директоров в силу своих профессиональных знаний осуществляют надлежащий контроль. Вместе с тем, необходимо отметить осуществляемую работу правлением, которые в установленные внутренними правилами сроки, ежеквартально, предоставляют отчеты о текущем статусе финансово-хозяйственной деятельности Компании.

По результатам проведенного анализа самооценки членов Совета директоров, Консультант пришел к выводу, что существующие условия являются достаточно приемлемыми в осуществляемой работе, большая часть респондентов едины в своем мнении и удовлетворены текущей работой в Обществе.

Орган управления Общества осуществляет свои функции на достаточном уровне, что дает возможность нормального существования Компании.

Аппендикс

Изученные документы в ходе составления отчета

1. Положение «О Совете директоров»;
2. Устав;
3. Организационная структура;
4. Учетная политика;
5. Кадровая политика;
6. Политика в области безопасности и охраны труда;
7. Политика информационной безопасности;
8. Положение «О комитете по аудиту Совета директоров»;
9. Положение «О комитете по назначениям и вознаграждениям Совета директоров»;
10. Положение «О комитете по охране здоровья, окружающей среды и технике безопасности Совета директоров»;
11. Правила оценки деятельности и вознаграждения руководящих работников;
12. Отчеты об итогах финансово-хозяйственной деятельности;
13. Протокола заседаний Совета директоров;
14. Резюме членов Совета директоров;
15. Информация с электронного сайта Общества (<https://www.sharges.kz>).

Использованные сокращения (аббревиатуры) в настоящем отчете

Акционерное общество «Шардаринская гидроэлектростанция» - Общество / Компания / Заказчик;

Акционерное общество «Самрук-Энерго» - Единственный акционер;

Товарищество с ограниченной ответственностью ТОО «Crowe Audit KZ» - Консультант