

В четвертом квартале 2019 года Службой внутреннего аудита АО «ЭСК «KazakhExport» проведен аудит оценки корпоративного управления в АО «ЭСК «KazakhExport» (далее-Общество) и подготовлен Отчет о соответствии уровня корпоративного управления лучшей мировой практике по результатам диагностики системы корпоративного управления.

Оценка проводилась на основании Методики диагностики корпоративного управления в акционерном обществе «Экспортная страховая компания «KazakhExport». Отчет содержит описание результатов проведенной диагностики корпоративного управления (далее - КУ). По результатам диагностики КУ, проведенной в 2017 году совокупный показатель соответствия уровня КУ требованиям лучшей практики составил 80,1%, в 2019 году - 78,6%.

Компонент	2017	2019
Структура	85	85,8
Процессы	76,8	78
Прозрачность	79,9	73,8
Итоговый результат соответствия	80,1%	78,6%

Положительными изменениями в системе внутреннего контроля (далее – СВК) за оцениваемый период можно отметить утверждение СД (Протокол №3 от 30.03.2018 года) Положения о СВК, внедрение круглосуточной "горячей линии", введение в организационной структуре менеджера по информационной безопасности.

За оцениваемый период наблюдается незначительное улучшение по компонентам "Структура" и "Процессы", а также снижение показателя по компоненту "Прозрачность". Ниже приведена подробная информация в разрезе каждого компонента, повлиявшая на изменение показателей.

	2017	2019
Структура	7	9
Структура корпоративного управления	80	87,5
Общая приверженность принципам корпоративного управления	81,3	87,5
Права финансово-заинтересованных сторон	85,7	67,9
Конфликт интересов	90	95
Разграничение компетенций	93,8	100
Итого:	85	85,8

За период 2017-2019 гг. улучшились показатели по 4 из 5 составляющих компонента "Структура", причем в области разграничения компетенций достигнуто полное соответствие лучшей практики корпоративного управления. Снижение показателя "Права финансово-заинтересованных сторон" до 67,9% обусловлено ослаблением внутреннего контроля в сфере противодействия мошенничеству и несоблюдением установленных требований по обучению работников противодействию

коррупции, а также несвоевременной выплатой дивидендов и отсутствием регламентации порядка привлечения независимых оценщиков.

Процессы	2017	2019
Эффективность совета директоров	91,7	97,9
Корпоративная социальная ответственность и устойчивое развитие	40	30
Вознаграждение и преемственность	89,3	87,5
Управление рисками	65	77,5
Планирование и мониторинг	81,3	71,9
Итого:	76,8	78

Улучшился показатель в области эффективности Совета директоров, недостижение полного соответствия лучшей практике обусловлено не проведением оценки деятельности Совета директоров за 2018 год.

Также наблюдается улучшение показателя в области управления рисками, что связано с проводимой работой по актуализации документов по системе управления рисками и их применением в текущей деятельности.

При общем незначительном улучшении показателя по компоненту "Процессы", отмечаем снижение показателя "Корпоративная социальная ответственность и устойчивое развитие" до 30% обусловленное отсутствием в Обществе внутренних политик и ключевых показателей деятельности в области устойчивого развития (корпоративной социальной ответственности), а также отсутствием реализуемых проектов и программ в области устойчивого развития. Также отмечено снижение показателя "Планирование и мониторинг", связанное с разработкой Стратегии развития в оцениваемый период сторонней компанией без должного вовлечения заинтересованных сторон (стейкхолдеров), а также отсутствием должной автоматизации процессов планирования и мониторинга.

Прозрачность	2017	2019
Информационная политика	75	37,5
Раскрытие финансовой информации	78,6	78,6
Раскрытие нефинансовой информации	65,9	61,4
Аудиторский процесс	100	90
Внутренний аудит	85,7	85,7
Итого:	79,9	73,8

По компоненту "Прозрачность" за оцениваемый период отмечается снижение с 79,9% до 73,8%, что обусловлено понижением показателя "Информационная политика" в 2 раза, которое связано с несвоевременной подготовкой Годового отчета и ненадлежащим раскрытием информации на веб-сайте Общества и неактуальностью размещенной информации, а также неидентичностью информации на казахской, русской, английской и китайской версиях сайта. Также наблюдается незначительное ухудшение показателей "Раскрытие нефинансовой информации" и "Аудиторский процесс" в связи не раскрытием в публичном доступе подробной информации о внешнем

аудиторе, а также недостаточной вовлеченностью комитета по аудиту в процесс отбора внешнего аудитора.

В соответствии с пунктом 120 Правил по организации внутреннего аудита в АО «ЭСК «KazakhExport», утвержденных решением Совета директоров от 30 сентября 2019 года (Протокол №8) системе внутреннего контроля и управления рисками по результатам аудита присваивается рейтинг «Адекватный», что свидетельствует о том, что дизайн и степень внедрения контролей в разумной степени смягчают присущие риски проаудированных бизнес-процессов. В целом, контрольная среда предусматривает достаточную/адекватную уверенность в отношении достоверности финансовых данных, действенности и эффективности операций, сохранности активов, и соблюдение политик Общества, законов и нормативных актов. Выявленные обнаружения не несут финансовые и операционные риски для Общества и требуют принятия корректирующих мер на уровне владельцев бизнес-процессов.

Решением Совета директоров от 19 декабря 2019 года (протокол № 11):

1. Утвержден Отчет о соответствии уровня корпоративного управления лучшей мировой практике по результатам диагностики системы корпоративного управления.

2. Утвержден План мероприятий по совершенствованию корпоративного управления АО «ЭСК «KazakhExport».