Утверждено:
решением Наблюдательного совета
ТОО «GPC Investment»
Протокол № 59 от «21» октября 2026 г.

РУКОВОДСТВО ПО СИСТЕМЕ МЕНЕДЖМЕНТА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ВЗЯТОЧНИЧЕСТВУ ТОО «GPC INVESTMENT»

Экземпляр:_____

Атырау 2026

Содержание

№	Раздел	Стр.
1	Назначение и область применения	4
2	Нормативные ссылки	5
3	Термины и определения	6
4	**Контекст организации**	10
	4.1. Понимание организации и ее контекста	10
	4.2. Понимание потребностей и ожиданий заинтересованных сторон	11
	4.3. Определение области СМПВ	12
	4.4. Система менеджмента противодействия взяточничеству	12
	4.5. Оценка рисков взяточничества	12
5	**Лидерство**	13
	5.1. Лидерство и приверженность	13
	5.2. Политика по противодействию коррупции	17
	5.3. Функции, ответственность и полномочия в организации	18
6	**Планирование**	21
	6.1 Действия в отношении рисков и возможностей	21
	6.2 Цели в области противодействия взяточничеству и планирование их достижения	22
	6.3. Планирование изменений	23
7	**Поддержка**	23
	7.1. Ресурсы	23
	7.2. Компетентность	25
	7.3. Осведомленность	27
	7.4. Коммуникация	28
	7.5. Документированная информация	29
8	**Деятельность**	31
	8.1. Планирование и управление деятельностью	31
	8.2. Комплексная проверка	32
	8.3. Финансовый контроль	33
	8.4. Нефинансовый контроль	33
	8.5. Осуществление мер по противодействию взяточничеству контролируемыми организациями и бизнес-партнерами	34
	8.6. Обязательства по противодействию взяточничеству	35

8.7. Подарки, гостеприимство, пожертвования и аналогичные выгоды 36
8.8. Управление неадекватностью мер противодействию взяточничеству 36
8.9. Информирование о подозрениях 37
8.10 Расследование и принятие мер в отношении взяточничества 38
9 **Оценка результатов деятельности** 40
9.1. Мониторинг, измерение, анализ и оценка 40
9.2. Внутренний аудит 40
9.3. Анализ СМПВ со стороны руководства 41
9.4. Анализ СМПВ Комплаенс-офицером 43
10 **Постоянное улучшение** 44
10.1. Несоответствия и корректирующие действия 44
10.2. Постоянное улучшение 45

1. Назначение и область применения

1.1. Настоящее Руководство по системе менеджмента противодействия взяточничеству ТОО «GPC Investment» (далее – Руководство) разработано в соответствии с требованиями Корпоративного стандарта по комплаенс функции группы компаний АО «НК «QazaqGaz», положениями национального стандарта СТ РК ISO 37001-2025 «Системы менеджмента противодействия взяточничеству. Требования и руководство по использованию» (далее – Стандарт) и является руководящим документом, определяющим основные принципы, элементы, процессы и механизмы функционирования системы менеджмента противодействия взяточничеству ТОО «GPC Investment» (далее – СМПВ. далее - Товарищество).

1.2. Настоящее Руководство устанавливает общие подходы к организации, внедрению, поддержанию, мониторингу и постоянному улучшению СМПВ Товарищества, а также определяет основные взаимосвязи процессов СМПВ и распределение ответственности в рамках функционирования СМПВ.

1.3. Деятельность Товарищества включает процессы закупок товаров, работ и услуг, управления персоналом, договорной работы, производственного и финансового планирования, бухгалтерского учета, взаимодействия с контрагентами и государственными органами, а также иные бизнес-процессы, необходимые для достижения целей деятельности Товарищества.

1.4. С учетом специфики деятельности, уровня взаимодействия с контрагентами, подрядными организациями и государственными органами, а также характера осуществляемых бизнес-процессов Товарищество уделяет особое внимание вопросам предупреждения коррупции, управления коррупционными рисками и обеспечению результативного функционирования СМПВ.

Указанные особенности деятельности учитываются при определении области применения СМПВ, идентификации и оценке коррупционных рисков, разработке мер контроля и реализации мероприятий по предупреждению коррупции.

1.5. СМПВ Товарищества интегрирована в систему корпоративного управления и бизнес-процессы Товарищества и применяется с учетом риск-ориентированного подхода.

1.6. СМПВ функционирует в целях:

- предупреждения, выявления и минимизации коррупционных рисков;

- обеспечения соблюдения требований антикоррупционного законодательства Республики Казахстан и принятых Товариществом обязательств;
- формирования культуры добропорядочности и нетерпимости к коррупции;
- обеспечения прозрачности и добросовестности бизнес-процессов;
- повышения эффективности контрольных процедур;
- защиты деловой репутации и устойчивости деятельности Товарищества;
- обеспечения постоянного совершенствования процессов противодействия коррупции;
- обеспечения своевременного выявления и реагирования на случаи коррупции и нарушения требований СМПВ.

1.7. Требования СМПВ обязательны для работников Товарищества, должностных лиц, а также применяются к контрагентам и иным деловым партнерам в случаях, предусмотренных договорами, внутренними документами Товарищества и требованиями СМПВ.

2. Нормативные ссылки

2.1. В настоящем Руководстве использованы ссылки на следующие нормативные документы:

1) Закон Республики Казахстан от 18 ноября 2015 года № 410-V ЗРК «О противодействии коррупции»;
2) Корпоративный стандарт по комплаенс функции группы компаний АО «НК «QazaqGaz»;
3) СТ РК ISO 37001-2025 «Системы менеджмента противодействия взяточничеству. Требования и руководство по использованию»;
4) Устав ТОО «GPC Investment»;
5) Кодекс поведения (деловой этики) ТОО «GPC Investment»;
6) Политика по противодействию коррупции ТОО «GPC Investment»;
7) Политика по урегулированию конфликта интересов ТОО «GPC Investment»;
8) Правила инициативного информирования ТОО «GPC Investment»;
9) Правила по проверке благонадежности контрагентов ТОО «GPC Investment»;
10) Правила управления коррупционными рисками ТОО «GPC Investment»;
11) Правила проведения антикоррупционного мониторинга ТОО «GPC Investment»;

12) Правила проведения внутренних аудитов системы менеджмента противодействия взяточничеству ТОО «GPC Investment»;

13) Правила разработки корректирующих и предупреждающих действий системы менеджмента противодействия взяточничеству ТОО «GPC Investment»;

14) Правила дарения подарков и знаков делового гостеприимства ТОО «GPC Investment»;

15) Правила мониторинга, измерения, анализа и оценки системы менеджмента противодействия взяточничеству ТОО «GPC Investment»;

16) Правила документирования и управления документацией ТОО «GPC Investment»;

17) Правила поиска и подбора персонала на вакантные должности административно-управленческого персонала и инженерно-технических работников ТОО «GPC Investment»;

18) Правила оплаты труда и премирования ТОО «GPC Investment»;

19) иные внешние и внутренние нормативные документы, применимые к СМПВ Товарищества.

2.2. При пользовании настоящим Руководством целесообразно проверять действие ссылочных документов. В случае замены или изменения ссылочного документа следует руководствоваться его действующей редакцией.

3. Термины и определения

3.1. В настоящем Руководстве применяются термины и соответствующие им определения в соответствии с Таблицей 1.

Таблица 1. Термины и определения

Термин	Определение
SWOT – анализ	метод стратегического анализа, направленный на выявление сильных и слабых сторон организации, а также возможностей и угроз внешней среды
Аутсорсинг	передача Товариществом на основании договора определённых функций своей деятельности другой организации или физическому лицу
Взятка	предложение, обещание, предоставление, принятие или выпрашивание неправомерного преимущества в любой форме (как

	финансовой, так и нефинансовой), напрямую или через посредников, независимо от местонахождения, в нарушение действующего законодательства в качестве побудительного стимула или вознаграждения для лица, действующего или воздерживающегося от действий в отношении тех результатов деятельности, за которые он несет ответственность
Внутренний аудит СМПВ	независимая и документированная оценка соответствия, результативности и эффективности системы менеджмента противодействия взяточничеству требованиям Стандарта, внутренним документам Товарищества и применимым требованиям законодательства Республики Казахстан
Высшее руководство	директор Товарищества, осуществляющий руководство и управление деятельностью Товарищества на высшем уровне
Документированная информация	информация, которую Товарищество должно поддерживать и (или) сохранять, а также носитель, на котором она содержится, независимо от формы представления и способа фиксации, в целях обеспечения функционирования и результативности СМПВ
Должностное лицо	лицо, постоянно, временно или по специальному полномочию выполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в Товариществе
Заинтересованная сторона	лицо или организация, которые могут влиять на деятельность Товарищества, находиться под ее влиянием либо считать себя затронутыми принимаемыми решениями или осуществляемой деятельностью
Комплаенс офицер	штатный работник Товарищества, подчиняющийся непосредственно Наблюдательному совету Товарищества, осуществляющий координацию функционирования и совершенствования

	СМПВ, мониторинг управления комплаенс-рисками, а также иные функции, предусмотренные внутренними документами Товарищества
Комплексная проверка (Due Diligence)	процесс, направленный на дальнейшую оценку характера и сущности коррупционного риска, и помощь организации в принятии решений, касающихся сделок, проектов, деятельности, участников сделок и особых категорий персонала
Контрагент	физическое или юридическое лицо, с которым Товарищество вступило или планирует вступить в регулируемые законодательством или договором отношения
Конфликт интересов	в контексте настоящего Руководства СМПВ это ситуация, в которой при исполнении своих служебных обязанностей работник Товарищества принимает решение, участвует в принятии решения или осуществляет другие, связанные с его должностью действия, которые влияют или могут повлиять на личные или материальные интересы самого работника, его близкого родственника, супруга (супруги), свойственника, и затрагивают или могут затронуть интересы Товарищества
Коррупционный риск	вероятность возникновения коррупционного правонарушения либо иных коррупционных проявлений и связанных с ними последствий для Товарищества
Коррупция	незаконное использование лицами своего должностного (служебного) положения и связанных с ним возможностей в целях получения или извлечения лично либо через посредников имущественных (неимущественных) благ и преимуществ для себя или третьих лиц, а равно подкуп данных лиц путем предоставления благ и преимуществ
Несоответствие	невыполнение установленного требования
Объективное свидетельство	данные, подтверждающие наличие или истинность чего-либо

Постоянное улучшение	непрерывная деятельность Товарищества по улучшению функционирования СМПВ
Предупреждение коррупции	деятельность Товарищества по изучению, выявлению, ограничению и устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, путем разработки и внедрения систем, превентивных мер
Противодействие коррупции	деятельность Товарищества в пределах своих полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по формированию антикоррупционной культуры в Товариществе, выявлению и устранению причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, а также по выявлению, пресечению, раскрытию и расследованию коррупционных правонарушений, и устранению их последствий
Процедура	установленный способ осуществления деятельности или процесса
Процесс	совокупность взаимосвязанных и взаимодействующих видов деятельности, использующая входные данные для получения намеченного результата
Работник	физическое лицо, состоящее в трудовых отношениях с Товариществом и непосредственно выполняющее работу по трудовому договору
Соответствие	выполнение требований
Среда организации	сочетание внутренних и внешних факторов, способных оказывать влияние на цели Товарищества, его деятельность и способность достигать намеченных результатов СМПВ
Третья сторона	лицо или организация, не являющиеся работником Товарищества, но взаимодействующие с Товариществом в рамках его деятельности

4. Контекст организации

4.1. Понимание организации и ее контекста

Товарищество определяет внешние и внутренние факторы, относящиеся к целям деятельности, стратегическому направлению и специфике деятельности Товарищества, которые способны оказывать влияние на достижение целей системы менеджмента противодействия взяточничеству (далее – СМПВ), ее результативность и способность обеспечивать предупреждение коррупционных правонарушений.

При анализе контекста Товарищество рассматривает, в том числе:

- требования законодательства Республики Казахстан;
- экономические и рыночные условия деятельности;
- структуру управления и распределение полномочий;
- корпоративную культуру и уровень антикоррупционной культуры;
- особенности взаимодействия с контрагентами и государственными органами;
- результаты внутренних и внешних проверок;
- иные факторы, способные повлиять на результативность СМПВ.

В целях определения внешних и внутренних факторов Товарищество проводит SWOT-анализ сильных и слабых сторон, возможностей и угроз, влияющих на функционирование СМПВ.

SWOT-анализ проводится Комплаенс-офицером не реже одного раза в год, а также:

- при существенных изменениях организационной структуры;
- при изменении бизнес-процессов;
- при изменении законодательства Республики Казахстан;
- при иных изменениях, способных повлиять на результативность СМПВ.

Результаты SWOT-анализа оформляются в документированной форме и учитываются при разработке и актуализации Плана развития Товарищества, а также иных документов СМПВ.

Товарищество осуществляет мониторинг и анализ информации, касающейся внешних и внутренних факторов, в рамках анализа СМПВ со стороны Высшего руководства, внутренних аудитов СМПВ, управления коррупционными рисками и иных процессов оценки результативности СМПВ.

Результаты анализа внешних и внутренних факторов учитываются при:

1) определении области применения СМПВ;

2) идентификации, анализе и оценке коррупционных рисков;

3) определении целей СМПВ;

4) разработке и актуализации мер контроля и мероприятий по предупреждению коррупции.

Товарищество определило, что факторы, связанные с изменением климата, на текущем этапе не являются существенными для достижения целей СМПВ и обеспечения ее результативности.

4.2. Понимание потребностей и ожиданий заинтересованных сторон

В целях обеспечения результативного функционирования СМПВ Товарищество определяет заинтересованные стороны, имеющие отношение к СМПВ, а также их требования, ожидания и обязательства, способные оказывать влияние на достижение целей СМПВ, выполнение антикоррупционных обязательств и результативность СМПВ.

При определении заинтересованных сторон Товарищество учитывает:

- государственные органы;
- участников и органы управления Товарищества;
- работников Товарищества;
- контрагентов, поставщиков и подрядные организации;
- заказчиков и партнеров;
- аудиторские и сертификационные организации;
- иные заинтересованные стороны, способные оказывать влияние на деятельность Товарищества и функционирование СМПВ.

Товарищество определяет и анализирует требования заинтересованных сторон, включая:

1) требования законодательства Республики Казахстан;

2) требования международных и национальных стандартов, принятых Товариществом к применению;

3) договорные обязательства;

4) требования внутренних нормативных документов;

5) требования в области противодействия коррупции, добропорядочности и деловой этики;

6) иные применимые обязательства Товарищества.

Комплаенс-офицер осуществляет ведение и актуализацию Реестра заинтересованных сторон Товарищества, а также обеспечивает мониторинг и анализ информации о заинтересованных сторонах и их требованиях.

Актуализация Реестра заинтересованных сторон осуществляется не реже одного раза в год одновременно с проведением SWOT-анализа, а также при существенных изменениях:

- организационной структуры Товарищества;
- бизнес-процессов;

- требований законодательства Республики Казахстан;
- требований и обязательств, относящихся к СМПВ;
- требований и обязательств, относящихся к СМПВ.

Информация о заинтересованных сторонах и их требованиях используется при определении области применения СМПВ, постановке целей СМПВ, управлении коррупционными рисками, разработке мер контроля и проведении анализа СМПВ со стороны руководства.

4.3. Определение области СМПВ

Товарищество реализует проект строительства завода по переработке попутного нефтяного газа на месторождении «Кашаган» в Макатском районе Атырауской области. Область применения СМПВ распространяется на всю деятельность Товарищества, включая все бизнес-процессы, структурные подразделения, уровни управления, работников, должностных лиц, а также взаимодействие с контрагентами, государственными органами и иными заинтересованными сторонами. Исключения из области применения СМПВ отсутствуют.

4.4. Система менеджмента противодействия взяточничеству

Товарищество разработало, документировало, внедрило, поддерживает и постоянно совершенствует СМПВ в соответствии с требованиями Стандарта.

СМПВ Товарищества представляет собой совокупность взаимосвязанных процессов, мер контроля, внутренних нормативных документов, ресурсов и механизмов управления, направленных на предупреждение коррупции, управление коррупционными рисками и обеспечение соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и принятых Товариществом обязательств.

Товарищество определяет процессы СМПВ, их последовательность и взаимодействие, обеспечивает их функционирование, мониторинг и постоянное совершенствование.

Требования к процессам СМПВ, ответственность участников процессов и порядок их выполнения устанавливаются внутренними нормативными документами Товарищества.

4.5. Оценка рисков взяточничества

Товарищество осуществляет систематическое управление коррупционными рисками в целях их своевременного выявления, оценки, ранжирования, минимизации и мониторинга.

Управление коррупционными рисками осуществляется в соответствии с **Правилами управления коррупционными рисками Товарищества** и является одним из основных элементов СМПВ.

В рамках процесса управления коррупционными рисками Товарищество:

1) идентифицирует коррупционные риски, присущие деятельности, бизнес-процессам и функциям Товарищества;

2) анализирует причины и условия возникновения коррупционных рисков;

3) оценивает коррупционные риски с учетом вероятности их реализации и степени потенциального влияния на деятельность Товарищества;

4) осуществляет ранжирование коррупционных рисков и определяет существенные коррупционные риски;

5) формирует и актуализирует Реестр и Карту коррупционных рисков;

6) определяет и оценивает достаточность действующих мер контроля;

7) разрабатывает и реализует мероприятия по минимизации коррупционных рисков;

8) осуществляет мониторинг результативности реализованных мероприятий и действующих мер контроля.

Правилами управления коррупционными рисками Товарищества устанавливаются:

1) порядок проведения внутреннего анализа коррупционных рисков;

2) критерии и методика оценки коррупционных рисков;

3) порядок формирования и ведения Реестра и Карты коррупционных рисков;

4) порядок определения владельцев коррупционных рисков;

5) порядок разработки, реализации и мониторинга мероприятий по минимизации коррупционных рисков.

Оценка коррупционных рисков проводится не реже одного раза в год, а также внепланово при существенных изменениях деятельности Товарищества, организационной структуры, бизнес-процессов, требований законодательства Республики Казахстан и иных обстоятельствах, способных оказать влияние на уровень коррупционных рисков.

Результаты идентификации, анализа, оценки и мониторинга коррупционных рисков оформляются в документированной форме и используются при планировании мероприятий по предупреждению коррупционных проявлений, постановке целей СМПВ, проведении внутренних аудитов и анализе СМПВ со стороны руководства.

5. Лидерство

5.1. Лидерство и приверженность

5.1.1 В соответствии с Уставом Товарищества Наблюдательный совет осуществляет общее руководство деятельностью Товарищества.

Наблюдательный совет демонстрирует лидерство и приверженность СМПВ, обеспечивает стратегическое руководство в области противодействия коррупции и содействует формированию культуры добропорядочности и нетерпимости к коррупционным проявлениям в Товариществе.

В рамках функционирования СМПВ Наблюдательный совет:

- утверждает Политику в области противодействия коррупции Товарищества и рассматривает вопросы развития СМПВ;
- рассматривает информацию о функционировании, достаточности и результативности СМПВ;
- осуществляет надзор за внедрением и совершенствованием СМПВ;
- рассматривает результаты внутренних и внешних аудитов СМПВ;
- рассматривает информацию о существенных коррупционных рисках и результатах мероприятий по их минимизации;
- содействует обеспечению независимости Комплаенс офицера при осуществлении им своих функций;
- требует от Высшего руководства Товарищества выделения необходимых ресурсов для функционирования и совершенствования СМПВ;
- проводит анализ СМПВ и рассматривает результаты анализа СМПВ со стороны Высшего руководства Товарищества;
- содействует формированию и поддержанию культуры добропорядочности и нетерпимости к коррупции в Товариществе;
- содействует обеспечению соответствия деятельности Товарищества требованиям антикоррупционного законодательства Республики Казахстан и требованиям СМПВ;
- иные функции, обязанности и полномочия Наблюдательного совета определяются Уставом Товарищества и Корпоративным стандартом по комплаенс функции группы компаний АО «НК «QazaqGaz».

Наблюдательный совет обеспечивает, чтобы цели СМПВ были согласованы со стратегическим направлением деятельности Товарищества, уровнем коррупционных рисков и обязательствами Товарищества в области противодействия коррупции.

Наблюдательный совет рассматривает информацию о функционировании и результативности СМПВ на основании отчетности Комплаенс-офицера, результатов внутренних и внешних аудитов, результатов оценки коррупционных рисков, анализа СМПВ со стороны Высшего руководства и иных материалов, относящихся к функционированию СМПВ.

5.1.2. Высшее руководство

Высшее руководство Товарищества демонстрирует лидерство и приверженность системе менеджмента противодействия взяточничеству (далее – СМПВ), обеспечивает ее внедрение, функционирование, поддержание в рабочем состоянии и постоянное совершенствование в соответствии с требованиями национального Стандарта.

Высшее руководство Товарищества обеспечивает интеграцию требований СМПВ в бизнес-процессы и систему корпоративного управления Товарищества, а также содействует формированию культуры добропорядочности, прозрачности и нетерпимости к коррупционным проявлениям.

В рамках функционирования СМПВ Высшее руководство Товарищества:

1) обеспечивает разработку, внедрение и реализацию Политики в области противодействия коррупции Товарищества;

2) обеспечивает соответствие целей СМПВ стратегическому направлению деятельности Товарищества, уровню коррупционных рисков и обязательствам Товарищества в области противодействия коррупции;

3) определяет потребность СМПВ в необходимых ресурсах и обеспечивает их выделение;

4) обеспечивает распределение полномочий, ответственности и обязанностей в рамках СМПВ;

5) обеспечивает независимость Комплаенс-офицера, а также условия для эффективного взаимодействия Комплаенс-офицера со структурными подразделениями и должностными лицами Товарищества;

6) обеспечивает реализацию мероприятий по снижению коррупционных рисков;

7) рассматривает результаты внутренних и внешних аудитов СМПВ, результаты оценки коррупционных рисков, результаты мониторинга и анализа СМПВ;

8) рассматривает информацию о существенных коррупционных рисках, нарушениях и несоответствиях;

9) осуществляет анализ СМПВ и принимает решения, направленные на обеспечение ее результативности и постоянного совершенствования;

10) принимает решения по результатам функционирования СМПВ и обеспечивает контроль исполнения принятых решений;

11) обеспечивает внутреннее и внешнее информирование о Политике в области противодействия коррупции и функционировании СМПВ;

12) поддерживает работников Товарищества в их участии в обеспечении результативности СМПВ;

13) содействует использованию каналов инициативного информирования о фактических либо предполагаемых нарушениях;

14) обеспечивает недопущение преследования, дискриминации либо применения мер негативного воздействия к работникам, добросовестно сообщившим о предполагаемых нарушениях либо отказавшимся участвовать в коррупционных действиях. Гарантии защиты работников не распространяются на случаи, когда лицо, сообщившее о нарушении, само являлось участником противоправных действий, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;

15) осуществляет иные функции, исполняет обязанности и наделено полномочия Высшего руководства, определенные Уставом Товарищества и Корпоративным стандартом по комплаенс функции группы компаний АО «НК «QazaqGaz».

5.1.3. Культура противодействия взяточничеству.

Товарищество признает формирование антикоррупционной культуры одним из ключевых элементов результативного функционирования системы менеджмента противодействия взяточничеству (далее – СМПВ).

Антикоррупционная культура Товарищества направлена на формирование у работников устойчивого понимания недопустимости коррупционных проявлений, соблюдения принципов добропорядочности, прозрачности, законности и личной ответственности при исполнении должностных обязанностей.

Высшее руководство Товарищества демонстрирует лидерство и приверженность формированию культуры нетерпимости к коррупции посредством личного соблюдения требований Политики в области противодействия коррупции и недопущения толерантности к коррупционным проявлениям независимо от должности работника.

Формирование и поддержание антикоррупционной культуры в Товариществе обеспечивается посредством:

1) обучения и информирования работников;
2) внедрения принципов добропорядочности в бизнес-процессы;
3) информирования о коррупционных рисках и мерах контроля;
4) функционирования каналов информирования о нарушениях;
5) вовлечения работников в процессы совершенствования СМПВ;
6) применения мер ответственности за нарушение требований СМПВ.

Комплаенс-офицер координирует мероприятия, направленные на развитие антикоррупционной культуры, и осуществляет мониторинг уровня осведомленности работников о требованиях СМПВ.

Уровень развития антикоррупционной культуры оценивается Товариществом в рамках мониторинга, измерения, анализа и оценки СМПВ, а также при проведении внутренних аудитов и анализа СМПВ со стороны руководства.

5.2. Политика по противодействию коррупции

Товарищество осуществляет деятельность в области предупреждения и противодействия коррупции на основании Политики по противодействию коррупции, утвержденной Наблюдательным советом Товарищества.

Политика по противодействию коррупции определяет основные принципы, цели и обязательства Товарищества в области предупреждения коррупции, является основой функционирования СМПВ и обязательна для исполнения всеми работниками, должностными лицами и лицами, привлеченными по договорам аутстаффинга.

Политика по противодействию коррупции предусматривает обязательства Товарищества по:

1. соблюдению требований законодательства Республики Казахстан, национального стандарта СТ РК ISO 37001-2025, а также иных применимых требований в области противодействия коррупции;
2. предупреждению коррупции, выявлению и минимизации коррупционных рисков;
3. постоянному совершенствованию СМПВ;
4. формированию и поддержанию культуры добропорядочности, честности, прозрачности и нетерпимости к любым проявлениям коррупции;
5. обеспечению функционирования механизмов инициативного информирования о фактических или предполагаемых нарушениях требований СМПВ;
6. обеспечению защиты лиц, добросовестно сообщающих о предполагаемых нарушениях, от преследования, дискриминации и иных мер негативного воздействия в случаях, предусмотренных внутренними нормативными документами Товарищества и законодательством Республики Казахстан;
7. обеспечению расследования сообщений о предполагаемых нарушениях требований СМПВ и принятию соответствующих мер реагирования;
8. предотвращению, выявлению и урегулированию конфликта интересов;
9. обеспечению необходимыми ресурсами процессов функционирования и постоянного совершенствования СМПВ.

Высшее руководство обеспечивает соответствие Политики по противодействию коррупции целям Товарищества, характеру и масштабу его деятельности.

Комплаенс-офицер осуществляет координацию внедрения Политики по противодействию коррупции, мониторинг ее соблюдения, подготовку предложений по ее актуализации и обеспечивает доведение требований Политики по противодействию коррупции до сведения работников, контрагентов и иных заинтересованных сторон Товарищества.

Политика по противодействию коррупции подлежит периодическому пересмотру в целях подтверждения ее актуальности, достаточности и соответствия изменениям законодательства Республики Казахстан, требованиям СМПВ, результатам оценки коррупционных рисков и стратегическим направлениям деятельности Товарищества.

Актуальная редакция Политики по противодействию коррупции размещается на официальном интернет-ресурсе Товарищества.

При приеме на работу работники Товарищества подлежат обязательному ознакомлению с Политикой по противодействию коррупции и принимают письменное обязательство соблюдать ее требования. Указанное обязательство хранится в составе документов, оформляемых при приеме на работу, в порядке, установленном внутренними нормативными документами Товарищества.

5.3. Функции, ответственность и полномочия в организации

5.3.1. Роли и ответственность

Организационные роли, ответственность и полномочия подразделений и работников Товарищества определяются организационной структурой Товарищества, утверждаемой решением Наблюдательного совета, а также внутренними организационными документами, включая положения о структурных подразделениях, положения о коллегиальных органах и ответственных лицах, должностные инструкции.

Директор Товарищества обеспечивает распределение ответственности и полномочий по соответствующим должностям, а также их доведение до сведения работников на всех организационных уровнях.

Руководители структурных подразделений несут ответственность за обеспечение выполнения требований СМПВ в рамках возглавляемых ими подразделений и функций.

Наблюдательный совет, Высшее руководство и все работники Товарищества несут ответственность за понимание, соблюдение и исполнение требований СМПВ в той мере, в какой такие требования относятся к их должностным обязанностям и закреплены в соответствующих должностных

инструкциях и иных внутренних документах Товарищества, а также за своевременное информирование о выявленных нарушениях требований СМПВ.

Факт доведения ответственности и полномочий подтверждается документированной информацией, включая подписи об ознакомлении с соответствующими внутренними документами, а также средствами автоматизированных систем документооборота.

5.3.2. Функция противодействия взяточничеству

В Товариществе ответственность за координацию деятельности по обеспечению функционирования системы менеджмента противодействия взяточничеству (далее – СМПВ) возложена на Комплаенс-офицера Товарищества.

Комплаенс-офицер осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Товарищества, Положением о Комплаенс-офицере, Должностной инструкцией и иными внутренними нормативными документами Товарищества.

Комплаенс-офицер функционально подотчетен Наблюдательному совету Товарищества и осуществляет деятельность независимо от иных структурных подразделений, должностных лиц и работников Товарищества в части выполнения функций по обеспечению функционирования СМПВ.

В целях обеспечения результативности СМПВ:

1) Комплаенс офицер наделен достаточными полномочиями, ресурсами и доступом к информации, необходимыми для выполнения возложенных на него функций;

2) Комплаенс офицер имеет право прямого взаимодействия с Высшим руководством и Наблюдательным советом по вопросам функционирования и результативности СМПВ;

3) Комплаенс офицер имеет право инициировать рассмотрение вопросов, связанных с коррупционными рисками, нарушениями требований СМПВ и необходимостью принятия корректирующих мер;

4) Вмешательство в деятельность Комплаенс офицера, оказание давления, ограничение его полномочий либо создание препятствий для выполнения функций СМПВ не допускаются.

Комплаенс офицер осуществляет координацию, мониторинг и контроль функционирования СМПВ и выполняет следующие основные функции:

- координация внедрения, функционирования и постоянного совершенствования СМПВ;
- участие в формировании культуры добропорядочности и нетерпимости к коррупционным проявлениям;

- организация и методологическое сопровождение процессов идентификации, анализа, оценки и переоценки коррупционных рисков;
- координация мероприятий по минимизации коррупционных рисков;
- участие в процессах урегулирования конфликтов интересов;
- проведение антикоррупционного мониторинга и мониторинга соблюдения требований СМПВ;
- участие в рассмотрении информации о предполагаемых нарушениях и коррупционных проявлениях в пределах своей компетенции;
-участие в служебных расследованиях и проверках в пределах установленных полномочий;
- мониторинг изменений антикоррупционного законодательства Республики Казахстан и правоприменительной практики;
- участие в разработке, актуализации и согласовании внутренних нормативных документов СМПВ;
- организация и координация внутренних аудитов СМПВ;
- консультирование работников и структурных подразделений Товарищества по вопросам СМПВ;
- организация обучения и информирования работников по вопросам противодействия коррупции;
- сбор, обобщение, анализ и подготовка информации о функционировании и результативности СМПВ;
- регулярное информирование Наблюдательного совета и Высшего руководства о состоянии, результативности и проблемных вопросах функционирования СМПВ.
- подготовка отчетности и материалов для анализа СМПВ со стороны Высшего руководства и Наблюдательного совета Товарищества;
- иные функции, обязанности и полномочия Комплаенс-офицера, определенные Уставом Товарищества, Корпоративным стандартом по комплаенс функции группы компаний АО «НК «QazaqGaz», Положением о Комплаенс-офицере, должностной инструкцией Комплаенс-офицера и иными внутренними нормативными документами Товарищества.

5.3.3. Делегирование принятия решений

В Товариществе делегирование полномочий по принятию решений в рамках СМПВ осуществляется на основе распределения ролей, ответственности и полномочий между органами управления, комиссиями, должностными лицами и работниками Товарищества.

Делегирование полномочий оформляется посредством:

-закрепления соответствующих полномочий в организационных и распорядительных документах Товарищества;

- утверждения положений о коллегиальных органах и ответственных лицах;
- издания распорядительных документов и (или) оформления доверенностей в установленном порядке.

При делегировании полномочий в обязательном порядке проводится анализ функций, компетенций и уровня ответственности лиц и (или) органов, которым передаются полномочия, а также обеспечивается соответствие делегируемых полномочий установленным требованиям СМПВ.

Делегирование полномочий не освобождает лицо либо орган управления, передавшие соответствующие полномочия, от ответственности за надлежащий контроль исполнения делегированных функций.

В целях предотвращения коррупционных рисков и обеспечения результативности СМПВ при делегировании полномочий:

- принимаются меры по выявлению и предотвращению реального или потенциального конфликта интересов;
- обеспечивается прозрачность и контролируемость процесса принятия решений;
- сохраняется ответственность соответствующих органов управления и должностных лиц за результаты принятых решений.

6. Планирование

6.1 Действия в отношении рисков и возможностей

Определение, анализ, оценка и обработка коррупционных рисков, а также выявление возможностей, способствующих повышению результативности СМПВ, развитию антикоррупционной культуры, совершенствованию контрольных процедур и снижению уровня коррупционных рисков в Товариществе осуществляются в соответствии с **Правилами управления коррупционными рисками Товарищества**.

Процесс управления коррупционными рисками включает проведение внутреннего анализа коррупционных рисков, оценку и ранжирование коррупционных рисков, формирование Реестра и Карты коррупционных рисков, а также разработку и реализацию мероприятий по их минимизации.

В рамках процесса управления коррупционными рисками Товарищество осуществляет:

- идентификацию источников и факторов риска, включая процессы, контрагентов, территориальные и операционные особенности;
- оценку вероятности реализации коррупционных рисков и степени их влияния на деятельность Товарищества и ранжирование (приоритизацию) рисков;

– выбор и применение мер обработки рисков, включая контрольные мероприятия, процедуры процедуры проверки благонадежности и антикоррупционные оговорки;

– внедрение и обеспечение необходимых ресурсов для выбранных мер;

– мониторинг эффективности применяемых мер, периодический пересмотр и корректировка мер в ответ на изменения контекста и результативность таких мер;

– документирование результатов оценки коррупционных рисков и мероприятий по их минимизации.

При обработке коррупционных рисков Товарищество применяет риск-ориентированный подход: меры и контрольные процедуры должны соответствовать природе, объёму и сложности риска и быть соразмерны возможным последствиям.

Результаты оценки коррупционных рисков используются при постановке целей СМПВ, определении мер контроля, планировании внутренних аудитов, проведении анализа СМПВ со стороны руководства и разработке мероприятий по совершенствованию СМПВ.

6.2 Цели в области противодействия взяточничеству и планирование их достижения

В Товариществе могут устанавливаться цели СМПВ на корпоративном уровне, а также показатели и мероприятия, направленные на их достижение, на уровне структурных подразделений, процессов и должностных лиц.

Цели СМПВ разрабатываются с учетом контекста организации, Политики в области противодействия коррупции Товарищества, результатов оценки коррупционных рисков, требований заинтересованных сторон и обязательств Товарищества в области противодействия коррупции.

Цели СМПВ на уровне Товарищества утверждаются Высшим руководством.

Цели СМПВ должны быть конкретными, измеримыми, достижимыми, значимыми и ограниченными по времени их достижения (SMART).

Для достижения целей СМПВ на уровне Товарищества, а также при необходимости для целей и показателей, установленных для структурных подразделений и должностных лиц, определяются:

1) мероприятия, необходимые для достижения целей;
2) требуемые ресурсы;
3) ответственные исполнители;
4) сроки реализации мероприятий и контрольные точки;
5) показатели результативности;
6) порядок мониторинга, оценки и отчетности по достижению целей.

Планирование и выделение ресурсов для достижения целей СМПВ осуществляется в рамках бюджетного и операционного планирования Товарищества.

Цели СМПВ подлежат периодической актуализации (не реже одного раза в год) с учетом результатов мониторинга и оценки СМПВ, внутренних и внешних аудитов, результатов оценки коррупционных рисков, изменений внешних и внутренних факторов, а также результатов анализа СМПВ со стороны Высшего руководства и Наблюдательного совета.

Мониторинг достижения целей СМПВ осуществляется Комплаенс-офицером в соответствии с **Правилами мониторинга, измерения, анализа и оценки СМПВ Товарищества**.

Информация о достижении целей СМПВ включается в отчетность Комплаенс-офицера и материалы для проведения анализа СМПВ со стороны Высшего руководства и Наблюдательного совета.

Информация о целях СМПВ и результатах их достижения доводится до сведения работников Товарищества посредством внутренних каналов информирования.

6.3. Планирование изменений

Товарищество осуществляет планирование изменений, способных оказать влияние на функционирование системы менеджмента противодействия взяточничеству (далее – СМПВ), в целях обеспечения сохранения результативности СМПВ и управления возникающими коррупционными рисками.

Планирование изменений осуществляется при:

1) изменении организационной структуры Товарищества;
2) изменении бизнес-процессов;
3) изменении применимого законодательства Республики Казахстан;
4) внедрении новых процессов, функций, информационных систем или технологий;
5) реализации новых проектов;
6) выявлении существенных коррупционных рисков;
7) возникновении иных факторов, способных повлиять на функционирование СМПВ.

Изменения, способные оказать влияние на СМПВ, подлежат предварительному анализу в части оценки коррупционных рисков и необходимости актуализации процессов СМПВ.

7 Поддержка

7.1. Ресурсы

Товарищество определяет, планирует и предоставляет ресурсы, необходимые для разработки, внедрения, поддержания в рабочем состоянии и постоянного совершенствования СМПВ.

Объем и состав ресурсов определяются с учетом:

- целей СМПВ;
- уровня коррупционных рисков;
- специфики деятельности и бизнес-процессов Товарищества;
- требований законодательства Республики Казахстан;
- результатов мониторинга, оценки и анализа результативности СМПВ;
- результатов внутренних и внешних аудитов.

В целях обеспечения результативного функционирования СМПВ Товарищество обеспечивает достаточность:

- человеческих ресурсов;
- финансовых ресурсов;
- инфраструктурных и технических ресурсов;
- информационных ресурсов;
- временных ресурсов, необходимых для внедрения СМПВ, выполнения функций, мероприятий и процедур СМПВ;
- иных ресурсов, необходимых для реализации процессов СМПВ и снижения коррупционных рисков.

Ответственность за определение потребности и обеспечение СМПВ необходимыми ресурсами распределяется между Наблюдательным советом, Высшим руководством, Комплаенс-офицером и иными ответственными должностными лицами в пределах их полномочий.

В целях обеспечения результативного функционирования СМПВ Товарищество:

- определяет потребность в ресурсах, необходимых для функционирования и совершенствования СМПВ;
- обеспечивает наличие работников, участвующих в реализации процессов СМПВ;
- обеспечивает наличие и поддержание инфраструктуры, технических и программных средств, необходимых для реализации процессов СМПВ;
- обеспечивает наличие финансовых ресурсов для реализации мероприятий СМПВ и мероприятий по минимизации коррупционных рисков;
- обеспечивает достаточность времени и организационных условий для выполнения обязанностей в рамках СМПВ.

Планирование ресурсов для функционирования СМПВ осуществляется в рамках процессов бюджетного, организационного и операционного планирования Товарищества. При планировании учитываются цели СМПВ, уровень коррупционных рисков, результаты аудитов и мониторинга.

7.2. Компетентность

Товарищество определяет требования к компетентности работников, деятельность которых влияет или может влиять на результативность СМПВ, с учетом организационной структуры, распределения полномочий и ответственности, уровня коррупционных рисков, специфики выполняемых функций и бизнес-процессов.

Требования к квалификации, знаниям, навыкам, опыту и компетенциям работников устанавливаются внутренними нормативными документами Товарищества, включая должностные инструкции, квалификационные требования и процедуры управления персоналом.

Соответствие кандидатов установленным требованиям определяется при подборе и приеме на работу, а также при переводе либо назначении работников на соответствующие должности.

Для оценки соответствия работника требованиям должности Товарищество вправе устанавливать испытательный срок в порядке, предусмотренном трудовым законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами Товарищества.

Товарищество определяет потребность в организационных знаниях и обеспечивает поддержание необходимого уровня компетентности работников посредством:

– обучения и повышения квалификации;
– инструктажей;
– внутреннего обучения и обмена опытом;
– участия в семинарах, тренингах и иных образовательных мероприятиях;
– иных форм профессионального развития.

Обучение работников по вопросам противодействия коррупции и функционирования СМПВ организуется Комплаенс-офицером на регулярной основе с учетом уровня коррупционных рисков и должностных обязанностей работников.

Результативность обучения могут оцениваться посредством тестирования, анкетирования, опросов либо иными способами оценки.

Документированная информация, подтверждающая компетентность работников, прохождение обучения и повышение квалификации, подлежит хранению и управлению Отделом управления персоналом.

При осуществлении процедур трудоустройства, перевода либо назначения работников Товарищество учитывает требования СМПВ и уровень коррупционных рисков соответствующих должностей.

В целях предупреждения коррупционных, репутационных и иных комплаенс-рисков при приеме на работу, переводе либо назначении работников на должности с повышенным уровнем коррупционного риска Товарищество осуществляет проверку благонадежности кандидатов в соответствии с **Правилами поиска и подбора персонала на вакантные должности административно-управленческого персонала и инженерно-технических работников Товарищества**.

В рамках указанной проверки:

1) Отдел корпоративной безопасности и рисков осуществляет проверку кандидата (с письменного согласия кандидата) на предмет наличия либо отсутствия обстоятельств, препятствующих приему на работу;

2) Комплаенс-офицер осуществляет проверку кандидатов на должности уровня CEO-1 и CEO-2, а также на должности, связанные с выполнением организационно-распорядительных и (или) административно-хозяйственных функций либо иных функций, связанных со спецификой деятельности Товарищества, на предмет наличия либо отсутствия аффилированности и конфликта интересов.

Работники и должностные лица Товарищества в случаях, предусмотренных внутренними нормативными документами Товарищества, заполняют Декларацию конфликта интересов, которая предоставляется Комплаенс-офицеру для анализа, учета и принятия необходимых мер при выявлении реального, потенциального или предполагаемого конфликта интересов.

Проверка благонадежности может включать:

1) анализ возможного конфликта интересов;

2) проверку достоверности представленных сведений;

3) анализ сведений о коррупционных и иных правонарушениях;

4) анализ иных факторов, способных повлиять на добросовестное исполнение должностных обязанностей.

Отдел управления персоналом осуществляет сбор деклараций о конфликте интересов и предоставляет сводную информацию Комплаенс-офицеру. Оригиналы деклараций о конфликте интересов хранятся в личных делах работников.

Товарищество осуществляет периодический анализ и пересмотр подходов к оценке деятельности работников, включая показатели результативности, премирования и иные стимулирующие выплаты, в целях минимизации коррупционных рисков и недопущения создания стимулов к

коррупционному поведению. в соответствии с **Правилами оплаты труда и премирования Товарищества**.

Работники, должности которых связаны с повышенным уровнем коррупционного риска, Комплаенс-офицер, Высшее руководство и члены Наблюдательного совета подтверждают соблюдение требований Политики по противодействию коррупции, требований СМПВ и отсутствие неурегулированного конфликта интересов в порядке, установленном внутренними нормативными документами Товарищества.

Трудовые договоры работников и иные документы, регулирующие трудовые отношения, предусматривают обязанность соблюдения требований Политики по противодействию коррупции и внутренних нормативных документов СМПВ.

За нарушение требований СМПВ к работникам могут применяться меры ответственности в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами Товарищества.

7.3. Осведомленность

Товарищество обеспечивает осведомленность работников о требованиях СМПВ, их роли в обеспечении результативности СМПВ, а также последствиях несоблюдения требований СМПВ.

Товарищество обеспечивает проведение обучения по вопросам противодействия коррупции и функционирования СМПВ посредством внутренних и внешних форм обучения, включая инструктажи, семинары, тренинги, консультации, самообучение и иные формы повышения осведомленности и компетентности.

При необходимости к проведению обучения могут привлекаться внешние консультанты, эксперты, представители государственных органов и специализированные организации.

Организацию и координацию процессов обучения и информирования работников по вопросам СМПВ осуществляет Комплаенс-офицер с участием Отдела управления персоналом в случае необходимости приобретения услуг обучения путем закупочных процедур.

В целях обеспечения системного подхода к повышению осведомленности и компетентности работников Комплаенс-офицер разрабатывает и актуализирует Программу обучения и информирования работников по вопросам противодействия коррупции и функционирования СМПВ

Программа обучения формируется с учетом:

1) результатов оценки коррупционных рисков;

2) функций и полномочий работников;

3) изменений законодательства Республики Казахстан;

4) изменений в Политике по противодействию коррупции, иных внутренних нормативных документов СМПВ;

5) результатов внутренних и внешних аудитов;

6) выявленных нарушений и несоответствий;

7) результатов оценки уровня осведомленности работников.

Программа обучения и информирования должна обеспечивать доведение до сведения работников информации о требованиях антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, Политики по противодействию коррупции, внутренних нормативных документов СМПВ, коррупционных рисках, мерах контроля, порядке урегулирования конфликта интересов, порядке информирования о нарушениях и иных вопросах, связанных с функционированием СМПВ.

Ознакомление с Политикой по противодействию коррупции и внутренними нормативными документами СМПВ осуществляется:

1) при приеме на работу;

2) при переводе либо назначении на новую должность;

3) при актуализации внутренних нормативных документов;

4) в иных случаях по решению Товарищества.

Товарищество осуществляет оценку результативности обучения и уровня осведомленности работников посредством тестирования, опросов, анкетирования, интервьюирования либо иных способов оценки.

Документированная информация, подтверждающая проведение обучения, информирования и ознакомления работников с требованиями СМПВ, подлежит управлению и хранению в порядке, установленном внутренними нормативными документами Товарищества.

Также Товарищество обеспечивает информирование контрагентов и иных заинтересованных сторон о требованиях Товарищества в области противодействия коррупции посредством размещения Политики по противодействию коррупции в открытом доступе на официальном интернет-ресурсе Товарищества, включения антикоррупционных оговорок в договоры, использования иных способов внешнего информирования

7.4. Коммуникация

Товарищество устанавливает и поддерживает процессы внутреннего и внешнего обмена информацией, необходимой для функционирования, поддержания в рабочем состоянии и постоянного совершенствования СМПВ.

Обмен информацией осуществляется с учетом характера информации, уровня коррупционных рисков, требований законодательства Республики

Казахстан, требований заинтересованных сторон и необходимости обеспечения конфиденциальности информации.

Внутренний обмен информацией осуществляется в целях обеспечения осведомленности работников о требованиях СМПВ, результатах ее функционирования, выявленных коррупционных рисках, мерах контроля и иных вопросах, связанных с предупреждением коррупции.

Внутренний обмен информацией осуществляется посредством совещаний, корпоративной электронной почты, автоматизированных информационных систем, внутреннего документооборота, обучения, инструктажей и иных каналов внутренней коммуникации, применяемых в Товариществе.

Внешний обмен информацией включает взаимодействие с государственными органами, контрагентами, деловыми партнерами, аудиторами, сертификационными органами и иными заинтересованными сторонами по вопросам, связанным с функционированием СМПВ.

Внешний обмен информацией может осуществляться посредством официальной переписки, договорной работы, участия в совещаниях и мероприятиях, размещения информации на официальном интернет-ресурсе Товарищества, а также иными способами, предусмотренными законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами Товарищества.

Полномочия и ответственность работников по подготовке, согласованию и предоставлению информации определяются внутренними нормативными документами Товарищества, положениями о структурных подразделениях и должностными инструкциями.

Информация, относящаяся к функционированию СМПВ предоставляется внешним сторонам по согласованию с Комплаенс-офицером либо в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Для отдельных категорий информации устанавливаются требования по ограничению доступа, защите и обеспечению конфиденциальности в соответствии с внутренними нормативными документами Товарищества.

Политика по противодействию коррупции является общедоступной, размещается на официальном интернет-ресурсе Товарищества и доводится до сведения работников, контрагентов и иных заинтересованных сторон доступными способами информирования.

7.5. Документированная информация

7.5.1. Общие положения

В целях поддержания СМПВ Товарищество определило следующую необходимую документированную информацию:

1) внешние нормативные документы (нормативные правовые акты, нормативные и распорядительные документы компетентных и уполномоченных органов и т.п.);

2) внутренние нормативные документы (документированные процедуры, инструкции, положения и т.п.);

3) организационные документы (организационная структура, положения о подразделениях, коллегиальных органах, ответственных, должностные инструкции);

4) документированную информацию для обеспечения уверенности в том, что процессы выполняются в соответствии с установленными требованиями (записи).

В рамках функционирования СМПВ Товарищество использует формы документов, журналы, реестры, отчеты, планы мероприятий и иные формы документированной информации, предусмотренные внутренними нормативными документами Товарищества.

7.5.2. Создание и актуализация

В рамках функционирования СМПВ Товарищество обеспечивает разработку, согласование, утверждение, актуализацию и управление документированной информацией, необходимой для функционирования СМПВ.

Создание, оформление, согласование, утверждение, пересмотр, актуализация, распространение и отмена документированной информации осуществляются в соответствии с **Правилами документирования и управления документацией Товарищества**.

При создании и актуализации документированной информации обеспечиваются:

1) идентификация и описание документа;

2) присвоение наименования, регистрационных реквизитов, даты разработки, согласования и утверждения;

3) определение формата и носителя документированной информации;

4) проверка документа на предмет его достаточности, актуальности и пригодности до введения в действие.

7.5.3. Управление документированной информацией

Управление документированной информацией, относящейся к СМПВ, осуществляется в соответствии с **Правилами документирования и управления документацией Товарищества**.

Указанные Правила устанавливают требования к:

1) идентификации, регистрации и актуализации документированной информации;

2) обеспечению доступности пользователям актуальных версий документов;

3) хранению, защите, восстановлению, архивированию и уничтожению документированной информации;

4) управлению документированной информацией внешнего происхождения;

5) определению сроков хранения и порядку изъятия документированной информации.

Документированная информация, формируемая в рамках процессов СМПВ в качестве объективных свидетельств соответствия установленным требованиям, подлежит защите от утраты, несанкционированного доступа, повреждения и непреднамеренного изменения.

Хранение документированной информации осуществляется ответственными структурными подразделениями и должностными лицами в соответствии с **Правилами документирования и управления документацией Товарищества** и номенклатурой дел.

8 Деятельность

8.1. Планирование и управление деятельностью

Товарищество планирует, внедряет, поддерживает и контролирует процессы, необходимые для функционирования СМПВ, выполнения требований настоящего Руководства, требований законодательства Республики Казахстан и иных обязательств Товарищества в области противодействия коррупции.

В целях реализации Политики по противодействию коррупции Товарищество разрабатывает и реализует План мероприятий по вопросам противодействия коррупции, предусматривающий мероприятия, направленные на предупреждение коррупционных правонарушений, минимизацию коррупционных рисков, повышение эффективности контрольных процедур и совершенствование СМПВ.

При осуществлении оперативного планирования и управления Товарищество обеспечивает:

1. определение и применение мер контроля, соразмерных уровню коррупционных рисков;

2. функционирование процессов СМПВ в соответствии с требованиями внутренних нормативных документов;

3. распределение полномочий и ответственности за выполнение мероприятий СМПВ;

4. выполнение мероприятий по обработке (митигации) коррупционных рисков;

5. мониторинг выполнения мероприятий по вопросам противодействия коррупции;

6. своевременное выявление нарушений, несоответствий и возможностей для улучшения;

7. разработку и реализацию корректирующих и предупреждающих действий;

8. ведение документированной информации, необходимой для подтверждения функционирования и результативности процессов СМПВ.

Требования к отдельным операционным процессам СМПВ устанавливаются подразделами 8.2–8.10 настоящего Руководства, а также соответствующими внутренними нормативными документами Товарищества.

При планировании изменений, способных повлиять на функционирование СМПВ, Товарищество оценивает их возможное влияние на уровень коррупционных рисков, действующие меры контроля и результативность СМПВ.

Запланированные изменения осуществляются своевременной актуализацией внутренних нормативных документов, процессов и мер контроля.

8.2. Комплексная проверка

В целях предупреждения коррупционных, репутационных и иных комплаенс-рисков Товарищество осуществляет комплексную проверку (due diligence) контрагентов и кандидатов на вакансии с учетом характера предполагаемых отношений, уровня коррупционного риска, значимости сделки, полномочий проверяемого лица и иных факторов, способных оказать влияние на достижение целей СМПВ.

Комплексная проверка в Товариществе проводится в отношении:

1. контрагентов - при установлении, изменении либо продолжении деловых отношений, а также при реализации отдельных сделок, проектов и работ, в соответствии с **Правилами по проверке благонадежности контрагентов Товарищества**;

2. кандидатов и работников — при приеме на работу, переводе либо назначении на должности, связанные с повышенным уровнем коррупционного риска, в соответствии с **Правилами поиска и подбора персонала Товарищества**.

Комплексная проверка кандидатов на вакантные должности проводится до принятия решения о трудоустройстве и переводе, и направлена на подтверждение достоверности представленных сведений, выявление потенциального конфликта интересов, сведений о причастности к коррупционным правонарушениям либо иных обстоятельств, способных оказать влияние на добросовестное исполнение должностных обязанностей.

При проведении комплексной проверки могут использоваться сведения из государственных информационных ресурсов, открытых источников информации, документов, представленных проверяемым лицом, а также иных законных источников информации.

По результатам комплексной проверки принимается решение о возможности установления либо продолжения деловых отношений, заключения сделки, назначения кандидата на должность либо необходимости применения дополнительных мер контроля, снижения уровня риска или отказа от соответствующего взаимодействия.

Документированная информация, полученная в рамках комплексной проверки, относится к информации ограниченного доступа, подлежит защите от несанкционированного доступа и хранится в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и внутренних нормативных документов Товарищества.

8.3. Финансовый контроль

Товарищество применяет и поддерживает финансовые меры контроля, связанные с финансовыми операциями, движением денежных средств, заключением и исполнением договоров, осуществлением платежей и иными финансово-хозяйственными процессами.

Финансовые меры контроля основываются на принципах разделения полномочий, разграничения ответственности, документального подтверждения операций и прослеживаемости принимаемых решений.

Финансовые меры контроля включают, в том числе:

1) распределение полномочий между инициированием, согласованием, утверждением и исполнением финансовых операций;

2) проведение проверки полноты и достоверности документов, являющихся основанием для осуществления платежей;

3) обеспечение прослеживаемости финансовых операций посредством ведения соответствующей документированной информации;

4) ограничение возможности осуществления несанкционированных финансовых операций.

В целях обеспечения достоверности финансовой отчетности и дополнительной оценки эффективности финансовых мер контроля

Товарищество проходит внешний финансовый аудит в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

8.4. Нефинансовый контроль

Товарищество применяет и поддерживает нефинансовые меры контроля, направленные на предупреждение, выявление и снижение коррупционных рисков, возникающих в рамках операционной деятельности, процессов управления и принятия решений.

Нефинансовые меры контроля включают, в том числе:

1) установление процедур согласования, принятия и утверждения решений, включая коллегиальное рассмотрение отдельных вопросов;

2) применение механизмов контроля при взаимодействии с контрагентами, посредниками и иными третьими сторонами;

3) применение результатов комплексной проверки (due diligence), проводимой в соответствии с разделом 8.2 настоящего Руководства;

4) выявление, раскрытие, урегулирование и мониторинг конфликтов интересов;

5) документирование решений, принимаемых по вопросам, связанным с повышенными коррупционными рисками.

Эффективность нефинансовых мер контроля оценивается посредством:

1) проведения мониторинга выполнения установленных требований, согласно **Правилам проведения мониторинга, измерения, анализа и оценки СМПВ Товарищества**;

2) анализа информации о нарушениях, обращениях, сообщениях по Горячей линии и результатах расследований;

3) проведения внутренних аудитов функционирования СМПВ;

4) анализа со стороны Высшего руководства и Наблюдательного совета Товарищества.

8.5. Осуществление мер по противодействию взяточничеству контролируемыми организациями и бизнес-партнерами

Товарищество не имеет дочерних и зависимых организаций, в связи с чем требования по внедрению и обеспечению функционирования СМПВ в контролируемых организациях не применяются.

При взаимодействии с контрагентами Товарищество применяет риск-ориентированный подход и принимает разумные меры, направленные на предупреждение коррупционных рисков.

В этих целях Товарищество:

1. осуществляет комплексную проверку (due diligence) контрагентов в случаях и порядке, предусмотренных **Правилами по проверке благонадежности контрагентов Товарищества**;
2. включает в договоры антикоррупционные оговорки;
3. информирует контрагентов и иных деловых партнеров о принципах и требованиях Политики по противодействию коррупции посредством размещения ее на официальном интернет-ресурсе Товарищества, а также иными доступными способами;
4. учитывает результаты комплексной проверки, сведения о деловой репутации, наличии конфликта интересов, а также иную информацию, имеющую значение для оценки коррупционных рисков, при принятии решений об установлении, продолжении либо прекращении деловых отношений.

Если по результатам комплексной проверки установлено, что уровень коррупционного риска, связанного с контрагентом или предполагаемыми деловыми отношениями, превышает приемлемый для Товарищества уровень, Комплаенс-офицер вырабатывает предложения по принятию Товариществом необходимых мер для снижения соответствующего риска.

В зависимости от характера выявленных рисков могут применяться следующие меры:

1. усиление мониторинга исполнения договорных обязательств;
2. проведение дополнительной комплексной проверки;
3. отказ от заключения договора либо прекращение деловых отношений в случаях, когда коррупционный риск не может быть снижен до приемлемого уровня.

Решения о применении дополнительных мер контроля либо отказе от установления или продолжения деловых отношений принимаются с учетом результатов комплексной проверки и требований внутренних нормативных документов Товарищества.

8.6. Обязательства по противодействию взяточничеству

8.6.1 Товарищество обеспечивает включение в договоры с контрагентами антикоррупционных обязательств, предусматривающих соблюдение требований законодательства Республики Казахстан в области противодействия коррупции, а также обязательств сторон по недопущению коррупционных правонарушений при исполнении договорных обязательств.

Антикоррупционные обязательства могут предусматривать право Товарищества на применение мер реагирования, включая одностороннее расторжение договора либо отказ от дальнейшего исполнения обязательств в случаях выявления коррупционных правонарушений, совершенных

контрагентом, его работниками, представителями либо иными лицами, действующими от его имени или в его интересах, в случаях и порядке, предусмотренных законодательством Республики Казахстан и условиями договора.

В случаях, когда включение антикоррупционных обязательств в договор невозможно либо ограничено особенностями заключаемой сделки, инициатор договора осуществляет дополнительные меры контроля, включая:

1. усиление мониторинга исполнения договорных обязательств;
2. установление дополнительных условий контроля при исполнении договора;
3. иные меры, направленные на снижение коррупционного риска до приемлемого уровня.

Решение о заключении договора при наличии повышенного коррупционного риска принимается с учетом результатов комплексной проверки.

8.7. Подарки, гостеприимство, пожертвования и аналогичные выгоды

Товарищество применяет меры контроля, направленные на предупреждение коррупционных рисков, связанных с предоставлением и получением подарков, знаков делового гостеприимства, а также осуществлением благотворительной деятельности, спонсорства и пожертвований.

Указанные меры реализуются в соответствии с **Правилами дарения подарков и знаков делового гостеприимства Товарищества**.

Подарки и знаки делового гостеприимства не должны создавать конфликт интересов, восприниматься как вознаграждение за совершение либо несовершение каких-либо действий, а также использоваться для получения необоснованных преимуществ.

В Товариществе обеспечивается регистрация подарков и знаков делового гостеприимства в случаях и порядке, предусмотренных **Правилами дарения подарков и знаков делового гостеприимства Товарищества**.

Осуществление благотворительной, спонсорской деятельности и пожертвований от имени Товарищества не допускается.

Работники вправе участвовать в благотворительных мероприятиях исключительно от собственного имени и на добровольной основе. Принуждение работников к участию в благотворительной деятельности, сбору денежных средств либо иным аналогичным мероприятиям не допускается.

Контроль соблюдения требований, связанных с предоставлением и получением подарков, знаков делового гостеприимства, а также соблюдением

установленных ограничений в отношении благотворительности, спонсорства и пожертвований осуществляется Комплаенс-офицером в рамках мониторинга функционирования СМПВ.

8.8. Управление неадекватностью мер противодействию взяточничеству

Если по результатам комплексной проверки (due diligence), оценки коррупционных рисков либо иных контрольных мероприятий установлено, что коррупционный риск не может быть снижен до приемлемого уровня посредством действующих или дополнительных мер контроля, Товарищество рассматривает вопрос о целесообразности установления либо продолжения соответствующих деловых отношений.

В зависимости от характера и уровня выявленного риска Товарищество вправе принять одно или несколько из следующих решений:

1. отказаться от заключения договора или установления деловых отношений;
2. отложить заключение договора до устранения обстоятельств, повлекших возникновение неприемлемого коррупционного риска;
3. отказаться от участия в сделке, проекте или ином мероприятии;
4. приостановить исполнение договора либо применение отдельных механизмов взаимодействия в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан и условиями договора;
5. инициировать расторжение договора или прекращение деловых отношений в установленном порядке.

Решения, предусмотренные настоящим подразделом, принимаются с учетом требований законодательства Республики Казахстан.

8.9. Информирование о подозрениях

В целях своевременного выявления и предупреждения коррупционных правонарушений в Товариществе функционирует система инициативного информирования, обеспечивающая возможность сообщения о фактических либо предполагаемых нарушениях требований законодательства Республики Казахстан, внутренних нормативных документов Товарищества и требований системы менеджмента противодействия взяточничеству.

Порядок организации инициативного информирования, приема, регистрации, рассмотрения и анализа поступающих сообщений устанавливается **Правилами инициативного информирования Товарищества**.

Работники Товарищества обязаны незамедлительно сообщать о ставших им известными фактах либо обоснованных подозрениях в совершении

коррупционных правонарушений, конфликте интересов, нарушениях требований СМПВ.

Контрагенты и иные заинтересованные стороны вправе направлять соответствующие сообщения посредством каналов инициативного информирования, функционирующих в Товариществе.

Сообщения могут направляться посредством Горячей линии, корпоративной электронной почты (контакты опубликованы в интернет ресурсе Товарищества), письменных обращений, личного обращения к Комплаенс-офицеру.

Все поступившие сообщения рассматриваются своевременно и с соблюдением принципов законности, конфиденциальности, независимости и защиты персональных данных.

При поступлении сообщения Комплаенс-офицер осуществляет его регистрацию, предварительный анализ и, при наличии оснований, направляет информацию в Отдел корпоративной безопасности и рисков для проведения служебной проверки в порядке, установленном **Правилами проведения служебных проверок и расследований Товарищества**. По результатам служебной проверки Отдел корпоративной безопасности и рисков принимает решение о необходимости проведения служебного расследования либо иных мер реагирования.

Товарищество гарантирует лицам, добросовестно сообщившим о фактических либо предполагаемых нарушениях требований СМПВ, защиту от преследования, дискриминации, применения мер негативного воздействия либо иных неблагоприятных последствий, связанных с направлением такого сообщения.

Указанные гарантии не распространяются на лиц, заведомо сообщивших ложные сведения, а также на случаи, когда лицо являлось участником противоправных действий, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Информация, полученная в рамках инициативного информирования, используется Товариществом при проведении антикоррупционного мониторинга, внутренних аудитов, оценки коррупционных рисков, анализа результативности СМПВ.

8.10 Расследование и принятие мер в отношении взяточничества

В целях своевременного выявления, объективного рассмотрения и принятия мер по фактам предполагаемых коррупционных правонарушений, нарушений требований законодательства Республики Казахстан, Политики по противодействию коррупции и иных внутренних нормативных документов Товарищества проводятся служебные проверки и служебные расследования.

Порядок организации и проведения служебных проверок и расследований определяется **Правилами проведения служебных проверок и расследований Товарищества.**

Основанием для проведения служебной проверки могут являться:

1. сообщения, поступившие посредством Горячей линии и иных каналов инициативного информирования;
2. обращения работников, контрагентов и иных заинтересованных сторон;
3. результаты внутренних и внешних аудитов, проверок, мониторинга и оценки коррупционных рисков;
4. информация, полученная от государственных органов;
5. сведения, полученные структурными подразделениями Товарищества;
6. публикации в средствах массовой информации и иных открытых источниках;
7. непосредственное выявление признаков нарушений руководителями или работниками Товарищества.

Отдел корпоративной безопасности и рисков проводит служебную проверку, оценивает достоверность и достаточность поступившей информации, устанавливает наличие признаков нарушений, конфликта интересов, мошенничества, а также по результатам проверки принимает решение о необходимости проведения служебного расследования либо иных мер реагирования.

Служебное расследование проводится в порядке, установленном **Правилами проведения служебных проверок и расследований Товарищества**. При расследовании фактов коррупционных правонарушений Комплаенс-офицер может привлекаться к проведению расследования.

По результатам служебного расследования оформляется заключение, содержащее установленные обстоятельства, выявленные причины и условия нарушений, оценку последствий, а также рекомендации по принятию необходимых мер, включая применение мер дисциплинарного воздействия либо направление материалов в уполномоченные государственные органы в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Отдел корпоративной безопасности и рисков обеспечивает информирование Комплаенс-офицера о ходе проведения служебных расследований, а также направляет ему информацию о результатах расследований, принятых решениях и реализованных мерах реагирования для использования при мониторинге, анализе и совершенствовании СМПВ.

Документированная информация о результатах служебных расследований, относящихся к вопросам противодействия коррупции,

подлежит учету и хранению в порядке, установленном **Правилами проведения служебных проверок и расследований Товарищества**. Комплаенс-офицер обеспечивает использование полученной информации при проведении анализа коррупционных рисков, антикоррупционного мониторинга, внутренних аудитов, подготовке отчетности и проведении анализа СМПВ со стороны Высшего руководства.

9. Оценка результатов деятельности

9.1. Мониторинг, измерение, анализ и оценка

В целях определения результативности СМПВ, своевременного выявления отклонений, оценки достижения установленных целей и принятия решений по совершенствованию СМПВ Товарищество осуществляет мониторинг, измерение, анализ и оценку процессов СМПВ.

Порядок организации, а также периодичность проведения, мониторинга, измерения, анализа и оценки результативности СМПВ устанавливается **Правилами проведения мониторинга, измерения, анализа и оценки СМПВ Товарищества**.

Комплаенс-офицер организует проведение мониторинга, измерения, анализа и оценки результативности СМПВ, обеспечивает сбор, обобщение и анализ информации, необходимой для оценки эффективности функционирования системы, а также подготовку соответствующей отчетности.

В рамках оценки результативности СМПВ Товарищество осуществляет:

1. мониторинг выполнения требований законодательства Республики Казахстан, внутренних нормативных документов и требований СМПВ;
2. мониторинг реализации мероприятий по снижению коррупционных рисков, достижению целей СМПВ и выполнению планов мероприятий;
3. оценку эффективности реализованных мер контроля и мероприятий по минимизации коррупционных рисков;
4. анализ результатов внутренних и внешних аудитов СМПВ;
5. анализ результатов антикоррупционного мониторинга, оценки коррупционных рисков, комплексных проверок, инициативного информирования и служебных расследований;
6. анализ выполнения корректирующих и предупреждающих действий;
7. оценку достижения целей, показателей результативности и иных критериев эффективности СМПВ.

Результаты мониторинга, измерения, анализа и оценки оформляются в документированной форме и используются для подготовки отчетности Комплаенс-офицера, анализа СМПВ со стороны Высшего руководства, а

также в целях принятия управленческих решений по совершенствованию СМПВ.

9.2. Внутренний аудит

В целях оценки соответствия, результативности и эффективности СМПВ, а также определения возможностей для ее совершенствования в Товариществе проводятся внутренние аудиты СМПВ.

Порядок планирования, организации, проведения внутренних аудитов, оформления результатов аудита устанавливается **Правилами проведения внутреннего аудита системы менеджмента противодействия взяточничеству Товарищества**.

Внутренние аудиты проводятся на плановой и внеплановой основе с учетом требований национального стандарта СТ РК ISO 37001-2025, результатов оценки коррупционных рисков, изменений в деятельности Товарищества, результатов предыдущих аудитов, информации о нарушениях и иных факторов, способных повлиять на результативность СМПВ.

Программа внутренних аудитов формируется на основе риск-ориентированного подхода и обеспечивает проведение оценки всех применимых требований СМПВ, включая процессы, подверженные повышенным коррупционным рискам.

Внутренние аудиты проводятся независимыми и компетентными внутренними аудиторами под руководством Ведущего аудитора (Комплаенс-офицера) с соблюдением принципов объективности, независимости, конфиденциальности, профессиональной добросовестности и отсутствия конфликта интересов.

Результаты внутренних аудитов доводятся до сведения руководителей аудируемых структурных подразделений, Высшего руководства и Наблюдательного совета Товарищества в порядке, установленном **Правилами проведения внутреннего аудита системы менеджмента противодействия взяточничеству Товарищества Товарищества**.

По выявленным несоответствиям разрабатываются корректирующие действия, а по наблюдениям при необходимости - предупреждающие действия в соответствии с **Правилами разработки корректирующих и предупреждающих действий системы менеджмента противодействия взяточничеству Товарищества**.

Комплаенс-офицер осуществляет мониторинг выполнения корректирующих и предупреждающих действий и проводит оценку их результативности.

9.3. Анализ СМПВ со стороны руководства

9.3.1. Анализ СМПВ со стороны Высшего руководства

Высшее руководство Товарищества проводит анализ СМПВ не реже одного раза в год в целях оценки ее постоянной пригодности, достаточности и результативности.

Анализ СМПВ проводится в рамках ежегодного рассмотрения отчета Комплаенс-офицера по вопросам противодействия коррупции в Товариществе.

При необходимости Высшее руководство вправе инициировать проведение внеочередного анализа СМПВ при возникновении существенных изменений в деятельности Товарищества, выявлении значительных нарушений, реализации существенных коррупционных рисков либо иных обстоятельств, способных оказать влияние на результативность СМПВ.

Комплаенс-офицер обеспечивает подготовку материалов для проведения анализа СМПВ, их представление Высшему руководству и Наблюдательному совету Товарищества.

В ходе анализа СМПВ Высшее руководство рассматривает, в том числе:

1. статус выполнения решений, принятых по результатам предыдущего анализа СМПВ;
2. изменения внутренних и внешних факторов, способных оказать влияние на функционирование СМПВ;
3. изменения требований законодательства Республики Казахстан и иных применимых требований;
4. результаты оценки коррупционных рисков и эффективность мероприятий по их снижению;
5. результаты антикоррупционного мониторинга;
6. результаты внутренних и внешних аудитов СМПВ;
7. результаты служебных проверок и расследований, связанных с коррупционными правонарушениями;
8. информацию, поступившую посредством каналов инициативного информирования;
9. результаты выполнения корректирующих и предупреждающих действий;
10. степень достижения целей СМПВ и показатели результативности;
11. достаточность ресурсов, необходимых для функционирования СМПВ;
12. предложения по совершенствованию СМПВ.

По результатам анализа Высшее руководство принимает решения, направленные на поддержание и постоянное совершенствование СМПВ, включая при необходимости:

1. совершенствование процессов, контрольных процедур и мер по снижению коррупционных рисков;

2. актуализацию внутренних нормативных документов;

3. определение потребности в дополнительных ресурсах;

4. совершенствование процессов обучения, информирования и повышения компетентности работников;

5. реализацию иных мероприятий, необходимых для повышения результативности СМПВ.

Решения, принятые по результатам анализа СМПВ, оформляются в документированной форме и подлежат контролю исполнения.

Комплаенс-офицер осуществляет мониторинг выполнения принятых решений и информирует Высшее руководство о статусе их реализации в рамках очередной отчетности по вопросам противодействия коррупции.

Высшее руководство обеспечивает доведение результатов анализа СМПВ со стороны руководства, включая принятые решения и определенные направления совершенствования СМПВ, до сведения Наблюдательного совета Товарищества в рамках отчетности со стороны Высшего руководства.

9.3.2. Анализ СМПВ со стороны Управляющего органа

Наблюдательный совет Товарищества осуществляет анализ функционирования СМПВ в целях оценки ее достаточности, результативности и соответствия стратегическим целям Товарищества.

Анализ СМПВ со стороны Наблюдательного совета проводится не реже одного раза в год на основании отчета Комплаенс-офицера, результатов анализа СМПВ со стороны Высшего руководства.

По результатам рассмотрения Наблюдательный совет может принять решения о, не ограничиваясь:

1) поручении Высшему руководству обеспечить реализацию мероприятий по устранению выявленных недостатков и снижению коррупционных рисков;

2) выделении дополнительных ресурсов, необходимых для поддержания и совершенствования СМПВ

Решения Наблюдательного совета по вопросам функционирования СМПВ оформляются в установленном порядке и доводятся до сведения Высшего руководства и Комплаенс-офицера для организации их исполнения и последующего мониторинга.

9.4. Анализ функционирования СМПВ Комплаенс-офицером

Комплаенс-офицер на постоянной основе осуществляет мониторинг, анализ и оценку информации о функционировании и результативности СМПВ.

В рамках выполнения указанных функций Комплаенс-офицер:

1. анализирует результаты мониторинга, внутренних аудитов, оценки коррупционных рисков, расследований, инициативного информирования и иных процессов СМПВ;
2. оценивает достаточность и результативность мероприятий по предупреждению коррупции и снижению коррупционных рисков;
3. выявляет тенденции, системные проблемы, причины несоответствий и возможности для совершенствования СМПВ;
4. подготавливает предложения по совершенствованию СМПВ, актуализации внутренних нормативных документов и реализации корректирующих мероприятий;
5. формирует отчетность о функционировании и результативности СМПВ;
6. обеспечивает подготовку материалов для проведения анализа СМПВ со стороны Высшего руководства и Наблюдательного совета Товарищества.

По результатам проведенного анализа Комплаенс-офицер вносит соответствующие предложения Высшему руководству Товарищества.

10. Постоянное улучшение

10.1. Несоответствия и корректирующие действия

Управление несоответствиями, разработка, реализация, мониторинг результативности корректирующих действий, а также разработка предупреждающих мероприятий в Товариществе осуществляются в соответствии с **Правилами разработки корректирующих и предупреждающих действий Товарищества**.

Несоответствия могут быть выявлены в ходе:

1) внутренних и внешних аудитов;
2) мониторинга, измерения, анализа и оценки СМПВ;
3) оценки коррупционных рисков;
4) рассмотрения обращений и сообщений, поступивших по каналам инициативного информирования;
5) служебных расследований;
6) анализа СМПВ со стороны Комплаенс-офицера, Высшего руководства и Наблюдательного совета;
7) осуществления текущей деятельности Товарищества.

При выявлении несоответствия Товарищество обеспечивает:

1) регистрацию и документирование несоответствия;
2) анализ причин возникновения несоответствия;
3) оценку необходимости принятия корректирующих действий;
4) разработку и реализацию корректирующих действий, направленных на устранение причин несоответствия и предупреждение его повторного возникновения;
5) при необходимости - разработку предупреждающих мероприятий, направленных на снижение вероятности возникновения потенциальных несоответствий;
6) оценку результативности реализованных корректирующих действий.

Ответственность за разработку и реализацию корректирующих и предупреждающих действий несут руководители соответствующих структурных подразделений и владельцы процессов в пределах своей компетенции.

Комплаенс-офицер осуществляет методологическое сопровождение процесса, мониторинг своевременности выполнения корректирующих и предупреждающих действий, а также контроль оценки их результативности.

Документированная информация о выявленных несоответствиях, причинах их возникновения, корректирующих и предупреждающих действиях, а также результатах оценки их результативности подлежит управлению и хранению в соответствии с **Правилами разработки корректирующих и предупреждающих действий** и **Правилами документирования и управления документацией Товарищества**.

10.2. Постоянное улучшение

Товарищество обеспечивает постоянное улучшение СМПВ в целях повышения ее результативности, соответствия требованиям законодательства Республики Казахстан, национального стандарта СТ РК ISO 37001-2025 и внутренним нормативным документам Товарищества.

Постоянное улучшение СМПВ осуществляется на основе результатов мониторинга, измерения, анализа и оценки СМПВ, внутренних и внешних аудитов, оценки коррупционных рисков, служебных расследований, инициативного информирования, анализа СМПВ со стороны Комплаенс-офицера, Высшего руководства и Наблюдательного совета, а также результатов реализации корректирующих и предупреждающих действий.

Предложения по совершенствованию СМПВ могут инициироваться Комплаенс-офицером, Высшим руководством, руководителями структурных подразделений и работниками Товарищества.

Решения, направленные на совершенствование СМПВ, реализуются посредством актуализации внутренних нормативных документов, совершенствования процессов и контрольных процедур, повышения компетентности работников, внедрения дополнительных мер по предупреждению коррупции и реализации иных мероприятий, направленных на повышение результативности СМПВ.