

**Выписка из протокола очного заседания
Наблюдательного совета ТОО «Тау-Кен Алтын» №4-2026**

г. Астана

27 марта 2026 года

Место нахождения ТОО «Тау-Кен Алтын»: г. Астана, ул. А 194, дом 1

Место проведения заседания: г. Астана, ул. А 194, дом 1

Заседание открыто в 15 часов 00 минут

Председествовал:

Идрисов Данияр Ерланович - Председатель Наблюдательного совета

Присутствовали члены Наблюдательного совета:

Зейнуллин Абдикарим Абжалелович - Независимый директор

Бергенев Адылгазы Садвакасович - Независимый директор

Отсутствовали члены Наблюдательного совета:

Аблазимов Рахматтула Махсудханович - Член Наблюдательного совета

Кворум для проведения заседания Наблюдательного совета имеется.

Рассмотрев седьмой вопрос повестки дня «Об утверждении Политики противодействия коррупции ТОО «Тау-Кен Алтын», Председатель Наблюдательного совета вынес данный вопрос на голосование.

В соответствии с подпунктом 33) пункта 46 Устава ТОО «Тау-Кен Алтын», подпунктом 17) пункта 46 Устава ТОО «Тау-Кен Алтын», подпунктом 4) пункта 15 Положения о комплаенс-офицере ТОО «Тау-Кен Алтын», Наблюдательный совет ТОО «Тау-Кен Алтын» **РЕШИЛ:**

1. Утвердить Политику противодействия коррупции согласно приложению №5 к протоколу.

2. Признать утратившей силу Комплаенс политику, утвержденную решением Наблюдательного совета №71 от 20.04.2023г.

3. Комплаенс-офицеру ТОО «Тау-Кен Алтын» (Шиабиден Т.К.) принять все необходимые меры, вытекающие из настоящего решения.

4. Настоящее решение вступает в силу с момента подписания.

Члены Наблюдательного совета голосовали:

Идрисов Данияр Ерланович – «ЗА»

Зейнуллин Абдикарим Абжалелович – «ЗА»

Бергенев Адылгазы Садвакасович – «ЗА»

Заседание Наблюдательного совета закрыто в 16 часов 00 минут.

Выписка верна

**Секретарь Наблюдательного совета
ТОО «Тау-Кен Алтын»**

Р. Набиев



	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

Приложение №5
к протоколу заседания
Наблюдательного совета
ТОО «Тау-Кен Алтын»
от 27 марта 2026 года (протокол №4-2026)


ПОЛИТИКА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРРУПЦИИ ТОО «ТАУ-КЕН АЛТЫН»

Астана, 2026г.

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

Содержание

Оглавление	
1 Назначение	3
2 Область применения	3
3 Термины, определения и сокращения	3
4 Общие положения	6
5 Принципы противодействия коррупции	6
6 Планирование системы противодействия коррупции	7
7 Основные элементы системы противодействия коррупции	8
9 Роли и ответственность в системе противодействия коррупции	13
10 Заключительные положения.....	13
Приложение №1	15
Приложение №2.....	16
Приложение №3.....	17
Приложение №4.....	18

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

1 Назначение

Настоящая Политика ТОО «Тау-Кен Алтын» по противодействию коррупции (далее – Политика) определяет цели, принципы и ключевые элементы системы менеджмента, направленного на предупреждение, выявление и пресечение коррупционных действий. Политика устанавливает обязательные требования для всех работников Товарищества, а также третьих сторон, действующих от имени или в интересах Товарищества.

Для целей настоящей Политики и обеспечения операционной эффективности, методология контроля, предусмотренная ISO 37001:2025 (включая оценку рисков, проверку контрагентов и меры контроля), в равной степени применяется ко всем сопутствующим коррупционным рискам, определенным ЗРК «О противодействии коррупции».

2 Область применения

2.1 Положения настоящей Политики распространяются на всех работников Товарищества, включая работников, привлекаемых на основе договоров возмездного оказания услуг и аутстаффинга, охватывая все бизнес-процессы, операционную деятельность, корпоративные функции и уровни управления без исключений.

2.2 Действие Политики распространяется на всю деятельность Товарищества независимо от географического местоположения и применимой юрисдикции. Работники Товарищества обязаны соблюдать требования настоящей Политики как при осуществлении деятельности на территории Республики Казахстан, так и за ее пределами, если это не противоречит императивным требованиям законодательства иностранных государств. В случае противоречий между требованиями настоящей Политики и местным законодательством, работники обязаны незамедлительно уведомить комплаенс-официера Товарищества для получения соответствующих разъяснений и инструкций.

2.3 Настоящая Политика также применяется к третьим сторонам, действующим от имени, в интересах или совместно с Товариществом, в объеме, предусмотренном соответствующими договорами и соглашениями.

2.4 Политика рассматривается как акт работодателя в целях применения дисциплинарных мер за ее нарушение в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан.

3 Термины, определения и сокращения

3.1 В настоящей Политике используются следующие термины с соответствующими определениями.


Термин	Определение
административно-хозяйственные функции	предоставленное в установленном законом Республики Казахстан порядке право управления и распоряжения имуществом, находящимся на балансе организации
близкий родственник	родители (родитель), дети, усыновители (удочерители), усыновленные (удочеренные), полнородные и неполнородные братья и сестры, бабушка, дедушка, внуки Работника, Должностного лица
свойственники	полнородные и неполнородные братья и сестры, родители и дети супруга/супруги Работника, Должностного лица
Взятка	предложение, обещание, предоставление, принятие или вымогательство неправомерного преимущества любой

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

	ценности (которая может быть финансовой или нефинансовой), прямо или косвенно, и независимо от места совершения, в нарушение применимого законодательства, в качестве стимула или вознаграждения лицу, действующему вопреки своим обязанностям, или для того, чтобы иным образом побудить это лицо к неправомерному поведению
внутренний анализ коррупционных рисков	деятельность Товарищества по выявлению и изучению причин, способствующих совершению коррупционных правонарушений
Высокий коррупционный риск	уровень коррупционного риска, при котором существует значительная вероятность совершения коррупционных правонарушений без принятия дополнительных мер контроля
«Горячая линия»	единые централизованные каналы (Горячая линия), по которым любой работник, контрагент, клиент или иное заинтересованное лицо (заявитель) Товарищества могут сообщить о наличии обоснованных подозрений и известных им фактах нарушений Товариществом и его Должностными лицами, и Работниками применимых требований законодательства или внутренних документов Товарищества, коррупционных преступлениях, совершения противоправных действий и иных нарушениях
Должная осмотрительность	процесс выявления, оценки и понимания коррупционных рисков, связанных с конкретными проектами, сделками, бизнес- партнерами или географическими регионами
должностные лица	директор Товарищества, члены Наблюдательного совета
Заинтересованные стороны	физические или юридические лица, которые могут влиять на деятельность Товарищества, подвергаться воздействию или считать себя подверженными воздействию решений и деятельности Товарищества
Конфликт интересов	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	возможность возникновения причин и условий, способствующих совершению коррупционных правонарушений, для целей настоящей политики включает взяточничество.
Коррупция	незаконное использование лицами, занимающими ответственную государственную должность, лицами, уполномоченными на выполнение государственных функций, лицами, приравненными к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций, должностными лицами своих должностных (служебных) полномочий и

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

	связанных с ними возможностей в целях получения или извлечения лично или через посредников имущественных (неимущественных) благ и преимуществ для себя либо третьих лиц, а равно подкуп данных лиц путем предоставления благ и преимуществ
лицо, исполняющее управленческие функции	работник Товарищества постоянно, временно либо по специальному полномочию исполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции
организационно-распорядительные функции	предоставленное в установленном законом Республики Казахстан порядке право издавать приказы и распоряжения, обязательные для исполнения подчиненными по службе лицами, а также применять меры поощрения и дисциплинарные взыскания в отношении подчиненных в указанных организациях
Платежи за упрощение формальностей	небольшие платежи должностным лицам для ускорения или обеспечения выполнения рутинных правительственных действий, которые запрещены настоящей Политикой независимо от их размера и местных обычаев
подарок	материальная ценность, включая, но не ограничиваясь: любые виды предлагаемого или получаемого платежа, вознаграждения, денежных средств, кредитов, ипотеки и/или гарантии, взносов и/или спонсорства, дара, выгоды; напитки, продукты питания и другие товары; индивидуальные скидки, ценные бумаги, подарочные сертификаты, приглашения на просмотр спортивных игр, театры, экскурсии и иные мероприятия, дисконтные карты, купоны; предоставление возможности трудоустройства, получения образования или медицинского обслуживания, выполнения работ (оказание услуг); предоставление иных имущественных (неимущественных) благ и преимуществ
противодействие коррупции	действия работников Товарищества в пределах их полномочий, направленные на предупреждение коррупции (профилактика коррупции)
Работник	физическое лицо, состоящее в трудовых отношениях с Товариществом и непосредственно выполняющее работу по трудовому договору, а также работники аутстаффинга
Система менеджмента противодействия взяточничеству (СМПВ)	система менеджмента Товарищества, направленная на предотвращение, выявление и реагирование на взяточничество в соответствии с требованиями СТ РК ISO 37001
Третьи стороны	агенты, консультанты, посредники, поставщики, подрядчики, совместные предприятия и иные лица, действующие от имени, в интересах или совместно с Товариществом в рамках договорных обязательств

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

3.2 В настоящей Политике используются следующие сокращения:

Товарищество – ТОО «Тау-Кен Алтын»

Общество – АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

Фонд – АО «Самрук-Қазына».

4 Общие положения

4.1 Настоящая Политика разработана в соответствии с действующим антикоррупционным, административным и уголовным законодательством Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», применимыми международными законодательством и стандартами, Корпоративный стандарт по комплаенс функции группы АО «Самрук-Қазына», и другие внутренние документы Товарищества.

4.2 Товарищество требует безусловного соблюдения антикоррупционного законодательства всех применимых юрисдикций и ведения бизнеса, а также международных стандартов в области противодействия коррупции и иных требований, применимых к Товариществу, включая документов АО «Самрук-Қазына» в области противодействия коррупции.

4.3 Товарищество принимает на себя обязательство по внедрению, поддержанию и постоянному совершенствованию системы менеджмента противодействия коррупции в соответствии с требованиями СТ РК ISO 37001. Настоящая Политика разработана с учетом положений указанного стандарта и направлена на обеспечение соответствия лучшим международным практикам, законодательству Республики Казахстан и внутренним документам Товарищества.

4.4 Товарищество категорически запрещает любые формы коррупции, включая взяточничество, подкуп, злоупотребление служебным положением, коммерческий подкуп, незаконное вознаграждение и иные неправомерные действия, направленные на получение личной выгоды или искажение отчетности. Все случаи несоблюдения настоящей Политики рассматриваются как серьезное нарушение и могут повлечь дисциплинарную, административную или уголовную ответственность.

4.5 Политика устанавливает подходы Товарищества к выявлению, оценке и управлению коррупционными рисками, включая вопросы взаимодействия с государственными органами, управления конфликтами интересов, должной осмотрительности при работе с третьими сторонами, а также внедрения эффективных процедур внутреннего контроля, мониторинга и реагирования на инциденты.


4.6 Политика служит основой для постановки, пересмотра и достижения целей Товарищества в области противодействия коррупции. Эти цели формируются на основе анализа рисков, утверждаются руководством, реализуются на всех уровнях управления и оцениваются с использованием показателей результативности.

4.7 Политика является неотъемлемой частью корпоративного управления и направлена на обеспечение прозрачности, укрепление доверия со стороны внутренних и внешних заинтересованных сторон.

4.8 Товарищество обеспечивает включение антикоррупционных требований во все существенные договоры с третьими сторонами.

5 Принципы противодействия коррупции

5.1 Товарищество руководствуется следующими основными принципами противодействия коррупции:

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

5.1.1 Нулевая терпимость: Наблюдательный совет и руководство Товарищества подтверждают безусловную приверженность принципам добросовестности и нулевой терпимости к коррупции во всех формах и проявлениях. Товарищество абсолютно запрещает любые формы коррупции и взяточничества во всех деловых операциях и взаимодействиях. Никакие коммерческие или операционные цели не могут служить оправданием для нарушения антикоррупционных требований. Все проявления коррупции будут строго пресекаться и виновные привлекаться к ответственности в порядке, установленном законодательством и ВНД Товарищества.

5.1.2 Неотвратимость наказания: Товарищество гарантирует, что любое коррупционное или мошенническое действие, а также нарушение требований настоящей Политики, будет своевременно и объективно расследовано, и к виновным лицам будут применены соразмерные и неотвратимые меры ответственности в соответствии с применимым законодательством и внутренними документами Товарищества, независимо от их уровня должности, стажа работы или иных личных качеств.

5.1.3 Приверженность руководства и установление «тона сверху»: руководство на всех уровнях демонстрирует непримиримое отношение к коррупции личным примером, формирует культуру этичного поведения и обеспечивает создание среды, в которой работники чувствуют себя в безопасности при сообщении о нарушениях.

5.1.4 Вовлеченность работников: Товарищество обеспечивает активное участие всех работников в формировании и поддержании культуры нетерпимости к коррупции, поощряя открытый диалог и инициативное информирование о любых подозрениях или фактах нарушений.

5.1.5 Риск-ориентированный подход: Товарищество выявляет, оценивает и управляет коррупционными рисками на основе их вероятности и потенциального воздействия, применяя контрольные меры, пропорциональные уровню риска. Антикоррупционные меры должны быть соразмерны выявленным рискам и не создавать чрезмерных препятствий для ведения бизнеса.


5.1.6 Должная осмотрительность: Товарищество проявляет должную осмотрительность при установлении и продолжении деловых отношений с контрагентами, при найме сотрудников и взаимодействии с третьими сторонами, осуществляя проверку их благонадежности и репутации с применением процедур, соответствующих уровню риска.

5.1.7 Прозрачность и подотчетность: Товарищество обеспечивает открытость своих антикоррупционных принципов, регулярную отчетность о функционировании системы противодействия коррупции и доступность информации для всех заинтересованных сторон. Работники несут персональную ответственность за соблюдение антикоррупционных требований.

5.1.8 Защита заявителей от притеснения: Товарищество гарантирует конфиденциальность и защиту от притеснения для работников и третьих сторон, добросовестно сообщающих о фактах или подозрениях в коррупции. По отношению к таким лицам не применяются дискриминация, преследования или иные негативные последствия.

5.1.9 Постоянное улучшение: Товарищество принимает на себя обязательство постоянно совершенствовать систему менеджмента противодействия коррупции через регулярный мониторинг эффективности, проведение внутренних аудитов, анализ со стороны руководства и внедрение корректирующих действий.

6 Планирование системы противодействия коррупции

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

6.1 Планирование деятельности в области противодействия коррупции осуществляется на системной и риск-ориентированной основе, с учетом анализа контекста, оценки коррупционных рисков, факторов внутренней и внешней среды, а также требований законодательства и международных стандартов.

6.2 Наблюдательный совет утверждаются стратегические цели и направления развития системы противодействия коррупции сроком на 3 (три) года, отражающие приоритеты Товарищества в части укрепления корпоративной этики, усиления внутреннего контроля, развития культуры добропорядочности и общего повышения эффективности систем комплаенс и противодействия коррупции. По результатам оценки коррупционных рисков и рассмотрения информации, представленной Службой комплаенс, Наблюдательный совет также формирует отдельные поручения по устранению выявленных недостатков и снижению рисков в конкретных бизнес-процессах.

6.3 Директором ежегодно утверждаются антикоррупционные цели и годовой план по противодействию коррупции, включающий основные мероприятия антикоррупционной программы: обучение и информирование работников, развитие механизмов информирования о нарушениях и др.

6.4 Для оценки результативности реализуемых мер в области противодействия коррупции Товарищество использует систему ключевых показателей эффективности, соответствующую установленным целям и задачам антикоррупционной программы. Показатели разрабатываются с учетом принципов объективности, измеримости и сопоставимости, охватывая как превентивные меры, так и реагирующие механизмы. Мониторинг показателей осуществляется на регулярной основе комплаенс-офицером.

7 Основные элементы системы противодействия коррупции

7.1 Идентификация и оценка коррупционных рисков.

7.1.1 Служба комплаенс во взаимодействии с заинтересованными структурными подразделениями Товарищества и в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Товарищества проводит систематическую идентификацию и оценку коррупционных рисков во всех сферах деятельности для выявления уязвимостей и разработки эффективных контрольных мер. Оценка осуществляется на основе риск-ориентированного подхода и включает ежегодный комплексный внутренний анализ всех коррупционных рисков с участием всех структурных подразделений, ежеквартальный мониторинг карты и реестра рисков, а также внеплановый анализ при существенных изменениях в деятельности, организационной структуре, внедрении новых продуктов и услуг, выходе на новые рынки или изменениях в регулятивной среде.

7.1.2 Процесс анализа рисков охватывает все ключевые бизнес-процессы и функции, включая взаимодействие с государственными органами, закупочную деятельность, управление персоналом, финансовые операции, работу с третьими сторонами и другие. Риски классифицируются по уровням воздействия и вероятности возникновения с использованием качественных и количественных методов анализа в соответствии с внутренними документами системы управления рисками Товарищества. Результаты оценки документируются в консолидированном реестре рисков и служат основой для разработки, внедрения и корректировки мер контроля и минимизации, а также для принятия управленческих решений о распределении ресурсов и приоритетах в области противодействия коррупции.

7.1.3 Товарищества анализирует факторы внутренней и внешней среды, влияющие на коррупционные риски, включая организационную структуру, бизнес-процессы,

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

корпоративную культуру, регулятивную среду, отраслевые особенности и географические факторы. Результаты анализа используются для определения контекста функционирования систем противодействия и актуализации оценки рисков.

7.1.4 Товарищество определяет внутренние и внешние заинтересованные стороны, влияющие на эффективность систем противодействия или подверженные соответствующим рискам, и разрабатывает дифференцированные подходы к взаимодействию с учетом их потребностей и ожиданий

7.2 Лидерство и вовлеченность высшего руководства («Тон сверху»).

7.2.1 Высшее руководство Товарищества, включая членов Наблюдательного совета, директора Товарищества и директоров по направлениям деятельности, формирует у работников Товарищества понимание полной неприемлемости всех форм и проявлений коррупции, демонстрирует личный пример этичного поведения, соблюдения норм применимого антикоррупционного законодательства и соответствующих требований Товарищества в рамках исполнения своих должностных обязанностей.

7.2.2 «Тон сверху» нацелен на формирование и поддержание в Товариществе корпоративной культуры, основанной на принципах объективности, честности, прозрачности и открытости.

7.2.3 Руководство Товарищества разрабатывает программу антикоррупционных мероприятий и осуществляет контроль за ее соблюдением

7.3 Управление персоналом.

7.3.1 Товарищество придерживается принципов объективности и честности при принятии кадровых решений. С целью исключения коррупционных рисков при найме, оценке, продвижении и увольнении персонала, в Товариществе установлены и утверждены внутренние нормативные документы, регулирующие прозрачные процедуры отбора, найма, оценки, продвижения персонала, правила комплаенс-проверки кандидатов на трудоустройство.

7.3.2 Работники при приеме на работу или продолжении трудовых отношений с Товариществом принимают на себя антикоррупционные ограничения по форме согласия принятия антикоррупционных ограничений согласно Приложению 1 к настоящей Политике.

7.4 Коммуникации и обучение.

7.4.1 Система коммуникаций включает регулярное информирование всех работников о принципах и требованиях противодействия коррупции через корпоративные каналы связи, проведение тематических кампаний и мероприятий, а также обеспечение доступности актуальной информации о политиках, процедурах и изменениях в антикоррупционном законодательстве. Особое внимание уделяется разъяснению практических аспектов применения антикоррупционных требований в повседневной деятельности и предоставлению возможностей для получения консультаций по сложным этическим вопросам.

7.4.2 Образовательные программы включают обязательное базовое обучение для всех работников при трудоустройстве, регулярное обновляющее обучение не реже одного раза в год, а также специализированные программы для работников позиций с высоким коррупционным риском и руководящего состава. Обучение проводится в различных форматах, включая очные семинары, онлайн-курсы, практические кейсы и симуляции, с обязательным тестированием знаний и документированием результатов. Эффективность обучающих программ регулярно оценивается через обратную связь участников, мониторинг изменений в поведении и анализ динамики нарушений.

7.5 Инициативное информирование.

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

7.5.1 Товарищество обеспечивает функционирование доступной, конфиденциальной и безопасной системы информирования о фактах или подозрениях в коррупции, включающей множественные каналы связи для работников и третьих сторон. Система предоставляет возможность анонимного и именного обращения через горячую линию, веб-портал, электронную почту, почтовые адреса и личные обращения к уполномоченным лицам, обеспечивая круглосуточную доступность и возможность подачи сообщений на государственном, русском и английском языках.

7.5.2 Товарищество гарантирует конфиденциальность обработки всех поступающих сообщений, защиту персональных данных заявителей и неразглашение информации лицам, не участвующим в рассмотрении обращения. Особое внимание уделяется защите заявителей от притеснения, дискриминации, преследования и иных негативных последствий, связанных с добросовестным сообщением о нарушениях, включая применение дисциплинарных мер к лицам, осуществляющим ответные действия против заявителей.

7.6 Проведение служебных расследований и привлечение к ответственности виновных лиц.

7.6.1 Товарищество обеспечивает всестороннюю проверку всех фактов, связанных с подозрениями в нарушениях, с использованием объективных, независимых и структурированных процедур. В рамках процессуального подхода все поступающие сообщения и данные подвергаются первичному анализу с целью подтверждения их достоверности и обоснованности подозрений.

7.6.2 В случае выявления признаков возможных нарушений инициируется служебное расследование, направленное на всестороннее изучение ситуации, включая сбор доказательной базы, анализ обстоятельств и причин, а также оценку последствий. При этом, комплаенс-офицер вправе не рассматривать анонимные обращения, если они не содержат конкретных фактов, подтвержденных сведений или доказательств о нарушениях, позволяющих провести объективную проверку, либо направлены на дискредитацию отдельных лиц без конкретных фактов, подтвержденных сведений и содержат угрозы.


7.6.3 На основе результатов расследования Товарищество принимает системные меры, направленные на устранение выявленных причин и условий, способствующих нарушениям. Корректирующие действия включают совершенствование внутренних процедур, усиление контроля на этапах бизнес-процессов и внедрение дополнительных превентивных механизмов. Параллельно применяются дисциплинарные меры в отношении виновных лиц, независимо от их должности или статуса, и иные меры, предусмотренные законодательством РК.

7.7 Урегулирование конфликта интересов.

7.7.1 Товарищество внедряет комплексный подход к выявлению и урегулированию конфликтов интересов, обеспечивая прозрачность и предотвращая случаи, которые могут негативно повлиять на объективность решений.

7.7.2 Работники Товарищества заполняют обязательное декларирование конфликтов интересов как на периодической основе, так и при возникновении обстоятельств, способных создать конфликт интересов. Все представленные декларации тщательно анализируются с целью оценки возможного влияния конфликта интересов на действия работников или результаты их работы. При обнаружении потенциального конфликта данные обстоятельства учитываются при принятии решений, включая возможность изменения состава участников процесса, перераспределения обязанностей или привлечения независимых экспертов.

7.7.3 Для управления конфликтами интересов Товариществом разрабатываются

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

процедуры, направленные на систематизацию процесса декларирования, хранение и обработку данных. Важным аспектом является контроль за предоставлением и принятием подарков и знаков гостеприимства.

7.8 Подарки и представительские расходы.

7.8.1 Товарищество признает обмен деловыми подарками и осуществление представительских расходов, в том числе на деловое гостеприимство, необходимой частью ведения бизнеса и общепринятой деловой практикой.

7.8.2 Осуществление представительских расходов, в том числе на деловое гостеприимство Товарищества с третьими лицами, должно отвечать следующим критериям:

1) полностью соответствовать нормам действующего законодательства Республики Казахстан, настоящей Политики и внутренних документов Товарищества;

2) быть разумно обоснованными, соразмерными и не являться предметами роскоши;

3) не представлять собой скрытое вознаграждение за услугу, действие, бездействие, попустительство, покровительство, предоставление прав, принятие определенного решения о сделке, соглашении, лицензии, разрешении и т.п., или попытку оказать влияние на получателя с незаконной или неэтичной целью;

4) проявление гостеприимства не предназначено и не может восприниматься как предназначенное для оказания влияния или склонения лица действовать определенным образом, или для вознаграждения этого лица за выполнение его/ее роли или функции;

5) не создавать репутационного риска для Товарищества и его работников, а также иных лиц в случае раскрытия информации о подарках или представительских расходах;

6) проявление гостеприимства уместно и не выходит за пределы, предусмотренные настоящей Политикой, и не нарушает политики в отношении гостеприимства соответствующей сторонней организации;

7) любое проявление гостеприимства должно осуществляться, согласно законодательству Республики, Казахстан и внутренним документам Товарищества;

8) не допускается предложение знаков гостеприимства и подарков государственным служащим, лицам, исполняющим управленческие функции в субъектах квазигосударственного сектора и членам их семей. Также не допускается предлагать или дарить подарки, если известно, что принятие подарка неприемлемо для одаряемого лица.

7.8.3 Работникам и Должностным лицам Товарищества запрещается предлагать, обещать, дарить, предоставлять, требовать, просить, принимать любые подарки/знаки делового гостеприимства в случаях, если подобные действия/подарки:

- имеют прямую или косвенную цель оказать выборочное воздействие на принятие решений, влияющих на сохранение, расширение или оптимизацию деятельности Товарищества или на получение какого-либо преимущества или выгоды;

- создают репутационный или иной риск для Товарищества и его работников в случае раскрытия информации о подарках или представительских расходах, или гостеприимстве;

- являются наличными или безналичными денежными средствами, ценными бумагами, драгоценными металлами или представляют собой иные виды или эквиваленты денежных средств и/или предметов роскоши;

- не являются разумно обоснованными с точки зрения предмета, стоимости и конкретного случая.

7.8.4 Подарки и деньги, поступившие без ведома Должностных лиц, лиц, исполняющих управленческие функции, и (или) членов их семей, подлежат безвозмездной передаче/перечислению в уполномоченный государственный орган/республиканский

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

бюджет в соответствии с требованиями антикоррупционного законодательства Республики Казахстан.

7.8.5 Запрещается принимать подарки и знаки гостеприимства от любого потенциального участника закупок, осуществляемых Товариществом. При возникновении сомнений в соответствии делового подарка или мероприятия требованиям настоящей Политики, должностному лицу или работнику Товарищества следует проконсультироваться с непосредственным руководителем или комплаенс-офицером Товарищества.

7.9 Оказание спонсорской и благотворительной помощи.

7.9.1 Товарищество, будучи дочерней организацией Общества и в группе компаний Фонда, осуществляет свою деятельность по оказанию спонсорской и благотворительной помощи в рамках внутренних нормативных документов Фонда, касающихся настоящих вопросов.

7.9.2 Товарищество не запрещает должностным лицам и работникам оказывать благотворительную и/или спонсорскую помощь от своего имени.

7.9.3 Должностным лицам и Работникам Товарищества при участии в общественных объединениях запрещается предлагать, давать, обещать, или совершать платежи, вносить имущество, дарить подарки от имени Товарищества с целью получения или сохранения преимущества для деятельности Товарищества.

8 Мониторинг, аудит и управленческий анализ

8.1 Товарищество проводит регулярные внутренние аудиты системы противодействия коррупции, с целью оценки ее эффективности, результативности и соответствия требованиям внутренней нормативной базы, законодательства Республики Казахстан и международных стандартов, включая СТ РК ISO 37001.

8.2 Товарищество проводит управленческий анализ системы противодействия коррупции не реже одного раза в год. Анализ инициируется и организуется комплаенс-офицером и проводится в формате совещания с участием руководства Товарищества и профильных структурных подразделений. В рамках анализа рассматриваются итоги внутреннего аудита, степень реализации годового плана, исполнение текущих мероприятий, а также результаты работы по обращениям, внутренним расследованиям, применению корректирующих мер и поддержанию культуры этичного поведения.

8.3 Результаты управленческого анализа документируются и используются для актуализации политики, процедур, распределения ресурсов и приоритетов, представляются Наблюдательному совету для оценки эффективности принимаемых мер в области противодействия коррупции.

8.4 Комплаенс-офицер осуществляет систематическую оценку и мониторинг эффективности мер по противодействию коррупции. Оценка охватывает степень исполнения предусмотренных мероприятий, соблюдение процедур, практическое снижение рисков и развитие культуры добропорядочности. По результатам оценки формируются рекомендации по совершенствованию системы, при необходимости инициируются корректирующие действия. Итоговая информация о проведенной оценке доводится до сведения Наблюдательного совета в рамках отчетности о функционировании системы противодействия коррупции.

8.5 Наблюдательный совет осуществляет надзор за эффективным функционированием системы противодействия коррупции, обеспечивая ее соответствие стратегическим целям Товарищества и требованиям законодательства. Не реже одного раза в год Служба комплаенс представляет Совету директоров сводную информацию о

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

реализации антикоррупционных мероприятий, результатах внутреннего аудита и управленческого анализа, выявленных нарушениях, принятых мерах и состоянии корпоративной культуры.

8.6 Система противодействия коррупции в Товариществе развивается на основе принципа постоянного совершенствования и адаптации к изменениям внешней и внутренней среды.

9 Роли и ответственность в системе противодействия коррупции

9.1 Наблюдательный совет осуществляет общее руководство системой противодействия коррупции, утверждает ключевые внутренние документы, определяет стратегические ориентиры и обеспечивает надзор за результативностью принимаемых мер.

9.2 Директора Товарищества организует реализацию системы на операционном уровне. Он утверждает цели и планы по противодействию коррупции, принимает решения по корректирующим мероприятиям, рассматривает отчеты о ходе исполнения программ и поручений, а также обеспечивает развитие культуры этичного поведения. обеспечивает предоставление ресурсов, включая кадровые, финансовые, организационные и технические, для эффективной реализации антикоррупционных мероприятий и выполнения задач комплаенс-офицера.

9.3 Комплаенс-офицер выполняет функции методологического и операционного центра системы противодействия коррупции. Комплаенс-офицер организует оценку рисков, разрабатывает и координирует реализацию планов и мер, осуществляет мониторинг эффективности системы, информирует о результатах Наблюдательный совет, инициирует проведение управленческого анализа и участвует в формировании корректирующих и предупреждающих мероприятий. Комплаенс-офицер обладает независимостью, прямым доступом к Наблюдательному совету, необходимыми полномочиями и ресурсами для выполнения своих задач. Товарищество гарантирует отсутствие конфликта интересов и необоснованного вмешательства в деятельность комплаенс-офицера.

9.4 Руководители структурных подразделений Товарищества несут ответственность за реализацию положений настоящей Политики в своих сферах деятельности, интеграцию процедур противодействия коррупции в бизнес-процессы, участие в оценке рисков и реализации корректирующих мероприятий. Они обеспечивают выполнение подчиненными работниками требований антикоррупционного законодательства и внутренних процедур, а также обязаны своевременно информировать комплаенс-офицера о возможных нарушениях. Руководители структурных подразделений содействуют формированию культуры нетерпимости к коррупции и организуют участие своих работников в обучении и коммуникациях по вопросам этики и добросовестности.

9.5 Работники Товарищества обязаны соблюдать положения настоящей Политики, участвовать в обучающих мероприятиях, следовать установленным процедурам и добросовестно сообщать о фактах или подозрениях на коррупцию. Каждый работник несет личную ответственность за этичное поведение, соблюдение законодательства и принципов, установленных Товариществом.

10 Заключительные положения

10.1 Комплаенс-офицер обеспечивает обязательное ознакомление всех работников Товарищества с настоящей Политикой при приеме на работу, а также при внесении в нее изменений. Все работники Товарищества подписывают обязательство о соблюдении норм настоящей Политики, согласно приложению 2 к настоящей Политике, которое хранится в личном деле работника.

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01


10.2 Работники Товарищества, являющиеся лицами, приравненными к лицам, уполномоченным на выполнение государственных функций и определенные Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», принимают на себя антикоррупционные ограничения, путем подписания заявления о принятии антикоррупционных ограничений, согласно приложению 3 к настоящей Политике, которые хранятся в личных делах таких работников.

10.3 Товарищество обеспечивает широкую доступность настоящей Политики для всех заинтересованных сторон. Политика публикуется на официальном веб-сайте Товарищества, размещается в корпоративной информационной системе и предоставляется по запросу.

10.4 Сроком введения в действие настоящей Политики считать дату утверждения Политики Наблюдательным советом Товарищества

10.5 Настоящая Политика подлежит изменению в случае внесения изменений и дополнений в законодательство Республики Казахстан, а также во внутренние документы Товарищества не реже, чем раз в три года. Изменения и дополнения в настоящую Политику, утверждаются Наблюдательным советом Товарищества.

10.6 Вопросы, не урегулированные настоящей Политикой, регулируются применимым законодательством Республики Казахстан, а также внутренними документами Товарищества.

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

Приложение №1
Форма

Обязательство о соблюдении норм Политики ТОО Тау-Кен Алтын по противодействию коррупции

Я, _____

подтверждаю, что осведомлен(а) с положениями Политики ТОО «Тау-Кен Алтын» по противодействию коррупции и обязуюсь соблюдать их.

Мне известно, что в соответствии с Политикой всем работникам ТОО «Тау-Кен Алтын», включая меня, запрещено, прямо или косвенно, лично или через посредничество третьих лиц участвовать в коррупционных действиях, в том числе предлагать, давать, обещать, просить или получать взятки и платежи для упрощения формальностей в любой форме, в т.ч., в форме денежных средств, ценностей, услуг и иной выгоды, каким-либо лицам и от каких-либо лиц или организаций, включая коммерческие организации, государственные органы, казахстанских государственных служащих, частных структур и их представителей.

Я обязуюсь сообщать своему непосредственному руководителю, комплаенс-офицеру ТОО «Тау-Кен Алтын» или посредством каналов конфиденциального информирования об имеющихся у меня сведениях о готовящихся, совершенных или совершаемых коррупционных правонарушениях, а также подозрениях в правомерности или этичности своих действий, а также действий, бездействия или предложений других работников, контрагентов или иных лиц, которые взаимодействуют с ТОО «Тау-Кен Алтын».

Я предупрежден(а) о возможности привлечения к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой и/или уголовной ответственности за нарушение антикоррупционного законодательства, а также Политики.

При наличии у меня дополнительных вопросов о принципах и требованиях Политики и применимого антикоррупционного законодательства, я могу обратиться к комплаенс-офицеру ТОО «Тау-Кен Алтын» или к непосредственному руководителю подразделения.

Дата _____

Подпись _____

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

Приложение №2
Форма

Ф.И.О.
наименование должности

Заявление о принятии антикоррупционных ограничений

Настоящим, в соответствии с Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», принимаю на себя антикоррупционные ограничения по:

- 1) недопустимости совместной службы (работы) близких родственников, супругов и свойственников¹;
- 2) использованию служебной и иной информации, не подлежащей официальному распространению, в целях получения или извлечения имущественных и неимущественных благ и преимуществ;
- 3) принятию подарков в связи с исполнением служебных полномочий в соответствии с законодательством Республики Казахстан². Также обязуюсь уведомить членов моей семьи³ об аналогичных требованиях антикоррупционного законодательства;
- 4) участию в азартных играх и (или) пари в игорных заведениях, которые подпадают под определение, предусмотренное Законом Республики Казахстан «Об игорном бизнесе», а равно участию в азартных играх и (или) пари в неотведенных для этого местах или в азартных играх и (или) пари, проводимых посредством использования сетей телекоммуникаций, в том числе сети Интернет⁴.

Об ответственности, установленной действующим законодательством Республики Казахстан, за непринятие антикоррупционных ограничений и их несоблюдение осведомлен(а).

Дата _____
Подпись _____

¹ **Совместная работа** предполагает занятие должностей, находящихся в непосредственной подчиненности должностям, занимаемым близкими родственниками, супругом (супругой) и (или) свойственниками наличие их в непосредственном подчинении, а также занятие должности одним органом управления (наблюдательном совете, исполнительном органе) субъекта квазигосударственного сектора.


Под близкими родственниками понимаются родители (родитель), дети, усыновители (удочерители), усыновленные (удочеренные), полнородные и неполнородные братья и сестры, дедушка, бабушка, внуки, под свойственниками - полнородные и неполнородные братья и сестры, родители и дети супруга (супруги).

² **Порядок обращения с подарками** установлен статьей 12 Закона «О противодействии коррупции». Для подробных разъяснений необходимо обратиться в Службу комплаенс.

³ **Под членами семьи** понимаются супруг (супруга), родители, дети, в том числе совершеннолетние, и лица, находящиеся на иждивении и постоянно проживающие совместно.

⁴ **Пари** - основанное на риске соглашение, заключенное участниками между собой либо с организатором игорного бизнеса, на исход события, предполагающий выигрыш, в котором они не принимают участия

Азартная игра - основанное на риске соглашение, предполагающее выигрыш, заключенное участниками между собой либо с организатором игорного бизнеса на исход события, в котором указанные лица принимают участи

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

Приложение №3
Форма

Декларация о соответствии / о соблюдении норм Политики противодействия
коррупции ТОО «Тау-Кен Алтын»

Я, _____

подтверждаю, что мною не нарушены положения Политики ТОО «Тау-Кен Алтын» по противодействию коррупции в предыдущий 20__ год, а именно:

прямо или косвенно, лично или через посредничество третьих лиц не участвовал/-а в коррупционных действиях, в том числе путем предложения, дачи, обещания, просьбы или получения взятки и платежей для упрощения формальностей в любой форме, в т.ч., в форме денежных средств, ценностей, услуг и иной выгоды, каким-либо лицам и от каких-либо лиц или организаций, включая коммерческие организации, государственные органы, казахстанских государственных служащих, частных структур и их представителей.

В случаях, когда таковая информация была в моем распоряжении, сообщал/-а своему непосредственному руководителю, комплаенс-офицеру ТОО «Тау-Кен Алтын» или посредством каналов конфиденциального информирования об имеющихся у меня сведениях о готовящихся, совершенных или совершаемых коррупционных правонарушениях, а также подозрениях в правомерности или этичности своих действий, а также действий, бездействия или предложений других работников, контрагентов или иных лиц, которые взаимодействуют с ТОО «Тау-Кен Алтын».

Я предупрежден(а) о возможности привлечения к дисциплинарной, административной, гражданско-правовой и/или уголовной ответственности за нарушение антикоррупционного законодательства, а также Политики.

При наличии у меня дополнительных вопросов о принципах и требованиях Политики и применимого антикоррупционного законодательства, я могу обратиться к комплаенс-офицеру ТОО «Тау-Кен Алтын» или к непосредственному руководителю подразделения.

Дата _____

Подпись _____

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

Приложение №4

Памятка по противодействию коррупции

1. Какое поведение запрещено? Политика ТОО «Тай-Кен Алтын» (далее - Товарищество) в области противодействия коррупции (далее - Политика) запрещает любые формы коррупции: злоупотребление служебным положением, дача Взятки (Активное взяточничество), получение взятки (Пассивное взяточничество), Посредничество, злоупотребление полномочиями, Коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки интересам Товарищества и государства, для получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение указанных деяний от имени или в интересах юридического лица.

2. Что такое Взятка?

Взятка — это принимаемые материальные ценности (предметы или деньги) или какая-либо имущественная выгода или услуги за действие (или, наоборот, бездействие), в интересах взяткодателя, которое это лицо могло или должно было совершить в силу своего служебного положения. Взяткой может быть нечто имеющее ценность, включая финансовое или иное преимущество.

Примеры взяток включают (но не ограничивают):

- финансовые платежи или обещания платежей в денежных средствах или в их эквивалентах (например, подарочные сертификаты), подарки, развлечения и знаки гостеприимства (например, поездка, питание и проживание),
- услуги,
- займы и ценное обеспечение,
- имущество или какая-либо доля в имуществе любого рода,
- защита от пени и освобождение от какого-либо обязательства,
- что-либо, предоставляемое за несоответствующее вознаграждение,
- предоставление практики, опыта работы или предложение временной, или постоянной работы (включая представление таких же услуг/благ Близким родственникам, супругам, Свойственникам),
- политические или благотворительные взносы. В защиту взяточничества не может использоваться доказательство того, что Взятка является необходимой мерой в какой-либо местной отрасли, деле, профессии или призвании.

3. Активное взяточничество

4. Для Работников/Должностных лиц Товарищества всегда неприемлемо:

- предлагать, обещать или выплачивать взятки, включая Стимулирующие выплаты, прочие незаконные выплаты или преимущества политически значимому лицу или в их пользу, или по указанию таких лиц;
- содействовать, выступать посредником, помогать или оказывать поддержку такого поведения. Нарушение Политики возникает, если Работник/Должностное лицо Товарищества предлагает, пытается выплатить или выплачивает, является посредником при даче взятки политически значимому лицу, даже если Работник/Должностное лицо Товарищества не получает выгоду взамен.

5. Пассивное взяточничество

Работникам/Должностным лицам Товарищества запрещено: просить, требовать,

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

соглашаться получать или получать взятку от политически значимого лица. Данный запрет применяется независимо от того, получает ли Работник взятку в свою пользу или от имени другого лица. Нарушение Политики возникает, если Работник/Должностное лицо Товарищества просит или требует взятку; взятка может фактически не выплачиваться.

6. Что такое Коммерческий подкуп?

Коммерческий подкуп — незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг или иного имущества, равно как и незаконное оказание ему услуг имущественного характера за использование им своего служебного положения, а также общее покровительство или попустительство по службе в интересах лица, осуществляющего подкуп.

7. Когда преимущество считается Взяткой или Коммерческим подкупом? Предоставление преимущества является Взяткой, независимо от ценности, если есть намерение:

стимулировать или поощрять ненадлежащее поведение со стороны получателя или другого лица (Коммерческий подкуп); или

- повлиять на политически значимое лицо (незаконно или иным образом) при исполнении им своих должностных обязанностей с целью получения или удержания коммерческого преимущества.

Предоставление преимущества, вероятно, является Взяткой, если:


- оно незаконно по соответствующим законам о противодействии коррупции и взяточничеству;
- оно создает обязательство или видимость обязательства для другой стороны;
- оно имеет целью склонить лицо к действию или бездействию с целью предоставления определенной выгоды или общей поддержки лицу, предоставляющему преимущество, или организации такого лица;
- оно предоставлено политически значимому лицу для оказания влияния на служащего в отношении его служебных обязанностей, для ускорения выполнения служебных обязанностей или получения общей поддержки со стороны такого лица; оно является необоснованным с точки зрения стоимости, частоты или способа предоставления.

8. Что еще запрещено?

Для Вас также неприемлемо:

нарушать финансовую дисциплину, включая преступные действия, такие как кража денежных средств и составление ложных отчетов, торговля инсайдерской информацией, отмывание денежных средств или незаконное присвоение средств;

- использовать или предлагать в частном порядке другим лицам доступ или использование ресурсов Товарищества, включая активы, средства или интеллектуальную собственность, без предварительного разрешения со стороны Товарищества; пытаться склонить отдельного работника коммерческой организации, государственной (полностью или частично) организации или политически значимое лицо к незаконным действиям;
- предлагать, давать или разрешать Взятки Коммерческий подкуп, прямо или косвенно, через агента или ассоциированное лицо: а. Политически значимому лицу, или б. менеджеру, служащему или работнику коммерческой, или иной организации;
- предлагать или предоставлять неразрешенную выгоду (имущественную или иную) работнику какого-либо конкурента, поставщика или заказчика Товарищества, что может привести к недобросовестному конкурентному преимуществу и нарушению применимых положений о конкуренции, такую как любая выгода, которая может привести к ненадлежащему преимуществу Товарищества над ее конкурентами;
- использовать какие-либо связи, которые Вы можете иметь с политически

	Политика противодействия коррупции	СМПВ	
		Идентификационный номер:	П-КО-01-26
		Редакция	01

значимыми лицами с целью незаконного получения конкурентного преимущества в отношении КРІ;

- не сообщать о признаках незаконных платежей или знаков внимания в соответствии с Политикой или о каких-либо обстоятельствах, дающих основания подозревать такое поведение;
- предпринимать действия, включая мошеннические ложные заявления, склоняющие сторону получить финансовую или иную выгоду, или уклониться от обязательства;
- пытаться утаивать или скрывать что-либо из вышеуказанного.