

АО "КАЗАХСТАНСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА" АО "КЛИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР KASE"

Утверждена

решением Совета директоров
АО "Казахстанская фондовая биржа"

(протокол заседания
от 01 августа 2024 года № 16)

Утверждена

решением Совета директоров
АО "Клиринговый центр KASE"

(протокол заседания
от 27 июня 2024 года № 19)

Введена в действие

с 02 августа 2024 года

ПОЛИТИКА устойчивого развития

Настоящая Политика определяет основные компоненты системы устойчивого развития акционерного общества "Казахстанская фондовая биржа" (далее – Биржа, KASE) и АО "Клиринговый центр KASE" (далее – КАСС), включая:

- декларирование приверженности основным принципам и стандартам в области устойчивого развития;
- выделение основных направлений деятельности в области устойчивого развития;
- постановку целей и задач в данной сфере, а также определение и систематизацию общих принципов деятельности в области устойчивого развития;
- установление основных принципов отчетности в области устойчивого развития.

Раздел 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 1. Основные понятия

В настоящей Политике используются следующие понятия и термины:

- 1) под **воздействием** понимается влияние, которое Группа KASE оказывает или может оказать на экономику, окружающую среду или общество, в том числе на права человека, и которое может свидетельствовать о вкладе Группы KASE (позитивном или негативном) в их устойчивое развитие;
- 2) под **Глобальным договором ООН** понимается инициатива Организации Объединенных Наций в области устойчивого развития, целью которой является поощрение социальной ответственности бизнеса и внедрение в деятельность делового сообщества принципов в области прав человека, трудовых отношений, охраны окружающей среды и противодействия коррупции;
- 3) под **Группой KASE** понимается АО "Казахстанская фондовая биржа" и ее дочерняя организация АО "Клиринговый центр KASE";
- 4) под **Целями устойчивого развития ООН** понимаются 17 взаимосвязанных целей, разработанных в 2015 году Генеральной ассамблеей ООН, направленных на стимулирование действий, способствующих ликвидации нищеты, обеспечению защиты планеты, повышению качества жизни и улучшению перспектив для всех людей во всем мире;
- 5) под **Парижским соглашением** понимается международный договор по тематике изменения климата, задачей которого является удержание прироста глобальной средней температуры намного ниже 2 градусов Цельсия сверх доиндустриальных уровней при приложении усилий в целях ограничения роста температуры до 1,5 градуса Цельсия;
- 6) под **Руководящим принципам ОЭСР для многонациональных предприятий** понимаются рекомендации, подготовленные государствами Организации экономического сотрудничества и развития для предприятий, которые включают в себя рекомендованные стандарты ответственного осуществления хозяйственной деятельности;
- 7) под **устойчивым развитием** и/или **устойчивостью** понимается развитие, которое отвечает потребностям настоящего поколения, не ставя под угрозу способность будущих поколений удовлетворять свои собственные потребности;
- 8) под **Руководящими принципами предпринимательской деятельности в аспекте прав человека** понимаются принципы для соблюдения рамок Организации Объединенных Наций в отношении защиты, соблюдения

и средств правовой защиты и являющиеся общепризнанными глобальными стандартами в области прав человека;

- 9) под **существенными темами устойчивого развития** понимаются области, в которых Группа KASE осуществляет наиболее значимое воздействие на экономику, окружающую среду и общество, включая воздействие на права человека;
- 10) под **заинтересованными сторонами и/или стейкхолдерами** понимаются физические и юридические лица или группы лиц, чьи интересы затрагиваются или могут быть затронуты деятельностью Группы KASE.

Статья 2. Принципы устойчивого развития

1. Группа KASE стремится обеспечить соответствие своей деятельности международным принципам, нормам и стандартам устойчивого развития, включая, но не ограничиваясь принципами Глобального договора ООН, Целям устойчивого развития ООН, положениям Парижского соглашения, Руководящим принципам ОЭСР для многонациональных предприятий и прочим принципам устойчивого развития, интегрируя их требования и рекомендации в свою деятельность.
2. Группа KASE в рамках своей деятельности соответствует требованиям и соблюдает законодательство Республики Казахстан в части охраны окружающей среды и природопользования, регулирования трудовых отношений, а также в сферах противодействия коррупции, легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
3. Группа KASE выстраивает свою деятельность в соответствии с принципами защиты и соблюдения прав человека, изложенными в Руководящих принципах предпринимательской деятельности в аспекте прав человека.
4. Группа KASE поощряет создание человеческого капитала, поддерживает и соблюдает надлежащие принципы корпоративного управления, проводит комплексную экспертизу рисков, поощряет, где это целесообразно, применение партнерами, включая поставщиков, принципов ответственного осуществления хозяйственной деятельности.

Раздел 2. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ ГРУППЫ KASE

Статья 3. Основные направления устойчивого развития Группы KASE

1. Деятельность Группы KASE в области устойчивого развития должна включать в себя реализацию задач по следующим основным направлениям устойчивого развития Группы KASE:
 - 1) существенные темы в рамках экономической, экологической и социальной составляющих устойчивого развития, которые имеют наибольшее значение с точки зрения воздействия деятельности Группы KASE на ее стейкхолдеров;
 - 2) риски в области устойчивого развития (в том числе климатические), которые могут оказать влияние на Группу KASE в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективах;
 - 3) возможности в области устойчивого развития, которые Группа KASE может использовать для реализации своей миссии, стратегических целей и задач.

2. Система управления аспектами устойчивости Группы KASE постоянно развивается, учитывая непрерывное совершенствование лучших практик устойчивого развития, требований регулирующих органов, мнений заинтересованных сторон и стратегии развития Группы KASE.

Статья 4. Существенные темы устойчивого развития Группы KASE

1. Перечень существенных тем устойчивого развития Группы KASE определяется в результате детального обзора и оценки деятельности Группы KASE, деловых взаимоотношений и внешней операционной среды в соответствии с международными стандартами и лучшими практиками в области устойчивого развития.
2. При оценке воздействия своей деятельности Группа KASE анализирует не только свое фактическое, прямое и позитивное воздействие, но и потенциальное, косвенное и негативное воздействие на экономику, окружающую среду и общество, включая вопросы соблюдения прав человека.
3. Формирование перечня существенных тем устойчивого развития осуществляется в активном взаимодействии со стейкхолдерами Группы KASE.
4. Группа KASE стремится поощрять своих партнеров и контрагентов к внедрению процессов должной оценки их воздействия в контексте устойчивого развития, оценивает политики и процедуры своих поставщиков, имеет процессы, направленные на предотвращение или смягчение негативного воздействия в рамках своих деловых взаимоотношений.
5. Финальный перечень существенных тем устойчивого развития Группы KASE определяется в соответствии с международными стандартами путем оценки значительности воздействия деятельности Группы KASE, включая оценку степени воздействия, его масштаба и вероятности.
6. Перечень существенных тем утверждается Правлениями организаций, входящих в Группу KASE.
7. Группа KASE ежегодно пересматривает перечень своих существенных тем устойчивого развития с целью подтверждения актуальности действующего перечня и выявления новых актуальных существенных тем устойчивого развития.
8. В своем раскрытии информации Группа KASE раскрывает процесс выявления и оценки своих существенных тем устойчивого развития.

Статья 5. Взаимодействие с заинтересованными сторонами

1. Группа KASE управляет своей деятельностью с целью создания устойчивой и долгосрочной ценности для широкого круга заинтересованных сторон.
2. Являясь системным инфраструктурным элементом финансового рынка, Группа KASE придает особое значение ожиданиям и интересам заинтересованных сторон и организации регулярного взаимодействия с ними.
3. Группа KASE на регулярной основе проводит обзор и оценку своей деятельности, деловых взаимоотношений и внешней операционной среды с целью выявления стейкхолдеров, на которых деятельность Группы KASE оказывает или может оказать прямое или косвенное воздействие.

4. При организации взаимодействия с заинтересованными сторонами Группа KASE руководствуется следующими принципами:
 - 1) уважает и учитывает интересы заинтересованных сторон;
 - 2) стремится к активному информированию заинтересованных сторон о своей деятельности;
 - 3) обеспечивает объективность, достоверность, независимость и высокий уровень информационной прозрачности в своей деятельности, а также раскрытии финансовой отчетности и нефинансовой информации;
 - 4) обеспечивает открытое и продуктивное сотрудничество с заинтересованными сторонами;
 - 5) выполняет взятые на себя обязательства перед заинтересованными сторонами;
 - 6) получает обратную связь от заинтересованных сторон на регулярной основе.
5. Группа KASE стремится к выявлению ожиданий и беспокойности заинтересованных сторон, консультируясь, при необходимости, с внутренними и внешними экспертами, включая общественные организации и академическое сообщество.
6. В раскрытии информации Группа KASE описывает группы заинтересованных сторон и методы и формы, а также области и тематику взаимодействия с ними.

Статья 6. Действия Группы KASE по основным направлениям устойчивого развития

1. Группа KASE обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей и задач для устойчивого развития в долгосрочном периоде, руководствуясь Целями устойчивого развития ООН и иными международными стандартами и лучшими практиками устойчивого развития.
2. Группа KASE обеспечивает эффективную работу и развитие качественной, надежной, устойчивой финансовой инфраструктуры в целях поддержки экономического развития и благополучия участников финансового рынка, уделяя особое внимание обеспечению информационной безопасности пользователей и устойчивости финансовой инфраструктуры.
3. Группа KASE стремится к развитию лучших практик ответственного финансирования, проводит работу по расширению спектра финансовых инструментов устойчивого развития, способствуя созданию и расширению рынка, направленного на решение экологических и социальных задач.
4. Группа KASE содействует расширению доступа субъектов малого и среднего бизнеса и физических лиц к финансовым услугам, а также привлечению инвестиций субъектами малого и среднего бизнеса.
5. Группа KASE вносит вклад в повышение прозрачности финансового рынка и улучшение качества раскрываемой субъектами рынка информации. Группа KASE придает важное значение своим задачам по повышению финансовой грамотности населения, обучению участников финансового рынка, повышению их осведомленности о трендах, стандартах и практиках устойчивого развития, расширяя охват и обогащая содержание образовательных мероприятий.
6. Деятельность Группы KASE соответствует применимому законодательству в области прав человека. Группа KASE стремится соответствовать принципам защиты и соблюдения прав человека, изложенных в Руководящих принципах предпринимательской деятельности в аспекте прав человека ООН.

7. Группа KASE стремится к продвижению ценностей разнообразия и равных возможностей, в том числе продвигает программы по гендерному равенству и инклюзии, стремится к предоставлению возможностей и вовлечению в активное пользование продуктами и услугами Группы KASE для пользователей с ограниченными возможностями, способствует обеспечению гендерного баланса среди сотрудников Группы KASE и в бизнес-среде.
8. Организации, входящие в Группу KASE, выстраивают трудовые отношения со своими работниками на следующих принципах:
 - 1) соблюдение законных трудовых прав работника, включая право на безопасность труда и сохранение здоровья работников;
 - 2) предоставление равных возможностей и недопущение дискриминации при приеме на работу, оплате труда, предоставлении доступа к обучению, повышении в должности, увольнении по таким основаниям, как пол, раса, язык, религиозные, политические и другие убеждения, гражданство, национальное или социальное происхождение, ограниченные возможности;
 - 3) справедливой оплаты труда и эффективной мотивации персонала, объективности при отборе, найме, ротации и продвижении персонала, создания равных условий для развития и повышения квалификации работников;
 - 4) наличия эффективных механизмов подачи жалоб и предложений, системы обучения и развития персонала с применением современных технологий и систем управления информацией.
9. Группа KASE стремится оказать содействие выполнению Республикой Казахстан обязательств об углеродной нейтральности, принятых в рамках участия в Парижском соглашении. Группа KASE предпринимает усилия для реализации мер по сокращению собственного углеродного следа, осуществлению мероприятий для развития рынка углеродных единиц, расширения объема инвестиций в климатические проекты листинговых компаний Биржи.
10. Группа KASE разделяет ответственность за состояние окружающей среды, стремясь к внедрению рациональной модели потребления, эффективному использованию природных ресурсов, уменьшению объема отходов путем принятия мер по предотвращению их образования, их сокращению, переработке и повторному использованию. Группа KASE стремится к практике закупок товаров, работ и услуг с наилучшими экологическими характеристиками.
11. Группа KASE выявляет риски коррупции, внедряет и поддерживает политики и практики противодействия коррупции, в том числе путем повышения осведомленности своих должностных лиц, работников, контрагентов в вопросах противодействия коррупции. Группа KASE способствует противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Группа KASE обеспечивает прозрачность закупочной деятельности и реализует равный доступ к закупочным процедурам через установление равных конкурентных возможностей и единых правил для всех участников процедуры закупки до начала ее проведения. Группа KASE обеспечивает реализацию принципа принятия прозрачных, своевременных и адекватных решений, свободных от конфликта интересов.
12. Группа KASE стремится к расширению партнерства в интересах устойчивого развития с участием многих заинтересованных сторон для мобилизации и распространения знаний, опыта, технологий и финансовых ресурсов с тем, чтобы поддерживать достижение целей в области устойчивого развития.

13. Группа KASE оказывает поддержку организациям и обществу путем оказания благотворительной и спонсорской помощи. Группой KASE разработаны принципы осуществления благотворительной деятельности, определены ее приоритетные направления и порядок взаимодействия с партнерами в рамках ее осуществления.

Раздел 3. СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ АСПЕКТАМИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Статья 7. Стратегия развития Группы KASE

1. Стратегия развития Группы KASE разрабатывается и актуализируется, принимая во внимание цели и задачи Группы KASE в области устойчивого развития. Управление устойчивым развитием осуществляется в рамках реализации общей стратегии развития Группы KASE, является ее неотъемлемой частью и направлено на реализацию миссии и стратегических целей и задач Группы KASE.
2. Аспекты устойчивого развития интегрированы в стратегическое планирование, корпоративное управление, риск-менеджмент, управление персоналом и другие сферы деятельности Группы KASE.
3. Мероприятия по устойчивому развитию подлежат включению в план мероприятий по реализации стратегии развития.

Статья 8. Корпоративное управление

1. Группа KASE придерживается лучших практик и стандартов корпоративного управления, этики и делового поведения, создавая эффективные системы внутреннего корпоративного управления и внедряя операционные процессы и политики для обеспечения деятельности Группы KASE в области устойчивого развития.
2. Принципы устойчивого развития находят отражение в деятельности органов корпоративного управления. Органы управления Группы KASE на регулярной основе информируются о лучших практиках и стандартах устойчивого развития. Аспекты устойчивого развития учитываются при разработке структур и определении задач органов управления Группы KASE.
3. Группа KASE стремится к установлению гендерного баланса в органах корпоративного управления.
4. Группа KASE стремится к наращиванию компетенций, знаний и квалификаций членов Правления организаций, входящих в Группу KASE, в области устойчивого развития.

Статья 9. Распределение ответственности и система управления устойчивым развитием Группы KASE

1. Группа KASE управляет своим воздействием в рамках перечня существенных тем устойчивого развития Группы KASE и рисками, связанными с аспектами устойчивого развития (в том числе климатическими рисками), изучает возможности, возникающие в сфере развития аспектов устойчивого развития, разрабатывая процессы управления, контроля и мониторинга.
2. Управление вопросами устойчивого развития осуществляется органами управления, исполнительными органами, первыми руководителями исполнительных органов организаций, входящих в Группу KASE согласно

компетенциям, установленным законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Группы KASE.

3. Совет директоров организаций, входящих в Группу KASE, осуществляет надзор за интеграцией принципов устойчивого развития и внедрением ESG-практик в деятельность Группы KASE путем утверждения настоящей Политики и других документов Группы KASE, связанных с аспектами устойчивого развития.
4. Правление организаций, входящих в Группу KASE, формирует общую повестку устойчивого развития организаций, входящих в Группу KASE, и отвечает за ее исполнение. Правление регулярно докладывает Совету директоров о состоянии дел и выполнении задач по направлениям устойчивого развития. Правление организаций, входящих в Группу KASE, утверждает план работ, предусматривающий реализацию мероприятий в области устойчивого развития Группы KASE, и целевые показатели Группы KASE по аспектам устойчивого развития.
5. Председатели Правления организаций, входящих в Группу KASE, осуществляют руководство деятельностью в области устойчивого развития и могут делегировать управление должностному лицу, ответственному за разработку и реализацию плана мероприятий в области устойчивого развития.
6. В Группе KASE создана постоянно действующая рабочая группа по устойчивому развитию. Задачами рабочей группы по устойчивому развитию являются:
 - 1) разработка ежегодного плана мероприятий Группы KASE по основным направлениям устойчивого развития Группы KASE и показателей их реализации;
 - 2) разработка целевых показателей эффективности организаций, входящих в Группу KASE, по отдельным аспектам устойчивого развития;
 - 3) координация действий Группы KASE по реализации плана мероприятий в области устойчивого развития Группы KASE;
 - 4) предоставление регулярных отчетов органам управления организаций, входящих в Группу KASE, о состоянии дел и выполнении задач по направлениям устойчивого развития Группы KASE, оценке прогресса по выполнению целевых показателей эффективности по применимым аспектам устойчивого развития Группы KASE.
7. Структурные подразделения организаций, входящих в Группу KASE, реализуют мероприятия в области устойчивого развития, обеспечивающие достижение целей и показателей в области устойчивого развития, установленных в плане мероприятий Группы KASE по основным направлениям устойчивого развития.

Статья 10. Управление рисками устойчивого развития

1. Группа KASE стремится к углубленному пониманию рисков устойчивого развития.
2. Группа KASE разрабатывает подходы к управлению рисками устойчивого развития, включая разработку процедур идентификации, оценки и мониторинга рисков устойчивого развития, интегрированных в общую систему риск-менеджмента Группы KASE.
3. Группа KASE на регулярной основе оценивает риски устойчивого развития, которые могут оказать влияние на продукты и услуги Группы KASE, ее операционную деятельность.

4. Группа KASE сотрудничает с регулируемыми органами, отраслевыми ассоциациями и международными организациями для обмена лучшими практиками по управлению рисками устойчивого развития.

Раздел 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УСТОЙЧИВОМ РАЗВИТИИ ГРУППЫ KASE

1. Группа KASE стремится к качественному раскрытию информации о существующих практиках устойчивого развития Группы KASE, а также о своем прогрессе в выполнении планов устойчивого развития.
2. Подходы Группы KASE к раскрытию информации об устойчивом развитии опираются на международные стандарты, в том числе Группа KASE стремится к:
 - 1) точному и достаточно детальному раскрытию информации о своем воздействии на экономику, окружающую среду и общество;
 - 2) сбалансированному раскрытию, информируя заинтересованные стороны обо всех аспектах своего воздействия на экономику, окружающую среду и общество;
 - 3) ясному и понятному изложению информации о своем воздействии на экономику, окружающую среду и общество;
 - 4) тому, чтобы информация в ее отчетах об устойчивом развитии была последовательной и позволяла заинтересованным сторонам отслеживать прогресс Группы KASE по аспектам устойчивого развития;
 - 5) тому, чтобы информация в ее отчетах об устойчивом развитии была максимально полной и в достаточной мере позволяла заинтересованным сторонам оценить подходы Группы KASE к аспектам устойчивого развития;
 - 6) регулярной публикации отчетов об устойчивом развитии, а также информации о своих политиках и иных документах, регулирующих аспекты устойчивого развития Группы KASE на своем корпоративном сайте.
3. Группа KASE стремится к качественному раскрытию значимой информации о рисках устойчивого развития (включая климатические риски). В отчете об устойчивом развитии Группа KASE раскрывает информацию:
 - 1) о процессах по выявлению и оценке рисков устойчивого развития (включая климатические риски);
 - 2) в отношении климатических рисков – о применимости сценариев, связанных с изменением климата.

Раздел 5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

4. Вопросы, не урегулированные настоящей Политикой, разрешаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уставами организаций, входящих в Группу KASE, внутренними документами, а также решениями органов и должностных лиц организаций, входящих в Группу KASE, принятыми в установленном порядке в пределах их компетенции.
5. Группа KASE будет совершенствовать настоящую Политику с учетом изменений в законодательстве Республики Казахстан и появления новых стандартов в области устойчивого развития в международной и национальной практике, руководствуясь интересами акционеров Группы KASE и иных заинтересованных лиц.
6. Настоящая Политика вводится в действие с момента ее утверждения.

7. Настоящая Политика подлежит актуализации по мере необходимости. Настоящая Политика подлежит пересмотру на необходимость в актуализации не реже одного раза каждые три года, исчисляемые со дня введения ее в действие, а в случае актуализации – со дня введения в действие последней редакции Политики.

Председатель Правления KASE

Алдамберген А. Ө.

Председатель Правления KACC

Хорошевская Н. Ю.