



Empowering Sustainable Finance



**ПОЛИТИКА В СФЕРЕ
СОБЛЮДЕНИЯ ЭТИЧЕСКИХ НОРМ,
УРЕГУЛИРОВАНИЯ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ
И ОБЕСПЕЧЕНИЯ КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА
ТОО "Green Investment Group"**

АСТАНА, 2025 г.

Оглавление

Общие положения	3
1. НЕЗАВИСИМОСТЬ И УПРАВЛЕНИЕ КОНФЛИКТОМ ИНТЕРЕСОВ.....	4
2. ПРОЗРАЧНОСТЬ И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ.....	5
3. КОМПЕТЕНТНОСТЬ И ПОВЫШЕНИЕ КВАЛИФИКАЦИИ	5
4. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА.....	5
5. ПОРЯДОК РАССМОТРЕНИЯ ЖАЛОБ	5
6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	6

Общие положения

Товарищество с ограниченной ответственностью "Green Investment Group" (далее – GIG, Компания) утверждает настоящую Политику в сфере соблюдения этических норм, урегулирования конфликта интересов и обеспечения контроля качества (далее – Политика) в качестве основополагающего внутреннего документа.

Политика определяет принципы независимости, прозрачности, добросовестности и профессиональной ответственности при осуществлении профессиональной деятельности, включая подготовку и предоставление внешних обзоров в сфере зеленых и социальных финансовых инструментов.

Настоящая Политика разработана в соответствии с:

- законодательством Республики Казахстан;
- международной практикой корпоративного управления;
- Уставом и внутренними нормативными документами GIG;
- международными стандартами и руководствами в области устойчивого финансирования и контроля качества, включая:
 - Руководство ICMA по внешним проверкам;
 - стандарты серии ISO 26000, ISO 37001, ISO 14001;
 - Кодекс поведения ICMA (Code of Conduct for ESG Ratings and Data Products Providers, редакция 2023 года);
 - Руководство ICMA по внешним проверкам (ICMA Guidelines for External Reviews, июнь 2022 / январь 2024);
 - Принципы ICMA: Green Bond Principles (GBP), Social Bond Principles (SBP), Sustainability Bond Guidelines (SBG), Sustainability-Linked Bond Principles (SLBP);
 - Лучшие международные практики, включая ISO 17029 (общие принципы валидации и верификации), ISO 14065 (требования к органам верификации), а также релевантные положения Climate Bonds Initiative (CBI);
 - Гармонизированная система отчетности о воздействии (Harmonised Framework for Impact Reporting).

Цель Политики – обеспечение объективности, независимости и высокого качества предоставляемых внешних обзоров, а также установление требований к руководству и сотрудникам Компании.

1. НЕЗАВИСИМОСТЬ И УПРАВЛЕНИЕ КОНФЛИКТОМ ИНТЕРЕСОВ

1.1. Компания обеспечивает независимость профессиональных суждений от влияния эмитентов и иных заинтересованных сторон. Все решения принимаются исключительно на основании объективных критериев и профессиональной оценки.

1.2. В Компании установлены следующие механизмы предотвращения конфликта интересов:

- организационное разделение аналитических и коммерческих функций;
- запрет на одновременное оказание консультационных и верификационных услуг по одному и тому же выпуску финансового инструмента;
- запрет на участие в подготовке Внешних обзоров (SPO) лиц, ранее участвовавших в разработке соответствующей Политики (Framework);
- назначение Compliance Officer, осуществляющего контроль соблюдения требований независимости;
- ведение журнала конфликтов интересов и документирование принятых решений;
- обязательное уведомление о потенциальных конфликтах до начала работы над проектом;
- внутренний аудит соблюдения этических требований.

1.3. Компания не принимает оплату, размер которой зависит от результата оценки, успешности размещения выпуска либо достижения эмитентом определенных показателей. Вознаграждение устанавливается исключительно в фиксированном размере и не зависит от содержания заключения.

1.4. Компания обеспечивает отсутствие третьих сторон-посредников при подготовке SPO во избежание конфликта интересов и неправомерного использования конфиденциальной информации клиента и GIG, а также снижения репутационных и иных рисков.

1.5. Компания обеспечивает конфиденциальность информации о заказчике/клиенте, если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан, для предотвращения неправомерного использования информации. Отчеты и презентации по итогам оказанных услуг являются собственностью Заказчика, при этом Заказчик и GIG сохраняют за собой право на публичное использование по согласованию сторон материалов или их части, не раскрывающих конфиденциальных сведений.

1.6. В Компании установлена персональная и коллективная ответственность и неотвратимость наказания, при котором руководство и работники GIG несут ответственность за соблюдение баланса между личными интересами и полномочиями в рамках исполнения своих обязанностей и своевременного оповещения при возникновении конфликта интересов.

1.7. Руководство и работники Компании несут дисциплинарную ответственность за нарушение принципов независимости и требований настоящей Политики в соответствии с внутренними нормативными актами и трудовым законодательством Республики Казахстан.

1.8. Компания придерживается нетерпимости к коррупции при ведении деятельности GIG, включая дорогостоящие подарки, как со стороны GIG, так и со стороны Заказчика, направленные на оказание влияния на руководство и работников GIG при оказании консалтинговых услуг/реализации проектов, включая подготовку SPO.

1.9. В случае наличия потенциального конфликта интересов, информация об этом раскрывается клиенту до подписания контракта и фиксируется в SPO-документе.

1.10. Компания идентифицирует и управляет следующими угрозами независимости:

- угроза самопроверки (self-review threat);
- угроза адвокатирувания интересов клиента (advocacy threat);
- угроза чрезмерной близости (familiarity threat);
- угроза финансовой заинтересованности (financial interest threat).

1.11. При выявлении существенной угрозы независимости проект не принимается к исполнению либо формируются дополнительные меры по ее снижению.

2. ПРОЗРАЧНОСТЬ И РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

2.1. Компания обеспечивает публичное раскрытие применяемых методологий и общих принципов оценки, при этом не раскрываются конфиденциальные элементы внутренних процедур и рабочих документов.

2.2. Компания обязуется:

- раскрывать описание методологии и применяемые классификации в каждом заключении (SPO);
- Компания обеспечивает обновление заключений и оценок при существенном изменении информации и/или получения сведений о возможных рисках, включая greenwashing и др. Обновление SPO оформляется в виде официального письма или новой версии заключения с указанием причин и даты обновления.
- обеспечивать публичную доступность методологий и принципов на сайте, включая шаблон оценки и пояснительные примечания;
- рассматривать методологии не реже одного раза в год и обновлять после существенных изменений в стандартах ICMA;
- раскрывать квалификацию экспертов, участвующих в проекте, при обращении клиента.

2.3. Документация по проектам, включая рабочие материалы, переписку, внутренние заключения и протоколы проверки, хранится не менее 5 лет с даты выпуска соответствующего заключения.

3. КОМПЕТЕНТНОСТЬ И ПОВЫШЕНИЕ КВАЛИФИКАЦИИ

3.1. Все сотрудники Компании, участвующие в подготовке заключений, обязаны:

- иметь соответствующую квалификацию и опыт в области устойчивого финансирования, ESG или смежных сфер;
- проходить регулярное повышение квалификации, включая международные тренинги, сертификации;
- поддерживать знания в актуальном состоянии по обновлениям ICMA, CBI, EU Taxonomy и др.;
- вести ежегодный план повышения квалификации (CPD), подлежащий внутреннему мониторингу.
- документация и планы повышения квалификации подлежат выборочному мониторингу ответственным лицом.

4. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА

4.1. Компания применяет модель "трех линий контроля":

- первая линия – аналитическая команда, осуществляющая подготовку заключения;
- вторая линия – независимая внутренняя проверка (internal review), не участвующая в подготовке заключения;
- третья линия – Compliance Officer, осуществляющий финальный контроль соблюдения требований независимости и процедур.

4.2. Компания внедряет внутреннюю систему контроля качества, включающую:

- внутреннюю проверку каждого заключения независимым экспертом до его выпуска;
- регулярный внутренний аудит соблюдения принципов и процедур оценки не реже 1 раза в год;
- протоколирование всех отклонений, замечаний и корректирующих действий по итогам аудитов;
- регистрацию и прозрачное рассмотрение жалоб со стороны клиентов и пользователей оценок;
- проведение ежегодной самооценки эффективности системы качества.

5. ПОРЯДОК РАССМОТРЕНИЯ ЖАЛОБ

5.1. Компания обеспечивает прием и рассмотрение жалоб от заинтересованных сторон по следующим каналам:

- электронная почта, указанная на сайте;
- письменное обращение.

5.2. Жалобы рассматриваются в срок не более 15 рабочих дней. Промежуточный и итоговый ответ направляется заявителю. Все жалобы регистрируются, подлежат анализу и могут быть рассмотрены на внутреннем аудите.

5.3. Компания принимает как именные, так и анонимные жалобы.

5.4. В случае поступления жалобы, связанной с возможным нарушением принципов независимости или этики, Compliance Officer инициирует внутреннее расследование с документированием выводов и принятых мер

5.5. Сводный отчет о жалобах и принятых мерах может предоставляться регулирующим или аккредитуемым органам по запросу.

6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1. Настоящая политика вступает в силу с момента утверждения и применяется ко всем направлениям деятельности Компании, связанным с предоставлением внешних оценок в сфере устойчивого финансирования и являются обязательными для соблюдения руководством, всеми работниками и структурными подразделениями GIG.

6.2. В случае выявления нарушений положений настоящей Политики применяются соответствующие дисциплинарные меры, направленные на предотвращение повторных случаев и поддержание высокого уровня профессиональной этики.

6.3. Политика является внутренним нормативным документом GIG и утверждается приказом Генерального директора. Политика подлежит публикации на официальном сайте Компании.