

 air astana  FlyArystan	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

ПОЛИТИКА ПРЕДОТВРАЩЕНИЯ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА ГРУППЫ ЭЙР АСТАНА

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

СОДЕРЖАНИЕ

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ	3
1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2. ЦЕЛИ ПОЛИТИКИ И СФЕРА ПРИМЕНЕНИЯ	5
3. ПОНЯТИЕ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА	6
4. КУЛЬТУРА ПРЕДОТВРАЩЕНИЯ МОШЕННИЧЕСТВА	6
5. ПРОЦЕСС ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ	7
6. РОЛИ И ОБЯЗАННОСТИ	11
7. УТВЕРЖДАЮЩИЙ ОРГАН	15
8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	15
ПРИЛОЖЕНИЕ 1 ДИАГРАММА С ОСНОВНЫМИ ЭЛЕМЕНТАМИ ПОНЯТИЯ	16
ПРИЛОЖЕНИЕ 1А ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ ПОНЯТИЯ НЕЗАКОННОЕ ПРИСВОЕНИЕ ИЛИ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ АКТИВОВ	17
ПРИЛОЖЕНИЕ 1Б ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ ПОНЯТИЯ МОШЕННИЧЕСТВО С ОТЧЕТНОСТЬЮ	19
ПРИЛОЖЕНИЕ 1В ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ ПОНЯТИЯ КОРРУПЦИОННЫЕ ДЕЙСТВИЯ	20
ПРИЛОЖЕНИЕ 2 ПРИМЕРЫ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА	22

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

Внутренняя информация – информация, полученная Должностным лицом или Работником Группы в процессе исполнения им своих служебных обязанностей, в том числе служебная/инсайдерская информация и коммерческая тайна Группы.

Группа Эйр Астана или Группа – означает АО «Эйр Астана», АО «FlyArystan», а также любые иные юридические лица, в которых АО «Эйр Астана» прямо или косвенно владеет 50 (пятьюдесятью) и более процентами доли участия или акций.

Должная осмотрительность – принцип, основанный на понятиях разумности и добросовестности, которым Группа и её Работники должны руководствоваться при ведении бизнеса или принятии управленческих решений (например, сбор всей необходимой и достоверной информации о потенциальном контрагенте или кандидате при приеме на работу).

Должностные лица – член/члены исполнительного органа/органов и/или член/члены Советов директоров Группы.

Конкурент – физическое лицо, индивидуальный предприниматель или юридическое лицо, которое оказывает услуги (выполняет работы, продает товары), аналогичные услугам (работам, товарам), которые оказывает (выполняет, продает) Группа.

Контрагент – физическое или юридическое лицо, с которым Группа или одна из её компаний заключила договор о сотрудничестве (например, договор о предоставлении услуг/поставке товаров, агентское соглашение, и т.д.).

Конфликт интересов – любые ситуации или обстоятельства, при которых личная заинтересованность/частные интересы или деятельность Работника / Должностного лица противоречат интересам Группы или одной из её компаний, или потенциально могут вступить в противоречие с ними и тем самым оказывают/могут оказать влияние на беспристрастное исполнение должностных обязанностей и на объективность принятия решений по вопросам, относящимся к делам Группы или одной из её компаний.

Корпоративное мошенничество или Мошенничество – действия или бездействие физического и/или юридического лица, совершённые с целью получения личной выгоды и преимуществ в ущерб интересам Группы или одной из её компаний, и/или причинения Группе или одной из её компаний материального и/или нематериального ущерба путём обмана, недобросовестности, введения в заблуждение или иным способом.

Коррупция – злоупотребление служебным положением или полномочиями, дача и/или получение взятки, коммерческий подкуп либо иное незаконное использование физическим лицом своего должностного положения вопреки законным интересам Группы или одной из её

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

компаний государства в целях получения выгоды в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных прав для себя или для третьих лиц либо незаконное предоставление такой выгоды указанному лицу другими физическими лицами, а также совершение указанных деяний от имени или в интересах Группы, иного юридического лица.

Коррупционное правонарушение – имеющее признаки коррупции противоправное виновное деяние (действие или бездействие), за которое законом установлена административная или уголовная ответственность.

Личная заинтересованность/частный интерес – возможность получения Должностным лицом/Работником Группы или одной из её компаний, при исполнении служебных обязанностей доходов в виде денег, ценностей, иного имущества или услуг имущественного характера, иных имущественных и неимущественных прав для себя или третьих лиц.

Материальный ущерб – реальное уменьшение имущества Группы или одной из её компаний, или ухудшение состояния такого имущества (в том числе имущества третьих лиц, находящегося у Группы, если Группа или одна из её компаний несет ответственность за сохранность этого имущества), произошедшее в результате виновных действий (бездействий) Работника Группы или одной из её компаний, а также необходимость для Группы или одной из её компаний оплатить приобретение, восстановление имущества либо возмещение ущерба, причиненного Работником третьим лицам.

Противодействие корпоративному мошенничеству – комплекс мероприятий по выявлению, предотвращению, расследованию Корпоративного мошенничества и устранению причин, которые привели к его возникновению.

Работник – лицо, состоящее в трудовых отношениях с одной из компаний Группы и непосредственно выполняющее работу по трудовому договору, а также иные лица, привлекаемые по договору через агентства или по договору гражданско-правового характера.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Будучи публичной компанией, акции которой обращаются на трех фондовых биржах - Лондонской фондовой бирже (LSE), Международной бирже «Астана» (AIX) и Казахстанской фондовой бирже (KASE), АО «Эйр Астана» привержено самым высоким стандартам прозрачности, добросовестности и корпоративного управления. Это включает полное соблюдение Закона Великобритании о борьбе с коррупцией 2010 года (UK Bribery Act 2010), правил листинга LSE, AIX и KASE, а также соответствующих положений Британского кодекса корпоративного управления.

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

1.2 Настоящая Политика по предотвращению корпоративного мошенничества (далее Политика) разработана в соответствии с основными ценностями и стратегическими целями Группы Эйр Астана, отраженными во внутренних документах, таких как Кодекс поведения, Кодекс корпоративного управления, Политика внутреннего контроля и Правила трудового распорядка. Политика также учитывает требования законодательства Республики Казахстан и общепризнанных международных стандартов корпоративного управления.

1.3 Группа Эйр Астана стремится к формированию прочной культуры этики и добросовестности и придерживается политики нулевой терпимости к Корпоративному мошенничеству во всех его формах и на всех уровнях, включая Работников, Должностных лиц и Контрагентов. Соблюдение принципов и положений настоящей Политики является обязательным для всех Работников и Должностных лиц Группы.

1.4 Настоящая Политика распространяется на все компании, входящие в Группу.

1.5 Настоящая Политика размещается на корпоративных сайтах и на внутренних онлайн ресурсах компаний, входящих в Группу.

2. ЦЕЛИ ПОЛИТИКИ И СФЕРА ПРИМЕНЕНИЯ

2.1 Группа понимает необходимость внедрения мероприятий по борьбе с Корпоративным мошенничеством и недобросовестными и неправомерными действиями. Для этих целей настоящая Политика определяет:

- понятие Корпоративного мошенничества и его виды;
- основные принципы Группы в области противодействия Корпоративному мошенничеству;
- роли и обязанности Работников/Должностных лиц Группы в рамках противодействия Корпоративному мошенничеству;
- процедуры противодействия Корпоративному мошенничеству;
- ответственность за действия (бездействия) всех заинтересованных лиц в отношении Корпоративного мошенничества.

2.2 Группа рассматривает любой акт мошенничества как чрезвычайно серьезный и расследует все случаи предполагаемого мошенничества. Случаи мошенничества и иных злоупотреблений уменьшают ценность бизнеса и оказывают негативное влияние на акционеров, Должностных лиц и Работников Группы, а также подрывают общественное доверие. Кроме того, факты мошенничества, обнаруженные в рамках бизнеса, приводят к возникновению атмосферы подозрения и недоверия, мешающей эффективной работе коллектива.

2.3 Действие настоящей Политики распространяется на все случаи мошенничества, подозрений в мошенничестве и иных противоправных действий, в совершение которых вовлечены Работники Группы, её Должностные лица и/или акционеры, иные

 	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

заинтересованные лица, которые сотрудничают с Работниками Группы и/или имеют деловые отношения с Группой.

3. ПОНЯТИЕ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА

3.1 Корпоративное мошенничество определено как действие (или бездействие) физических и/или юридических лиц с целью получить личную выгоду и/или выгоду иного лица в ущерб интересам Группы или одной из её компаний и/или причинить Группе или одной из её компаний материальный и/или нематериальный ущерб путем обмана, злоупотребления доверием, введения в заблуждение или иным образом.

3.2 Мошенничество выражается, но не ограничивается следующими действиями:

- искажение финансовой отчетности;
- незаконное присвоение активов;
- доходы или активы, полученные в результате мошеннических и/или иных неправомерных действий;
- расходы или обязательства, понесенные или увеличенные в результате мошеннических и/или иных неправомерных действий;
- подделка или изменение документов;
- использование внутренней информации Группы в корыстных целях;
- коррупционные и прочие неправомерные действия (злоупотребления) и т.д.¹.

Пожалуйста, смотрите ПРИЛОЖЕНИЕ 1 с диаграммой, содержащей основные элементы корпоративного мошенничества, а также ПРИЛОЖЕНИЕ 2 с другими примерами корпоративного мошенничества.

4. КУЛЬТУРА ПРЕДОТВРАЩЕНИЯ МОШЕННИЧЕСТВА

4.1 Группа основывается на следующих основных принципах противодействия Корпоративному мошенничеству:

- принцип «нулевой толерантности» (непринятие мошенничества в любых формах и проявлениях) – Группа считает любые проявления корпоративного мошенничества недопустимыми, вне зависимости от суммы нанесенного ему ущерба, и принимает активные меры по противодействию Корпоративному мошенничеству;
- принцип «Тон сверху» – Должностные лица Группы и руководители подразделений Группы своим поведением подают пример Работникам Группы по соблюдению и

¹ См. Приложение 1 к настоящей Политике.

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

продвижению высоких этических стандартов ведения бизнеса и неприятию мошенничества в любых проявлениях;

- принцип должной осмотрительности – Работники Группы должны проявлять должную осмотрительность при привлечении контрагентов, кандидатов на работу и иных третьих лиц, проверяя их благонадежность, нетерпимость к коррупции и отсутствие конфликта их интересов с интересами Группы перед принятием решения о начале или продолжении деловых отношений;
- разделение несовместимых обязанностей – Для усиления механизмов внутреннего контроля Группа будет поддерживать четкое разграничение обязанностей, обеспечивая, чтобы ни один сотрудник не нес единоличную ответственность за создание, утверждение, выполнение, контроль и оценку одного и того же процесса или операции;
- недопущение конфликтов интересов – Группа рассматривает несвоевременное (после получения возможности влиять на соответствующее управленческое решение) сообщение о потенциальном или существующем конфликте интересов как Корпоративное мошенничество и привлекает к ответственности лиц, не раскрывших информацию о конфликте интересов;
- принцип неотвратимости наказания – Группа заявляет о непримиримом отношении к любым формам и проявлениям мошенничества и коррупции на всех уровнях корпоративного управления. Привлечение лиц, виновных в Корпоративном мошенничестве или нарушении контрольных процедур, осуществляется без учета их должности, срока работы, статуса в Группе и иных взаимоотношений с Группой или с одной из её компаний;
- мониторинг и контроль – Группа осуществляет мониторинг внедренных процедур по предупреждению и противодействию Корпоративному мошенничеству, контролирует их соблюдение и регулярно совершенствует их;
- взаимодействие и сотрудничество - Группа обеспечивает координацию действий всех заинтересованных подразделений между собой, а также взаимодействие с органами государственной власти, органами местного самоуправления и правоохранительными органами в процессе противодействия корпоративному мошенничеству.

5. ПРОЦЕСС ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ КОРПОРАТИВНОМУ МОШЕННИЧЕСТВУ

5.1 В Группе разработаны и внедрены комплекс мер по выявлению, предупреждению, устранению признаков и случаев Корпоративного мошенничества, включая следующие:

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

Постоянное улучшение состояния контрольной среды

5.2 Меры для выявления и устранения признаков Мошенничества на раннем этапе включают следующие контрольные процедуры:

- a. регулярное обучение и проверка знаний Работников в части противодействия Корпоративному мошенничеству, включая мониторинг и совершенствование системы обучения;
- b. необходимость своевременного декларирования Работниками, Должностными лицами и Контрагентами Группы о возможных конфликтах интересов;
- c. определение ролей и компетенций каждого Работника/подразделения для разделения несовместимых обязанностей и контроля за соблюдением установленных ограничений;
- d. разработка и внедрение процедур, направленных на заблаговременное получение и проверку Группой необходимой и достоверной информации о потенциальном контрагенте или кандидате при приеме на работу;
- e. создание системы информирования, в том числе анонимного, о любых нарушениях в Группе, гарантирующего конфиденциальность лицам, сообщившим о нарушениях в соответствии с «Политикой инициативного информирования» размещенной на корпоративном веб-сайте АО «Эйр Астана».

Информирование о признаках и случаях Корпоративного мошенничества

5.3 Любой Работник Группы или третье лицо, обнаруживший признаки Корпоративного мошенничества или иного нарушения контрольных процедур, обязан уведомить об этом Группу или ее соответствующую компанию в соответствии с «Политикой инициативного информирования» Группы.

5.4 Группа поощряет своевременное информирование Работниками и Контрагентами о своих опасениях, связанных с предполагаемыми нарушениями Кодекса поведения, внутренних политик и положений Группы, законодательства Республики Казахстан, применимого законодательства Великобритании, а также предложение рекомендаций и мер по совершенствованию системы противодействия Корпоративному мошенничеству.

5.5 Группа гарантирует, что к Работнику Группы не будут применены какие-либо санкции, в том числе увольнение, отказ в выплате премии или повышении в должности, за то, что он добросовестно сообщил о признаках Корпоративного мошенничества, предполагаемых нарушениях контрольных процедур и иных злоупотреблениях²;

² Если Работник Группы или иное лицо предоставляет заведомо ложную информацию, или с помощью сообщения о корпоративном мошенничестве или предполагаемых нарушениях пытается получить личную выгоду, противоречащую интересам Группы, он/она может быть привлечен к ответственности согласно применимому законодательству.

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

Предварительная проверка информации о наличии признаков Корпоративного мошенничества

5.6 Первичная проверка сообщений о наличии признаков Корпоративного мошенничества или ином нарушении контрольных процедур проводится Службой комплаенс АО «Эйр Астана», для определения целесообразности инициирования внутреннего расследования.

5.7 Поводом для проведения предварительной проверки сообщений может являться первичная информация о Мошенничестве, Коррупции, хищениях, недостачах, порче материальных ценностей, утрате внутренней и инсайдерской информации и иных фактах нарушения контрольных процедур, содержащаяся:

- в служебных записках;
- в претензионных и судебных документах;
- в заявлениях и письмах граждан, в том числе Работников, направленных в адрес Группы или ее компании;
- в сообщениях органов государственной власти и местного самоуправления;
- в сообщениях средств массовой информации;
- в сообщениях, поступающих в соответствии с «Политикой инициативного информирования» Группы;
- в материалах проверок финансово-хозяйственной деятельности, инвентаризаций, ревизий и т. п.;
- в материалах проверок Службы внутреннего аудита АО «Эйр Астана»;
- в материалах комплексных плановых и внеплановых проверок, а также выполнения требований по проведению проверок, установленных законодательством Республики Казахстан;
- в иных материалах или документах.

5.8 В ходе предварительной проверки сообщений устанавливаются основные обстоятельства нарушения, в том числе наличие или отсутствие признаков нарушения, основные его элементы и наличие ущерба.

5.9 Сроки и порядок проведения предварительной проверки установлены в соответствии с «Политикой инициативного информирования» Группы.

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

5.10 В случае подтверждения первоначальных фактов Мошенничества и определения целесообразности дальнейшей проверки, Служба комплаенс инициирует проведение внутреннего расследования.

Внутреннее расследование Корпоративного мошенничества

5.11 Внутренние расследования Корпоративного мошенничества осуществляются в соответствии с разработанным в Группе «Руководством действий при обнаружении корпоративного мошенничества».

5.12 Целями такого внутреннего расследования являются:

- установление или опровержение факта Корпоративного мошенничества;
- установление лиц, виновных в Корпоративном мошенничестве и причастных к нему;
- определение суммы ущерба, причиненного Группе или ее компании;
- определение возможности и экономической целесообразности возмещения причиненного ущерба;
- анализ причин и условий возникновения Корпоративного мошенничества;
- принятие мер по предотвращению повторения подобных случаев в будущем.

5.13 Результаты внутреннего расследования выносятся на рассмотрение руководству Группы или ее компании для принятия решения о дисциплинарных мерах и принятия необходимых мер по недопущению повторения подобных случаев в будущем.

5.14 В случае если устанавливается наличие признаков состава преступления, в том числе являющегося коррупционным, тяжким или особо тяжким согласно Уголовному кодексу Республики Казахстан, материалы расследования должны передаваться в правоохранительные органы.

Возмещение ущерба и привлечение к ответственности

5.15 Привлечение к ответственности и возмещение материального ущерба, причиненного Группе или ее компании, является целью внутреннего расследования случаев Корпоративного мошенничества.

5.16 Группа проводит оценку материального ущерба в рамках внутреннего расследования и при установлении лица, причастного к Корпоративному мошенничеству, требует возмещения суммы ущерба.

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

5.17 Возмещение ущерба, при наличии оснований для этого, производится независимо от привлечения Работника Группы к дисциплинарной, административной или уголовной ответственности за действие/бездействие, которым причинен ущерб Группе или ее компании, в рамках законодательства и внутренних документов Группы.

5.18 При этом Группа оценивает экономическую целесообразность внедрения новых или изменения существующих мер по предотвращению Мошенничества с учетом затрат и выгод от их реализации, а также адекватности существующих мер.

5.19 Возмещение ущерба Работником Группы, чья вина в умышленном причинении ущерба Группе или ее компании установлена, производится на основании приказа исполнительного органа компании Группы в порядке, предусмотренном внутренними документами Группы или её компании и трудовым законодательством Республики Казахстан, а также в соответствии с решением правоохранительных органов (если применимо). Приказ должен быть издан не позднее одного месяца со дня окончательного установления размера причиненного Работником ущерба.

5.20 Если Работник Группы не согласен добровольно возместить причиненный Группе или её компании ущерб и/или не согласен с суммой ущерба, подлежащей к взысканию, то взыскание производится в судебном порядке. Руководитель Юридического департамента компании Группы определяет наличие оснований для подачи в суд иска о возмещении ущерба.

Контроль и аудит

5.21 Группа обеспечивает проведение регулярных внешних и внутренних аудиторских проверок системы внутреннего контроля, в частности, системы финансового и управленческого учета, а также контроль за соблюдением требований применимого законодательства и внутренних документов Группы и её компаний, в том числе принципов и требований, установленных настоящей Политикой.

5.22 В случае возникновения Мошенничества или злоупотреблений, Служба комплаенс по поручению Должностных лиц Группы инициирует комплексное внутреннее расследование.

6. РОЛИ И ОБЯЗАННОСТИ

6.1 Работники и Должностные лица Группы должны неукоснительно соблюдать нормы и принципы настоящей Политики, Кодекса поведения и иных внутренних документов Группы и ее компаний, а также применимое законодательство.

6.2 Работники и Должностные лица Группы несут ответственность за сохранность вверенных им ресурсов и придерживаются принципов деловой этики Группы.

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

6.3 Кроме того, для целей настоящей Политики в Группе и её компаниях определены следующие роли и компетенции:

Совет директоров компании Группы

6.4 Совет Директоров компании Группы выполняет важную надзорную функцию и играет ключевую роль в обеспечении систем контроля для снижения рисков Мошенничества и злоупотреблений, в том числе:

- определяет основные направления деятельности компании Группы в области противодействия Корпоративному мошенничеству;
- утверждает Политику предотвращения корпоративного мошенничества Группы АО «Эйр Астана», включая изменения и дополнения;
- не реже 1 (одного) раза в год оценивает эффективность деятельности компании Группы в области противодействия Корпоративному мошенничеству;
- осуществляет постоянный контроль за механизмами внутреннего информирования (whistleblowing), каналами подачи сообщений и результатами проведённых расследований через Комитет по аудиту Совета директоров;
- периодически пересматривает риск мошенничества и состояния системы внутреннего контроля, также через Комитет по аудиту Совета директоров.

Исполнительный орган компании Группы

6.5 Роль Исполнительного органа компании Группы заключается в:

- утверждении необходимых мер, связанных с обеспечением сохранности активов и совершенствованием системы внутреннего контроля, в том числе распределение компетенций между подразделениями компании Группы;
- принятии решения по привлечению к ответственности Работников компании Группы, если нарушения, допущенные в их деятельности, привели к совершению Корпоративного мошенничества.

Руководители подразделений

6.6 Руководители подразделений компаний Группы обеспечивают контроль деятельности в области Противодействия корпоративному мошенничеству в пределах своей компетенции и своего подразделения, включая:

- оценку эффективности функционирования системы внутреннего контроля;
- постоянное совершенствование внутренних контролей в соответствии с рекомендациями Службы комплаенс, Службы внутреннего контроля и Службы внутреннего аудита;

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

- выявление уязвимых, с точки зрения Корпоративного мошенничества, процессов и процедур;
- содействие предварительной проверке или внутреннему расследованию, направляя соответствующих представителей подразделений для участия в рабочих группах;
- содействие рабочей группе, проводящей предварительную проверку и/или внутреннее расследование, предоставляя доступ в помещения, к объектам и документам, необходимым для осуществления предварительной проверки и/или внутреннего расследования;
- своевременное информирование Должностных лиц компании Группы и Службу комплаенс обо всех случаях, произошедших/предполагаемых актов Мошенничества;
- инициирование применения мер дисциплинарного воздействия в отношении Работников, причастных к Корпоративному мошенничеству и нарушениям системы внутреннего контроля, совместно с Департаментом по управлению персоналом и административным вопросам, Юридическим департаментом;
- осуществление мониторинга над эффективностью контрольных процедур по управлению рисками Мошенничества;
- внедрение новых контрольных процедур для снижения риска проявления подобного мошенничества там, где ранее таковое имело место.

Менеджеры всех уровней

6.7 Менеджеры всех уровней должны прилагать усилия для снижения/минимизации возможности совершения Мошенничества Работниками компании Группы. Их ответственность за предотвращение и обнаружение мошенничества, включает:

- оценка рисков Мошенничества, присущие операционным процессам, за которые они ответственны и эффективности действующих систем внутреннего контроля;
- предоставление рекомендаций руководству по совершенствованию системы внутреннего контроля для минимизации риска возникновения Мошенничества;
- обеспечивать своевременное информирование руководителя соответствующего департамента, а также Службу комплаенс обо всех случаях, произошедших/предполагаемых актов Мошенничества;
- совместно со Службой комплаенс повышать уровень информированности среди Работников об ответственности за Мошенничество, включая знание принципов и мер по предотвращению Корпоративного мошенничества.

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

Работники

6.8 Каждый Работник должен:

- не совершать действия/бездействие, которые могут быть объективно расценены как Корпоративное мошенничество или умышленное нарушение системы внутреннего контроля;
- информировать своих менеджеров, если, по их мнению, существует возможность Мошенничества ввиду слабых процедур, неэффективного контроля или отсутствия контроля;
- в кратчайшие сроки информировать своего непосредственного руководителя, а также Службу комплаенс о ставшем им известным потенциальном или реальном Конфликте интересов;
- информировать Службу комплаенс и/или руководство компании Группы о любой заинтересованности извне, которая может повлиять на их обязанности;
- знать о необходимости информировать Службу комплаенс (в соответствии с «Политикой инициативного информирования» Группы) о наличии признаков Корпоративного мошенничества любым доступным способом, в устной или письменной форме в кратчайшие сроки;
- оказывать содействие проведению проверочных мероприятий, предварительных проверок и внутренних расследований, включая предоставление объяснений, передачу необходимых документов и сведений в пределах своих компетенций и в порядке, установленном законодательством и внутренними документами компании Группы.

Служба комплаенс

6.9 Служба комплаенс:

- действует в соответствии с Положением о Службе комплаенс;
- разрабатывает Политику Группы, а также принципы и мероприятия в области Противодействия корпоративному мошенничеству;
- инициирует и проводит расследование предполагаемых случаев Мошенничества;
- знакомит Работников компании Группы с настоящей Политикой и фиксирует факт ознакомления;
- проводит обучение и проверку знаний по вопросам Корпоративного мошенничества на ежегодной основе для новых и действующих Работников;

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

- обеспечивает для Работников, Должностных лиц и Контрагентов Группы информационно-справочную работу по документам и мероприятиям, разработанным для реализации настоящей Политики.

Служба внутреннего аудита

6.10 Роль Службы внутреннего аудита заключается в следующем:

- вносить вклад в предотвращение Мошенничества посредством оценки разработки и эффективности функционирования внутреннего контроля, особенно тех его элементов, которые направлены на предотвращение Мошенничества, а также сохранять профессиональный скептицизм и учитывать риск обхода контроля и злоупотребления со стороны руководства при проведении всех соответствующих внутренних аудиторских проверок;
- учитывать риски мошенничества при ежегодном планировании аудита и в процессе проведения внутренних аудиторских проверок, а также оценивать эффективность действий руководства Группы по их снижению; и
- оказывать содействие в расследовании предполагаемых случаев Мошенничества по запросу руководства, Комитета по аудиту или Совета директоров, при условии, что такое расследование включено в утверждённый годовой план аудита.

7. УТВЕРЖДАЮЩИЙ ОРГАН

7.1 Настоящая Политика вступает в силу с момента ее утверждения Советом директоров АО «Эйр Астана» и может быть дополнена и изменена по решению Совета директоров АО «Эйр Астана».

7.2 Исполнительные органы компаний Группы несут ответственность за внедрение утвержденной Советом директоров Политики и ее функционирование.

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1 Настоящая Политика должна пересматриваться не реже одного раза в 2 (два) года.

8.2 Настоящая Политика изложена на казахском, русском и английском языках. В случае расхождений приоритет имеет текст Политики на русском языке.

История Документа		
Номер версии	Внесенные изменения (только номер и название раздела)	Дата вступления в силу
первоначальная		07/03/2019
02		12/09/2025

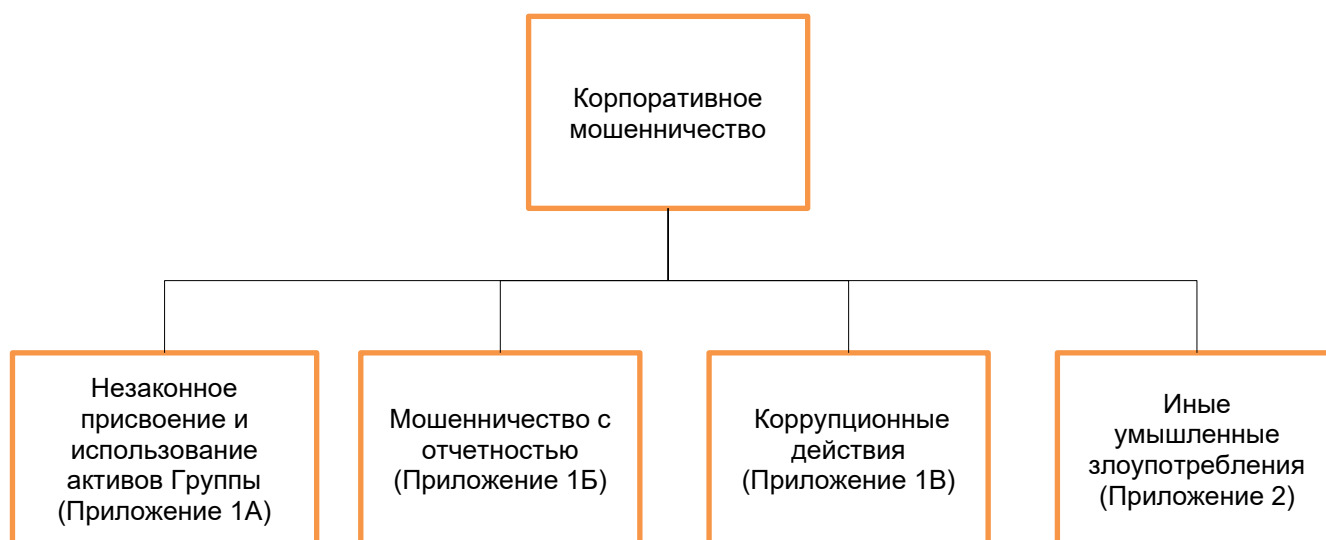
 air astana  FlyArystan	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

к Политике предотвращения корпоративного мошенничества

ДИАГРАММА С ОСНОВНЫМИ ЭЛЕМЕНТАМИ ПОНЯТИЯ

«КОРПОРАТИВНОЕ МОШЕННИЧЕСТВО»

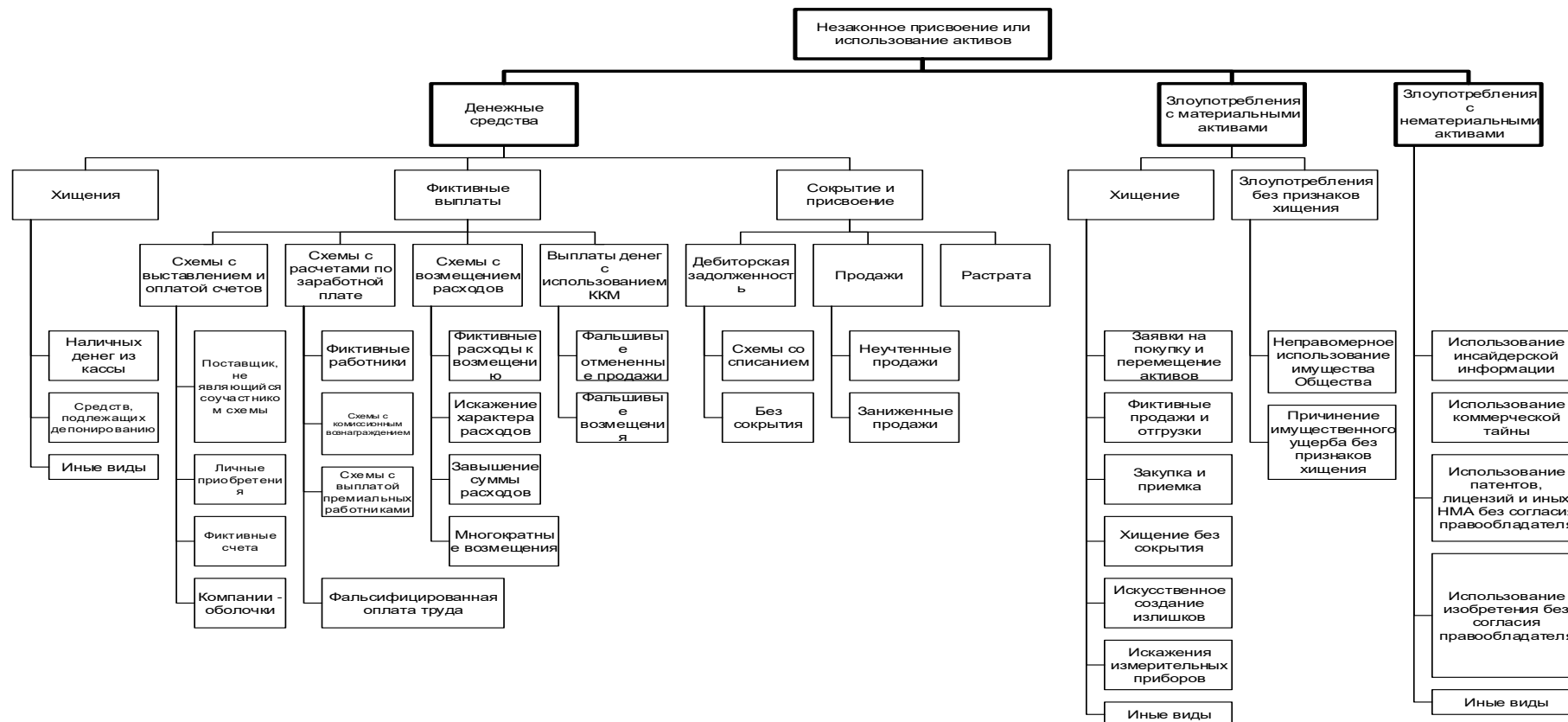


 air astana  FlyArystan	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

ПРИЛОЖЕНИЕ 1А
к Политике предотвращения корпоративного мошенничества

ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ ПОНЯТИЯ

«НЕЗАКОННОЕ ПРИСВОЕНИЕ ИЛИ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ АКТИВОВ»

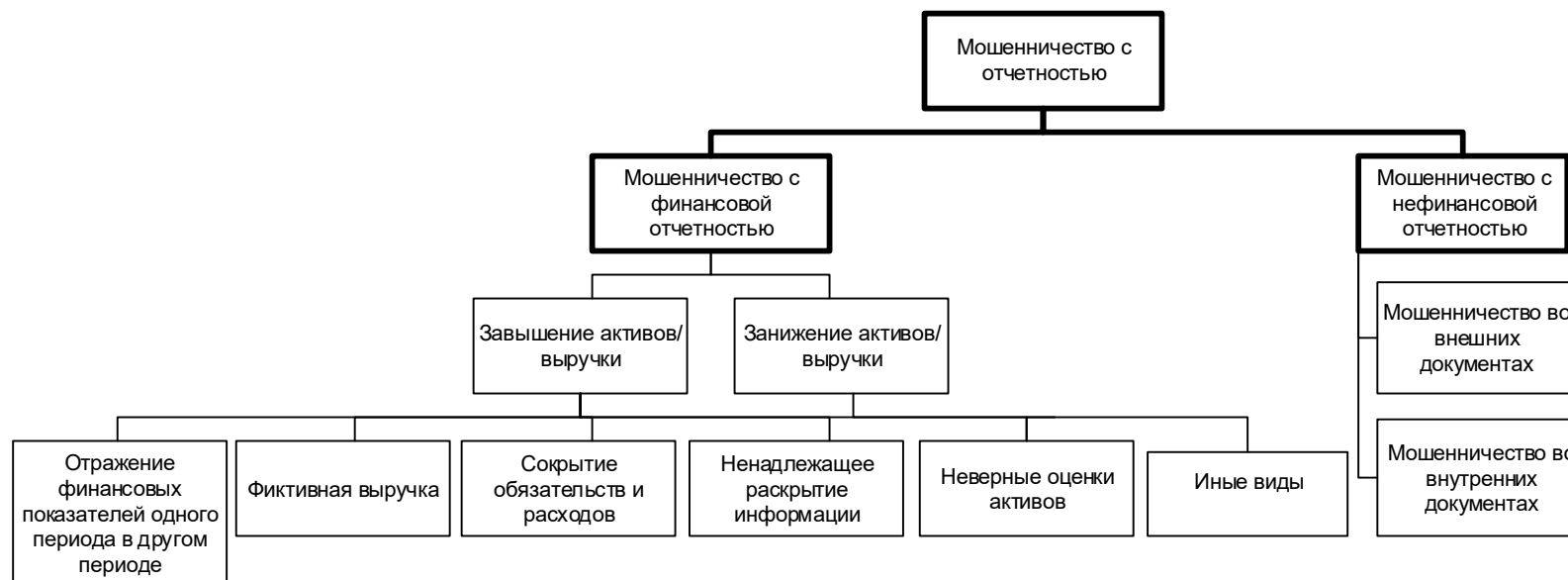


 air astana  FlyArystan	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

 	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

ПРИЛОЖЕНИЕ 1Б
к Политике предотвращения корпоративного мошенничества

ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ ПОНЯТИЯ
«МОШЕННИЧЕСТВО С ОТЧЕТНОСТЬЮ»



 air astana  FlyArystan	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

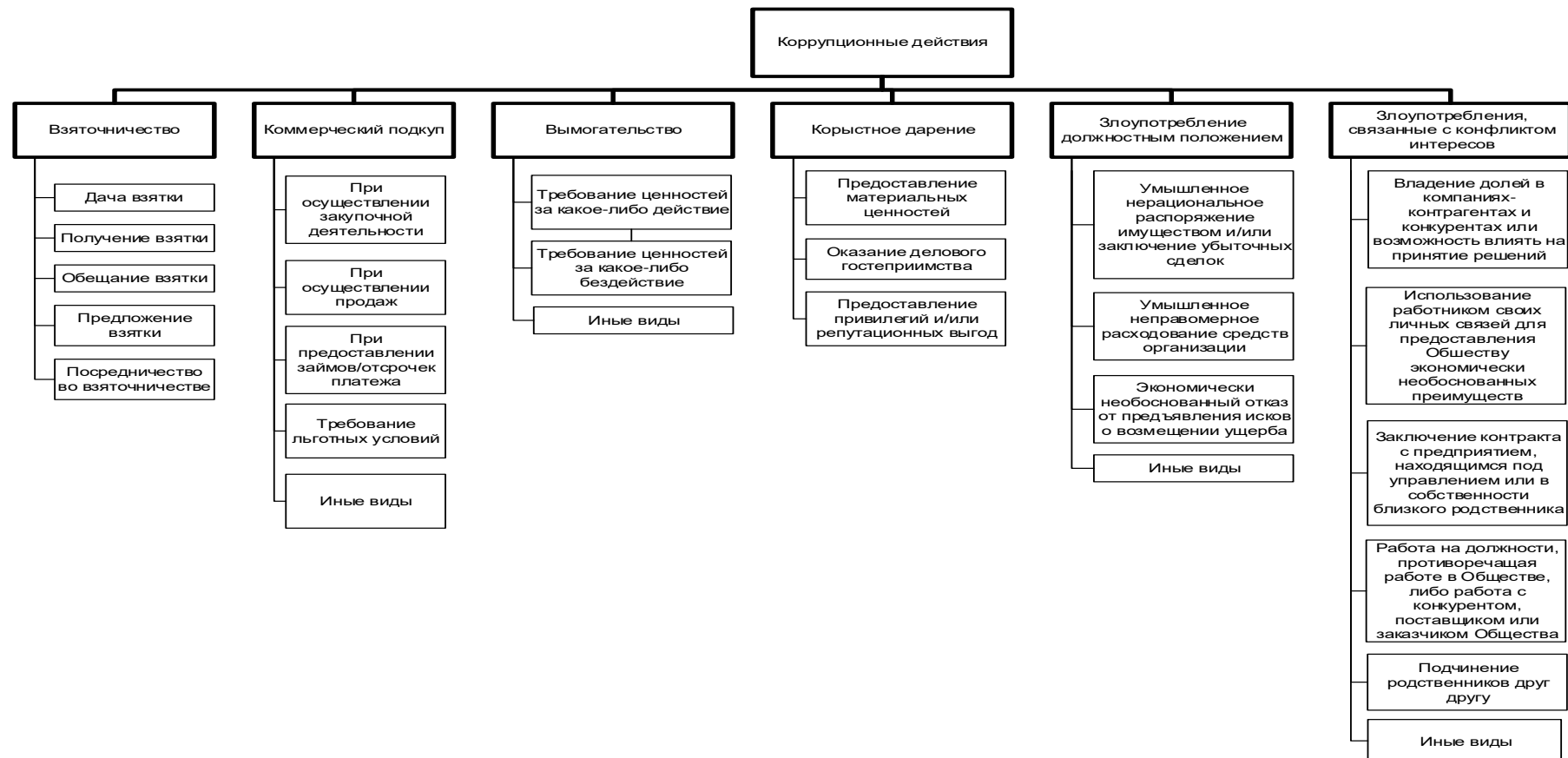
ПРИЛОЖЕНИЕ 1В

к Политике предотвращения корпоративного мошенничества

ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ ПОНЯТИЯ

«КОРРУПЦИОННЫЕ ДЕЙСТВИЯ»

 air astana  FlyArystan	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5



 air astana  FlyArystan	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

к Политике предотвращения корпоративного мошенничества

ПРИМЕРЫ КОРПОРАТИВНОГО МОШЕННИЧЕСТВА

Закупки:

- товары или услуги заказаны для личных целей или от определенного поставщика в обмен на какую-либо выгоду;
- товары или услуги заказаны у контрагента, принадлежащего близкому лицу или родственнику, в обход надлежащей процедуры организации закупок;
- товары или услуги заказаны по ценам, существенно превышающим рыночные (на 20% и более);
- получение меньшего количества товаров по сравнению с указанным в счете, но с оплатой полной суммы;
- создание или представление фальшивых счетов, по которым не был сделан заказ;
- нарушения в проведении закупочных процедур;
- заказы на непредусмотренную договором работу/услугу;
- договоры «на оказание консультационных услуг», которые включают только общее и расплывчатое описание услуг;
- сторонний консультант работает в иной области деятельности, чем та, для которой с ним был заключен договор;
- сторонняя компания является компанией-пустышкой, зарегистрированной в офшорной юрисдикции, и пр.

Заявки на оплату услуг:

- за услуги, которые не были оказаны;
- за больший объем услуг, чем был реально оказан;
- повторная закупка у третьих лиц услуг, которые уже были оплачены или оказаны Группе или одной из её компаний;
- чрезмерные комиссионные (на 20% и более) сторонним агентам или консультантам;

	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

- необоснованно большие скидки сторонним поставщикам;
- сторонняя компания просит производить оплату на банковские счета в другую юрисдикцию, чем та, где оказываются услуги.

Запасы и имущество:

- нецелевое использование, кража или мошенничество с запасами и имуществом;
- использование имущества Группы для корыстных целей.

Касса и денежные поступления:

- прием денежных средств без должного документирования;
- изменение документов для сокрытия кражи денежных средств.

Заработная плата:

- получение денежных средств за фиктивных работников, внесенных в платежную ведомость при выплате денежных средств;
- необоснованное завышение отработанных часов для получения дополнительной оплаты за переработку;
- не предусмотренное трудовым договором выполнение работы по совместительству в другой организации в оплачиваемое компанией Группы рабочее время;
- получение Работником оплаты от другой организации за время работы, оплачиваемое компанией Группы, не предусмотренное трудовым договором.

Авансовые отчеты на командировки:

- запрос на возмещение затрат на командировки, в которые Работник не выезжал;
- возмещение расходов на поездки, не предусмотренные служебным заданием командировки.

 air astana  FlyArystan	Политика предотвращения корпоративного мошенничества	
	Департамент:	Служба комплаенс
	Номер:	GRP-CMPL-FP_v2
	Дата вступления в силу:	12/09/2025
	Количество страниц:	24
	Приложения:	5

Иные авансовые отчеты:

- фиктивные или завышенные заявки на возмещение представительских расходов;
- предоставление заявки на возмещение расходов, уже оплаченных третьей стороной;
- экономически необоснованное возмещение расходов, не предусмотренных внутренними документами Группы или её компании.

Конфликт интересов:

- работа в организации-конкуренте или контрагенте, поставщике или заказчике Группы;
- работа, в том числе, по совместительству на должности, аналогичной должности в Группе или в её компании, которая может нанести ущерб интересам Группы или её компании;
- заключение контракта с контрагентом, находящимся под прямым или косвенным управлением или в собственности (прямой или косвенной) близкого лица и/или родственника Работника;
- владение прямое или косвенное (в том числе опосредованное) определенным размером пая, вноса, вклада, доли участия в уставном капитале, ценных бумаг и иных прав (включая опционы на ценные бумаги, имущество, права) в контрагенте/в отношении контрагента Группы или её компании и/или имущества указанного лица либо в организации-конкуренте/в отношении организации-конкурента Группы или её компании и/или его имуществе;
- сокрытие информации о злоупотреблениях, совершенных Работником/представителем контрагента, вследствие наличия деловых взаимоотношений с ним у Работника Группы, выявившего нарушение;
- прием на работу в Группу или установление преимуществ и/или привилегий близким лицам и/или родственникам Работника Группы при отсутствии у них требуемых компетенций или в ущерб более квалифицированным кандидатам (непотизм);
- сторонняя компания связана с Работником Группы;
- сторонняя компания стала участником сделки только по указанию или настоянию Работника Группы.