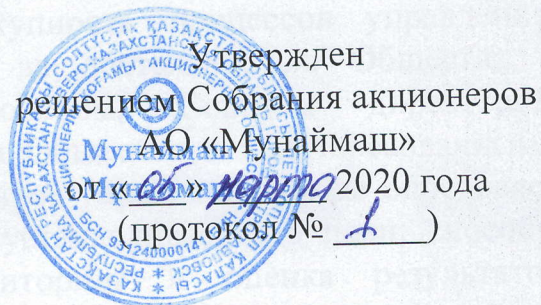


Срипотомен 1



Кодекс корпоративного управления АО «Мунаймаш»

1. Общие положения

Настоящий Кодекс корпоративного управления АО «Мунаймаш» (далее - Кодекс) разработан в соответствии с Кодексом корпоративного управления организаций, более пятидесяти процентов акций которых прямо или косвенно принадлежат акционерному Обществу «Национальная компания «Казахстан инжиниринг» (Kazakhstan Engineering)) на праве собственности или доверительного управления», утвержденным решением Совета директоров акционерного общества «Национальная компания «Казахстан инжиниринг» (Kazakhstan Engineering)) (далее - Компания) от 22 ноября 2019 года № 5.

1. Кодекс разработан в целях совершенствования корпоративного управления в Обществе, обеспечения прозрачности и эффективности управления.

2. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями - лицо, являющееся собственником акций/простых акций в уставном капитале Общества;

2) Общее собрание акционеров (участников) - высший орган Общества;

3) должностное лицо - член Совета директоров, Исполнительного органа или лицо, единолично осуществляющее функции Исполнительного органа Общества;

4) Общество – АО «Мунаймаш»;

5) заинтересованные стороны - физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать влияние деятельности Общества, его продуктов или услуг и связанных с этим действий в силу норм законодательства, заключенных договоров (контрактов) или косвенно (опосредованно); основными представителями заинтересованных сторон являются акционеры, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, организации, держатели облигаций, кредиторы, инвесторы, Общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Общества;

1) корпоративное управление - совокупность процессов управления, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между акционером, Советом директоров, Исполнительным органом, иными органами Общества и заинтересованными лицами в интересах акционеров. Корпоративное управление также определяет структуру Общества, с помощью которой устанавливает его цели, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности;

2) корпоративные события - события, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, затрагивающие интересы акционера и инвесторов Общества, определенные законодательными актами Республики Казахстан, в том числе законами Республики Казахстан «Об акционерных Обществах», «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и «О рынке ценных бумаг», а также уставом Общества;

3) корпоративный конфликт - разногласия или спор между акционером и органами Общества; членами Совета директоров и Исполнительного органа, руководителем Службы внутреннего аудита, Корпоративным секретарем Общества;

4) Корпоративный секретарь - работник акционерного Общества, не являющийся членом Совета директоров Общества и (или) Исполнительного органа Общества, который назначен Советом директоров Общества и подотчетен Совету директоров Общества, а также в рамках своей деятельности контролирует подготовку и проведение заседаний собрания акционеров, Совета директоров Общества, обеспечивает формирование материалов по вопросам повестки дня общего собрания акционеров и материалов к заседанию Совета директоров Общества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним. Компетенция и деятельность корпоративного секретаря определяется внутренними документами Общества;

5) ключевые показатели (индикаторы) деятельности (далее - КПД) - показатели, характеризующие уровень эффективности деятельности Общества, должностных лиц и работников Общества, которые позволяют оценить эффективность их деятельности. КПД имеют количественное значение, утверждаемое для Общества в составе Плана развития Общества, либо утверждаемое дифференцированно для каждого работника Общества и соответствующее результатам его деятельности за планируемые и отчетные периоды;

б) независимый директор - член Совета директоров, который не является аффилированным лицом Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора), не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Общества; не связан подчиненностью с должностными лицами Общества - аффилированными лицами Общества и не был связан подчиненностью с данными

лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров; не является государственным служащим; не является представителем акционера на заседаниях органов Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров; не участвует в аудите Общества в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров;

7) партнеры - поставщики и подрядчики, партнеры в совместных проектах;

8) план развития - документ, определяющий основные направления деятельности и показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества на пятилетний период, утверждаемый Советом директоров;

9) Исполнительный орган - коллегиальный орган или лицо, единолично осуществляющее функции Исполнительного органа;

10) Совет директоров - орган управления Общества, осуществляющий общее руководство деятельностью Общества;

11) устойчивое развитие - это развитие, при котором Общество управляет влиянием своей деятельности на окружающую среду, экономику, и принимают решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон. Устойчивое развитие должно отвечать потребностям нынешнего поколения, не лишая будущее поколение возможности удовлетворять свои потребности;

12) организации - юридические лица, более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) в уставном капитале которых прямо или косвенно принадлежат Обществу на праве собственности или доверительного управления;

13) фидуциарные обязательства - обязательства, принимаемые на себя каким-либо лицом, осуществляющим свою профессиональную деятельность в пользу другого лица. Имеются две основные фидуциарные обязанности: добросовестность и разумность. Обязанность добросовестности проявляется в том, что в случае конфликта интересов субъект данной обязанности должен действовать исключительно в интересах Общества. В свою очередь, обязанность разумности проявляется в применении навыков, знаний и умений, обычно требуемых в подобной ситуации. К субъектам, связанным фидуциарными обязательствами по отношению к Обществу относятся члены органов управления Общества, его работники, мажоритарные и миноритарные акционеры, а также иные заинтересованные стороны. Например, члены органов управления Общества, его работники, а также контролирующий акционер не вправе использовать бизнес-возможности Общества исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Обществу.

14) институциональный инвестор - юридическое лицо, инвестирующее привлеченные им деньги в ценные бумаги и иные финансовые инструменты в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

15) зависимая организация - юридическое лицо признается зависимым, если другое (участвующее, преобладающее) юридическое лицо имеет более двадцати процентов его голосующих акций (долей участия).

Иные термины, применяемые в настоящем Кодексе, соответствуют терминам и определениям, используемым в законодательстве Республики Казахстан.

2. Товариществам с ограниченной ответственностью, более пятидесяти процентов доли участия которых принадлежат Компании, рекомендуется внедрение следования положениям настоящего Кодекса в части, не противоречащей Закону Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью».

3. Основные направления корпоративного управления в Обществе:

1) соблюдение принципа законности и надлежащего уровня ответственности, четкого разграничения полномочий, подотчетности и эффективности для увеличения ценности Общества, и другие выгоды для акционеров;

2) обеспечение прозрачности, в том числе тщательной оценки, и периодического пересмотра целей, которые оправдывают участие Компании в Обществе;

3) системы управления рисками и внутреннего контроля обеспечиваются надлежащим образом;

4) исключение конфликта интересов, который может привести к решениям, отличным от решений, основанных в наилучших интересах Общества и широкой общественности.

4. Должностные лица и работники Общества, в том числе работающие на основании соответствующих договоров с Обществом, принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения.

5. Контроль за исполнением Обществом Кодекса возлагается на Совет директоров Общества. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует Совет директоров и Исполнительный орган Общества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса, а также на ежегодной основе готовит отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений.

6. В последующем Корпоративный секретарь выносит данный отчет на рассмотрение комитетов Совета директоров и утверждение Совета директоров Общества. Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса включается в состав годового отчета Общества при наличии такого отчета.

7. Совет директоров (комитет Совета директоров) Общества тщательно рассматривает каждый случай несоблюдения положений Кодекса на заседаниях с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Обществе.

2. Принципы корпоративного управления

8. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, обеспечения прозрачности и подотчетности, укрепления ее репутации и снижения затрат на привлечение ею капитала. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства законодательства в Республике Казахстан и фактор, определяющий ее место в современной экономике и Обществе в целом. Система корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Общества.

9. Корпоративное управление Общества строится на основе справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту его ценности, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Корпоративное управление не следует применять с целью создания необоснованных преимуществ и искажения конкуренции на рынке, где осуществляет свою деятельность Общество.

10. основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- 1) принцип разграничения полномочий;
- 2) принцип защиты прав и интересов акционера;
- 3) принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и исполнительным органом;
- 4) принцип устойчивого развития;
- 5) принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит;
- 6) принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- 7) принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества.

11. В рамках структуры корпоративного управления Обществу рекомендуется четко определять разделение обязанностей между органами Общества, обеспечивать системность и последовательность процессов корпоративного управления.

12. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, призвано содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств при необходимости.

2.1. Принцип разграничения полномочий

13. Права, обязанности и компетенции акционеров (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями), Совета директоров и Исполнительного органа определяются согласно законодательству Республики Казахстан и учредительным документам.

14. Компания разграничивает свои полномочия в качестве Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями Общества и полномочия, связанные с выполнением функций с целью предотвращения конфликта интересов, который не способствует как интересам Общества, так и Единственного акционера. Компания осуществляет функции Единственного акционера Общества в целях увеличения долгосрочной стоимости (ценности) Общества с учетом стимулирования развития соответствующей отрасли и/или региона.

15. Общество осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности. Осуществление иных видов деятельности допускается при условии соответствия их учредительным документам и требованиям действующего законодательства.

16. Акционер (Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями) Общества не должен препятствовать развитию конкуренции на рынке и создавать регуляторные барьеры, несовместимые с подлинными задачами придерживаемой политики с целью создания преимуществ отдельным организациям.

17. В Обществе выстраивают оптимальную структуру активов, стремятся к максимальному упрощению структуры своих активов и их организационно-правовых форм.

18. Акционер (Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями) участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий акционера, предусмотренных в законодательных актах Республики Казахстан, Уставе Общества, и представительства в Совете директоров Общества.

19. Акционер (Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями) предоставляет Обществу полную операционную самостоятельность и не вмешивается в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Общества, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, нормативными правовыми актами, поручениями Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан.

20. Сделки и отношения между Обществом, акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями) и заинтересованными лицами осуществляются на обычной коммерческой основе

в рамках законодательства Республики Казахстан, за исключением случаев, когда одной из основных задач Общества является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан.

21. Экономическая деятельность Общества должна отвечать условиям рынка относительно долговых и долевого финансов, а именно:

1) отношения Общества со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями) должны быть основаны на исключительно коммерческой основе, за исключением случаев, когда одной из основных задач Общества является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан;

2) хозяйственная деятельность Общества не получает выгоду от какой-либо косвенной финансовой поддержки, что дает преимущество перед частными конкурентами, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;

3) от хозяйственной деятельности Общества требуется норма прибыли, которая, принимая во внимание его рабочие условия, соответствует результатам, полученным конкурирующими частными предприятиями.

22. При осуществлении закупок товаров, работ и услуг процедуры, применяемые Обществом, должны быть конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носить недискриминационный характер.

23. Взаимоотношения (взаимодействие) между акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями) и Обществом осуществляются через Совет директоров и/или Исполнительный орган Общества в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления. Роль и функции Председателя Совета директоров и Руководителя Исполнительного органа Общества следует четко разграничить и закрепить в документах Общества.

24. Общество раскрывает акционеру (Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями) и Совету директоров всю необходимую информацию о деятельности согласно законодательству Республики Казахстан и своему Уставу и обеспечивает прозрачность деятельности Общества перед всеми заинтересованными лицами.

25. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

1) акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями);

2) Советом директоров;

3) Исполнительным органом;

4) заинтересованными сторонами;

5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Общество утверждают положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены Уставом Общества) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

26. Система корпоративного управления обеспечивает, в том числе:

1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений;

2) четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками;

3) своевременное и качественное принятие решений органами Общества;

4) эффективность процессов в деятельности Общества;

5) соответствие законодательству, настоящему Кодексу и внутренним документам Общества.

27. С целью обеспечения устойчивого развития Общества, в Обществе могут формироваться и утверждаться единые методические рекомендации и корпоративные стандарты.

28. Решение о применении утвержденных Обществом корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля принимается Советом директоров Общества с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике деятельности организации.

29. Общество и их должностные лица несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие, соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействия, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами.

30. Одна из основных стратегических задач Общества - это рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие, что отражается в их планах развития. Все принимаемые решения и действия должны соответствовать Плану развития Общества.

31. Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и его Исполнительного органа является система КПД. Акционер (Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями) через своих представителей в Совете директоров (либо путем письменного уведомления) направляет стратегические ориентиры и свои ожидания по КПД.

32. В целях достижения КПД, Общество разрабатывает План развития в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

33. На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Общества. Данная оценка влияет на вознаграждение руководителя и членов Исполнительного органа, принимается во внимание при их переизбрании, а также может явиться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно.

34. В целях оценки достижения целей и задач, установленных в плане развития, устанавливаются КПД посредством следующих процессов:

1) акционер (Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями) направляет своим представителям в Советах директоров свои ожидания по целевым КПД организации на планируемый период, которые выносятся ими на рассмотрение Советов директоров Общества;

2) по итогам рассмотрения и обсуждения Советом директоров Общества утверждается перечень и целевые значения КПД, которые доводятся до Исполнительного органа Общества для разработки соответствующих планов развития на пятилетний период;

3) План развития Общества утверждается Советом директоров.

35. Компания утверждает единые правила разработки, утверждения планов развития организаций, контрольный пакет акций (доли участия) которых принадлежат Компании, а также мониторинга и оценки их реализации.

2.2. Принцип защиты прав и интересов акционеров

36. Соблюдение прав акционеров является ключевым условием для привлечения инвестиций в Общество. Корпоративное управление в Обществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов акционеров и направлено на способствование эффективной деятельности Общества, в том числе росту долгосрочной стоимости, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

37. При наличии в Обществе нескольких акционеров, включая миноритарных акционеров обеспечивается справедливое отношение к каждому из них.

38. Реестр акционеров Общества ведется центральным депозитарием. ценных бумаг.

39. Акционеры, включая институциональных инвесторов, участвует в обсуждении с представителями Общества вопросов соблюдения основных прав акционеров и политик корпоративного управления.

2.3. Обеспечение прав акционеров

40. Общество в установленном порядке обеспечивают реализацию прав акционеров, в том числе:

1) право владения, пользования, распоряжения акциями;

2) право участия в управлении Обществом и избрания Совета директоров в порядке, предусмотренном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом Обществ;

3) право на получение дивидендов;

4) право на получение доли в активах Общества при его ликвидации;

5) право на получение информации о деятельности, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества в порядке, определенном решением акционера или Уставами Общества;

6) право обращения в Общество с письменными запросами в отношении ее деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, в установленном порядке;

7) право на получение выписки от центрального депозитария ценных бумаг, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;

8) право на оспаривание в судебном порядке принятых органами Обществ решений;

9) право на обращение в судебные органы от своего имени с требованием о возмещении Обществом должностными лицами Общества убытков, причиненных Обществу и возврате Обществу должностными лицами и/или их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и/или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;

10) право на преимущественную покупку акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан;

11) право на участие в принятии решения об изменении количества акций Общества или изменении их вида в порядке, предусмотренном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;

12) иные права в соответствии с законодательством Республики Казахстан и уставом Общества.

41. Акционеры реализуют свои права по участию в управлении организацией посредством участия на общих собраниях акционеров.

42. Общие собрания акционеров подразделяются на годовые и внеочередные.

43. В Обществе с Единственным акционером общее собрание акционеров не проводится. Решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров, принимаются таким акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

44. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями, может проводить заседания с Советом директоров и Исполнительным органом для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции. Акционер также может проводить в течение года регулярные встречи с Председателем Совета директоров для обсуждения вопросов деятельности Общества в рамках своей компетенции.

2.4. Организация совещаний, проводимых акционером по вопросам, входящим в его компетенцию

45. Организация и порядок проведения общего собрания акционеров соответствуют следующим требованиям:

- справедливое и равное отношение ко всем акционерам;
- доступность участия на общем собрании для всех акционеров;
- предоставление организационной и отчетной информации;
- простота и прозрачность проведения общего собрания акционеров.

Порядок проведения общего собрания акционеров определяется в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом и иными внутренними документами Общества, регулирующими деятельность Общества, либо решением общего собрания акционеров. Дата и время проведения общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество лиц, имеющих право в нем участвовать либо все лица в отношении вопросов, требующих единогласного принятия решений.

46. Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения общего собрания акционеров/заслушивания Совета директоров, а также порядок их предоставления, должны обеспечивать максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов с исчерпывающим перечнем точно сформулированных вопросов, выносимых на обсуждение, рисках, сопряженных с принятием (непринятием) решения, возможность принятия обоснованных решений по вопросам повестки дня.

47. В случае включения в повестку дня общего собрания акционеров вопросов о выборе членов Совета директоров, представляется полная информация о кандидатах на данные должности в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом и внутренними документами Общества.

48. Вопросы повестки дня излагаются содержательно и толкуются в соответствии с буквальным значением их словесного выражения и исключают возможность их различного толкования. В повестку дня не допускается включение вопросов с формулировкой "разное", "иное", "другие". На общем собрании акционеров Общество предлагает отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на рассмотрение акционеров.

49. Акционеры могут вносить предложения в повестку дня общего собрания акционеров, а также требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров при их обосновании.

50. Информационные материалы, распространяемые при подготовке совещания, проводимом акционером, систематизируются по отношению к повестке дня совещания. Рекомендуются установить максимально простой и необременительный порядок получения и/или ознакомления с этими материалами.

51. По запросу участников им предоставляются дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества, а также

аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества.

52. Общество доводит до сведения акционера своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы акционеров, в порядке, предусмотренном Уставом и внутренними документами Общества.

53. Если Общество планирует изменения, оно обосновывает планируемое изменение в деятельности на Совете директоров и предлагает конкретную политику сохранения и защиты прав акционера.

54. Общество обеспечивает акционеров достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах. В случае совмещения задач по реализации государственной политики при осуществлении деятельности Общества с основной коммерческой деятельностью, эти цели раскрываются и доводятся до сведения всех акционеров, включая миноритарных акционеров.

55. В случае приобретения акций (долей участия) в организациях институциональными инвесторами, в целях обеспечения стабильности и устойчивости организаций, институциональным инвесторам, действующим в качестве доверенного лица, раскрывается политика корпоративного управления и регламент осуществления ими инвестиционной деятельности, включая действующие процедуры принятия решений в компании инвестора.

56. Институциональные инвесторы, действующие в качестве доверенного лица, сообщают о том, каким образом они решают существенные конфликты интересов, которые могут повлиять на права собственности в отношении осуществленных ими инвестиций.

57. Общество стремится не заключать сделки с отдельными лицами, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Общество раскрывает информацию об аффилированных лицах и сделках.

58. Дата и время проведения общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество лиц, имеющих право в нем участвовать.

59. Порядок проведения общего собрания акционеров обеспечивает акционерам равную возможность реализации прав на участие в общем собрании. Акционер может голосовать лично или через представителя (по доверенности, выданной лично акционером своему представителю). Голоса, поданные лично, и без личного присутствия, имеют равную силу. Не требуется доверенность на участие в общем собрании акционеров и голосование по рассматриваемым вопросам для лица, имеющего в соответствии с законодательством Республики Казахстан или учредительными документами право действовать без доверенности от имени акционера или представлять его интересы.

60. В период подготовки к общему собранию акционеров/заслушиванию Совета директоров Общества создаются организационные и технические условия, обеспечивающие возможность акционерам задавать вопросы по повестке дня и материалам. В Обществе закреплены полномочия должностных лиц, Корпоративного секретаря (или лица, осуществляющего его функции) и работников Общества по взаимодействию с акционерами и инвесторами, а также порядок предоставления ответов на их запросы.

61. Корпоративный секретарь (или лицо, осуществляющее его функции) осуществляет мониторинг поступающих вопросов от акционеров и предоставляет ответы в части процедуры проведения общего собрания акционеров, разъясняет положения законодательства Республики Казахстан и документов Общества в части порядка участия и голосования на общем собрании акционеров, а также по другим вопросам, если такое определено во внутренних документах Общества.

62. Председатель общего собрания акционеров обеспечивает акционерам получение ответов на все существенные вопросы непосредственно на общем собрании акционеров.

63. Председатель обеспечивает явку всех членов Совета директоров и Исполнительного органа, руководителей Службы внутреннего аудита и структурных подразделений Общества для дачи ответов на вопросы на годовом общем собрании.

64. Время регистрации должно быть достаточным для того, чтобы все акционеры (их представители) могли зарегистрироваться, при этом акционеры, не прошедшие регистрацию, не учитываются при определении кворума и не принимают участие в голосовании.

65. В случае обоснованного отсутствия руководителей Службы внутреннего аудита и структурных подразделений Общества могут присутствовать их заместители и/или лица, компетентные в этих вопросах.

66. Если поставленные вопросы не позволяют ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому они заданы, предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в возможно короткие сроки после завершения общего собрания.

67. Процедура сбора и подсчета голосов является простой и прозрачной, акционеры убеждаются в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования.

68. Итоги голосования общего собрания акционеров или результаты заочного голосования доводятся до сведения акционеров посредством опубликования их в средствах массовой информации и на корпоративном интернет-ресурсе Общества или направления письменного уведомления каждому акционеру в течение 10 (десяти) календарных дней после закрытия общего собрания акционеров.

69. Порядок уведомления об итогах голосования определяется Уставом.

2.5. Дивидендная политика

70. Акционер (Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями) имеет доступ к информации касательно условий и порядка выплаты дивидендов, а также должен быть обеспечен достоверной информацией о финансовом положении Общества при выплате дивидендов. В этих целях акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями) утверждается дивидендная политика.

71. Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров при подготовке акционерам предложений о распределении чистого дохода Общества за истекший финансовый год. Дивидендная политика основывается на следующих принципах:

- 1) соблюдение интересов акционеров;
- 2) увеличение долгосрочной стоимости Общества;
- 3) обеспечение финансовой устойчивости Общества;
- 4) обеспечение финансирования деятельности Общества, включая финансирование инвестиционных проектов, в том числе реализуемых за счет своих средств;
- 5) прозрачность механизма определения размера дивидендов;
- 6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Общества) интересов акционера (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями).

72. В дивидендной политике также регламентируется порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форма их выплаты. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для акционеров.

73. Дивидендная политика устанавливает порядок определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов.

74. Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода Общества, отраженного в годовой аудированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. При этом, размер выплаты дивидендов определяется с учетом законодательства Республики Казахстан.

75. В случае выплаты дивидендов по простым акциям по итогам квартала либо полугодия или распределения нераспределенной прибыли прошлых лет, а также в отдельных случаях, размер дивидендов может быть определен решением акционера в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения прибыли за соответствующие периоды.

76. Для принятия решения о выплате дивидендов Совет директоров представляет на рассмотрение акционера (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями) предложения о распределении чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Общества.

77. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке во внимание принимаются текущее состояние Общества, ее кратко-, средне- и долгосрочные планы.

78. Обществу следует раскрывать акционеру (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями) информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве.

2.5. Эффективный Совет директоров

79. Совет директоров Общества является органом управления, подотчетным акционеру, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью исполнительного органа.

80. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями), а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

81. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, настоящим Кодексом, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами. При этом, Совет директоров уделяет особое внимание вопросам по:

- 1) определению направлений развития и их результатов;
- 2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в Плане развития;
- 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;
- 4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров;
- 5) избранию (переизбранию), вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью руководителя и членов Исполнительного органа;
- 6) корпоративному управлению и этике;
- 7) соблюдению в Обществе положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Общества в области деловой этики (Кодекса деловой этики).

82. Членам Совета директоров следует добросовестно выполнять свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаться следующих принципов:

1) действовать в пределах своих полномочий - члены Совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Законе Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставе Общества, а также иных нормативных правовых актах и внутренних документах Общества;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его комитетов и подготовки к ним. Занятие членом Совета директоров должностей в иных юридических лицах допускается после получения одобрения Совета директоров;

3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества - члены Совета директоров действуют в интересах Общества с учетом справедливого отношения к акционерам и принципов устойчивого развития; влияние решений и действий членов Совета директоров возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности Общества на Общество и окружающую среду; влияние на их репутацию и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является минимально необходимым, но не исчерпывающим);

4) поддерживать высокие стандарты деловой этики - члены Совета директоров должны в своих действиях, решениях и поведении соответствовать высоким стандартам деловой этики и быть примером (образцом) для работников Общества;

5) не допускать конфликта интересов - члены Совета директоров не допускают возникновения ситуаций, при которых его личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена Совета директоров; в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены Совета директоров заблаговременно уведомляют об этом Председателя Совета директоров и не принимают участия в обсуждении и принятии таких решений; данное требование относится и к другим действиям члена Совета директоров, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена Совета директоров;

6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью - членам Совета директоров рекомендуется на постоянной основе повышать свои знания в части компетенций Совета директоров и комитетах, выполнения своих обязанностей в Совете директоров и комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знание отрасли и специфики деятельности

Общества; в целях понимания актуальных вопросов деятельности Общества члены Совета директоров регулярно посещают ключевые объекты Общества и проводят встречи с работниками.

83. Ответственность между Советом директоров за обеспечение своей деятельности, выполнение своих функций и обязанностей, в том числе (но не ограничиваясь) по определению стратегических направлений деятельности Общества, постановку четких задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и ответственность Исполнительных органов за операционную (текущую) деятельность Общества, в том числе (но не ограничивая) четкое выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД, должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Общества.

84. Члены Совета директоров несут персональную ответственность за выполнение обязанностей члена Совета директоров, включая фидуциарные обязанности перед акционером и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. При наличии разных мнений Председатель Совета директоров обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам Общества.

85. Совет директоров предоставляет ежегодно акционеру (Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями):

отчет Совета директоров, в котором отражаются итоги деятельности Совета директоров и его комитетов за отчетный период, меры, предпринятые Советом директоров по росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Общества, основные факторы риска, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость, а также другая важная информация - отчет Совета директоров включается в состав годовых отчетов Общества.

86. Совет директоров ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями). Совет директоров обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы Совета директоров.

87. Акционер (Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями) Общества может дополнительно проводить заседания с Председателем и членами Совета директоров для обсуждения вопросов развития, избрания руководителя Исполнительных органов Общества и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с установленными процедурами.

88. В Совете директоров и его комитетах следует соблюдать баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых,

объективных и эффективных решений в интересах Общества и с учетом принципов устойчивого развития.

89. Акционер (Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями) избирает членов Совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров Общества.

90. Срок полномочий членов Совета директоров совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров и истекает на момент принятия акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями) решения по избранию нового состава Совета директоров.

91. Члены Совета директоров избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет.

92. Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше шести лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров.

93. Одно и то же лицо не может избираться в Совет директоров более девяти лет подряд (например, три трехлетних срока). В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, при этом избрание такого лица в Совет директоров происходит ежегодно или в иной срок, определенный решением акционера, с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений.

94. Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.

При отборе кандидатов в состав Совета директоров во внимание принимаются:

- 1) опыт работы на руководящих должностях;
- 2) опыт работы в качестве члена Совета директоров;
- 3) стаж работы;
- 4) образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;
- 5) наличие компетенций по направлениям и отраслям (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля активов);
- 6) деловая репутация;
- 7) наличие прямого или потенциального конфликта интересов.

Количественный состав Совета директоров определяется решением акционера.

Состав Совета директоров устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, потребностей бизнеса, текущих задач, Плана развития и финансовых возможностей.

Состав Совета директоров должен быть сбалансированным, что означает сочетание членов Совета директоров (представителей акционера, независимых директоров, руководителя Исполнительного органа), обеспечивающее принятие решений в интересах Общества.

Не может быть избрано на должность члена Совета директоров лицо:

1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;

2) ранее являвшееся председателем Совета директоров, руководителем исполнительного органа, заместителем руководителя, главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение пяти лет после даты принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.

Указанные в настоящем пункте положения устанавливаются в Уставе Общества.

95. В составе Совета директоров обязательно присутствие и участие независимых директоров. Число членов Совета директоров должно составлять не менее трех человек. Не менее одной трети числа членов Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами. Вместе с тем, количество независимых директоров должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров Общества составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.

96. Независимые члены Совета директоров должны быть свободны от каких-либо материальных интересов или отношений с Обществом, его управления или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного суждения.

97. Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния акционеров, Исполнительного органа и прочих заинтересованных сторон.

98. Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

99. Независимые директора активно участвуют в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав Исполнительных

органов, установление вознаграждения членам Исполнительных органов). Независимые директора избираются председателями ключевых комитетов Совета директоров - по вопросам аудита, назначений и вознаграждений, в других комитетах также рекомендуется их избрание в качестве председателей.

100. Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомляет председателя Совета директоров в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Совета директоров, Председатель Совета директоров незамедлительно доводит данную информацию до сведения акционера для принятия соответствующего решения.

101. Отношения между членами Совета директоров и Обществом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Общества.

102. В договорах необходимо указать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства директора по соблюдению положений настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, о неразглашении внутренней информации об Обществе после прекращения его деятельности на срок, установленный Советом директоров и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых директоров (в части своевременного заявления об утрате независимости и другие). В договорах могут устанавливаться сроки выполнения членами Совета директоров отдельных обязанностей.

103. Обществу необходимо обеспечить наличие планов преемственности членов Совета директоров для поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава Совета директоров.

104. Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена Совета директоров. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данной программы. Члены Совета директоров, избранные впервые, после своего назначения проходят программу введения в должность. В процессе введения в должность члены Совета директоров ознакамливаются со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Общества, в том числе, связанными с наибольшими рисками.

105. Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, акционерами и Исполнительным органом Общества.

106. Председателю Совета директоров следует стремиться к созданию единой команды профессионалов, настроенных на рост долгосрочной

стоимости и устойчивое развитие Общества, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.

107. Для выполнения роли Председателя Совета директоров, помимо профессиональной квалификации и опыта, необходимо наличие специальных навыков, таких как лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, иметь навыки разрешения конфликтных ситуаций. Роли и функции Председателя Советов директоров и руководителей Исполнительных органов следует четко разделять и закреплять в Уставе Общества. Руководитель Исполнительного органа не может быть избран Председателем Совета директоров Общества.

108. Ключевые функции Председателя Совета директоров включают:

- 1) планирование заседаний Совета директоров и формирование повестки;
- 2) обеспечение своевременного получения членами Совета директоров полной и актуальной информации для принятия решений;
- 3) обеспечение сосредоточения внимания Совета директоров на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению Советом директоров;
- 4) обеспечение максимальной результативности проведения заседаний Совета директоров посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;
- 5) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями);
- 6) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Совета директоров и акционера (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями);
- 7) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность Общества, и своевременное информирование акционера (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями), в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

2.6. Вознаграждение членов Совета директоров

109. Уровень вознаграждения независимым директорам рекомендуется установить в размере, достаточным для привлечения и мотивирования такого уровня, который требуется для успешного управления Обществом. Общество вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые

директора. Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.

110. Вознаграждение должно справедливо отражать ожидаемый вклад независимых директоров в повышение эффективности всего Совета директоров и деятельности Общества.

111. При установлении размера вознаграждения независимым директорам, необходимо принимать во внимание ожидаемый положительный эффект для Общества от участия данного лица в составе Совета директоров. Также принимаются во внимание обязанности членов Совета директоров, масштабы деятельности Общества, долгосрочные цели и задачи, определяемые планом развития, сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

112. Уровень вознаграждения необходимо сбалансировать и обосновать с целью исключения потенциальной негативной реакции со стороны общественности, вызванного в следствии установления чрезмерно высокого уровня вознаграждения.

113. Раскрытие информации о вознаграждении независимых директоров и Исполнительного органа Общества осуществляется путем размещения их на корпоративном сайте.

114. Независимым директорам, как правило, выплачивается фиксированное годовое вознаграждение, участие и председательство в комитетах Совета директоров (при их наличии). Вознаграждение независимых директоров не должно включать опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Общества.

115. Акционер (Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями) Общества определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов члену (-ам) Совета директоров Общества. При этом, условия вознаграждения независимым директорам отражаются в договорах, заключаемых с ними, и при необходимости во внутренних документах Общества.

2.7. Комитеты при Совете директоров

116. В компетенцию Комитетов входят рассмотрение вопросов по аудиту, стратегическому планированию, управлению рисками, кадрам и вознаграждениям, а также иных вопросов, предусмотренных внутренними документами Общества. В организациях, операции которых связаны с риском технологических катастроф, создаются комитеты по безопасности и охране окружающей среды. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений в компетенцию одного из комитетов при Совете директоров включаются вопросы, связанные с инвестиционной деятельностью

организации, рассмотрение которых входит в компетенцию Совета директоров. Количественный состав Комитета составляет не менее 3 (трех) человек.

117. Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.

118. Комитеты создаются для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании Совета директоров. Окончательное решение по рассматриваемым комитетами вопросам принимается Советом директоров.

119. Деятельность всех комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов комитета, порядке работы комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Акционеры могут ознакомиться с положениями о комитетах.

120. Для организации работы комитета, комитетом или Советом директоров, назначается секретарь комитета из числа работников службы Корпоративного секретаря. Секретарь комитета обеспечивает подготовку заседаний комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний комитета, повестку дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов. Совет директоров принимает решение о создании комитетов, определяет состав комитетов, сроки и полномочия.

121. Комитеты состоят из числа членов Совета директоров, обладающих профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в комитете. При формировании составов комитетов принимается во внимание наличие потенциальных конфликтов интересов. Председатели комитетов наряду с профессиональными компетенциями должны обладать организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными навыками для эффективной организации деятельности комитета.

122. Комитеты утверждают план своей работы (до начала календарного года), который согласовывается с планом работы Совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний. Периодичность проведения заседаний комитетов составляет не менее четырех заседаний в год. Заседания комитетов проводятся в очной форме, с оформлением протокола. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний комитетов допускается участие членов комитетов посредством технических средств связи.

2.7.1. Комитет по стратегическому планированию

123. Функциями Комитета по стратегическому планированию являются разработка и представление Совету директоров Общества рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Общества, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества, его долгосрочной стоимости и устойчивого развития.

2.7.2. Комитет по аудиту

124. Функции Комитета по аудиту включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних документов и иные вопросы по поручению Совета директоров.

2.7.3. Комитет по кадрам и вознаграждениям

125. Функции Комитета включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности руководителя и членов правления, вопросы назначения и вознаграждения Корпоративного секретаря и работников Службы внутреннего аудита, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий общим собранием акционеров (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями). В этом случае, членами Комитета по кадрам и вознаграждениям не допускается возникновение ситуации с конфликтом интересов и не принимается участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.

2.8. Организация деятельности Совета директоров

126. Подготовка и проведение заседаний Совета директоров должны способствовать максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам Совета директоров необходимо иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации. Совету директоров следует соблюдать установленные документами Общества процедуры по подготовке и проведению заседаний Совета директоров.

127. Совет директоров проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний с указанием дат. Проведение заседаний Совета директоров и его

комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования необходимо минимизировать. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.

128. В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров и его комитетов. Это касается ситуации, когда один или несколько членов Совета директоров (не более 30% от общего количества членов Совета директоров) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров. При этом отсутствующий член Совета директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и предоставлять свое мнение в письменной форме.

129. Рекомендуемая периодичность проведения заседаний Совета директоров составляет 6-12 заседаний в год. Рекомендуется равномерное распределение количества вопросов, планируемых к рассмотрению в течение года, для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений.

130. Материалы к заседаниям Совета директоров направляются заблаговременно - не менее чем за - 10 календарных дней, а по более важным вопросам, которые определяются Уставом Общества, - не менее чем за 15 рабочих дней, если иные сроки не установлены Уставом Общества. Перечень важных вопросов включает, но не ограничивается, планом развития, мотивационными КПД для руководителей и членов Исполнительных органов, годовым отчетом и участием в создании других юридических лиц.

131. В повестку заседания Совета директоров не включаются вопросы, материалы по которым были предоставлены с нарушением сроков. В случае включения в повестку вопросов с нарушением сроков, председателю Совета директоров предоставляется исчерпывающее обоснование данной необходимости, указанное обстоятельство учитывается при оценке деятельности корпоративных секретарей Общества.

132. Совет директоров принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия Советом директоров эффективных и своевременных решений необходимо обеспечить соблюдение следующих условий:

1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых Совету директоров (в том числе при необходимости перевод на другие языки в зависимости от владения языком членами Совета директоров);

2) получение мнения экспертов (внутренних и внешних) при необходимости (следует учитывать, что привлечение экспертов не снимает с Совета директоров ответственности за принятое решение);

3) достаточное время, уделяемое обсуждениям на Совете директоров для важных и сложных вопросов;

4) в решениях предусматривается план дальнейших действий, сроки и ответственные лица.

133. Следующие факторы могут оказать отрицательное влияние на качество решений Совета директоров:

- 1) доминирование одного или нескольких директоров на заседании, что может ограничить полноценное участие в обсуждениях других директоров;
- 2) формальное отношение к рискам;
- 3) преследование личных интересов и низкие этические стандарты;
- 4) формальное принятие решений на заседании Совета директоров, без реальных и активных обсуждений;
- 5) позиция бескомпромиссности (отсутствие гибкости) или отсутствие стремления к развитию (довольствование текущим положением);
- 6) слабая организационная культура;
- 7) недостаток информации и/или анализа.

Члены Совета директоров могут запросить дополнительную информацию по вопросам повестки дня, необходимую для принятия решения.

134. Необходимо участие каждого члена Совета директоров на заседаниях Совета директоров, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Совете директоров.

135. Кворум для проведения заседания Совета директоров составляет не менее половины от числа его членов и определяется с учетом членов Совета директоров, которые участвуют в обсуждении и голосовании рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи (в режиме сеанса видеоконференции, телефонной конференцсвязи и др.), либо при наличии их голосов, выраженных в письменном виде.

136. Решения на заседаниях Советов директоров Обществ принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставами Обществ или их внутренними документами, определяющим порядок созыва и проведения заседаний Советов директоров, не предусмотрено иное.

137. При решении вопросов на заседаниях Советов директоров Общества каждый член Совета директоров обладает одним голосом. Передача права голоса членом Совета директоров иному лицу, в том числе другому члену Совета директоров не допускается, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан или Уставом Общества. При принятии Советом директоров Общества решений, в случае равенства голосов членов Совета директоров право решающего голоса принадлежит Председателю Совета директоров.

138. Члены Совета директоров, имеющие заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Совета директоров, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколах заседаний Совета директоров.

139. Срок давности по неразглашению внутренних (служебных) информации Общества бывшими членами Советов директоров после прекращения их деятельности в составах Совета директоров составляет не менее 3 лет.

140. Совету директоров необходимо проводить ревизию ранее принятых решений. Анализу подлежат как само решение, так и процесс его принятия. Необходимо проводить ревизию ранее принятых решений при проведении Советом директоров оценки своей деятельности.

2.9. Оценка деятельности Совета директоров

141. Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе.

142. Оценка должна позволять определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.

143. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Совета директоров и его индивидуальных членов. Проведение оценки обязательно как для независимых директоров, так и для представителей акционера (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями).

144. Проведение оценки должно соответствовать таким критериям, как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность. Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности Совета директоров, его членов Совета директоров следует четко регламентировать во внутренних документах Общества.

145. Оценка включает, но не ограничивается рассмотрением следующих вопросов:

1) оптимальность состава Совета директоров (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, объективность) в контексте стоящих задач перед Обществами;

2) ясность понимания видения, основных направлений деятельности, основных задач, проблем и ценностей Общества;

3) планы преэемственности и развития;

4) функционирование Совета директоров как единого органа, роли Совета директоров и Исполнительных органов в деятельности Общества;

5) эффективность взаимодействия Совета директоров с акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями), Исполнительными органами и должностными лицами Общества;

6) эффективность каждого из членов Совета директоров;

7) эффективность деятельности комитетов Совета директоров и их взаимодействие с Советом директоров, членами Исполнительного органа;

8) качество информации и документов, предоставляемых Совету директоров;

9) качество обсуждений на Совете директоров, комитетах;

10) эффективность деятельности Корпоративных секретарей;

11) ясность процессов и компетенций;

12) процесс выявления и оценки рисков;

13) взаимодействие с акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями) и иными заинтересованными сторонами.

146. Оценка проводится Советом директоров в обязательном порядке на ежегодной основе. Способами оценки являются самооценка.

147. Результаты оценки могут служить основанием для переизбрания всего состава Совета директоров или отдельного его члена, пересмотра состава Совета директоров и размеров вознаграждения членам Совета директоров. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов Совета директоров, председателю Совета директоров рекомендуется проводить консультации с акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями).

148. Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражают способы проведения самооценки Совета директоров и принятые меры по ее результатам.

149. Единственный акционер может провести собственную оценку Совета директоров. Во внимание принимаются результаты оценки, проведенной самостоятельно Советом директоров, результаты деятельности Общества, КПД и иные факторы.

2.10 Корпоративный секретарь Общества

150. В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия с Исполнительным органом, Советом директоров назначается Корпоративный секретарь.

151. Совет директоров принимает решения о назначении Корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение при необходимости о создании Службы корпоративного секретаря и определяет бюджет указанной службы.

152. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Общества и независим от исполнительного органа Общества. Основные обязанности Корпоративного секретаря включают:

содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, акционера;

выполнение роли Советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса;

мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Обществе.

Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчетов о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, которые включаются в составы годовых отчетов Общества. В данных отчетах следует отражать перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.

153. Основные функции Корпоративного секретаря включают, но не ограничиваются следующими.

В части обеспечения деятельности Совета директоров:

1) оказание помощи Председателю Совета директоров в формировании планов работы и повесток заседаний;

2) организация проведения заседаний Совета директоров;

3) обеспечение получения членами Совета директоров актуальной и своевременной информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции Совета директоров;

4) протоколирование заседаний Совета директоров, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний Совета директоров;

5) консультирование членов Совета директоров по вопросам законодательства Республики Казахстан, Устава Общества, настоящего Кодекса, внутренних документов, осуществление мониторинга происходящих изменений и своевременное информирование членов Совета директоров;

6) организация введения в должность вновь избранных членов Совета директоров;

7) организация обучения членов Совета директоров и привлечения экспертов;

8) организация взаимодействия членов Совета директоров с акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями), Исполнительным органом;

9) подготовка проектов повестки дня заседаний Совета директоров с предложениями по форме проведения заседаний и представление их Председателю Совета директоров;

10) обеспечение надлежащей подготовки материалов по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров, включая, в том числе, соблюдение процедур подготовки материалов, предварительные обсуждения (организация предварительных обсуждений) с должностными лицами, Службой внутреннего аудита, руководителями и работниками структурных подразделений Общества.

В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления Корпоративный секретарь осуществляет:

1) мониторинг реализации и соблюдения принципов и положений настоящего Кодекса;

2) подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса;

3) выявление в рамках исполнения своих функций нарушений в части норм корпоративного управления, закрепленных законодательством, Уставом и другими документами Общества;

4) консультирование акционера (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями), Совета директоров, должностных лиц, работников Общества по вопросам корпоративного управления;

5) мониторинг лучшей мировой практики в сфере корпоративного управления и внесение предложений по совершенствованию практики корпоративного управления в Обществе.

154. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, Корпоративный секретарь доводит данную информацию до сведения Председателя Совета директоров.

155. Для профессионального исполнения своих обязанностей Корпоративному секретарю следует обладать знаниями, опытом и квалификацией, безупречной деловой репутацией и пользоваться доверием Совета директоров и акционера (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями).

На должность Корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем пятилетним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.

В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Совета директоров рекомендуется периодически обсуждать полноту и полезность предоставленных членам Совета директоров материалов. Результаты данных обсуждений служат основанием для оценки эффективности деятельности Корпоративного секретаря.

В отношении Корпоративного секретаря в Обществе разрабатываются программы введения в должность и планирования преемственности. Поиск и назначение Корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Общества.

Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность на основе положения, утверждаемого Советом директоров, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Общества, квалификационные требования и другая информация.

156. Для выполнения своих функций Корпоративный секретарь наделяется следующими полномочиями:

1) запрашивать и получать у органов, должностных лиц и работников Общества документы и информацию, необходимые для принятия решений на заседаниях Совета директоров и акционером;

2) принимать меры по организации заседаний Совета директоров и по доведению до должностных лиц Общества информации о принятых решениях, а также последующему контролю их исполнения;

3) непосредственно взаимодействовать с Председателем и членами Совета директоров, руководителем и членами исполнительного органа, работниками Общества, акционером (Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями).

Исполнительные органы оказывают Корпоративному секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

2.11. Служба внутреннего аудита

157. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценки в области внутреннего аудита и контроля, управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан в Обществе создается Служба внутреннего аудита. Совет директоров Общества определяет количественный состав Службы внутреннего аудита, срок полномочий их работников, назначает их руководителей, а также досрочно прекращают его полномочия, определяет порядок их работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников Служб внутреннего аудита, а также бюджет Служб внутреннего аудита. Работники Служб внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Исполнительных органов Общества.

158. Службы внутреннего аудита подчиняются непосредственно Совету директоров Обществ и является независимой от исполнительного органа Общества. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положениями о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров Общества.

159. Ключевые обязанности Службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Обществе и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и эффективности данной системы. Основная задача Службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Общества.

160. В положении о Службе внутреннего аудита определяются и закрепляются:

- 1) приверженность принципам и положениям, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors);
- 2) статус, цели и задачи внутреннего аудита Общества;
- 3) условия обеспечения независимости, объективности и профессионализма Службы внутреннего аудита для достижения целей, и задач внутреннего аудита и эффективного выполнения своих функций, и обязанностей;

4) квалификационные требования к руководителям и работникам Службы внутреннего аудита;

5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;

6) право доступа к документации, сотрудникам и материальным активам при выполнении соответствующих заданий;

7) порядок взаимодействия Службы внутреннего аудита с Советом директоров и исполнительным органом Общества и представления отчетности Совету директоров Общества.

161. В положении о Службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:

1) содействие исполнительному органу и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению;

2) координация деятельности с внешними аудиторами Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита Общества;

4) подготовка и предоставление Совету директоров ежеквартальных и годового отчетов о результатах деятельности подразделений внутреннего аудита и выполнении годового аудиторского плана (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);

5) проверка соблюдения членами Исполнительного органа Общества и его работниками положений законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;

6) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;

7) предоставление консультаций Совету директоров, Исполнительному органу, структурным подразделениям Общества по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита (включая вопросы разработки внутренних нормативных документов и проектов в этих областях), а также по иным вопросам, входящим в компетенцию Службы внутреннего аудита.

162. Оценка эффективности деятельности Службы внутреннего аудита, их руководителей и работников осуществляются Советом директоров на основе рассмотрения отчетов Службы внутреннего аудита, соблюдения сроков

исполнения годового аудиторского плана и представления отчетности, оценки соответствия отчетов требованиям стандартов и внутренних нормативных документов.

2.12. Исполнительные органы

163. В Обществе создаются коллегиальные или единоличные Исполнительные органы (Исполнительный орган) - Исполнительные органы. Исполнительному органу следует обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов. Руководителю исполнительного органа также необходимо обладать высокими организаторскими способностями, работать в активном взаимодействии с акционером, Советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами и конструктивно выстраивать с ними диалог. Исполнительный орган подотчетен Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию плана развития и решений, принятых Советом директоров и акционером.

164. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями, назначает членов/руководителя исполнительного органа, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты труда, ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в члены Исполнительного органа.

165. Предложения по кандидатам на назначение членом/ руководителем Исполнительного органа на рассмотрение акционера вносит Председатель Советов директоров Общества.

166. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями, может в любое время прекратить полномочия членов Исполнительного органа, в рамках трудовых отношений в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан.

167. Исполнительный орган Общества избирается сроком до трех лет.

168. Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения Исполнительного органа, Советом директоров утверждается и строго соблюдается соответствующий порядок, закрепляемый во внутренних документах Общества.

169. Исполнительный орган под руководством Совета директоров разрабатывает План развития Общества.

170. Исполнительный орган обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Уставом и внутренними нормативными документами Общества, решениями акционера, Совета директоров;

- 2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;
- 3) выделение ресурсов для реализации решений акционера, Совета директоров;
- 4) безопасность труда работников Общества;
- 5) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Общества, развитие корпоративной культуры.

171. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Исполнительного органа Общества. Контроль может быть реализован посредством предоставления Исполнительным органом на регулярной основе отчетности Совету директоров и заслушиванием Исполнительного органа по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов не реже одного раза в квартал.

172. Исполнительный орган формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены Исполнительного органа заблаговременно обеспечиваются материалами к рассмотрению, надлежащего качества. При рассмотрении таких вопросов, как планы развития, инвестиционные проекты, управление рисками допускается проведение нескольких заседаний. При рассмотрении каждого вопроса отдельное обсуждение посвящается рискам, связанным с принятием/непринятием решения и их влияния на стоимость и устойчивое развитие Общества.

173. Исполнительный орган не допускает возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, Исполнительный орган заблаговременно уведомляют об этом Совет директоров.

174. Исполнительный орган обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Общества.

Организационная структура должны быть направлены на:

- 1) эффективность принятия решений;
- 2) увеличение продуктивности Общества;
- 3) оперативность принятия решений;
- 4) организационную гибкость.

Отбор кандидатов на вакантные позиции Общества осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. Карьерное продвижение, материальное стимулирование сотрудников Общества осуществляется в соответствии с принципами меритократии с учетом уровня знаний, компетенций, опыта работы и достижения поставленных задач. В Обществе формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят оценку на ежегодной основе.

Процедуры отбора кадров реализуется с учетом следующих требований:

открытость и отсутствие ограничений для занятия должностей для широкого круга лиц, обеспечивая принцип равенства возможностей, которые

способствуют повышению конкуренции и отбора достойных претендентов, отвечающих требованиям профессионализма и компетентности;

беспристрастный подбор кадров и полное отсутствие протекционизма, патронажной системы приема (по принципу преданности, этнической принадлежности, родственных связей и личной дружбы);

правовая регламентация, в том числе в вопросах закрепления принципов и критериев оценки кандидатов, исключая условия для субъективности при вынесении решения.

2.13. Оценка и вознаграждение Исполнительного органа

175. Руководитель и члены Исполнительного органа оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

176. Мотивационные КПД Исполнительного органа утверждаются Советом директоров Общества. Предложения в части мотивационных КПД Исполнительного органа направляются на рассмотрение Совету директоров.

177. Результаты оценки оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.

178. При установлении должностного оклада во внимание принимаются сложность выполняемых задач, персональные компетенции работника и его конкурентоспособность на рынке, вклад, вносимый данным лицом в развитие Общества, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Обществе.

179. В случае досрочного расторжения трудового договора, вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами Общества.

2.14. Принцип устойчивого развития

180. Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество, стремясь к росту долгосрочной стоимости, обеспечивает свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Общества.

181. Общество должно стремиться к росту долгосрочной стоимости, обеспечивая при этом устойчивое развитие, соблюдать баланс интересов заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития должна соответствовать лучшим международным стандартам.

Общество в ходе осуществления своей деятельности оказывает влияние или испытывает на себе влияние заинтересованных сторон.

Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Общества, а именно на рост их стоимости, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Обществу необходимо уделять важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

182. Обществу при определении заинтересованных сторон и взаимодействия с ними рекомендуется использовать международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами (Стандарт АА 1000 стандарт принципов подотчетности (Accountability Principles Standard 2008 «Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами» 2011 (АА 2011 Stakeholder Engagement Standard 2011), ISO 26000 Руководство по социальной ответственности (Guidance on Social Responsibility), GRI (Global Reporting Initiative) и другие).

Перечень заинтересованных сторон включает, но не ограничивается:

Заинтересованные стороны	Привносимый вклад, влияние	Ожидания, интерес
Инвесторы, включая акционера, банки второго уровня	Финансовые ресурсы (собственный капитал, заемные средства)	Рентабельность вложенных инвестиций, своевременная выплата дивидендов, основного долга и вознаграждения
Работники, должностные лица	Человеческие ресурсы, лояльность	Высокая заработная плата, хорошие условия труда, профессиональное развитие
Профессиональные союзы	Содействие обеспечению социальной стабильности, регулированию трудовых отношений и разрешению конфликтов	Соблюдение прав работников, хорошие условия труда
Клиенты	Финансовые ресурсы путем приобретения продукции (товаров и услуг) организации	Получение высококачественных, безопасных товаров и услуг по

		приемлемой цене
Поставщики	Поставка ресурсов (товаров, работ и услуг) для создания стоимости	Надежный рынок сбыта, постоянный платежеспособный покупатель
Местные сообщества, население в местах осуществления деятельности, Общественные организации	Поддержка в местах осуществления деятельности; лояльность и поддержка местных властей; благосклонное отношение; сотрудничество	Создание дополнительных рабочих мест, развитие региона
Правительство, государственные органы, Парламент	Государственное регулирование	Налоги, решение социальных задач

Общество должно принимать меры по налаживанию диалога и долгосрочного сотрудничества и управлять отношениями с заинтересованными сторонами.

183. Общество составляет карту заинтересованных сторон с учетом рисков и ранжируя с учетом зависимости (прямой или косвенной), обязательств, ситуации (уделяя особое внимание зонам повышенного риска), влияния, различных (разнообразных) перспектив.

184. Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами включают, но не ограничиваются следующими формами (АА 1000 «Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами» 2011 (АА 2011 Stakeholder Engagement Standard 12011):

Уровень взаимодействия	Методы взаимодействия
Консультации: двухстороннее взаимодействие; заинтересованные стороны отвечают на вопросы Общества	Опросники; фокус-группы; встречи с заинтересованными сторонами; публичные встречи; семинары; предоставление обратной связи посредством средств коммуникации; консультативные Советы
Переговоры	Коллективные переговоры на основе принципов социального партнерства
Вовлеченность: Двустороннее или многостороннее взаимодействие; наращивание опыта и знаний со всех	Многосторонние форумы; консультационные панели; процесс достижения консенсуса; процесс совместного принятия решений; фокус-группы; схемы предоставления обратной связи

сторон, заинтересованные стороны и организации действуют независимо	
Сотрудничество: Двустороннее или многостороннее взаимодействие; совместное наращивание опыта и знаний, принятие решений и мер	Совместные проекты; совместные предприятия; партнерство; совместные инициативы заинтересованных сторон
Предоставление полномочий: заинтересованные стороны (если применимо) принимают участие в управлении	Интеграция вопросов взаимодействия с заинтересованными сторонами в управление, стратегию и операционную деятельность

185. Общество обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которое включает, в том числе, рост долгосрочной стоимости для акционера и инвесторов. Устойчивое развитие в Обществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

186. Экономическая составляющая направляет деятельность Общества на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов акционера и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.

187. Экологическая составляющая обеспечивает минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и материалосберегающих технологий, создание экологически приемлемой продукции, минимизацию, переработку и уничтожение отходов.

188. Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и уважение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.

189. Общество проводит анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремится не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.

190. Международные стандарты GRI 4 приводят следующую классификацию категорий и аспектов устойчивого развития:

Категория	Аспекты
Экономическая	Экономическая результативность; присутствие на рынках;

	непрямые экономические воздействия; практики закупок
Экологическая	Материалы; энергия; вода; биоразнообразие; выбросы; сбросы и отходы; продукция и услуги; соответствие требованиям; транспорт; общая информация; экологическая оценка поставщиков; механизмы подачи жалобы на экологические проблемы
Социальная	Практика трудовых отношений и достойный труд, включают, в том числе, поставщиков, механизмы подачи жалоб на практику трудовых отношений
	Права человека, включают, в том числе, инвестиции, недопущение дискриминации, свободу ассоциации и ведения коллективных переговоров, детский труд, принудительный или обязательный труд, практику обеспечения безопасности, права коренных и малочисленных народов, оценку соблюдения поставщиками прав человека, механизмы подачи жалоб на нарушение прав человека
	Общество, включает, в том числе, местные сообщества, противодействие коррупции, государственную политику, не препятствование конкуренции, соответствие требованиям, оценку воздействия поставщиков на общество, механизмы подачи жалоб на воздействие на общество
	Ответственность за продукцию включает, в том числе, здоровье и безопасность потребителя, маркировку продукции и услуг, маркетинговые коммуникации, неприкосновенность частной жизни потребителя, соответствие требованиям

191. Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этическое поведение, уважение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов, личный пример.

192. В Обществе разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития посредством:

1) анализа текущей ситуации по трем основным сферам: экономической, экологической и социальной. При проведении данного анализа важным является достоверность, своевременность и качество информации;

2) определения рисков в области устойчивого развития. Риски распределяются в соответствии с тремя направлениями устойчивого развития, могут также влиять на смежные направления и захватывать другие риски. Для определения рисков проводится анализ как внутренних, так и внешних факторов воздействия на Общество;

3) определения заинтересованных сторон и их влияния на деятельность;

4) определения целей, а также по возможности целевых показателей, мероприятий по улучшению и совершенствованию деятельности организации по трем составляющим, ответственных лиц, ресурсов и сроков исполнения;

5) регулярного мониторинга и оценки реализации целей, мероприятий достижения целевых показателей;

6) систематизированного и конструктивного взаимодействия с заинтересованными сторонами, получения обратной связи;

7) реализации сформированного плана;

8) постоянного мониторинга и регулярной отчетности;

9) анализа и оценки результативности плана, подведения итогов и принятия корректирующих и улучшающих мер.

193. Устойчивое развитие интегрируется в

1) систему управления;

2) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (среднесрочный (пятилетний план развития) и краткосрочный (годовой бюджет) периоды), отчетность, управление рисками, управление человеческими ресурсами, инвестиции, операционная деятельность и другие, а также в процессы принятия решений на всех уровнях начиная от органов (общее собрание акционеров (Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями), Совет директоров, Исполнительный орган), и завершая рядовыми работниками.

194. В системе управления в области устойчивого развития определяется и закрепляется роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик и планов в области устойчивого развития.

195. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Исполнительный орган Общества формирует соответствующий план мероприятий и вносит его на рассмотрение Совета директоров.

В Обществе внедряются специальные программы обучения и повышения квалификации по вопросам устойчивого развития. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Общества способствуют вовлеченности сотрудников в устойчивом развитии на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и изменения культуры, поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей.

196. Выгоды от внедрения принципов устойчивого развития включают:

1) привлечение инвестиций – в мировой практике при определении инвестиционной привлекательности инвесторами учитывается эффективность в области устойчивого развития;

2) повышение управленческой эффективности и минимизация рисков – интеграция экологических и социальных аспектов в процесс принятия управленческих решений позволяет расширить горизонты планирования и учитывать более разносторонний спектр рисков и возможностей, что создает предпосылки для устойчивого развития бизнеса;

3) повышение эффективности – внедрение современных технологий позволяет создавать инновационные продукты и услуги, увеличивая при этом свою конкурентоспособность и эффективность;

4) укрепление репутации – улучшение корпоративного имиджа является прямым результатом деятельности в области устойчивого развития, что повышает ценность бренда и формирует кредит доверия, а также оказывает положительное влияние на качество взаимодействия с деловыми партнерами;

5) повышение лояльности со стороны внутренних и внешних заинтересованных сторон – создание привлекательных условий труда, возможностей для профессионального и карьерного роста позволяет привлекать и удерживать перспективных квалифицированных специалистов; построение эффективного диалога с заинтересованными сторонами способствует формированию позитивной среды вокруг деятельности Общества, что способствует повышению эффективности бизнеса за счет понимания и поддержки со стороны клиентов, акционеров, инвесторов, государственных органов, местного населения, общественных организаций.

197. Информация по устойчивому развитию представляется в форме отдельного отчета или входит в состав годового отчета Общества.

198. Отчет по устойчивому развитию утверждается Советом директоров и доводится до сведения заинтересованных сторон посредством размещения на корпоративном интернет-ресурсе и/или предоставления на бумажном носителе.

В целях доведения политики устойчивого развития до сведения заинтересованных сторон рекомендуется, чтобы интернет-ресурс Общества содержал отдельный раздел, посвященный данной сфере деятельности.

199. Обществу следует обсуждать включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами. Рекомендуется принимать с партнерами комплексные меры по внедрению принципов и стандартов устойчивого развития.

Если Общество выявляет риск, связанный с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и Общество, то Общество принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.

В случае неприятия или ненадлежащего выполнения партнером принципов и стандартов устойчивого развития, следует принимать во внимание важность данного партнера для Общества и существуют ли меры воздействия на него и возможность его замены.

2.15. Управление рисками

200. В Обществе создаются эффективно функционирующие системы управления рисками и внутреннего контроля, направленные на обеспечение разумной уверенности в достижении Обществом своих среднесрочных и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов

управления, создаваемых Советом директоров и Исполнительным органом Общества для обеспечения:

1) оптимального баланса между ростом стоимости Общества, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками;

2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Общества;

3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества;

4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;

5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Общества;

б) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.

201. Советом директоров Общества утверждаются внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы.

202. Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе должна быть нацелена на построение системы управления, способной обеспечить точное понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Общества при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными операциями, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках.

203. Принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля предусматривают:

1) определение целей и задач системы управления рисками и внутреннего контроля;

2) организационную структуру системы управления рисками и внутреннего контроля с охватом всех уровней принятия решений и с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля;

3) основные требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению риск-аппетита, порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования, мониторинг и другие);

4) требования к организации системы внутреннего контроля и проведению контрольных процедур (характеристика ключевых областей и основных компонентов системы внутреннего контроля, порядок оценки эффективности и отчетности в области внутреннего контроля и другие).

Во внутренних документах Общества закрепляется ответственность Совета директоров и Исполнительного органа по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.

204. Каждое должностное лицо Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

205. Исполнительный орган Общества обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.

206. Исполнительный орган:

1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных Советом директоров внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля;

2) обеспечивают создание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля путем практической реализации, и непрерывного осуществления закрепленных за ним принципов и процедур управления рисками и внутреннего контроля;

3) отвечает за выполнение решений Совета директоров в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля;

4) осуществляет мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями внутренних документов;

5) обеспечивает совершенствование процессов и процедур управления рисками и внутреннего контроля с учетом изменений во внешней и внутренней среде бизнеса.

В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Исполнительный орган распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений/владельцами бизнес-процессов.

Руководители структурных подразделений/владельцы бизнес-процессов в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Общества.

207. Организационные структуры системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе должны предусматривать наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и внутреннего контроля (либо при необходимости данные функции могут быть возложены на Службу внутреннего аудита), к задачам которой относятся:

1) общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля;

2) разработка методических документов в области управления рисками и внутреннего контроля и оказание методологической поддержки владельцам бизнес-процессов и работникам в процессе идентификации, документирования рисков, внедрения, мониторинга и совершенствования контрольных процедур, формирования планов мероприятий по реагированию на риски и планов мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, отчетов по их исполнению;

3) организация обучения работников в области управления рисками и внутреннего контроля;

4) анализ портфеля рисков и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;

5) формирование сводной отчетности по рискам;

6) осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками структурными подразделениями;

7) подготовка и информирование Совета директоров и/или Исполнительного органа о статусе системы управления рисками, имеющихся угроз и предложении по их предупреждению/нивелированию.

В Обществе руководители, курирующие функцию управления рисками и внутреннего контроля, не должны являться владельцами риска, что обеспечит его независимость и объективность. Запрещается совмещение функций по управлению рисками и внутреннему контролю с функциями, связанными с экономическим планированием, корпоративным финансированием, казначейством, принятием инвестиционных решений. Совмещение с другими функциями допускается в случае, если не возникает значительный конфликт интересов.

208. Система управления рисками и внутреннего контроля в обязательном порядке должна предусматривать процедуру идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков.

209. Процедуры по управлению рисками обеспечивают быстрое реагирование на новые риски, их четкую идентификацию и определение владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Общества, необходимо осуществлять срочную переоценку карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.

210. Советом директоров утверждается общий уровень аппетита к риску и уровни толерантности в отношении ключевых рисков, которые закрепляются внутренними документами Общества.

211. Уровни толерантности по ключевым рискам пересматриваются в случае возникновения существенных событий. Кроме того, необходимо установить лимиты, которые ограничивают риски в повседневной деятельности.

212. Для целостного и ясного понимания присущих рисков в Обществе на ежегодной основе следует проводить идентификацию и оценку рисков, которые отражаются в регистре рисков, карте рисков, плане мероприятий по реагированию на риски (улучшение процессов, стратегии минимизации), утверждаемых Советом директоров.

213. Совету директоров при рассмотрении регистра и карты рисков следует убедиться, что они включают риски, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности мероприятий. Совету директоров и Исполнительному органу следует регулярно получать информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и бизнес-планы Общества.

214. Отчеты по рискам выносятся на заседания Совета директоров не реже одного раза в квартал и обсуждаются надлежащим образом в полном объеме.

215. В Обществе внедряются прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения необходимой информации до сведения должностных лиц.

216. Работники Общества ежегодно, а также при приеме на работу проходят обучение/вводный инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля.

По результатам такого обучения проводится тестирование знаний.

217. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе организуется безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования Совета директоров, Комитета по аудиту и подразделения внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Общества.

2.16. Внутренний контроль и аудит

218. В Обществе создается Служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления.

219. Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированных годовых аудиторских планов, утверждаемых Советом директоров Общества. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение Советов директоров.

220. Руководитель Службы внутреннего аудита принимает во внимание концепции управления рисками, принятые в Обществе, а также применяет

собственные суждения о рисках, сформированное после консультаций с Исполнительным органом.

221. При осуществлении своей деятельности Служба внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов.

222. Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;

2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, выявление результатов деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений на соответствие поставленным целям;

3) определение адекватности критериев, установленных Исполнительным органом Общества, для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;

4) выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей;

5) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых на всех уровнях управления;

6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;

7) проверку обеспечения сохранности активов Общества;

8) проверку соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества.

Оценка эффективности системы управления рисками включает:

1) проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);

2) проверку полноты выявления и корректности оценки рисков Исполнительным органом на всех уровнях его управления;

3) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;

4) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

Оценка корпоративного управления включает проверку:

- 1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;
- 2) порядка постановки целей, мониторинга и контроля их достижения;
- 3) уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;
- 4) обеспечения прав акционера (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями) и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
- 5) процедур раскрытия информации о деятельности Общества.

223. Общество проводит ежегодные аудиты финансовой отчетности посредством привлечения независимых и квалифицированных аудиторов, которые как сторонние лица предоставляют объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям МСФО.

224. Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса.

При определении независимости членов комиссии по выбору внешних аудиторов необходимо учитывать следующие основные параметры: характер финансовых или деловых отношений каждого члена комиссии с внешним аудитором; характер родственных связей каждого члена комиссии с представителями внешнего аудитора.

225. Привлекаемые внешние аудиторы не должны оказывать Обществу консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, не должны практиковаться случаи приема на руководящие должности бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации.

Общество обеспечивает раскрытие подробной информации о привлекаемом внешнем аудиторе.

В Обществе регламентированы вопросы по выбору и взаимодействию с внешними аудиторами.

226. Заинтересованные стороны должны быть уверены в достоверности финансовых отчетностей Общества посредством привлечения внешних аудиторов, соответствующих следующим критериям:

высокий уровень квалификации специалистов аудиторских организаций; значительный опыт работы и положительная репутация (как на казахстанском рынке, так и на международном рынке (при необходимости));

наличие опыта в отрасли;

соблюдение аудиторской организацией международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров;

эффективность работы по выявлению недочетов и представлению рекомендаций по совершенствованию внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности.

227. В Обществе разрабатываются и утверждаются документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений с внешними аудиторами, в том числе процесс выбора внешних аудиторов, полномочия и функции конкурсной комиссии, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации.

228. Кроме того, в Обществе осуществляются ротация партнеров и персонала, ответственного за аудит финансовой отчетности, не менее одного раза в пять лет, в случае если аудиторские организации оказывают Обществу аудиторские услуги более пяти лет подряд.

2.17. Регулирование корпоративных конфликтов

229. Члены Совета директоров и Исполнительный орган, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах акционера и Общества, избегая конфликтов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон. При этом, должностным лицам Общества следует своевременно сообщать Корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта.

Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов и четкую координацию действий всех органов Общества.

230. Корпоративные конфликты при содействии Корпоративного секретаря рассматриваются Председателем Совета директоров Общества, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 244 настоящего Кодекса.

231. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы затрагивает конфликт или может затронуть, не принимают участия в его урегулировании.

При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров они разрешаются строго в соответствии с законодательством Республики Каза

хстан.

232. Совет директоров разрабатывают и периодически пересматривают политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и акционера (Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями).

233. Совет директоров осуществляют урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря возлагаются обязанности по обеспечению максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

234. Руководитель Исполнительного органа от имени Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Общества, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

235. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Исполнительных органов (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа).

2.18. Регулирование конфликта интересов

236. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работников Общества влияют или могут повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

Серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Общества и подорвать доверие к нему со стороны акционера и иных заинтересованных сторон. Личные интересы должностного лица или работника не должны оказывать влияния на беспристрастное выполнение ими своих должностных, функциональных обязанностей.

237. Всем работникам Общества рекомендуется вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

В Обществе допускается внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы Совета директоров Общества.

238. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Общества, который утверждается Советом директоров.

2.19. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества

239. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Общество своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества, а также информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

240. Для обеспечения системности раскрытия информации в Обществе утверждаются внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, перечень информации, раскрываемой заинтересованным лицам, сроки, порядок, способ, форму раскрытия информации, ответственных должностных лиц и работников с указанием их функций и обязанностей, а также другие положения, регулирующие процессы раскрытия информации.

С целью защиты информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, Общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации.

Общество определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимает меры к охране ее конфиденциальности. Лица, незаконными методами получившие, раскрывшие или использовавшие информацию, составляющую коммерческую и служебную тайну, обязаны возместить причиненный ущерб и несут ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан.

В Обществе следует осуществлять контроль за раскрытием информации заинтересованным сторонам.

241. Интернет-ресурс должен быть хорошо структурирован, удобен для пользования навигации и содержать информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Общества. Рекомендуются, чтобы информация размещалась в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

242. Актуализация интернет-ресурса осуществляется по мере необходимости, но не реже одного раза в неделю. В Обществе на регулярной основе следует осуществлять контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также соответствия данной информации, размещенной на казахской, русской, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.

243. Интернет-ресурс должен содержать следующую минимальную информацию:

1) общую информацию об Обществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе и численности персонала;

2) о Плате развития, приоритетные направления деятельности;

3) Устав и внутренние документы Общества, регулирующие деятельность органов, Корпоративного секретаря и иных служб Общества;

4) об этических принципах;

5) об управлении рисками;

6) о дивидендной политике;

7) о членах Совета директоров, включая следующие сведения: фотографии (по согласованию с членами Совета директоров), фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена Совета директоров (независимый директор, представитель акционера), указание функций члена Совета директоров, в том числе членство в комитетах Совета директоров или исполнение функций Председателя Совета директоров, образование, в том числе основное и дополнительное (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, основное место работы и другие занимаемые в настоящее время должности, профессиональная квалификация, дата первого избрания в Совет директоров и дата избрания в действующий Совет директоров, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций, критерии независимых директоров;

8) о членах Исполнительного органа, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, должность и выполняемые функции, образование, в том числе основное и дополнительное (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, профессиональная квалификация, должности, занимаемые по совместительству, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций;

9) о финансовой отчетности;

10) о годовых отчетах;

11) о внешнем аудиторском;

12) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;

13) о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций, описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но размещенных акций, состав акционеров, количество и доля принадлежащих им простых акций, порядок распоряжения правами собственности;

14) о структуре активов, включая информацию об аффилированных организациях всех уровней с кратким указанием сферы их деятельности;

15) о годовом календаре корпоративных событий;

16) о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;

17) о крупных сделках, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;

18) о деятельности в сфере устойчивого развития;

19) о размере утвержденных дивидендов;

20) о новостях и пресс-релизах.

244. Обществом подготавливаются годовые отчеты в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации. Годовые отчеты утверждаются Советом директоров.

245. Годовые отчеты должны быть хорошо структурированы и визуально удобны для восприятия, а также публиковаться на казахском, русском и английском языках (при необходимости).

Годовые отчеты рекомендуется подготавливать и размещать на интернет-ресурсе до проведения годового общего собрания акционеров /Акционером, владеющим всеми голосующими акциями.

246. Требования к содержанию годовых отчетов минимально предполагают наличие следующей информации:

1) обращение Председателя Совета директоров Общества;

2) обращение Исполнительного органа;

3) об Обществе: общие сведения; о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но неразмещенных акций, состав акционеров и количество и доля принадлежащих им/ему простых акций, порядок распоряжения правами собственности; миссия, результаты ее реализации; обзор рынка и положение на рынке;

4) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках; любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и Обществом, принятые на себя Обществом (если не раскрывается в соответствии с МСФО);

5) структура активов, включая организации всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и производственной деятельности;

6) цели и планы на будущие периоды;

7) основные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав акционеров и структура владения; состав Совета директоров, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с

указанием критериев определения их независимости; отчеты о деятельности Совета директоров; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии - пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав Исполнительного органа; отчет о деятельности Исполнительного органа; политика вознаграждения должностных лиц;

9) устойчивое развитие (в случае подготовки отдельного отчета в области устойчивого развития, возможно предоставление ссылки на данный отчет);

10) заключение аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

11) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, следует отражать сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете). В целях сравнения показателей с компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, рекомендуется публикация показателей деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ.
