

Утверждено решением

Общего собрания акционеров

Протокол №. 158 от 31 мая 2019 года

**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЭЙР АСТАНА»**

2019 год

СОДЕРЖАНИЕ

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ	1
ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
РАЗДЕЛ А. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	5
РАЗДЕЛ В. ПРИНЦИПЫ И СТАНДАРТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	7
ПРИНЦИП 1: Совет директоров	7
ПРИНЦИП 2: Разделение обязанностей	7
ПРИНЦИП 3: Состав и ресурсы Совета директоров	8
ПРИНЦИП 4: Система управления рисками и внутреннего контроля.....	12
ПРИНЦИП 5: Права акционеров и эффективный диалог	13
ПРИНЦИП 6: Финансовое положение и перспективы	Ошибка! Закладка не определена.
ПРИНЦИП 7: Вознаграждение.....	15
УТВЕРЖДЕНИЕ И ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В КОДЕКС	18

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

“Директор(а)” – член(ы) Совета директоров

“Заинтересованные стороны” – акционеры, работники, кредиторы, корпоративные клиенты Общества и другие лица, которые могут быть заинтересованы в деятельности Общества

“Закон” – действующее законодательство Республики Казахстан

“Исполнительный директор” – член Совета директоров, являющийся также Главным исполнительным директором

“Кодекс” – Кодекс корпоративного управления Общества

“Комитет(ы)” – комитеты Совета директоров, включая Комитет по аудиту, Комитет по назначениям, Комитет по вознаграждениям и другие комитеты, которые могут создаваться Советом директоров

“Комитет по аудиту” – Комитет по аудиту Совета директоров

“Комитет по вознаграждениям” – Комитет по вознаграждениям Совета директоров

“Комитет по назначениям” – Комитет по назначениям Совета директоров

“Корпоративный секретарь” – Корпоративный секретарь Совета директоров

“Независимый директор/Независимые директора” – Директора, определенные как независимые решением Совета директоров, вынесенным с учетом соответствующих требований Закона, соответствующих критериев нормативного характера, Положения о Совете директоров и Кодекса

“Общество” – Акционерное общество «Эйр Астана»

“Председатель” – Председатель Совета директоров

“Совет директоров” – орган управления Обществом, осуществляющий общее руководство, надзор и контроль над деятельностью Общества за исключением вопросов, отнесенных в соответствии с Законом и Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров

“Устав” – Устав Общества

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество стремится соответствовать передовой практике корпоративного управления, постоянно совершенствовать и развивать корпоративное управление, а также обеспечивать прозрачность механизмов управления для внешних заинтересованных сторон.

Целью настоящего Кодекса является предоставление руководства в отношении принципов и стандартов корпоративного управления, которые Общество стремится реализовать для достижения долгосрочных стратегических целей. Кодекс разработан в соответствии с Законом, Правилами Международного финансового центра «Астана» (Правила МФЦА № FR0003 от 2017 года, «Правила МФЦА»), Уставом и лучшей международной практикой и дополняет другие внутренние положения Общества.

Общество стремится:

- a) к управлению с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности в целях максимального увеличения стоимости Общества и благосостояния акционеров; и
- b) к обеспечению прозрачности и надлежащего раскрытия информации, а также эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля

Настоящий Кодекс соответствует Принципам и Стандартам, изложенным в Правилах МФЦА. Общество реализует и соблюдает семь Принципов корпоративного управления Правил МФЦА, которые представляют собой обязательные правила для всех эмитентов, регулируемых МФЦА, и включены в настоящий Кодекс. Стандарты, изложенные в Правилах МФЦА, представляют собой руководство по достижению соответствия принципам и попадают под требование о раскрытии информации по принципу «соблюдение или разъяснение». Стандарты, представленные в настоящем Кодексе, соответствуют стандартам, представленным в Правилах МФЦА, и следуют аналогичному порядку для упрощения предоставления отчетности о соблюдении требований. В то же время, когда это необходимо, стандарты настоящего Кодекса устанавливают более высокие требования к практике корпоративного управления, чем установленные Правилами МФЦА. Кроме того, некоторые стандарты настоящего Кодекса содержат более подробное руководство по сравнению с установленными Правилами МФЦА, в частности, в силу того, что они составляют часть нормативно-правовой базы Казахстана, регулирующей корпоративные вопросы Общества.

Соблюдение Обществом стандартов данного Кодекса также обеспечит соблюдение стандартов, установленных Правилами МФЦА. Общество включит в годовой отчет информацию о соблюдении стандартов, установленных Правилами МФЦА.

Стандарты не являются исчерпывающими, и Общество вправе принимать любые дополнительные меры, необходимые для соблюдения им принципов и содействия качественному и разумному корпоративному управлению в Обществе.

РАЗДЕЛ А. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и сокращения расходов в целях увеличения капитала Общества.

В основе системы корпоративного управления Общества должны лежать принципы справедливости, добросовестности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная система корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества сторон и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту его стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем разделе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Обществом, и подкрепляются стандартами, установленными Кодексом.

Принцип 1: Совет директоров

В Обществе должен функционировать эффективный Совет директоров, который несет коллективную ответственность за обеспечение надлежащего и качественного управления деятельностью Общества.

Принцип 2: Разделение обязанностей

Должно быть четкое разделение обязанностей между Советом директоров, ответственным за установление стратегических целей и осуществление надзора над деятельностью Общества, и Главным исполнительным директором, ответственным за осуществление руководства деятельностью Общества в соответствии со стратегическими целями и параметрами рисков, установленными Советом директоров.

Принцип 3: Состав и ресурсы Совета директоров

Совета директоров и его комитеты должны быть сбалансированными с точки зрения навыков, опыта, независимости и знаний в области деятельности Общества, и иметь достаточные ресурсы, в том числе, при необходимости, доступ к услугам консультантов, а также к своевременной и полной информации по вопросам деятельности Общества.

Принцип 4: Система управления рисками и внутреннего контроля

Совет директоров обеспечивает функционирование надлежащей, эффективной, четко структурированной и интегрированной системы управления рисками, внутреннего контроля и комплаенс-контроля.

Принцип 5: Права акционеров и эффективный диалог

Совет директоров обеспечивает защиту прав акционеров на должном уровне посредством принятия надлежащих мер, которые позволяют акционерам эффективно осуществлять права, способствуют эффективному диалогу с акционерами и другими ключевыми заинтересованными сторонами и предотвращают нарушение прав и притеснение миноритарных акционеров.

Принцип 6: Финансовое положение и перспективы

Совет директоров обеспечивает предоставление в финансовой или иной отчетности точной, сбалансированной и понятной оценки финансового положения и перспектив развития Общества посредством обеспечения эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками и требований к предоставлению отчетности.

Принцип 7: Вознаграждение

Совет директоров обеспечивает соответствие системы и политики вознаграждения долгосрочным интересам Общества.

РАЗДЕЛ В. ПРИНЦИПЫ И СТАНДАРТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

ПРИНЦИП 1: Совет директоров

В Обществе должен функционировать эффективный Совет директоров, который несет коллективную ответственность за обеспечение надлежащего и качественного управления деятельностью Общества.

- 1.1. Роль Совета директоров заключается в обеспечении управления деятельностью Общества в рамках надлежащей и эффективной системы контролей, позволяющей выявлять, оценивать и эффективно управлять рисками, которым подвержено Общество.
- 1.2. Совет директоров определяет деловые и стратегические цели, а также параметры рисков Общества, обеспечивает наличие достаточных финансовых и человеческих ресурсов для достижения таких целей, осуществляет оценку деятельности руководства по достижению данных целей и результатов, а также способствует долгосрочному устойчивому развитию Общества. В этих целях Совет директоров должен:
 - а) определять характер и масштаб существенных рисков, которые он готов принять для достижения стратегических целей;
 - б) устанавливать ценности и стандарты Общества, а также обеспечивать формирование понимания и выполнение обязательств перед заинтересованными сторонами;
 - в) принимать во внимание аспекты устойчивого развития при принятии стратегических решений, такие как окружающая среда, социальное развитие и корпоративное управление.
- 1.3. Совет директоров должен проводить заседания с достаточной регулярностью, чтобы обеспечивать эффективное выполнение своих обязанностей. В Уставе Общества должны быть четко определены вопросы, принятие решений по которым отнесено к компетенции Совета директоров.
- 1.4. Совет директоров должен обеспечивать четкое определение полномочий, состава и процедур деятельности Совета директоров в Уставе и Положении о Совете директоров Общества, а также инициировать внесение соответствующих изменений в Устав и Положение о Совете директоров, когда это необходимо для данной цели.
- 1.5. Годовой отчет должен включать отчет о деятельности Совета директоров, а также сведения о количестве проведенных за отчетный год заседаний Совета директоров и отчет о посещаемости.

ПРИНЦИП 2: Разделение обязанностей

Должно быть четкое разделение обязанностей между Советом директоров, ответственным за установление стратегических целей и осуществление надзора над деятельностью Общества, и Главным исполнительным директором, ответственным за осуществление руководства деятельностью Общества в соответствии со стратегическими целями и параметрами рисков, установленными Советом директоров.

Общее собрание акционеров, Совет директоров и Главный исполнительный директор

- 2.1. Совет директоров обеспечивает четкое разделение в Уставе Общества обязанностей между Общим собранием акционеров, Советом директоров и Главным исполнительным директором и инициирует внесение соответствующих изменений в Устав, когда это необходимо для данной цели. Распределение обязанностей между Общим собранием акционеров, Советом директоров и Главным исполнительным директором должно быть сбалансированным. Ни одно лицо не должно

обладать неограниченными полномочиями по принятию решений. Полномочия органов управления должны быть четко разграничены следующим образом:

- а) Общее собрание акционеров назначает Совет директоров и внешнего аудитора, принимает решения по ключевым вопросам, затрагивающим права акционеров;
- б) Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества;
- в) Главный исполнительный директор осуществляет текущее руководство деятельностью Общества в соответствии со стратегическими целями и параметрами рисков, установленными Советом директоров.

Председатель и Главный исполнительный директор

- 2.2. Роли Председателя Совета директоров и Главного исполнительного директора не должны осуществляться одним и тем же лицом.
- 2.3. Совет директоров обеспечивает четкое разделение обязанностей между Председателем и Главным исполнительным директором в Уставе Общества и инициирует внесение соответствующих изменений в Устав, когда это необходимо для данной цели.
- 2.4. Председатель отвечает за руководство Советом директоров, обеспечение эффективной реализации всех его функций, а также за определение повестки дня заседаний Совета директоров.
- 2.5. Общество признает Стандарт 20 Правил МФЦА, согласно которому Председатель Совета директоров должен соответствовать критериям независимости. Однако, в случае, если Совет директоров решит, что на позицию Председателя наилучшим образом подходит лицо, не соответствующее критериям, изложенным в Стандарте 3.10 настоящего Кодекса, Общество заявит о несоответствии Стандарту 20 Правил МФЦА и пояснит причину такого решения в годовом отчете. Совет директоров должен обеспечить принятие соответствующих смягчающих мер, которые обеспечат достаточную степень его независимости и должное выполнение своих функций в интересах всех акционеров и иных заинтересованных лиц. Данные смягчающие меры должны быть вкратце изложены в годовом отчете.
- 2.6. В годовом отчете Общества должны быть изложены сведения о Председателе и Главном исполнительном директоре, а также общая информация о вопросах, которые находятся в компетенции Совета директоров и Главного исполнительного директора.

ПРИНЦИП 3: Состав и ресурсы Совета директоров

Совета директоров и его комитеты должны быть сбалансированными с точки зрения навыков, опыта, независимости и знаний в области деятельности Общества, и иметь достаточные ресурсы, в том числе, при необходимости, доступ к услугам консультантов, а также к своевременной и полной информации по вопросам деятельности Общества.

Баланс навыков и независимости

- 3.1. Важным фактором, лежащим в основе эффективности Совета директоров, является наличие у Совета директоров навыков, компетенций и ресурсов, необходимых для осуществления Советом директоров его функций с учетом характера, размеров и сложности деятельности Общества.
- 3.2. Вполне возможно, что ни один из директоров не обладает полным набором знаний, навыков и компетенций, необходимых для реализации функций Советом директоров. Совет директоров должен иметь необходимое количество и состав лиц для обеспечения общего должного уровня знаний, навыков и компетенций в соответствии с характером, размерами и сложностью деятельности Общества.

- 3.3. В целях обеспечения необходимых навыков, компетенций и ресурсов у Совета директоров, должна функционировать формальная, тщательная и прозрачная процедура назначения директоров в состав Совета директоров. Назначение директоров должно быть основано на заслугах и объективных критериях с должным учетом необходимости обеспечения разнообразия в составе Совета директоров. Необходимо принимать во внимание то, что назначаемые директора должны иметь возможность уделять достаточное количество времени выполнению своих обязанностей. Особенно это важно для председательствующих директоров.
- 3.4. Все директора выдвигаются для переизбрания на регулярной основе при условии эффективного выполнения ими обязанностей. Все директора избираются акционерами кумулятивным голосованием. Срок переизбрания при обычных обстоятельствах не должен превышать 1 (одного) года. Совет директоров обеспечивает непрерывную эффективную деятельность Совета директоров, в том числе, объективность принятия решений Советом директоров и надлежащее планирование преемственности для членов Совета директоров, Главного исполнительного директора и высшего руководства в целях сохранения баланса навыков и опыта.

Председатель Совета директоров

- 3.5. Для назначения Председателя определяются квалификационные требования и проводится объективная оценка в соответствии с установленными критериями, включая оценку ожидаемого времени, которое Председатель должен уделять на исполнение обязанностей, в том числе в кризисных случаях. Как правило, Комитет по назначениям должен взять на себя данную функцию. Совет директоров должен быть проинформирован об иных существенных обязательствах Председателя до его назначения, и данная информация должна быть раскрыта в годовом отчете. Совет директоров должен быть уведомлен об изменениях в данных обязательствах, по мере их возникновения, а их последствия должны быть разъяснены в следующем годовом отчете.
- 3.6. Председатель обеспечивает должное прохождение процедуры вступления в должность новыми директорами. Председатель обеспечивает постоянное совершенствование навыков и знаний директорами, необходимых для выполнения ими своих обязанностей, как в составе Совета директоров, так и в составе комитетов. Все директора должны обладать необходимыми знаниями об Обществе и должны иметь соответствующий доступ к ресурсам Общества для целей выполнения своих обязанностей.
- 3.7. Общество должно обеспечить необходимые ресурсы для развития и актуализации знаний и навыков директоров. Председатель Совета директоров должен на регулярной основе проводить оценку и согласование индивидуальных потребностей в прохождении обучения и развитии с каждым директором.

Исполнительные и неисполнительные директора

- 3.8. Совет директоров должен включать исполнительных и неисполнительных директоров (включая независимых неисполнительных директоров). Ни одно лицо или небольшая группа лиц не могут оказывать доминирующего влияния на процесс принятия решений Советом директоров. Не менее одной трети Совета директоров должны составлять независимые неисполнительные директора.
- 3.9. Совет директоров должен признать неисполнительного директора как «независимого», если данный директор соответствует, согласно проведенной оценке, объективным критериям независимости, установленным Советом директоров. Данные критерии независимости должны учитывать независимость лица по характеру и суждению при принятии решений лица в отсутствие коммерческих или иных отношений или обстоятельств, которые могут повлиять или нарушить его способность выносить суждения иным образом, нежели в интересах Общества. При проведении оценки независимости в соответствии с данными критериями Совет директоров должен учесть, применимо ли к данному лицу следующее:

- а) является членом Совета директоров более девяти лет; или
- б) является сотрудником Общества или аффилированного лица Общества в течение последних пяти лет; или
- в) имеет или имел в течение последних 3 (трех) лет существенные деловые отношения с Обществом, прямо или в качестве партнера, акционера, директора или Главного исполнительного директора/ члена правления другого юридического лица, выступающего в качестве стороны отношений с Обществом; или
- г) получает или получал в течение последних 3 (трех) лет дополнительное вознаграждение или выплаты от Общества в дополнение к вознаграждению директора, или участвует в опционной программе или системе вознаграждения по итогам работы Общества, либо является участником пенсионной программы Общества; или
- д) занимает или занимал в течение последних 5 (пяти) лет должность директора, партнера или работника фирмы, являющейся внешним аудитором Общества; или
- е) является близким родственником какого-либо консультанта, директора или Главного исполнительного директора Общества; или
- ж) одновременно является директором или имеет значительные связи с другими директорами через участие в других организациях или органах;
- з) представляет существенного акционера или в течение последних 5 (пяти) лет являлся директором, партнером или работником акционера;
- и) является правительственным должностным лицом или государственным служащим.

3.10. Информация о сроках и условиях избрания неисполнительного директора должны быть доступны при проверке любым лицом по месту юридического адреса Общества в течение рабочего дня. В письме о назначении указывается ожидаемое время, которое директор должен уделять исполнению обязанностей. Неисполнительные директора берут на себя обязательство уделять достаточное время для исполнения своих функций. Информация о занимаемых должностях в иных организациях с указанием уделяемого для этого времени должна быть раскрыта Совету директоров до назначения неисполнительного директора. Последующие изменения в таких обязательствах доводятся до сведения Совета директоров.

3.11. Годовой отчет Общества должен включать сведения о всех неисполнительных директорах, определенных в качестве независимых, старшего независимого директора (при наличии такового), а также Председателя и членов каждого Комитета Совета директоров. В нем также указываются соответствующие навыки и компетенции, которые каждый директор привносит в Совет директоров, количество проведенных заседаний каждого комитета, а также информация об индивидуальной посещаемости заседаний.

3.12. В рамках исполнения обязанностей в качестве членов Совета директоров неисполнительные директора должны проводить конструктивные обсуждения и содействовать разработке деловых целей и стратегии Общества. Неисполнительные директора должны проводить тщательную оценку результатов деятельности Главного исполнительного директора и руководства в соответствии с утвержденными целями и задачами, а также проводить мониторинг отчетов о результатах их деятельности.

Комитет по назначениям

3.13. Совет директоров должен создать и обеспечить функционирование Комитета по назначениям, ответственного за руководство процессом назначения членов Совета директоров, Главного исполнительного директора и руководства и выработку соответствующих рекомендаций Совету

директоров. Большинство членов Комитета по назначениям должны являться независимыми директорами. Председатель Комитета по назначениям должен быть независимым директором.

- 3.14. Компетенция, состав и процедуры деятельности Комитета по назначениям должны быть четко определены. Комитет по назначениям должен опубликовать на веб-сайте Общества положение, в котором должны быть определены роль Комитета и делегированные ему Советом директоров полномочия.
- 3.15. Комитет по назначениям выполняет оценку баланса навыков, знаний, независимости и опыта членов Совета директоров, на основании результатов такой оценки готовит требования к необходимым функциям и навыкам для кандидата на конкретную роль директора.
- 3.16. Отдельный раздел годового отчета должен содержать информацию о деятельности Комитета по назначениям, в том числе сведения о процедуре избрания в Совет директоров. Если при назначении Председателя Совета директоров или неисполнительного директора не привлекались внешние консультанты, или не проводился открытый конкурс, должно быть предоставлено соответствующее разъяснение.

Корпоративный секретарь

- 3.17. Обязанности Корпоративного секретаря должны включать обеспечение надлежащего функционирования каналов обмена информации в рамках Совета директоров и его комитетов, между Главным исполнительным директором / руководством и неисполнительными директорами, а также организация процедуры введения в должность и профессионального развития членов Совета директоров. Корпоративный секретарь также отвечает за обеспечение полного соблюдения процедур деятельности Совета директоров и предоставление консультаций Совету директоров через Председателя по всем вопросам управления деятельностью Общества.
- 3.18. Назначение и освобождение от занимаемой должности Корпоративного секретаря Общества относится к компетенции Совета директоров.

Информационное обеспечение и поддержка

- 3.19. Все директора должны получать своевременную, точную и понятную информацию по вопросам деятельности Общества, которая позволит им выполнять обязанности с учетом выполняемых ими функций. Председатель отвечает за получение директорами данной информации. Главный исполнительный директор и руководство обязаны предоставлять данную информацию, а директора должны запрашивать разъяснения или развернутую информацию в случае необходимости. Все директора должны иметь возможность получения консультаций и иных услуг Корпоративного секретаря Общества, который должен обеспечивать соответствие процедурам деятельности Совета директоров.
- 3.20. Совет директоров должен удостовериться, что директора, в частности неисполнительные директора, имеют доступ к услугам независимых консультантов за счет средств Общества в тех случаях, когда это необходимо для исполнения своих функций и обязанностей. Комитетам Совета директоров также должны быть предоставлены достаточные ресурсы, включая информационное обеспечение, в целях эффективной реализации их функций и обязанностей.

Оценка деятельности

- 3.21. Совет директоров проводит формальную и тщательную процедуру оценки результатов деятельности Совета директоров, его комитетов и отдельных директоров, как минимум, на ежегодной основе.
- 3.22. Председатель Совета директоров принимает меры по результатам оценки эффективности деятельности, с учетом сильных и слабых сторон Совета директоров, а также вносит необходимые изменения в состав и процедуры деятельности Совета директоров.

3.23. Совет директоров должен раскрыть в годовом отчете процедуру оценки результатов деятельности Совета директоров, его комитетов и отдельных директоров.

ПРИНЦИП 4: Система управления рисками и внутреннего контроля

Совет директоров обеспечивает функционирование надлежащей, эффективной, четко структурированной и интегрированной системы управления рисками, внутреннего контроля и комплаенс-контроля.

- 4.1. Не менее одного раза в год Совет директоров должен выполнять оценку эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и комплаенс-контроля, а также сообщать акционерам о проведении такой оценки. Оценка должна включать все области существенных контролей, включая системы управления, финансовые, операционные и комплаенс-контроли, а также систему управления рисками. Для выполнения данного требования Совет директоров вправе поручить проведение оценки внешнему аудитору, который должен отчитаться Совету директоров о результатах проведенной оценки. Совет директоров должен удостовериться в целостности финансовой информации, надежности и эффективности финансовых контролей и систем управления рисками.
- 4.2. Совет директоров внедряет формализованные и прозрачные процедуры оценки подходов к подготовке финансовой отчетности и систем внутренних контролей, а также формирования надлежащих отношений с внешними аудиторами.
- 4.3. Совет директоров устанавливает политику и процедуры идентификации, контроля и управления существенными рисками деятельности и включает краткую информацию о применяемых политике и процедурах в годовой отчет. Совет директоров также должен удостовериться в том, что Главный исполнительный директор и руководство поддерживают надлежащие системы управления рисками и внутреннего контроля в управлении существенными рисками.

Комитет по аудиту

- 4.4. Совет директоров должен создать и обеспечить функционирование Комитета по аудиту в целях проведения мониторинга и оценки внутреннего и внешнего аудита, системы управления рисками и внутреннего контроля Общества. Основные функции и обязанности Комитета по аудиту должны быть определены в положении, размещены на веб-сайте Общества и включать, по крайней мере, следующее:
 - а) мониторинг целостности финансовой отчетности Общества и любых официальных объявлений, относящихся к финансовым результатам деятельности Общества, а также оценка существенных суждений, содержащихся в них; и
 - б) оценка внутренних финансовых контролей Общества, а также, если только таковые не рассматриваются отдельным комитетом по рискам Совета директоров, систем внутреннего контроля и управления рисками, а также вынесение рекомендаций Совету директоров в отношении политики по управлению рисками Общества и проверка соблюдения Обществом политики по управлению рисками и политики по внутреннему контролю. Оценка и регулярное рассмотрение отчетов подразделения управления рисками Общества о профиле рисков Общества и эффективности системы управления рисками;
 - в) мониторинг и оценка эффективности деятельности службы внутреннего аудита Общества; и
 - г) предоставление рекомендаций Совету директоров в отношении назначения, переназначения, расторжения договора, условий привлечения, в том числе вознаграждения, внешнего аудитора; и

- д) оценка и мониторинг независимости и объективности суждений внешнего аудитора, а также эффективности процесса аудита; и
 - е) разработка и внедрение политики по привлечению внешнего аудитора с целью предоставления услуг, не относящихся к деятельности по аудиту; и
 - ж) оценка адекватности процедур, посредством которых работники могут конфиденциально поднимать вопросы о возможных нарушениях в области финансовой отчетности или по другим вопросам с тем, чтобы действующие процедуры, обеспечивали проведение соразмерного и независимого расследования по таким вопросам и принятие соответствующих коррективных мер;
 - з) рассмотрение регулярных отчетов комплаенс-офицера, контроль над качеством и эффективностью деятельности службы комплаенс-контроля Общества.
- 4.5. Комитет по аудиту должен состоять из независимых директоров. По крайней мере, у одного из независимых директоров, назначенных в качестве члена Комитета по аудиту, должен быть актуальный и соответствующий опыт работы в финансовой области. Председателем Комитета по аудиту должен быть независимый директор.
- 4.6. Отдельный раздел годового отчета должен содержать отчет о деятельности Комитета по аудиту. В случае предоставления внешним аудитором не связанных с аудитом услуг в годовом отчете также должно быть разъяснено акционерам, каким образом обеспечивается объективность и независимость внешнего аудитора.

ПРИНЦИП 5: Права акционеров и эффективный диалог

Совет директоров обеспечивает защиту прав акционеров на должном уровне посредством принятия надлежащих мер, которые позволяют акционерам эффективно осуществлять права, способствуют эффективному диалогу с акционерами и другими ключевыми заинтересованными сторонами и предотвращают нарушение прав и притеснение миноритарных акционеров.

- 5.1. Совет директоров несет коллективную ответственность за поддержание конструктивного диалога с акционерами. Данный диалог должен основываться на совместном понимании целей деятельности Общества и предоставлении достаточной информации, связанной с Обществом, включая финансовую информацию и сведения о порядке деятельности Общества.
- 5.2. Совет директоров должен обеспечить проведение общего собрания акционеров, не менее одного раза в год, и должен убедиться в том, что в повестку дня годового общего собрания акционеров включено кумулятивное голосование по вопросу избрания всех членов Совета директоров.
- 5.3. Совет директоров использует общие собрания акционеров для общения с акционерами и поощрения их участия в деятельности Общества. Акционерам должна быть предоставлена возможность задавать вопросы Председателю и членам Совета директоров, Главному исполнительному директору и внешнему аудитору Общества, а также вносить вопросы в повестку дня общего собрания акционеров и предлагать решения.
- 5.4. На каждом общем собрании акционеров Общество предлагает отдельное решение по каждому существенному вопросу, в частности, по вопросу отчета и финансовой отчетности. Для каждого решения в форме о назначении доверенного лица указывается возможность передачи права доверенному лицу голосовать «за» или «против» решения или воздержаться от голосования.
- 5.5. Председатель Совета директоров обеспечивает присутствие председателей Комитетов по аудиту, вознаграждениям и назначениям на годовом общем собрании с целью обеспечения получения ответов на вопросы акционеров, а также присутствие всех директоров лично или посредством электронных средств.

- 5.6. Принимая во внимание, что акционеры в основном взаимодействуют с Главным исполнительным директором или финансовым директором, Председатель Совета директоров и другие директора, в том числе неисполнительные директора, должны поддерживать достаточное взаимодействие с крупными акционерами, чтобы понимать возникающие у них сложности и вопросы. Совет директоров должен осуществлять взаимодействие с акционерами и учитывать их мнения таким образом, который является наиболее целесообразным и эффективным, учитывая характер, масштабы и сложность деятельности и особенности состава акционеров. Веб-сайт используется Советом директоров в качестве платформы для размещения такой информации, как новая стратегия, календарь важных встреч и других мероприятий.
- 5.7. Председатель Совета директоров должен убедиться, что мнения акционеров донесены до сведения всего Совета директоров. Кроме того, Председатель должен проводить обсуждение вопросов, связанных с управлением и стратегией Общества, по крайней мере, с крупными акционерами. Неисполнительным директорам должна быть предоставлена возможность участия во встречах с крупными акционерами. От неисполнительных директоров ожидается участие в таких встречах, в особенности, в случае направления соответствующих запросов со стороны крупных акционеров.
- 5.8. Совет директоров должен удостовериться в том, что не предпринимаются действия, которые могут препятствовать обращению акционеров к другим акционерам по вопросам, связанным с основными правами акционеров, за исключением случаев в целях предотвращения нарушения их прав. Аналогичным образом, Совет директоров защищает миноритарных акционеров от притеснения и нарушения их прав контролирующими или крупными акционерами.

Другие заинтересованные стороны

- 5.9. Хотя акционеры Общества составляют основную группу заинтересованных сторон Общества, Совет директоров также обеспечивает наличие надлежащих каналов связи с другими ключевыми заинтересованными сторонами в зависимости от характера, масштабов и сложности операционной деятельности и бизнес-среды. Совет директоров проводит оценку информации, которая размещается в открытом доступе или раскрывается какой-либо конкретной группе заинтересованных сторон по вопросам деятельности Общества, а также эффективности использования веб-сайта или любого другого канала для конкретных целей информирования.

Принцип 6: Финансовое положение и перспективы

Совет директоров обеспечивает предоставление в финансовой или иной отчетности точной, сбалансированной и понятной оценки финансового положения и перспектив развития Общества посредством обеспечения эффективной системы внутреннего контроля и управления рисками и требований к предоставлению отчетности.

- 6.1. Ответственность Совета директоров за представление достоверной, сбалансированной и ясной оценки финансового положения Общества и перспектив его развития также включает предоставление промежуточных и других публичных отчетов, которые могут повлиять на стоимость Общества, а также предоставление отчетов регулирующим органам и информации, предоставление которой требуется в соответствии с Законом или другим применимым законодательством и правовыми нормами.
- 6.2. В годовом отчете должны быть представлены разъяснения директоров касательно их ответственности за подготовку отчета и финансовой отчетности, а также заявление аудитора касательно его обязательств, связанных с предоставлением финансовой отчетности.
- 6.3. Директора должны включать в годовой отчет информацию о том, как Общество генерирует или сохраняет свою стоимость в долгосрочной перспективе (бизнес-модель), а также о стратегии для достижения целей Общества.

- 6.4. Директора должны включать в годовую и полугодовую финансовую отчетность заявление о непрерывности деятельности Общества с подтверждающими допущениями или заключениями, в случае необходимости.

ПРИНЦИП 7: Вознаграждение

Совет директоров обеспечивает соответствие системы и политики вознаграждения долгосрочным интересам Общества.

Вознаграждения директоров и руководителей

- 7.1. Уровень вознаграждения директоров и Главного исполнительного директора должен быть достаточным для найма и удержания директоров и Главного исполнительного директора, с учетом характера, масштабов и сложности деятельности Общества, и для обеспечения эффективного руководства и управления деятельностью Общества в достижении успешных результатов. При этом Обществу необходимо избегать большего, чем это необходимо для достижения таких целей, уровня вознаграждения.
- 7.2. Элементы вознаграждения, привязанные к результатам деятельности, должны составлять разумную и оправданную долю общего пакета вознаграждения Главного исполнительного директора и руководства и способствовать долгосрочным интересам и жизнеспособности Общества, сближать их интересы с интересами акционеров и других ключевых заинтересованных сторон, а также мотивировать данные лица к максимально эффективной деятельности.
- 7.3. Уровень вознаграждения для неисполнительных директоров должен отражать ожидаемые временные затраты, обязанности в зависимости от выполняемой роли, а также объективность их суждений при принятии решений. Общество выплачивает неисполнительным директорам только фиксированное годовое вознаграждение. Пакет вознаграждения для неисполнительных директоров не должен включать опционы на акции, фантомные акции или иные инструменты, привязанные к капиталу Общества. Не допускается выплата вознаграждения за участие в заседаниях, поскольку участие в заседаниях Совета директоров и комитетов является основной обязанностью члена Совета директоров. Общество должно разработать и публично раскрыть понятную политику по вознаграждению Совета директоров.
- 7.4. Совет директоров должен обеспечить наличие формальной и прозрачной процедуры разработки политики по вознаграждению исполнительных и неисполнительных директоров, а также любых индивидуальных пакетов вознаграждения. Не допускается участие лица в процедуре определения собственного вознаграждения. В оптимальном варианте, решения в отношении всех вознаграждений принимаются с учетом рекомендаций Комитета по вознаграждениям.

Комитет по вознаграждениям

- 7.5. Совет директоров должен создать и обеспечить функционирование Комитета по вознаграждениям в целях проведения оценки вознаграждения директоров (в том числе Председателя Совета директоров), Главного исполнительного директора и руководства. Комитет по вознаграждениям должен состоять как минимум из трех человек, большая часть которых должна быть представлена независимыми директорами. Председатель Комитета по вознаграждениям должен являться независимым директором. Кроме того, Председатель Совета директоров может являться членом комитета, но не Председателем Комитета по вознаграждениям.
- 7.6. Комитету по вознаграждениям должны быть делегированы полномочия по определению уровней вознаграждения для всех директоров и Председателя. Кроме того, Комитет по вознаграждениям должен предоставлять рекомендации и осуществлять мониторинг уровней и структуры пакетов вознаграждения Главного исполнительного директора и членов руководства, чье назначение находится в пределах компетенции Совета директоров или Общего собрания акционеров в

соответствии с Уставом, включая других ключевых лиц, осуществляющих функции контроля, с тем чтобы удостовериться в том, что структура вознаграждения не ставит под угрозу независимость или объективность в принятии решений такими должностными лицами. При определении вознаграждения лиц, осуществляющих функции контроля, необходимо должным образом учитывать то, что их вознаграждение не должно быть существенным образом привязано к финансовым показателям работы тех подразделений Общества, чья деятельность подлежит мониторингу и надзору со стороны данных лиц.

- 7.7. Компетенция, состав и процедуры деятельности Комитета по вознаграждениям должны быть четко определены. Комитет по вознаграждениям должен опубликовать на веб-сайте Общества положение, в котором определены роль Комитета по вознаграждениям и делегированные ему Советом директоров полномочия.
- 7.8. Комитет по вознаграждениям также ответственен за назначение внешних консультантов, привлекаемых по вопросам определения уровней вознаграждения исполнительных директоров. В случае назначения консультантов в годовом отчете должна быть раскрыта информация о наличии у них каких-либо иных отношений с Обществом.
- 7.9. Вознаграждения членов Совета директоров подлежат утверждению общим собранием акционеров.
- 7.10. Годовой отчет должен содержать достаточные сведения об общей политике и стратегии вознаграждения Общества, которые должны показать, что вознаграждение, в частности, исполнительных директоров и руководства надлежащим образом связано с организационными и индивидуальными результатами деятельности, и, что действующая надлежащая структура вознаграждения, основанная на результатах работы, не способствует принятию недопустимых рисков данными лицами.

УТВЕРЖДЕНИЕ И ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В КОДЕКС

Настоящий Кодекс вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров Общества. Изменения в настоящий Кодекс могут быть внесены в любое время на основании решения Общего собрания акционеров.

ВЫПУСК И РЕГИСТРАЦИЯ ЗАКОНА, ЗАКОНА И РЕГИСТРАЦИЯ ЗАКОНА
ПРОЦЕДУРА ЗАКОНОДАТЕЛЬНОГО АКТОВОУСЛУЖИВАНИЯ АСТАНА
(2022/10/10)

Протокол собрания акционеров АО «Эйр Астана»

Согласован и утверждён на заседании общего собрания акционеров АО «Эйр Астана» 10 октября 2022 года. Генеральный директор АО «Эйр Астана» [подпись]

Исполнительный директор АО «Эйр Астана» [подпись]

Согласован и утверждён на заседании общего собрания акционеров АО «Эйр Астана» 10 октября 2022 года.

Дата принятия решения: 10 октября 2022 г.

Этот документ является частью пакета документов АО «Эйр Астана» и подлежит хранению в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. Любые изменения в настоящий Кодекс могут быть внесены на основании решения Общего собрания акционеров.

1. **КОДЕКС** АО «Эйр Астана»

2. **КОДЕКС** АО «Эйр Астана»

Протокол и Кодекс АО «Эйр Астана» утверждены и приняты общим собранием акционеров АО «Эйр Астана» 10 октября 2022 года.

Президент АО «Эйр Астана»

Генеральный директор АО «Эйр Астана»

Исполнительный директор АО «Эйр Астана»

Секретарь АО «Эйр Астана»

Секретарь АО «Эйр Астана»

Секретарь АО «Эйр Астана»

Секретарь АО «Эйр Астана»

Секретарь АО «Эйр Астана»

