

Утвержден  
Решением Общего собрания акционеров  
АО «Международный аэропорт Алматы»  
(протокол № \_\_\_ от «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2008г.)

**КОДЕКС**  
**КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**  
**АО «Международный аэропорт Алматы»**

**Алматы, 2008г.**

## Содержание

### Введение

### Глава 1. Принципы Корпоративного управления

### Глава 2. Общее собрание акционеров

### Глава 3. Совет директоров

### Глава 4. Исполнительный орган

### Глава 5. Корпоративный секретарь

### Глава 6. Стратегически значимые корпоративные события

### Глава 7. Раскрытие информации

### Глава 8. Контроль финансово-хозяйственной деятельности

### Глава 9. Дивидендная политика

### Глава 10. Кадровая политика

### Глава 11. Охрана окружающей среды

### Глава 12. Конфликты корпоративного управления

### Глава 13. Заключение

## ВВЕДЕНИЕ

Настоящий Кодекс Корпоративного управления (далее - Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым АО «Международный аэропорт Алматы» (далее – компания) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри компании и с другими участниками рынка.

Кодекс составлен с учетом существующего международного опыта в области Корпоративного управления и Рекомендаций по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами, утвержденных решением Экспертного совета по вопросам рынка ценных бумаг при Национальном Банке Республики Казахстан от 24 сентября 2002 года (протокол № 19).

Кодекс разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и детализирует нормы Устава и внутренних документов Компании в целях обеспечения прозрачности и открытости деятельности Общества для заинтересованных лиц.

Компания добровольно принимает и следует положениям настоящего Кодекса, в стремлении повысить привлекательность компании для существующих и потенциальных инвесторов.

## Глава 1. Принципы Корпоративного управления

Корпоративное управление строится на основах справедливости, честности, ответственности, подотчетности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура Корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности компании лиц и способствует успешной деятельности компании, в том числе росту ее рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящей главе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением компанией, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих главах Кодекса.

Основополагающими принципами корпоративного управления являются:

- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления компанией Общим собранием акционеров, Советом Директоров и Исполнительным органом;
- принципы прозрачности, своевременности и объективности раскрытия информации о деятельности компании;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принципы эффективной кадровой политики;
- охрана окружающей среды;
- политика регулирования корпоративных конфликтов.

Структура Корпоративного управления Компании, создаваемая и действующая на основе Кодекса, призвана более четко определить разделение обязанностей и полномочий между различными его органами.

Следование принципам Корпоративного управления должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Компании и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов, рейтинговых агентств.

## **1. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ**

Компания обеспечивает реализацию основных прав акционеров:

- 1) Право владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
- 2) Право обращения в компанию с письменными запросами о ее деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные уставом компании;
- 3) Право участия и голосования на общих собраниях акционеров;
- 4) Право участия в создании и/или избрании органов Компании;
- 5) Право получения доли прибыли компании (дивидендов).

Компания обеспечивает эффективное участие акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как назначение и выборы членов Совета директоров. Акционеры должны иметь возможность высказать свое мнение о политике вознаграждения для членов Совета директоров.

Компания должна доводить до сведения своих акционеров информацию о деятельности компании, затрагивающую интересы акционеров компании в порядке, предусмотренном уставом компании.

Компания обеспечивает акционера достоверной информацией о ее финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для акционера.

Совет директоров и Исполнительный орган обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности компании и предоставлять конкретные перспективы сохранения и защиты прав акционеров.

Компания обеспечивает справедливое отношение ко всем акционерам.

Компания защищает миноритарных акционеров (при их наличии) от возможных злоупотреблений со стороны крупных акционеров, действующих прямо или косвенно. Акционеры, включая институциональных инвесторов, имеют право консультировать друг друга по вопросам соблюдения основных прав акционеров.

## **2. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ КОМПАНИЕЙ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫМ ОРГАНОМ**

Менеджмент служит Компании в лице его высшего и единого органа-Общего собрания акционеров и не служит интересам отдельно взятого акционера(ов).

### **А) Принципы деятельности Совета Директоров**

Деятельность Совета Директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров и направлена на повышение рыночной стоимости компании.

Совет Директоров предоставляет акционерам взвешенную и четкую оценку достигнутых результатов и перспектив компании посредством объективного мониторинга состояния текущего бизнеса и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита с целью сохранения инвестиций акционеров и активов компании.

Совет Директоров обеспечивает эффективную работу системы управления рисками, контролирует и регулирует корпоративные конфликты.

Совет Директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами.

Совет Директоров несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности компании, и обязан обосновать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

Компания будет стремиться и обеспечивать наличие в составе ее Совета Директоров независимых директоров. Компания определяет собственные критерии независимости директоров, основанные на базовых положениях законодательства. Характерной чертой независимого директора является его независимость от контрольного акционера, менеджмента компании и государства, отсутствие каких-либо отношений с компанией, кроме членства в ее Совете Директоров.

Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах компании и всех акционеров.

Оценка результатов деятельности членов Совета директоров осуществляется Общим собранием акционеров. Совет Директоров разрабатывает механизм самооценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии самооценки деятельности членов Совета Директоров и Исполнительного органа, а также осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа.

При вступлении в должность член Совета директоров принимает на себя обязательства в отношении своей деятельности перед Компанией.

Текст обязательства члена Совета директоров перед Компанией, порядок ознакомления члена Совета директоров с делами и процессами деятельности, порядок прекращения полномочий члена Совета директоров в случае переизбрания как досрочного, так и очередного, порядок добровольного сложения

полномочий, меры ответственности за невыполнение возложенных обязательств, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров определяются законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Компании, разрабатываются Советом директоров и утверждаются Общим собранием акционеров Компании

#### **Б) Принципы деятельности Исполнительного органа**

Исполнительный орган осуществляет повседневное руководство деятельностью компании, контролирует ее соответствие финансово-хозяйственному плану.

Деятельность Исполнительного органа строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров и полностью подотчетна решениям Общего собрания акционеров Компании и Совета директоров.

### **3. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

а) Раскрытие информации о деятельности компании должно содействовать принятию решения о вхождении и участии в акционерном капитале со стороны новых акционеров компании, а также способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности компании.

Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления компанией.

Информационная открытость компании строится на основе соответствующего корпоративного положения, разработанного и утвержденного акционерами Компании.

Для целей настоящего Кодекса принцип прозрачности понимается и применяется Компанией как неотъемлемый признак действий (решений), позволяющий явственно и отчетливо проследить соблюдение интересов Компании, представленного в лице Общего собрания акционеров, как единого органа.

Прозрачность управления Компанией строится и зависит от прозрачности процессов принятия управленческих решений. Прозрачность управления Компанией зависит также и от форм отчетности исполнительного органа Компании перед Советом директоров и акционерами.

Одной из форм реализации принципа прозрачности в Компании является обеспечение отчетности Исполнительного органа перед Советом директоров и акционерами Компании, направленной на раскрытие информации о его деятельности.

Акционер или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительно доступа к информации о компании, необходимой для принятия соответствующего решения.

Компания своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах своей деятельности, которая может существенно повлиять на имущественные и иные права акционеров и инвесторов, а также своевременно и в полном объеме отвечает на запросы акционеров.

Компания регулярно предоставляет информацию о стратегически значимых корпоративных событиях в деятельности компании и в то же время следует строгим и надежным механизмам раскрытия и конфиденциальности внутренней (непубличной) информации, определенной Советом директоров.

б) Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия со стороны акционеров и инвесторов к деятельности компании.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- 1) полнота и достоверность;
- 2) непредвзятость и независимость;
- 3) профессионализм и компетентность;
- 4) регулярность и эффективность.

Исполнительный орган компании несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

Совет директоров разграничивает компетенцию входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью органов и лиц в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

### **4. ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ**

Компания действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы компании разрабатываются на основе требований законодательства, Устава и норм корпоративной и деловой этики.

Отношения между акционерами, членами Совета Директоров и Исполнительным органом компании строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

## **5. ПРИНЦИПЫ ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ**

Компания учитывает предложения акционеров о дивидендной политике.

При реализации дивидендной политики компании обеспечивается прозрачность механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты.

Компания своевременно и в установленном порядке информирует акционеров о порядке расчета нераспределенного дохода и определения части дохода, направляемой на выплату дивидендов, условиях их выплаты, порядке расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

Выплата дивидендов строится на достоверной информации о наличии условий для начисления и выплаты дивидендов на основе реального состояния бизнеса компании.

## **6. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ**

Корпоративное управление в компании строится на основе защиты предусмотренных законодательством прав работников компании и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между компанией и ее работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

Основной принцип кадровой политики Компании - принцип компетентности работников. Компетентный работник – это работник, который в условиях имеющихся доступных ресурсов (включая информацию), принимая те или иные решения, выполняет поставленные перед ним профессиональные задачи, соблюдая профессиональную этику с наиболее эффективным для Компании результатом.

Соблюдение данного принципа достигается применением трех основных правил:

- накопление и применение профессиональных знаний;
- делегирование и контроль;
- мотивация и адекватное исполнение работниками поставленных задач.

Одним из основных моментов кадровой политики является улучшение условий труда в компании и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Компании.

Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, содействовать повышению квалификации работников компании.

## **7. ПРИНЦИПЫ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

Компания обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе деятельности компании.

## **8. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ**

Члены Совета Директоров и исполнительного органа компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и акционеров, избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав акционера, так и деловой репутации компании.

При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они должны разрешаться строго в соответствии с законодательством.

## **Глава 2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**

Организация и порядок проведения Общего собрания акционеров должны удовлетворять следующим требованиям:

- 1) Справедливое и равноправное отношение ко всем акционерам;
- 2) Доступность участия в общем собрании для всех акционеров;
- 3) Предоставление максимальной организационной и отчетной информации;
- 4) Простота и прозрачность проведения Общего собрания акционеров.

## **1. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ**

1) Срок уведомления о созыве Общего собрания должен быть достаточным для того, чтобы Акционер имел возможность для изучения порядка проведения и материалов предстоящего собрания, подготовки интересующих вопросов и выработки собственной позиции по вопросам повестки дня.

2) Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения общего собрания, а также порядок их предоставления должны обеспечить максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения по вопросам повестки дня.

3) Способы информирования о созыве Общего собрания должны обеспечить своевременное оповещение всех акционеров. При необходимости дублируется как само оповещение, так и используются разные способы оповещения. В целях одновременного представления информации всем акционерам о деятельности компании, для обеспечения равного к ним отношения, общее собрание акционеров определяет средство массовой информации.

4) Все акционеры должны иметь возможность ознакомления со списком лиц, участвующих в работе Общего собрания. Процесс ознакомления со списком лиц, имеющих право на участие и получение материалов Общего собрания должен быть простым и необременительным для всех акционеров. Список акционеров, имеющих право принимать участие в общем собрании акционеров и голосовать на нем, составляется регистратором компании на основании данных реестра держателей акций компании с обязательным раскрытием номинальными держателями собственников акций.

5) Информационные материалы, распространяемые при подготовке Общего собрания, должны быть систематизированы по отношению к повестке дня Общего собрания.

6) Кроме информации, предусмотренной законодательством Республики Казахстан, участникам общего собрания акционеров предоставляются дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности компании.

7) Процесс рассмотрения и принятия существенных изменений в деятельности и управлении компании на Общем собрании будет обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.

8) При необходимости акционерам предоставляются аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности компании.

9) В случае включения в повестку дня Общего собрания вопросов о выборе членов органов управления и контроля, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности.

10) Вопросы повестки дня должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. Из повестки дня исключаются вопросы с формулировкой «разное», «иное», «другие» и т.п.

11) Процесс голосования на Общем собрании должен быть максимально простым и удобным для акционера с использованием всех возможных способов голосования, предусмотренных Уставом Компании.

12) Права акционеров вносить предложения в повестку дня собрания, а также требовать созыва очередного или внеочередного Общего собрания акционеров должны быть легко реализуемы при их четком обосновании в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Компании.

## **2. ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ**

1) Порядок проведения Общего собрания обеспечивает всем акционерам равную возможность реализации прав на участие в Общем собрании. Акционер может голосовать лично или без личного присутствия (по доверенности, выданной лично акционером третьему лицу либо представителю номинального держателя), причем голоса, поданные и лично, и без личного присутствия, должны иметь равную силу.

2) Регламент работы Общего собрания основывается на разумной достаточности и возможности широкого обсуждения вопросов повестки дня и принятия обоснованных решений по ним.

3) Общее собрание акционеров проводится по месту нахождения Исполнительного органа Компании. Время регистрации акционеров или их представителей должно быть достаточным для того, чтобы все участники могли зарегистрироваться, при этом время регистрации не ограничивается началом работы Общего собрания акционеров, т.е. участники, прибывшие после начала Общего собрания акционеров, должны быть включены в дальнейшую работу Общего собрания.

4) Председатель собрания должен стремиться к тому, чтобы акционеры получили ответы на все существенные вопросы непосредственно на Общем собрании. Если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому они заданы, предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в кратчайшие сроки после завершения Общего собрания.

5) Дата и время проведения общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество лиц, имеющих право в нем участвовать. Общее собрание акционеров проводится по месту нахождения исполнительного органа.

6) Выборы в совет директоров и иные органы компании должны быть максимально прозрачными и обоснованными.

7) Процедура сбора и подсчета голосов должна быть максимально простой и прозрачной, акционеры должны быть удостоверены в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования.

## **ГЛАВА 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

### **1. ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Компании;
- 2) принятие решения о созыве годового и внеочередного общего собраний акционеров;
- 3) принятие решения о размещении (реализации), в том числе о количестве размещаемых (реализуемых) акций в пределах количества объявленных акций, способе и цене их размещения (реализации);
- 4) принятие решения о выкупе Компанией размещенных акций или других ценных бумаг и цене их выкупа;
- 5) предварительное утверждение годовой финансовой отчетности Компании;
- 6) определение условий выпуска облигаций и производных ценных бумаг Компании;
- 7) определение количественного состава, срока полномочий Исполнительного органа, избрание его руководителя и членов (лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа), а также досрочное прекращение их полномочий;
- 8) определение размеров должностных окладов и условий оплаты труда и премирования руководителя и членов исполнительного органа (лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа);
- 9) определение порядка работы службы внутреннего аудита, размера и условий оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита;
- 10) назначение, определение срока полномочий корпоративного секретаря, досрочное прекращение его полномочий, а также определение размера должностного оклада и условий вознаграждения корпоративного секретаря;
- 11) определение размера оплаты услуг аудиторской организации, а также оценщика по оценке рыночной стоимости имущества, переданного в оплату акций Компании либо являющегося предметом крупной сделки;
- 12) утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Компании (за исключением документов, принимаемых исполнительным органом в целях организации деятельности Компании), в том числе внутреннего документа, устанавливающего условия и порядок проведения аукционов и подписки ценных бумаг Компании;
- 13) принятие решений о создании и закрытии филиалов и представительств Компании и утверждение положений о них;
- 14) принятие решения о приобретении Компанией десяти и более процентов акций (долей участия в уставном капитале) других юридических лиц, а также принятие решений по вопросам их деятельности;
- 15) увеличение обязательств общества на величину, составляющую десять и более процентов размера его собственного капитала;
- 16) выбор регистратора Компании в случае расторжения договора с прежним регистратором Компании;
- 17) определение информации о Компании или ее деятельности, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну;
- 18) принятие решения о заключении крупных сделок и сделок, в совершении которых Компанией имеется заинтересованность;
- 19) иные вопросы, предусмотренные настоящим Законом и уставом Компании, не относящиеся к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

### **2. ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

- 1) Процедура избрания членов Совета Директоров должна быть прозрачной и ясной для всех акционеров. Для этих целей компания следует разработанным положениям по подбору и назначению членов Совета Директоров, которые обеспечивают реализацию прав и защиту интересов всех акционеров компании
- 2) Процесс избрания членов Совета Директоров реализуется с учетом мнения и интересов всех акционеров, в том числе владеющих миноритарным пакетом в акционерном капитале.
- 3) Кандидаты в члены Совета Директоров должны иметь позитивные достижения и репутацию в деловой и отраслевой среде.
- 4) Члены Совета Директоров должны пользоваться доверием большинства акционеров компании.
- 5) В Совет Директоров привлекаются профессионалы с опытом и реальными навыками руководящей работы.
- 6) Совет Директоров должен включать независимых директоров, количество которых должно соответствовать требованиям, установленным законодательством.

7) Для отбора кандидатов в члены Совета Директоров, разрабатывается соответствующее положение с четкими критериями отбора кандидатов. При прочих равных условиях при отборе кандидатов в Совет Директоров, предпочтение отдается независимым директорам.

### **3. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

1) Деятельность Совета Директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и аккуратности.

2) Заседания Совета Директоров проводятся исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности.

3) Совет директоров разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний Совета Директоров компании. Эти процедуры должны регламентировать все необходимые параметры деятельности заседания Совета Директоров.

4) Проведение заседаний Совета Директоров предусматривается в очной и заочной формах, с обоснованием выбора конкретного способа работы заседания.

5) Очная форма заседаний Совета Директоров компании является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим решениям по деятельности компании, определенным акционерами или самим Советом директоров.

6) В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета Директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько членов Совета Директоров (не более 30%) 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 должен предоставить свое мнение в письменной форме.

7) Совет Директоров вправе создавать из числа своих членов, а также работников Компании временные или постоянно действующие комитеты и комиссии по:

- стратегическому планированию;
- внутреннему аудиту;
- урегулированию корпоративных конфликтов;
- этике
- другие.

8) Состав комитета по урегулированию корпоративных конфликтов, комитета по аудиту, по назначениям и вознаграждениям формируется из числа независимых директоров. В случае недостаточности числа независимых директоров, рекомендуется назначить независимого директора руководителем данного комитета.

9) Комитет по этике создается для разработки и исполнения этических правил в деятельности компании. Основными пунктами таких правил должны являться:

- социальная ответственность компании;
- деловая этика;
- соблюдение стандартов качества продукции и услуг;
- нормы экологической безопасности.

10) Компания раскрывает сведения о размере вознаграждений членов Совета Директоров для всех заинтересованных лиц в проспекте выпуска объявленных акций. Сведения о размерах вознаграждений членов Совета Директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для акционеров, принимающих участие в общем годовом собрании акционеров.

11) Члены Совета Директоров имеют право проводить мониторинг состояния компании и поддерживать постоянные контакты с другими органами и должностными лицами компании.

12) Совет директоров определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации о компании бывшими членами Совета Директоров после прекращения их деятельности в составе Совета Директоров.

### **4. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

Оценка результатов деятельности членов Совета Директоров осуществляется общим собранием акционеров.

## **Глава 4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН**

### **1. ПРИНЦИПЫ РАБОТЫ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА**

1) Исполнительный орган четко следует утвержденным Советом директоров внутренним положениям о назначении, порядке организации и деятельности членов исполнительного органа компании.



2) Основными принципами действия Исполнительного органа являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

3) Основными направлениями деятельности Исполнительного органа являются:

- определение и утверждение систем и правил функционирования компании;
- планирование;
- мотивирование работников и обеспечение трудовой дисциплины;
- составление и утверждение должностных инструкций работников и положений о подразделениях;
- обеспечение роста стоимости компании, устойчивого финансового положения компании и эффективного управления рисками.

4) Исполнительный орган принимает все меры по обеспечению сохранности и защиты внутренней (непубличной) информации компании.

5) Важным направлением деятельности Исполнительного органа является обеспечение соблюдения требований законодательства, в том числе трудового и законодательства об охране труда, правил техники безопасности.

## **2. ФОРМИРОВАНИЕ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА**

1) При назначении на должности в Исполнительный орган, Совет Директоров следует разработанным внутренним положениям, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности.

2) Кандидаты на должности в Исполнительный орган должны иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов Совета Директоров.

3) На должности в Исполнительный орган привлекаются профессионалы с большим опытом и навыками руководящей работы.

4) Отбор и назначение членов Исполнительного органа производится на основе максимально прозрачного и четкого механизма.

## **Глава 5. СЕКРЕТАРИАТ/КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ**

1) Строгое соблюдение органами и должностными лицами компании процедур, направленных на обеспечение прав и интересов акционеров, а также следование компании положениям и нормам законодательства Республики Казахстан, положениям Устава и иными внутренним документам компании обеспечивается введением института Секретариата/Корпоративного секретаря компании. Функции Секретариата/Корпоративного секретаря могут быть переданы одному из членов Совета директоров, за исключением независимых директоров.

2) Особую роль Секретариат /Корпоративный секретарь играет при соблюдении порядка подготовки и проведения общего собрания акционеров, деятельности Совета Директоров, хранении, раскрытии и предоставлении информации о компании, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов акционеров.

3) Секретариат/Корпоративный секретарь компании оказывает содействие в обеспечении реализации корпоративной политики компании. В силу предоставленных полномочий Секретариат/корпоративный секретарь оказывает содействие совету директоров в разрешении корпоративных конфликтов в компании (в т.ч. во взаимоотношениях акционеров и других органов управления, а также во взаимоотношениях между акционерами).

4) Секретариат/Корпоративный секретарь компании обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами компании обращений акционеров и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав акционеров. Контроль за своевременным рассмотрением органами и подразделениями компании таких обращений возлагается на Секретариат/корпоративного секретаря.

5) Статус, функции и обязанности Секретариата/Корпоративного секретаря определяются соответствующими внутренними документами компании, утвержденными Советом директоров.

6) Назначение Секретариата/Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета Директоров.

## **Глава 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ**

Существенные корпоративные события – ряд событий и сделок, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности компании. К существенным корпоративным событиям относятся: реорганизация компании, приобретение или продажа десяти и более процентов голосующих акций, совершение крупных сделок, внесение изменений в Устав и т.п.

Исполнительный орган разрабатывает, а Совет директоров утверждает перечень существенных корпоративных событий Компании, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

- Определение механизмов и процедур реализации существенных событий;
- Предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных событий;
- Глубокий анализ и обсуждение существенных событий.

Значимость существенных корпоративных событий предопределяет необходимость создания атмосферы открытости и доверия при их реализации, установления простой и прозрачной процедуры их осуществления.

## **1. РЕОРГАНИЗАЦИЯ КОМПАНИИ**

Ввиду того, что процесс реорганизации компании определен законодательством, дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне Совета Директоров и исполнительного органа компании. Совет Директоров обязан предоставить акционерам детальное обоснование реорганизации компании.

## **2. ЛИКВИДАЦИЯ КОМПАНИИ**

В случае ликвидации компании Совет Директоров совместно с исполнительным органом представляют акционерам и заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации компании.

## **Глава 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ**

Раскрытие информации призвано обеспечить создание благоприятного имиджа компании, что должно способствовать привлечению капитала, поддержанию доверия и росту производственных и финансовых показателей.

Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам достоверности, максимальной доступности информации о компании и полной защите корпоративной (внутренней) информации компании.

### **1. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ**

1) Информационная открытость компании должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации о деятельности компании.

2) Раскрытие публичной информации необходимо производить регулярно на основе использования СМИ. Компания может использовать и другие способы предоставления информации.

### **2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ**

1) Наряду с доступностью информации компания обеспечивает сохранность и защиту корпоративной (внутренней) информации.

2) В компании разработана и применяется эффективная система контроля за использованием служебной и внутренней информацией.

3) В компании предусматривается подписание работниками обязательства о неразглашении внутренней (служебной) информации, признаваемой конфиденциальной, на время осуществления ими трудовой деятельности, а также устанавливается срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в компании.

## **Глава 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

1) Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на четко регулируемой основе Советом директоров

2) Неотъемлемой частью организации контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании является система внутреннего контроля, представляющая собой совокупность систем и процессов, обеспечивающих достижение Компанией поставленных задач наиболее эффективным образом.

Внутренний контроль осуществляется в целях обеспечения:

- своевременного обнаружения и анализа рисков;
- полноты и достоверности финансовой, бухгалтерской, статистической, управленческой и другой отчетности;
- соблюдения законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан, внутренних документов, политик и процедур Компании;
- сохранности активов Компании;
- выполнения финансово-хозяйственных планов;

- эффективного и экономического использования ресурсов.
- 3) Внутренний аудит является составной и неотъемлемой частью системы внутреннего контроля. Основными задачами внутреннего аудита являются оценка надежности и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, в том числе выработка рекомендаций по их совершенствованию.
  - 4) Исполнительный орган ответственен перед Советом директоров за разработку и применение процедур внутреннего контроля. Исполнительный орган своевременно информирует Совет директоров обо всех значительных рисках, стоящих перед Компанией, и существенных недостатках системы внутреннего контроля, а также о планах и результатах мероприятий по их устранению.
  - 5) Ответственность за состояние внутреннего контроля несет Совет директоров. Совет директоров вправе проводить собственный анализ и оценку надежности и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, которые могут основываться на данных отчета о состоянии внутреннего контроля, получаемых от Исполнительного органа, отчетов внутреннего и внешнего аудитов, собственных наблюдениях членов Совета директоров, информации из других источников.
  - 6) Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности компании всем акционерам и заинтересованным в деятельности компании лицам, в соответствии с установленным Уставом Компании порядком и с учетом четкого разделения публичной и внутренней информации.

## **2. СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА**

- 1) Порядок проведения проверок службой внутреннего аудита компании обеспечивает эффективный механизм контроля за финансово-хозяйственной деятельностью компании.
- 2) Все организационные вопросы проведения проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно определяются на заседаниях службы внутреннего аудита компании.
- 3) Решения на заседаниях службы внутреннего аудита принимаются большинством голосов сотрудников службы, принимающих участие в заседании.
- 4) С целью недопущения необоснованного затягивания проверок, во внутренних документах компании следует определить сроки их проведения.
- 5) С целью упорядочения процедуры проведения проверок Советом Директоров компании утверждается Положение о проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности компании.
- 6) Компания применяет корпоративный формат отчета службы внутреннего аудита, где учитываются мнение всех ее сотрудников.

## **3. ВНЕШНИЙ АУДИТ**

Основной целью аудиторской проверки независимым аудитором является проверка финансовой отчетности компании и получение независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности компании за определенный период.

## **Глава 9. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА**

Исполнительным органом разрабатывается и Советом директоров утверждается Положение о дивидендной политике, которое четко определяет принципы и механизмы реализации дивидендной политики компании.

Одним из основных принципов Положения о дивидендной политике является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

Дивидендная политика должна быть достаточно прозрачной и доступной для изучения акционерами и потенциальными инвесторами.

Компания информирует акционеров и иных заинтересованных лиц о своей дивидендной политике, учитывая ее значение для принятия инвестиционных решений.

### **1. ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

1) Компания разрабатывает и утверждает простые и понятные механизмы выплаты дивидендов. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для акционеров компании.

2) В Положении о дивидендной политике должны быть установлены порядок определения минимальной доли чистой прибыли Компании, направляемой на выплату дивидендов. Порядок выплаты и минимальный размер дивидендов по привилегированным акциям устанавливается, Уставом Компании.

3) При определении размера чистой прибыли компании надлежит исходить из того, что размер чистой прибыли для целей определения размера дивидендов не должен отличаться от размера чистой прибыли для целей бухгалтерского учета, поскольку в ином случае размер дивидендов будет рассчитываться исходя из заниженной либо завышенной суммы, что означает существенное ущемление интересов акционеров. Вследствие этого компания осуществляет расчет чистой прибыли в порядке, установленном действующим законодательством для целей бухгалтерского учета.

4) Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты.

5) Приоритетной формой выплаты дивидендов является оплата в денежной форме.

## **Глава 10. КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА**

1) Система Корпоративного управления призвана содействовать строгому исполнению законодательства о труде в сферах охраны труда и здоровья работников, оплаты труда, обеспечения социальной защиты.

2) Одним из приоритетов в деятельности компании является организация обучения и повышения квалификации сотрудников, применение методов мотивации сотрудников.

3) Компания следует принципу сохранения рабочих мест и улучшения условий труда.

4) Компания максимально стимулирует процесс создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе.

## **Глава 11. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

Современное развитие деловой активности в мире характеризуется ростом значимости вопросов охраны окружающей среды. Состояние дел в области охраны окружающей среды становится актуальными критериями в оценке деятельности компании.

1) В своей деятельности компания следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде.

2) Кроме настоящего Кодекса политика компании в отношении охраны окружающей среды определяется внутренними положениями в сфере охраны окружающей среды.

## **Глава 12. КОРПОРАТИВНЫЕ КОНФЛИКТЫ**

1) Члены Совета Директоров и исполнительного органа компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и ее акционеров, максимально избегая конфликта интересов.

2) Компания разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам компании и всех акционеров, являясь при этом законным и обоснованным.

3) В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты как прав акционера, так и деловой репутации компании.

4) При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством.

5) В случае возникновения корпоративных конфликтов между акционерами, компания должна предпринять активное участие в их урегулировании. При этом Совет директоров компании должен активно содействовать разрешению подобных конфликтных ситуаций.

6) Руководитель Совета директоров от имени компании должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции иных органов компании, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

7) Совет директоров компании осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. С этой целью Совет директоров может образовать из числа своих членов специальный комитет по урегулированию корпоративных конфликтов.

8) На рассмотрение совета директоров или созданного им комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должны быть переданы отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Исполнительного органа (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа либо принятые им акты), если соответствующее решение будет принято Советом директоров на основании норм и положений Устава Компании.

9) Порядок формирования и работы комитета по урегулированию корпоративных конфликтов определяется Советом директоров.

### **Глава 13. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Настоящий Кодекс утвержден на Общем собрании акционеров **квалифицированным большинством голосов акционеров**. Кодекс может быть изменен и/или дополнен в соответствии с положениями законодательства Республики Казахстан и Устава Компании.

2. Если в результате изменения законодательства Республики Казахстан и/или Устава Компании отдельные нормы Кодекса вступают с ними в противоречие, эти нормы утрачивают силу до момента внесения изменений в Кодекс.

Президент

Идрисов Т.А.

Главный бухгалтер

Гамазова С.Н.