



Приложение № 9
к протоколу Правления
акционерного общества «Национальный
управляющий холдинг «Байтерек»
от 27 декабря 2017 года № 53/17

**Кодекс корпоративного управления акционерного общества
«Фонд развития предпринимательства «Даму»**
(с изменениями и дополнениями по состоянию на 25.12.2019 г.)

Оглавление

<u>Глава 1. Общие положения</u>	
<u>Глава 2. Информация о Фонде</u>	
<u>Глава 3. Принципы корпоративного управления Фонда. Определение и принципы</u>	
<u>Глава 4. Принцип разграничения полномочий</u>	
<u>Глава 5. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера</u>	
<u>Параграф 1. Обеспечение прав Единственного акционера</u>	
<u>Параграф 2. Дивидендная политика</u>	
<u>Глава 6. Принцип эффективного управления Фондом Советом директоров и Правлением</u>	
<u>Параграф 1. Эффективный Совет директоров</u>	
<u>Параграф 2. Вознаграждение членов Совета директоров</u>	
<u>Параграф 3. Комитеты Совета директоров</u>	
<u>Параграф 4. Комитет по стратегическому и бюджетному планированию</u>	
<u>Параграф 5. Комитет по аудиту</u>	
<u>Параграф 6. Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам</u>	
<u>Параграф 7. Организация деятельности Совета директоров</u>	
<u>Параграф 8. Оценка деятельности Совета директоров</u>	
<u>Параграф 9. Корпоративный секретарь Фонда</u>	
<u>Параграф 10. Омбудсмен Фонда</u>	
<u>Параграф 11. Служба внутреннего аудита при Совете директоров Фонда</u>	
<u>Параграф 12. Правление</u>	
<u>Параграф 13. Оценка и вознаграждение членов Правления Фонда</u>	
<u>Глава 7. Принцип устойчивого развития</u>	
<u>Глава 8. Принцип управления рисками, внутренний контроль и внутренний аудит</u>	
<u>Параграф 1. Управление рисками и внутренний контроль</u>	
<u>Параграф 2. Внутренний аудит</u>	
<u>Глава 9. Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов</u>	
<u>Параграф 1. Регулирование корпоративных конфликтов</u>	
<u>Параграф 2. Регулирование конфликта интересов</u>	
<u>Глава 10. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда</u>	
<u>Глава 11. Взаимодействие с дочерними организациями</u>	
<u>Глава 12. Взаимодействие с деловыми партнерами</u>	
<u>Глава 13. Заключительные положения</u>	

Глава 1. Общие положения

1. Кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) акционерного общества Фонд развития предпринимательства «Даму» (далее - Фонд) является сводом правил и рекомендаций, которым следует Фонд в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности, транспарентности, подотчетности, высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Фонда и с другими заинтересованными сторонами.

Кодекс разработан в целях обеспечения соответствия корпоративного управления Фонда соответствующим стандартам Организации экономического сотрудничества и развития.

Фонд обеспечит внедрение настоящего Кодекса в организациях, в которых прямо или косвенно Фонду принадлежат более пятидесяти процентов голосующих акций или долей участия (дочерние организации).

Дочерней организации Фонда в организационно-правовой форме товарищества с ограниченной ответственностью рекомендуется следовать положениям настоящего Кодекса в части, не противоречащей [Закону](#) Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью».

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Фонде и его дочерних организациях, обеспечение прозрачности и эффективности управления, подтверждение приверженности Фонда и его дочерних организаций следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

В частности:

1) управление Фондом и его дочерними организациями осуществляется с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, четким разграничением полномочий, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Фонда и иные выгоды для Единственного акционера;

2) обеспечивается раскрытие информации, прозрачность, в том числе тщательная оценка, раскрытие и периодический пересмотр целей, которые оправдывают государственное участие в Фонде;

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

4) минимизация риска возникновения конфликта интересов, который может привести к решениям, отличным от решений, основанных в наивысших интересах Фонда и широкой общественности.

3. Настоящий Кодекс разработан в соответствии с положениями законодательства с учетом развивающейся в Республике Казахстан и мире практики корпоративного управления¹.

¹ Руководящие принципы ОЭСР по корпоративному управлению государственных предприятий от 8 июля 2015 года. Принципы корпоративного управления G20/ОЭСР.

Пункт 4 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

4. Фонд и дочерние организации в своей деятельности обязаны строго соблюдать положения Кодекса. В случае несоответствия указать в годовом отчете пояснения о причинах несоблюдения каждого из положений. Периодически проводить оценку корпоративного управления (не менее одного раза в два года), а также независимую оценку корпоративного управления (не менее одного раза в три года) и размещать соответствующие результаты на интернет - ресурсе Фонда.

5. Должностные лица и работники Фонда принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, в том числе на основании соответствующих

договоров с Фондом, и обязуются соблюдать его положения в Фонде и во взаимоотношениях с заинтересованными сторонами.

6. Контроль за исполнением Фондом настоящего Кодекса возлагается на Совет директоров Фонда. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует Совет директоров и Правление Фонда по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса, а также на ежегодной основе готовит отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений. В последующем данный отчет выносится на рассмотрение соответствующего комитета Совета директоров, утверждается Советом директоров и включается в состав годового отчета Фонда.

7. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях соответствующего комитета Совета директоров и Совета директоров с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Фонде и его дочерних организациях.

8. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) Единственный акционер - Акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «Байтерек»;

2) должностное лицо - члены Совета директоров и Правления;

3) дочерняя организация - юридическое лицо, решения которого может определять Фонд на основании наличия преобладающей доли участия в уставном капитале либо заключенного между ними договора, либо иным образом;

4) заинтересованные стороны - физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать влияние деятельности Фонда и/или его дочерней организации, их 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, дочерние организации, держатели облигаций, кредиторы, инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Фонда и/или его дочерней организации;

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

6) корпоративные события - события, оказывающие существенное влияние на деятельность Фонда, затрагивающие интересы Единственного акционера и инвесторов Фонда, определенные законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах», «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и «О рынке ценных бумаг», а также Уставом Фонда;

7) корпоративный конфликт - разногласия или спор между: Единственным акционером и органами Фонда или его дочерней организации; членами Совета директоров и Правления, руководителем Службы внутреннего аудита, корпоративным секретарем;

8) ключевые показатели (индикаторы) деятельности (далее - КПД) - показатели, характеризующие уровень эффективности деятельности Фонда, должностных лиц Фонда, работников Фонда, которые позволяют оценить эффективность их деятельности. КПД имеют измеримое значение, утверждаемое для Фонда в стратегии развития и/или плане развития Фонда, либо утверждаемое дифференцированно для каждого работника Фонда и соответствующее результатам их деятельности за планируемые и отчетные периоды;

9) независимый директор - член Совета директоров, который не является аффилированным лицом Фонда и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора Фонда), не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Фонда; не связан подчиненностью с должностными лицами Фонда или его дочерней организации - аффилированными лиц Фонда 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 Единственного акционера на заседаниях органов Фонда и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров; не участвует в аудите Фонда в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров;

10) омбудсмен - лицо, назначаемое Советом директоров Фонда, роль которого заключается в консультировании обратившихся к нему работников Фонда, и оказании содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Фонда или его дочерней организации;

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

12) план развития - документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности и ключевые показатели деятельности Фонда или его дочерней организации на пятилетний период, утверждаемый Советом директоров;

13) Правление - исполнительный орган Фонда, выступающий коллегиально;

14) Совет директоров - орган управления в Фонде, осуществляющий общее руководство его деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных [Законом](#) Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и/или [Уставом](#) Фонда к исключительной компетенции Единственного акционера;

15) стратегия развития - документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели, задачи и ключевые показатели деятельности Фонда на десятилетний период, утверждаемый решением Совета директоров;

16) устойчивое развитие - это развитие, при котором Фонд и его дочерние организации управляют влиянием своей деятельности на окружающую среду, экономику, общество и принимают решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон. Устойчивое развитие должно отвечать потребностям нынешнего поколения, не лишая будущие поколения возможности удовлетворять свои потребности;

17) 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 Фонда. 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 Фонду относятся члены органов управления Фонда, его работники, Единственный акционер, а также иные заинтересованные стороны. Например, члены органов управления Фонда, его работники, а также Единственный акционер не вправе использовать бизнес-возможности Фонда исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Фонду;

18) Фонд - юридическое лицо, осуществляющее свою деятельность в соответствии с [Конституцией](#) Республики Казахстан, [Гражданским кодексом](#) Республики Казахстан, [Законом](#) Республики Казахстан «Об акционерных обществах» (далее - Закон) и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, а также [Уставом](#) Фонда

Пункт 9 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

9. Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в законодательстве Республики Казахстан, Уставе Фонда.

Глава 2. Информация о Фонде

10. Фонд создан на основании [постановления](#) Правительства Республики Казахстан от 26 апреля 1997 года № 665 «О создании фонда развития малого предпринимательства».

В соответствии с [Указом](#) Президента Республики Казахстан «О некоторых мерах по оптимизации системы управления институтами развития, финансовыми организациями и развития национальной экономики» № 571 от 22 мая 2013 года, Единственным акционером Фонда является акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «Байтерек».

Миссией Фонда является активная роль в устойчивом развитии микро, малого и среднего предпринимательства в Казахстане, посредством реализации комплексных и эффективных инструментов поддержки.

Видение Фонда к 2023 году - национальный институт развития - инициатор и реализатор программ по поддержке и развитию микро, малого и среднего предпринимательства в Казахстане.

Пункт 11 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

11. Фонд ставит во главу своей деятельности следующие ценности:

- 1) ответственность: за намерения и действия;
- 2) профессионализм: высокая подготовленность к выполнению задач профессиональной деятельности;
- 3) команда: сотрудничество для достижения более высоких результатов от совместной деятельности;
- 4) честность: честность внутри Фонда и к своим партнерам;
- 5) социальная ответственность: ответственность за влияние деятельности Фонда на заинтересованные стороны общественной сферы.

Глава 3. Принципы корпоративного управления Фонда Определение и принципы

12. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Фонда и включающих отношения между Единственным акционером, Советом директоров, Правлением, иными органами Фонда и заинтересованными лицами в интересах Фонда, а также взаимодействие Фонда с дочерними организациями. Корпоративное управление также определяет структуру Фонда, с помощью которой устанавливаются цели деятельности, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности.

13. Фонд рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Фонда и его дочерних организаций, обеспечения прозрачности и подотчетности, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение капитала. Фонд рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства законодательства в Республике Казахстан и фактор, определяющий место Фонда в современной экономике и обществе в целом. Система корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Фонда.

14. Корпоративное управление Фонда строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных сторон и способствует успешной деятельности Фонда. Корпоративное

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

15. Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- 1) принцип разграничения полномочий;
- 2) принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;
- 3) принцип эффективного управления Фондом Советом директоров и Правлением;
- 4) принцип устойчивого развития;
- 5) принцип управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- 6) принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- 7) принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда.

16. В рамках структуры корпоративного управления Фонда рекомендуется четко определять разделение обязанностей между органами Фонда, обеспечивать системность и последовательность процессов корпоративного управления.

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

Глава 4. Принцип разграничения полномочий

18. Права, обязанности и компетенции Единственного акционера, Совета директоров и Правления определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан, учредительным документам и закрепляются в них.

19. Акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» осуществляет функции Единственного акционера Фонда в целях обеспечения рентабельности деятельности Фонда и реализации государственных и правительственных программ, в которых участвует Фонд.

Пункт 20 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

20. Фонд и его дочерние организации осуществляют свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности.

Осуществление новых видов деятельности регулируется [Предпринимательским кодексом](#) Республики Казахстан от 29 октября 2015 года.

Пункт 21 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

21. В Фонде и его дочерних организациях следует выстроить оптимальную структуру активов, они должны стремиться к максимальному упрощению структуры своих активов и их организационно-правовых форм.

При создании новых организаций предпочтительной организационно-правовой формой является товарищество с ограниченной ответственностью, Производственно-финансовые компании, где возможно увеличение активов государства путем реализации инвестиционных проектов и финансовых операций по привлечению внебюджетных инвестиций на реализацию социально-экономических задач создаются в форме акционерного общества,

При создании организации в форме товарищества с ограниченной ответственностью, участник (участники) самостоятельно принимают решение о необходимости создания наблюдательных советов и целесообразности избрания в его состав независимых членов, а также избрания ревизионной комиссии (ревизора) в зависимости от масштабов и специфики деятельности создаваемой организации.

22. Единственный акционер участвует в управлении Фондом исключительно посредством реализации полномочий Единственного акционера, предусмотренных в законодательных актах Республики Казахстан, Уставом Фонда и представительства в Совете директоров Фонда.

Пункт 23 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

23. Единственный акционер Фонда, предоставляет Фонду полную операционную самостоятельность и не вмешивается в операционную (текущую) и инвестиционную деятельность Фонда за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, актами и поручениями Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан.

24. Сделки и отношения между Фондом, Единственным акционером и заинтересованными лицами осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, за исключением случаев, когда одной из основных задач Фонда, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан.

Фонд и его дочерние организации не освобождаются от применения общих законов, налоговых норм и правил, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

В пункт 25 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

25. Экономическая деятельность Фонда и его дочерних организаций должна отвечать условиям рынка относительно долговых и долевого финансов, а именно:

1) отношения Фонда и его дочерних организаций 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 Фонда и его дочерних организаций, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан;

2) в связи с ограниченным доступом к государственным источникам финансирования Фонд будет стремиться рассматривать альтернативные источники финансирования в целях замещения части государственных средств;

3) от финансово-хозяйственной деятельности Фонда требуется ее рентабельность.

26. Когда Фонд участвует в закупках в качестве заказчика, примененные процедуры должны быть конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носить недискриминационный характер.

27. Взаимоотношения (взаимодействие) между Единственным акционером и Фондом и его дочерними организациями осуществляются через Совет директоров и/или Правление Фонда в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления. Роль и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Фонда четко разграничены и закреплены в документах Фонда.

Вместе с тем, Фонд раскрывает Единственному акционеру и Совету директоров Фонда всю необходимую информацию о деятельности Фонда согласно законодательным актам Республики Казахстан и Уставу Фонда и обеспечивает прозрачность деятельности Фонда и организаций перед всеми заинтересованными лицами.

28. Система корпоративного управления Фонда предусматривает взаимоотношения между:

- 1) Единственным акционером;
- 2) Советом директоров;
- 3) Правлением;
- 4) заинтересованными сторонами;

5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом Фонда.

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 Фонда и его дочерних организаций;
- 4) эффективность процессов в деятельности Фонда и его дочерних организаций;
- 5) соответствие законодательству, настоящему Кодексу и внутренним документам Фонда и его дочерних организаций.

Фонд и его дочерние организации утверждают положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены Уставом Фонда) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции для соответствующих позиций. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

29. Единственный акционер участвует в управлении Фондом посредством реализации функций акционера (участника), а также через Совет директоров, в порядке, определенном Уставом Фонда, настоящим Кодексом и законодательством Республики Казахстан.

Совет директоров обладает полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной Уставом Фонда.

В пункт 30 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

30. С целью обеспечения устойчивого развития Фонда Единственный акционер формирует и утверждает единые политики, методические рекомендации и корпоративные стандарты для Фонда.

Решение о применении утвержденных Единственным акционером корпоративных стандартов в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита в Фонде и его дочерних организациях принимается Советом директоров Фонда с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике ее деятельности.

Исполнительные органы Фонда и его дочерних организаций обеспечивают исполнение стратегий и планов развития Фонда и его дочерних организаций, утвержденных Советом директоров Фонда и его дочерних организаций.

31. Органам Фонда и его дочерних организаций рекомендуется взаимодействовать в духе сотрудничества, чтобы обеспечить достаточную амбициозность и реалистичность стратегий и планов развития Фонда и его дочерних организаций.

Правлению Единственного акционера следует поддерживать постоянный диалог с Фондом по вопросам стратегии и устойчивого развития. При этом Единственный акционер не допускает вмешательства в операционную (текущую) деятельность Фонда, за которую ответственно Правление Фонда.

Фонд и его должностные лица несут ответственность за достижение рентабельности деятельности Фонда, соответственно, и за принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами.

32. Ключевыми задачами, которые решает Фонд в рамках реализации своей миссии по содействию устойчивому развитию экономики Казахстана, являются:

- 1) субсидирование ставки вознаграждения по выдаваемым кредитам и совершаемым лизинговым сделкам банками второго уровня, Банком Развития Казахстана и иными юридическими лицами, осуществляющими лизинговую деятельность, субъектам частного предпринимательства;
- 2) развитие деятельности микрофинансовых организаций;

- 3) создание системы гарантирования субъектов частного предпринимательства при получении ими кредитов в банках второго уровня и иных юридических лицах;
- 4) развитие финансового лизинга;
- 5) обучение и консалтинг по вопросам осуществления частного предпринимательства, в том числе финансовой и имущественной поддержки частного предпринимательства;
- 6) пропаганда идей частного предпринимательства;
- 7) информационно-аналитическая поддержка по вопросам частного предпринимательства;
- 8) финансирование субъектов частного предпринимательства путем обусловленного размещения средств в банках второго уровня и иных юридических лицах, а также иными способами, прямо предусмотренными законодательством Республики Казахстан;
- 9) осуществление мониторинга реализации программ поддержки субъектов частного предпринимательства;
- 10) другие задачи в соответствии с законодательством Республики Казахстан и/или решениями Единственного акционера.

Все принимаемые решения и действия должны соответствовать стратегии развития и/или плану развития.

В целях достижения поставленных перед Фондом задач, Фонд разрабатывает стратегию развития и/или план развития, в которые включаются ключевые показатели деятельности (КПД).

Основным элементом оценки эффективности деятельности Фонда и Правления является система КПД.

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

В целях оценки достижения целей и задач, установленных в стратегии развития и/или плане развития, Фонду устанавливаются КПД посредством следующих процессов:

- 1) Единственный акционер согласовывает Фонду стратегию развития на десятилетний период и план развития на пятилетний период, включающие целевые КПД, которые выносятся Фондом на рассмотрение Совета директоров;

- 2) стратегия развития и план развития Фонда утверждаются Советом директоров;

Фонд руководствуется едиными правилами разработки, утверждения стратегии развития и/или плана развития, а также мониторинга и оценки их реализации.

Правление проводит мониторинг исполнения стратегии развития, плана развития и КПД Фонда.

33. Совет директоров обеспечивает эффективность управления, устойчивое развитие и рентабельность деятельности Фонда. Результатами эффективного управления в Фонде являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.

Система корпоративного управления в Фонде обеспечивает:

- 1) наличие четкой системы управления, разграниченных полномочий и процесса принятия решений, отсутствие дублирования функций и процессов;

- 2) единые стандарты, политики и процессы, в том числе в части определения единых подходов к планированию, мониторингу и контролю, оценке результативности и применению корректирующих действий;

- 3) доступ к качественной информации в отношении деятельности группы;

- 4) надлежащее управление рисками.

34. Система корпоративного управления и процесс принятия решений в Фонде и его дочерних организациях регламентируются в Уставе и других внутренних документах Фонда и его дочерних организаций.

Глава 5. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера

35. Соблюдение прав Единственного акционера является ключевым условием для привлечения инвестиций в Фонд. В этой связи, корпоративное управление в Фонде основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов Единственного акционера и направлено на способствование эффективной деятельности Фонда и достижению рентабельности деятельности.

Параграф 1. Обеспечение прав Единственного акционера

36. Фонд, в установленном порядке, обеспечивает реализацию прав Единственного акционера, в том числе:

- право владения, пользования и распоряжения акциями;
- право участия в управлении Фондом и избрания Совета директоров в порядке, предусмотренном [законом](#) Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и/или Уставом Фонда;
- право на получение доли прибыли Фонда (дивидендов);
- право на получение доли в активах Фонда при его ликвидации;
- право на получение информации о деятельности Фонда, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Фонда, в порядке, определенном Единственным акционером или Уставом Фонда;
- право обращения в Фонд с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные Уставом Фонда;
- право на получение выписки от регистратора Фонда или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;
- право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Фонда решения;
- право обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных [статьями 63](#) и [74](#) Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», с требованием о возмещении Фонду должностными лицами Фонда убытков, причиненных Фонду, и возврате Фонду должностными лицами Фонда 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;
- право на преимущественную покупку акций или других ценных бумаг Фонда, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном [Законом](#) Республики Казахстан «Об акционерных обществах», за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан;
- право на принятие решения об изменении количества акций Фонда или изменении их вида в порядке, предусмотренном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах».

37. В Фонде решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Фонда к компетенции Единственного акционера, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

Единственный акционер может проводить заседания с Советом директоров и Правлением для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции. Единственный акционер также может проводить в течение года регулярные встречи с Председателем Совета директоров для обсуждения вопросов деятельности Фонда в рамках своей компетенции.

В пункт 38 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

38. Фонд доводит до сведения Единственного акционера своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающей интересы Единственного акционера в порядке, предусмотренном Уставом и внутренними документами Фонда.

В пункт 39 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

39. Фонд обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о своей финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. В случае совмещения задач по реализации государственной политики при осуществлении деятельности Фонда с основной коммерческой деятельностью, эти цели раскрываются и доводятся до сведения заинтересованных сторон.

В случае приобретения акций Фонда институциональными инвесторами, в целях обеспечения стабильности и устойчивости Фонда, институциональным инвесторам, действующим в качестве доверенного лица, рекомендуется раскрывать свою политику корпоративного управления и регламент осуществления ими инвестиционной деятельности, включая действующие процедуры принятия решений в компании инвестора.

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.

Фонд стремится ограничить количество сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Фонд раскрывает информацию, предусмотренную законодательством, Уставом и внутренними документами Фонда.

Параграф 2. Дивидендная политика

В пункт 40 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

40. Единственный акционер должен иметь доступ к информации касательно условий и порядка выплаты дивидендов, а также быть обеспеченным достоверной информацией о финансовом положении Фонда при выплате дивидендов. В этих целях Единственным акционером утверждается дивидендная политика.

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

- 1) соблюдение интересов Единственного акционера;
- 2) обеспечение рентабельности деятельности Фонда;
- 3) обеспечение финансовой устойчивости Фонда;
- 4) обеспечение финансирования деятельности Фонда, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Фонда;
- 5) прозрачность механизма определения размера дивидендов;
- 6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Фонда) интересов Единственного акционера.

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.

Также, дивидендная политика устанавливает порядок определения минимальной доли чистой прибыли Фонда, направляемой на выплату дивидендов.

Пункт 41 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

41. Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода Фонда, отраженной в годовой аудированной финансовой отчетности Фонда, 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.

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 Единственным акционером в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения прибыли за соответствующие периоды.

Для принятия решения о выплате дивидендов Совет директоров Фонда представляет на рассмотрение Единственного акционера предложения о распределении чистого дохода за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Фонда,

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

Фонду следует раскрывать Единственному акционеру и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве.

Глава 6. Принцип эффективного управления Фондом Советом директоров и Правлением

Параграф 1. Эффективный Совет директоров

42. Совет директоров является органом управления, обеспечивающим стратегическое руководство Фондом и контроль за деятельностью Правления.

Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

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

- 1) определению стратегии развития (направления и результаты);
- 2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в стратегии развития и/или плане развития;
- 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- 4) избранию (переизбранию), вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью Председателя и членов Правления;
- 5) корпоративному управлению;
- 6) соблюдению в Фонде положений настоящего Кодекса и Кодекса деловой этики.

В пункт 43 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19](#) (см. [стар. ред.](#))

43. 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», а также [Уставе](#) Фонда;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его комитетов и подготовки к ним;

3) способствовать достижению рентабельности деятельности и устойчивого развития Фонда - члены Совета директоров действуют в интересах Фонда; влияние решений и действий членов Совета директоров возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности организации на общество и окружающую среду; влияние на репутацию Фонда 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 Фонда;

5) не допускать конфликта интересов - члены Совета директоров не допускают возникновения ситуаций, при которых их личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение ими обязанностей члена Совета директоров; в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены Совета директоров должны заблаговременно уведомлять об этом председателя Совета директоров и не принимать 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 выполнения своих обязанностей в Совете директоров и комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Фонда; в целях понимания актуальных вопросов деятельности Фонда члены Совета директоров регулярно посещают ключевые объекты Фонда и проводят встречи с работниками.

В пункт 44 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19](#) (см. [стар. ред.](#))

44. Ответственность Совета директоров за обеспечение своей деятельности, выполнение своих функций и обязанностей, в том числе по определению стратегических направлений деятельности Фонда, постановку четких задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и ответственность Правления за операционную (текущую) деятельность Фонда, в том числе четкое выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Фонда.

Члены Совета директоров несут персональную ответственность за выполнение своих обязанностей, включая фидуциарные обязанности 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 Фонда.

Совет директоров ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед Единственным акционером. 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.

Единственный акционер Фонда может дополнительно проводить заседания с Председателем и членами Совета директоров для обсуждения вопросов стратегии развития, избрания первого руководителя Правления Фонда и других аспектов, которые оказывают влияние на рентабельность и устойчивое развитие Фонда. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.

45. В Совете директоров и его комитетах следует соблюдать баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Фонда.

В пункт 46 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

46. Единственный акционер 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.

Срок полномочий Совета директоров устанавливается Единственным акционером. Срок полномочий членов Совета директоров совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров и истекает на момент принятия Единственным акционером решения по избранию нового состава Совета директоров. Единственный акционер вправе досрочно прекратить полномочия всех или отдельных членов Совета директоров.

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 Единственным акционером. Состав Совета директоров устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, текущих задач, стратегии развития и/или плана развития и финансовых возможностей.

Состав Совета директоров должен быть сбалансированным, что означает сочетание членов Совета директоров (представителей Единственного акционера, независимых директоров, Председателя Правления), обеспечивающее принятие решений в интересах Фонда и поставленных перед ним задач развития экономики.

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, Председателем Правления, Заместителем Председателем Правления, 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.

В пункт 47 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

47. В составе Совета директоров обязательно присутствие и участие независимых директоров. Число членов Совета директоров должно составлять не менее 5 (пяти) человек. Количество независимых директоров, являющихся членами Совета директоров, не может быть менее тридцати процентов от состава Совета директоров. Вместе с тем, количество независимых директоров должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений. Рекомендованное количество независимых директоров в составе Совета директоров составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.

Независимые директора избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет.

Любой срок избрания в состав Совета директоров независимых директоров на срок больше 6 (шести) лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров.

Одному и тому же лицу рекомендуется не избираться в качестве независимого директора в Совет директоров более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, при этом избрание данного независимого директора в Совет директоров осуществляется с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров и влияния данного факта на независимость принятия решений.

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

Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния Единственного акционера, Правления и прочих заинтересованных сторон.

Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

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 Правления, установление вознаграждения членам Правления). Независимые директора избираются Председателями ключевых комитетов Совета директоров - по вопросам аудита, назначений и вознаграждений, стратегического и бюджетного планирования.

Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и должен заблаговременно уведомлять 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 Единственного акционера для принятия соответствующего решения.

48. Отношения между независимыми директорами и Фондом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Фонда.

В договорах необходимо указать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства независимых директоров Совета директоров по соблюдению положений настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, о неразглашении внутренней информации о Фонде 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.

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

Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития, при необходимости. 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 знакомятся со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Фонда, в том числе, связанными с наибольшими рисками.

В пункт 49 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19](#) (см. [стар. ред.](#))

49. 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, Единственным акционером и Правлением Фонда.

Председателю Совета директоров следует стремиться к созданию единой команды профессионалов, настроенных на достижение рентабельности деятельности и устойчивое развитие Фонда, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.

Роли и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Фонда следует четко разделять и закреплять во внутренних документах Фонда. Председатель Правления не может быть избран Председателем Совета директоров Фонда.

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) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Совета директоров и Единственного акционера;

6) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность Фонда, и своевременное информирование Единственного акционера, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами;

7) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с Единственным акционером, включающее организацию консультаций при принятии ключевых стратегических решений.

Параграф 2. Вознаграждение членов Совета директоров

В пункт 50 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

50. Уровень вознаграждения членов Совета директоров рекомендуется установить в размере, достаточном для привлечения и мотивирования каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Фондом. Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.

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

Вознаграждение должно справедливо отражать ожидаемый вклад члена Совета директоров в повышение эффективности всего Совета директоров и деятельности Фонда.

При установлении размера вознаграждения члена Совета директоров принимаются во внимание обязанности членов Совета директоров, масштабы деятельности Фонда, долгосрочные цели и задачи, определяемые стратегией развития, сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров и, при необходимости, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

Членам Совета директоров выплачивается фиксированное годовое вознаграждение, а также дополнительное вознаграждение за участие и председательство в комитетах Совета директоров. Вознаграждение члена Совета директоров не должно включать опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Фонда.

При этом, членам Совета директоров являющимся государственными служащими и/или представителями акционера, а также Председателю Правления (в случае его членства в Совете директоров), вознаграждение за членство в Совете директоров не выплачивается.

Единственный акционер определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров. При этом, условия вознаграждения директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и/или при необходимости, во внутреннем документе Фонда.

Параграф 3. Комитеты Совета директоров

В пункт 51 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

51. При Совете директоров Фонда созданы комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по аудиту в том числе по управлению рисками и корпоративному управлению, стратегическому и бюджетному планированию, назначениям,

вознаграждениям и социальным вопросам. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений, Комитет по стратегическому и бюджетному планированию предварительно рассматривает стратегические инвестиционные проекты. Понятие стратегического инвестиционного проекта определено внутренними документами Единственного акционера.

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

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 комитетом вопросам принимается Советом директоров.

Деятельность 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. Единственный акционер вправе по запросу ознакомиться с положениями о комитетах.

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.

52. Совет директоров принимает решение о создании комитетов, определяет состав комитетов, сроки и полномочия.

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

На заседаниях комитетов должны присутствовать только члены комитетов. Присутствие остальных лиц допускается только по приглашению комитета. При необходимости комитеты могут привлекать экспертов и консультантов.

Комитеты утверждают план своей работы (рекомендуется 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.

Председатели комитетов готовят отчет о деятельности комитета и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год в ходе заседания Совета директоров. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у комитетов представить отчет о текущей деятельности. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются Советом директоров.

Параграф 4. Комитет по стратегическому и бюджетному планированию

В пункт 53 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19](#) (см. стар. ред.)

53. Председатель комитета по стратегическому и бюджетному планированию избирается из числа независимых директоров Совета директоров на срок исполнения Советом директоров своих полномочий на одном из первых заседаний Совета директоров. Решение об избрании принимается простым большинством голосов от общего числа членов Совета директоров.

При необходимости в состав комитета по стратегическому и бюджетному планированию могут привлекаться эксперты, имеющие соответствующий опыт и компетенцию.

Основными функциями комитета по стратегическому и бюджетному планированию является разработка и представление Совету директоров рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Фонда и стратегии его развития, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Фонда, его рентабельной деятельности и устойчивого развития. Детальные цели и задачи комитета предусмотрены положением о комитете.

Параграф 5. Комитет по аудиту

В пункт 54 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

54. В состав комитета по аудиту входят независимые директора, обладающие необходимыми знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Председателем комитета по аудиту является независимый директор. Основные функции комитета по аудиту включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, вопросы корпоративного управления и иные вопросы по поручению Совета директоров.

Кроме того, комитет по аудиту оценивает кандидатов во внешние аудиторы Фонда, а также предварительно анализирует заключение аудиторской организации перед представлением его Совету директоров и Единственному акционеру.

Член Совета директоров, не являющийся независимым директором, может быть избран в состав комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в комитете по аудиту необходимо в интересах Единственного акционера и Фонда. При возникновении данного назначения Совету директоров следует раскрыть характер зависимости данного лица и обосновать такое решение.

Параграф 6. Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам

В пункт 55 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

55. В состав комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам входит большинство из числа независимых директоров в целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных лиц (представителей Единственного акционера, Председателя Правления, работников и иных лиц) на суждения членов комитета.

Членам комитета следует обладать необходимыми знаниями и практическим опытом в области управления персоналом и оценки его деятельности, а также в сфере корпоративного управления. Председателем комитета является независимый директор.

Комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам определяет критерии подбора кандидатов в члены Совета директоров, в члены Правления, за исключением Председателя Правления, вырабатывает политику Фонда в области вознаграждения данных лиц, производит регулярную оценку деятельности членов Совета директоров и Правления.

Основные функции комитета включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности членов Правления, вопросы назначения и вознаграждения Корпоративного секретаря, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Единственным акционером. В этом случае, членам комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам рекомендуется не допускать возникновения ситуации с конфликтом интересов и не принимать участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.

Параграф 7. Организация деятельности Совета директоров

56. 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 Фонда процедуры по подготовке и проведению заседаний Совета директоров.

Пункт 57 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

57. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым Советом директоров 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.

Если члены Совета директоров (не более 30% от общего количества членов Совета директоров) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров и его комитетов. При этом отсутствующий член Совета директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и предоставлять свое мнение в письменной форме.

Рекомендуемая периодичность проведения заседаний Совета директоров составляет не менее шести 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.

В пункт 58 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

58. Материалы к заседаниям Совета директоров направляются заблаговременно - не менее чем за 10 календарных дней, если иные сроки не установлены Уставом Фонда.

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 Корпоративного секретаря Фонда.

59. 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 английский язык);

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

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

4) своевременное рассмотрение вопросов;

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

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

1) доминирование одного или нескольких членов на заседании, что может ограничить полноценное участие в обсуждениях других членов;

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.

Пункт 60 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

60. Каждый член Совета директоров участвует на заседаниях Совета директоров и комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в Положении о Совете директоров.

Кворум для проведения заседания Совета директоров определяется Уставом Фонда, но составляет не менее половины от числа его членов.

61. Решения на заседании Совета директоров принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом или внутренними документами Фонда, определяющим порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, не предусмотрено иное.

При решении вопросов на заседании Совета директоров каждый член Совета директоров обладает одним голосом. Передача права голоса членом Совета директоров иному лицу, в том числе другому члену Совета директоров не допускается.

При принятии Советом директоров решений, в случае равенства голосов членов Совета директоров, право решающего голоса принадлежит Председателю Совета директоров либо лицу, председательствующему на заседании Совета директоров Фонда.

62. Член Совета директоров, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Совета директоров, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Совета директоров.

63. Исключен в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол](#) заседания от 25.12.19 г. № 61/19 ([см. стар. ред.](#))

В пункт 64 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол](#) заседания от 25.12.19 г. № 61/19 ([см. стар. ред.](#))

64. Совет директоров может проводить ревизию ранее принятых решений. Анализу подлежат как само решение, так и процесс его принятия. Рекомендуется проводить ревизию ранее принятых решений при проведении Советом директоров оценки своей деятельности.

Параграф 8. Оценка деятельности Совета директоров

Пункт 65 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол](#) заседания от 25.12.19 г. № 61/19 ([см. стар. ред.](#))

65. Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе в соответствии с внутренними документами Фонда. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.

Оценка позволяет определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в достижении стратегических задач развития Фонда, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.

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 Единственного акционера.

Проведение оценки осуществляется по принципам, таким как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров следует четко регламентировать во внутренних документах Фонда.

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

- 1) оптимальность состава Совета директоров (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, объективность) в контексте стоящих задач перед Фондом;
- 2) ясность понимания видения, стратегии, основных задач, проблем и ценностей Фонда;
- 3) планы преемственности и развития;
- 4) функционирование Совета директоров как единого органа, роли Совета директоров и руководителя Правления в деятельности Фонда;
- 5) эффективность взаимодействия Совета директоров с Единственным акционером, Правлением и должностными лицами Фонда;
- 6) эффективность каждого из членов Совета директоров;
- 7) эффективность деятельности комитетов Совета директоров и их взаимодействие с Советом директоров, членами Правления;
- 8) качество информации и документов, предоставляемых Совету директоров;
- 9) качество обсуждений на Совете директоров, в комитетах;
- 10) эффективность деятельности Корпоративного секретаря;
- 11) ясность в понимании процессов и компетенций;
- 12) процесс выявления и оценки рисков;
- 13) взаимодействие с Единственным акционером и иными заинтересованными сторонами.

В пункт 67 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

67. Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. Независимый внешний консультант привлекается не реже чем один раз в три года.

Результаты оценки могут служить основанием для переизбрания всего состава Совета директоров или отдельного его члена, пересмотра состава Совета директоров и размера вознаграждения членам Совета директоров. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов Совета директоров, Председатель Совета директоров проводит консультации с Единственным акционером.

Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражает способ проведения оценки Совета директоров и принятые меры по ее результатам.

68. Единственный акционер может провести оценку Совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого консультанта. Во внимание принимаются результаты оценки, проведенной самостоятельно Советом директоров, результаты деятельности Фонда, выполнение КПД и иные факторы.

Параграф 9. Корпоративный секретарь Фонда

69. **В** целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Правления с Единственным акционером, Советом директоров назначается Корпоративный секретарь.

Совет директоров принимает решение о назначении Корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение о создании службы (секретариата) Корпоративного секретаря (при необходимости) и определяет бюджет указанной службы. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров и независим от Правления. Основные обязанности Корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, Единственного акционера, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Фонде. Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Фонда. В данном отчете следует отражать перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.

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

В части обеспечения деятельности Совета директоров:

- 1) оказание помощи Председателю Совета директоров в формировании плана работы и повесток заседаний;
- 2) организация проведения заседаний Совета директоров и его комитетов;
- 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 и комитетов, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний совета директоров и комитетов;

5) консультирование членов Совета директоров по вопросам законодательства Республики Казахстан, Устава Фонда, 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 Правлением.

71. В части обеспечения взаимодействия с Единственным акционером Корпоративный секретарь обеспечивает ежеквартальный мониторинг исполнения решений Единственного акционера и предоставления информации на запросы Единственного акционера на своевременной основе.

В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления Корпоративный секретарь обеспечивает:

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 Фонда;

4) консультирование Единственного акционера, должностных лиц, работников Фонда по вопросам корпоративного управления;

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

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

В пункт 73 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19](#) (см. [стар. ред.](#))

73. Для исполнения своих обязанностей Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, добросовестной деловой репутацией. В зависимости от размера Фонда и масштаба его деятельности, может быть создана Служба Корпоративного секретаря.

На должность Корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем 5-летним 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 Фонде разрабатывается программа введения в должность и планирования преемственности. Поиск и назначение Корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Фонда.

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

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

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

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

3) непосредственно взаимодействовать с Председателем и членами Совета директоров, Председателем и членами Правления, работниками Фонда, Единственным акционером.

Правление Фонда оказывает Корпоративному секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

Параграф 10. Омбудсмен Фонда

В пункт 75 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 03.07.19 г. № 34/19 \(см. стар. ред.\)](#)

75. В целях соблюдения принципов деловой этики, оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Фонде, назначается Омбудсмен из числа работников Фонда/Единственного акционера.

Кандидату на должность Омбудсмена следует обладать безупречной деловой репутацией, высоким авторитетом, а также способностью принятия беспристрастных решений.

Омбудсмен назначается решением Совета директоров и подлежит переизбранию каждые два года. Роль Омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности при необходимости), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов как работников, так и Фонда.

Омбудсмен выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц Фонда выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения.

Омбудсмен не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы комитету по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам, который оценивает результаты его деятельности.

Совет директоров оценивает результаты деятельности Омбудсмена и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность Омбудсмена.

Параграф 11. Служба внутреннего аудита при Совете директоров Фонда

76. Для осуществления внутреннего аудита как деятельности по предоставлению независимых и объективных гарантий и консультаций, направленной на совершенствование работы Фонда, создана и функционирует Служба внутреннего аудита. Внутренний аудит помогает достичь поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, контроля и корпоративного управления.

Совет директоров определяет количественный состав и срок полномочий Службы внутреннего аудита, назначает ее руководителя и работников, а также досрочно прекращает их полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников Службы внутреннего аудита, а также бюджет Службы внутреннего аудита.

Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления Фонда.

Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Совету директоров и является независимой от Правления. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.

Ключевые обязанности Службы внутреннего аудита включают оценку качества систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления в Фонде и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и эффективности данных систем. Основная задача Службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Фонда.

77. В положении о Службе внутреннего аудита определяется и закрепляется следующее:

1) приверженность принципам и положениям, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors);

2) статус, цели и задачи внутреннего аудита Фонда;

3) условия обеспечения независимости, объективности и профессионализма Службы внутреннего аудита для достижения целей и задач внутреннего аудита и эффективного выполнения Службой внутреннего аудита своих функций и обязанностей;

4) квалификационные требования к руководителю 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 Правлением и представления отчетности комитету по аудиту и Совету директоров.

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

1) содействие Правлению и работникам Фонда в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

2) координация деятельности с внешним аудитором Фонда, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита дочерних организаций, не имеющих собственных служб/функций внутреннего аудита, а также условия и порядок взаимодействия со службами внутреннего аудита дочерних организаций по вопросам сбора и представления необходимой информации Совету директоров Фонда и по вопросам развития/усовершенствования деятельности служб внутреннего аудита дочерних организаций в целом;

4) подготовка и предоставление Совету директоров и комитету по аудиту периодических отчетов о результатах деятельности Службы 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 Правления и ее 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 в рамках утвержденного Советом директоров плана работ по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита, а также по иным вопросам, входящим в компетенцию Службы внутреннего аудита.

78. Оценка эффективности деятельности Службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется 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 Службы внутреннего аудита.

Параграф 12. Правление

Пункт 79 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

79. Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется Правлением, Председатель и члены Правления обладают высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией и придерживаются этических стандартов. Председатель Правления обладает высокими организаторскими способностями, работает в активном взаимодействии с Единственным акционером и конструктивно выстраивает диалог с Советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.

80. Правление подотчетно Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Фонда, несет ответственность за реализацию стратегии развития и/или плана развития и решений, принятых Советом директоров и Единственным акционером.

81. Совет директоров избирает членов Правления (за исключением Председателя Правления), определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда и премирования. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав Правления, определении их вознаграждения играет комитет по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров.

Предложения по кандидатам на избрание в состав Правления на рассмотрение комитета по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров вносит Председатель Правления. В случае отклонения Советом директоров кандидата, предложенного Председателем Правления на одну и ту же вакантную должность в состав Правления во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к Совету директоров.

Совет директоров может в любое время прекратить полномочия членов Правления (за исключением Председателя Правления).

Рекомендуется избирать членов Правления сроком до трех лет. Сроки полномочий Председателя и членов Правления совпадают со сроком полномочий Правления в целом.

Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения членов Правления, Совету директоров рекомендуется утвердить и строго соблюдать правила по назначениям, вознаграждениям, оценке и преемственности членов Правления.

В пункт 82 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

82. Правление под руководством Совета директоров разрабатывает стратегию развития и/или план развития Фонда.

Правление обеспечивает:

- 1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Фонда, решениями Единственного акционера, Совета директоров;
- 2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;
- 3) выделение ресурсов для реализации решений Единственного акционера, Совета директоров;
- 4) безопасность труда работников Фонда;
- 5) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Фонда, развитие корпоративной культуры.

Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления Фонда. Контроль может быть реализован посредством предоставления Правлением регулярной отчетности Совету директоров и заслушиванием Правления по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов не реже одного раза в год.

Пункт 83 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

83. Правление проводит очные заседания и обсуждает вопросы реализации стратегии развития и/или плана развития, решений Единственного акционера, Совета директоров и операционной деятельности. Заседания Правления проводятся на регулярной основе. Случаи проведения заочных заседаний ограничены и определены в Уставе и внутренних документах Фонда.

Правление формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены Правления заблаговременно обеспечиваются материалами к рассмотрению, надлежащего качества. При рассмотрении таких вопросов, как стратегии развития и/или 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 рентабельную деятельность Фонда.

Все вопросы, выносимые по инициативе Правления на рассмотрение Совета директоров и Единственного акционера, предварительно рассматриваются и одобряются Правлением.

84. Председатель и члены Правления не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, они заблаговременно уведомляют об этом Совет директоров либо Председателя Правления, о необходимости зафиксировать это письменно и не участвовать в принятии решения по вопросу.

Пункт 85 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

85. Председатель и члены Правления могут занимать должности в других организациях только с одобрения Совета директоров. Председатель Правления не занимает должность руководителя правления другого юридического лица.

Пункт 86 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

86. Правление обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Фонда.

Организационная структура должна быть направлена на:

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

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

Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям:

предпочтение развитию внутренних ресурсов Фонда, а при отсутствии таковой возможности - 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.

Параграф 13. Оценка и вознаграждение членов Правления Фонда

87. Председатель и члены Правления оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

Мотивационные КПД Председателя и членов Правления утверждаются Советом директоров Фонда. Предложения в части мотивационных КПД членов Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления.

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

Оплата труда Председателя и членов Правления складывается из постоянной и переменной части. При установлении должностного оклада во внимание принимаются сложность выполняемых задач, персональные компетенции работника и его конкурентоспособность на рынке, вклад, вносимый данным лицом в развитие Фонда, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Фонде.

В случае досрочного расторжения трудового договора, вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами, утвержденными Советом директоров.

Глава 7. Принцип устойчивого развития

88. Фонд и его дочерние организации осознают важность своего влияния на экономику, экологию и общество для обеспечения устойчивого развития в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Фонда и его дочерних организаций.

Пункт 89 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

89. Фонд стремится к рентабельности деятельности, обеспечивает устойчивое развитие, соблюдает баланс интересов заинтересованных сторон.

Фонд и его дочерние организации в ходе осуществления своей деятельности оказывают влияние или испытывают на себе влияние заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам.

Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Фонда и его дочерних организаций, а именно на достижение рентабельности, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Фонд и его дочерние организации уделяют важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

В пункт 90 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

90. Фонд и его дочерние организации при определении заинтересованных сторон и взаимодействии с ними используют международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами.

Перечень заинтересованных сторон включает, но не ограничивается:

Заинтересованные стороны	Привносимый вклад, влияние	Ожидания, интерес
Инвесторы, включая Единственного акционера, международные финансовые институты	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 услуг организации	Получение высококачественных 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, возврат выделенных средств из НФ и РБ	Налоги, решение социальных задач

Фонду и его дочерним организациям следует принимать меры по налаживанию диалога и долгосрочного сотрудничества и управлять отношениями с заинтересованными сторонами.

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

Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами включают, но не ограничиваются следующими формами:

Уровень взаимодействия	Методы взаимодействия
Консультации: двухстороннее взаимодействие; заинтересованные стороны отвечают на вопросы Фонда и организаций	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: Двухстороннее или многостороннее взаимодействие; наращивание опыта и знаний со всех сторон, заинтересованные стороны и организации действуют независимо	Многосторонние форумы; консультационные панели; процесс достижения консенсуса; процесс совместного принятия решений; фокус-группы; схемы предоставления обратной связи
Сотрудничество: Двухстороннее 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

В пункт 92 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

92. Фонд и его дочерние организации обеспечивают согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде. Устойчивое развитие в Фонде и дочерних организациях состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

Экономическая составляющая направляет деятельность Фонда и его дочерних организаций на рентабельность их деятельности, обеспечение интересов Единственного акционера и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.

Экологическая составляющая способствует минимизации воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и материалосберегающих технологий.

Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и соблюдение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала,

создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.

Фонд осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Фонда.

Фонд и его дочерние организации проводят анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремиться не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.

Международные стандарты приводят следующую классификацию категорий и аспектов устойчивого развития:

Категория	Аспекты
Экономическая	Экономическая результативность; присутствие на рынках; не прямые 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, занятость, здоровье и безопасность на рабочем месте, обучение и образование, взаимоотношения сотрудников и руководства, разнообразие и равные возможности, равное вознаграждение для женщин и мужчин, оценку практики трудовых отношений 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

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

Под принципами необходимо понимать следующее:

1) открытость - мы открыты к встречам, обсуждениям и диалогу; мы стремимся к построению долгосрочного сотрудничества с заинтересованными сторонами, основанного на учете взаимных интересов, соблюдении прав и баланса между интересами Фонда, его дочерних организаций и заинтересованных сторон;

2) подотчетность - мы осознаем свою подотчетность за воздействие на экономику, окружающую среду и общество; мы осознаем свою ответственность перед Единственным акционером и инвесторами за рентабельность деятельности Фонда в долгосрочном

периоде; мы стремимся минимизировать отрицательное воздействие своей деятельности на окружающую среду и общество путем бережного отношения к ресурсам (включая энергию, сырье, воду), последовательного сокращения выбросов, отходов, и внедрения высокопроизводительных, энерго- и ресурсосберегающих технологий; мы платим налоги и иные предусмотренные законодательством сборы в государственный бюджет; мы сохраняем и создаем рабочие места в рамках своей стратегии развития и возможностей; мы стремимся содействовать развитию местности, в которой осуществляем деятельность в рамках своей стратегии и в пределах имеющихся финансовых возможностей; мы продуманно и разумно принимаем решения и совершаем действия на каждом уровне, начиная от уровня должностных лиц и завершая работниками; мы стремимся внедрять инновационные технологии, направленные на бережное и ответственное использование ресурсов, повышение производительности труда; наши продукты, товары и услуги должны соответствовать стандартам здоровья и безопасности потребителей, установленным законодательством, и быть надлежащего качества; мы дорожим нашими клиентами;

3) прозрачность - наши решения и действия должны быть ясными и прозрачными для заинтересованных сторон. Мы своевременно раскрываем предусмотренную законодательством и нашими документами информацию, с учетом норм по защите конфиденциальной информации;

4) этическое поведение - в основе наших решений и действий наши ценности, такие как уважение, честность, открытость, командный дух и доверие, добросовестность и справедливость;

5) уважение - мы уважаем права и интересы заинтересованных сторон, которые следуют из законодательства, заключенных договоров, или опосредованно в рамках деловых взаимоотношений;

6) законность - наши решения, действия и поведение соответствуют законодательству Республики Казахстан и решениям органов Фонда;

7) соблюдение прав человека - мы соблюдаем и способствуем соблюдению прав человека, предусмотренных Конституцией Республики Казахстан, законами Республики Казахстан и международными документами; мы категорически не приемлем и запрещаем использование детского труда; наши работники - наша главная ценность и основной ресурс, от уровня их профессионализма и безопасности напрямую зависят результаты нашей деятельности. Поэтому мы привлекаем на открытой и прозрачной основе профессиональных кандидатов с рынка труда и развиваем своих работников на основе принципа меритократии; обеспечиваем безопасность и охрану труда наших работников; проводим оздоровительные программы и оказываем социальную поддержку работникам; создаем эффективную систему мотивации и развития работников; развиваем корпоративную культуру;

8) нетерпимость к коррупции - коррупция разрушает стоимость, которую создает наша организация для Единственного акционера, инвесторов, иных заинтересованных сторон и общества в целом; мы объявляем нетерпимость к коррупции в любых ее проявлениях во взаимодействии со всеми заинтересованными сторонами. Должностные лица и работники, вовлеченные в коррупционные дела, подлежат увольнению и привлечению к ответственности в порядке, предусмотренном законами; система внутреннего контроля в Фонде и его дочерних организациях включает в том числе меры, направленные на недопущение, предотвращение и выявление коррупционных правонарушений; Фонду и его дочерним организациям следует развивать диалог с заинтересованными сторонами, чтобы повышать их информированность в борьбе с коррупцией;

9) недопустимость конфликта интересов - серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Фонда и его дочерних организаций и подорвать доверие к ним со стороны Единственного акционера и иных

заинтересованных сторон; личные интересы должностного лица или работника не должны оказывать влияния на беспристрастное выполнение ими своих должностных, функциональных обязанностей; в отношениях с партнерами Фонд и его дочерние организации, рассчитывая на установление и сохранение фидуциарных отношений, при которых стороны обязаны действовать по отношению друг к другу максимально честно, добросовестно, справедливо и лояльно, предпринимают меры к предупреждению, выявлению и исключению конфликта интересов;

10) личный пример - каждый из нас ежедневно в своих действиях, поведении и при принятии решений способствует внедрению принципов устойчивого развития; должностные лица и работники, занимающие управленческие позиции, своим личным примером должны мотивировать к внедрению принципов устойчивого развития.

Пункт 94 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

94. В Фонде выстраивается система управления в области устойчивого развития, которая включает, но не ограничивается, следующими элементами:

1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне Совета директоров, Правления и работников;

2) анализ внутренней и внешней ситуации по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы);

3) определение рисков в области устойчивого развития в социальной, экономической и экологической сферах;

4) построение карты заинтересованных сторон;

5) интеграция устойчивого развития в ключевые процессы, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами, инвестиции, отчетность, операционная деятельность и другие, а также в стратегию развития и процессы принятия решений;

6) определение целей и КПД в области устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц;

7) повышение квалификации должностных лиц и работников в области устойчивого развития;

8) регулярный мониторинг и оценка мероприятий в области устойчивого развития, оценка достижения целей и КПД, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений.

Совет директоров и Правление обеспечивают формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.

Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие.

95. Фондом разрабатывается план мероприятий в области устойчивого развития посредством:

1) тщательного, глубокого и продуманного 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 Фонд и его дочерние организации;

3) определения заинтересованных сторон и их влияния на деятельность;

4) определения целей, а также по возможности целевых показателей, мероприятий по улучшению и совершенствованию деятельности по трем составляющим, ответственных лиц, необходимых 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.

Устойчивое развитие рекомендуется интегрировать в:

- 1) систему управления;
- 2) стратегию развития;
- 3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (долгосрочный (стратегия), среднесрочный (5-летний 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 (Единственный акционер, Совет директоров, Правление), и завершая рядовыми работниками.

В пункт 96 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19](#) (см. [стар. ред.](#))

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

Совет директоров осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Правление формирует соответствующий план мероприятий.

В целях подготовки вопросов устойчивого развития создается комитет или данные функции делегируются в круг компетенций одного из действующих комитетов при Совете директоров Фонда.

В Фонде на постоянной основе проводятся программы обучения и повышения квалификации. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Фонда способствуют вовлеченности сотрудников в устойчивом развитии на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и изменения культуры, поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей. В Фонде на ежегодной основе проводятся исследования по вовлеченности и удовлетворенности сотрудников.

97. 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 высокопроизводительных и ресурсоэффективных технологий позволяет создавать инновационные продукты и услуги, увеличивая при этом свою конкурентоспособность и эффективность;

- 4) укрепление репутации - улучшение корпоративного имиджа является наиболее очевидным 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 Фонда и его дочерних организаций, что способствует повышению эффективности деятельности за счет понимания и поддержки со стороны клиентов, Единственного акционера, инвесторов, государственных органов, местного населения, общественных организаций.

В пункт 98 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19](#) (см. [стар. ред.](#))

98. Фонд и дочерние организации обсуждают включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами.

Если Фонд и/или его дочерняя организация выявляет риск, связанный с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и общество, то Фонд и/или его дочерняя организация принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.

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

Глава 8. Принцип управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита

Параграф 1. Управление рисками и внутренний контроль

В пункт 99 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19](#) (см. [стар. ред.](#))

99. В Фонде действует эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Фондом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, созданных Советом директоров и Правлением Фонда для обеспечения:

- 1) оптимального баланса между рентабельностью деятельности Фонда, стратегическими целями и сопровождаемыми их рисками;
- 2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Фонда;
- 3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Фонда;
- 4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;
- 5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Фонда;
- 6) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.

В пункт 100 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19](#) (см. [стар. ред.](#))

100. Совет директоров утверждает внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы.

Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Фонде нацелена на построение системы управления, способной обеспечить понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, Председателем и членами Правления, органами Фонда 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.

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 рисков, 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 нормативных документах Фонда закрепляется ответственность Совета директоров и Правления по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.

В пункт 101 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

101. Каждое должностное лицо Фонда обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

Правление обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.

Правление:

- 1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных Советом директоров внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля, а также разработку и утверждение внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля, в рамках своей компетенции;
- 2) обеспечивает 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 и рекомендаций комитета по аудиту 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 Правление распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления

рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений.

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 Фонда.

В пункт 102 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

102. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Фонде предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и контроля, к задачам которой относятся:

- 1) общая координация процессов управления рисками и контроля;
- 2) разработка методических документов в области управления рисками и 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 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 Правления о статусе системы управления рисками, имеющихся угроз и предложения по их предупреждению/нивелированию.

Руководитель, курирующий функцию управления рисками и контроля, не является владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Невозможно совмещение функций по управлению рисками и 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.

Пункт 103 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

103. Система управления рисками и внутреннего контроля предусматривает процедуру идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков.

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 Фонда, осуществляется переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.

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

Уровни толерантности по ключевым рискам пересматриваются в случае возникновения существенных событий. Устанавливаются лимиты, которые ограничивают риски в повседневной деятельности.

Для целостного и ясного понимания присущих рисков в Фонде как минимум на ежегодной основе проводится идентификация и оценка рисков, которые отражаются в

регистре рисков, карте рисков, плане мероприятий по реагированию на риски (улучшение процессов, стратегии минимизации), утверждаемых Советом директоров.

Совет директоров при рассмотрении регистра и карты рисков обеспечивает включение в них рисков, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности мероприятий. Совет директоров и Правление регулярно получают информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и план развития Фонда,

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

В пункт 104 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», [протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 \(см. стар. ред.\)](#)

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

Работники Фонда 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.

В рамках системы управления рисками и контроля в Фонде организован безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) 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 Фонда.

Параграф 2. Внутренний аудит

105. В Фонде создана Служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.

В дочерних организациях, также создаются отдельные органы - службы внутреннего аудита. В дочерних организациях в форме товарищества с ограниченной ответственностью функции внутреннего аудита возлагаются на Ревизионную комиссию/ревизора, функционально подотчетными Наблюдательному совету; при этом цели, функции и задачи Ревизионной комиссии/ревизора, порядок их взаимодействия с органами организации устанавливаются с учетом принципов, применимых к Службе внутреннего аудита, изложенных в настоящем Кодексе.

106. Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного (годового) аудиторского плана работ, утверждаемого Советом директоров. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров.

Руководитель Службы внутреннего аудита принимает во внимание концепцию управления рисками, принятую в Фонде, а также применяет собственное суждение о рисках, сформированное после консультаций с Правлением и комитетом по аудиту.

107. При осуществлении своей деятельности Служба внутреннего аудита проводит оценку эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов, в соответствии с методиками, утвержденными Советом директоров.

Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Фонда, 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 Правлением 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 Фонда;

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

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 Фонда;

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 Единственного акционера, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;

5) процедур раскрытия информации о деятельности Фонда и его дочерних организаций.

108. Фонд проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям МСФО. Нормы в части ежегодного аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами Фонда.

Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса. Важную роль в процессе отбора играет комитет по аудиту Совета директоров, который согласовывает

квалификационные требования и/или техническую спецификацию, разработанные в целях проведения конкурса.

109. Привлекаемый внешний аудитор не должен оказывать Фонду консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора. В случае если предполагается назначение (избрание) на должность члена Правления, управляющего директора или главного бухгалтера Фонда лица, участвующего в обязательном аудите Фонда в качестве работника внешнего аудитора или принимавшего участие в обязательном аудите Фонда в качестве работника внешнего аудитора в течение двух лет, предшествующих дате его назначения (избрания) в Фонд, в целях исключения конфликта интересов требуется получить предварительное одобрение комитета по аудиту Совета директоров по предполагаемому кандидату для дальнейшего рассмотрения вопроса о его назначении (избрании).

Пункт 110 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

110. Заинтересованные стороны должны быть уверены в достоверности финансовой отчетности Фонда посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям: высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; 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.

В пункт 111 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

111. Фонду следует утвердить документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, 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.

Ротация партнеров и старшего персонала аудиторской организации, ответственных за аудит финансовой отчетности, осуществляется не менее одного раза в пять лет, в случае если аудиторская организация оказывает Фонду аудиторские услуги более 5 лет подряд.

Глава 9. Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов

Параграф 1. Регулирование корпоративных конфликтов

Пункт 112 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

112. Члены Совета директоров и Правления, работники Фонда, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Фонда, избегая конфликтов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники искивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной

защиты интересов Фонда и заинтересованных сторон. При этом, должностные лица Фонда своевременно сообщают Корпоративному секретарю и/или Омбудсмену о наличии (возникновении) конфликта.

Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, полное и скорейшее выявление таких конфликтов и координацию действий всех органов Фонда.

В пункт 113 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

113. Корпоративные конфликты при содействии Корпоративного секретаря и/или Омбудсмена рассматриваются Председателем Совета директоров. В случае вовлечения Председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются комитетом по назначениям, вознаграждениям и социальным вопросам.

Единственному акционеру в целях предотвращения вмешательства государственных органов в операционную деятельность Фонда, а также повышения ответственности Совета директоров за принимаемые решения, следует избегать избрания чрезмерного количества членов Совета директоров, являющимися представителями государственных органов.

114. 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 Казахстан.

Пункт 115 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

115. Совет директоров утверждает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Фонда и Единственного акционера.

Пункт 116 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

116. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря, и/или Омбудсмена возлагаются обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

Председатель Правления от имени Фонда осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Фонда, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

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

Параграф 2. Регулирование конфликта интересов

117. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Фонда влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

Серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Фонда и подорвать доверие к ней со стороны Единственного акционера и иных заинтересованных сторон. Личные интересы должностного лица или работника не

должны оказывать влияния на беспристрастное выполнение ими своих должностных, функциональных обязанностей.

Пункт 118 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

118. Работники Фонда не допускают ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

Фондом во избежание конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничения политического вмешательства в процессы Совета директоров внедряются механизмы по их недопущению и регулированию.

119. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Фонда, утверждаемом Советом директоров.

Глава 10. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда

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

Пункт 121 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

121. Для обеспечения системности раскрытия информации в Фонде 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, Фонд в соответствии с законодательством Республики Казахстан определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации. Фонд определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности.

Пункт 122 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

122. Интернет-ресурс является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Фонда. Рекомендуются, чтобы информация размещалась в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

Актуализация интернет-ресурса осуществляется по мере необходимости, но не реже одного раза в неделю. В Фонде на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также определяется соответствие 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.

В пункт 123 внесены изменения в соответствии с решением Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

123. Интернет-ресурс Фонда содержит следующую информацию:

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

2) о стратегии развития и/или плане развития (как минимум, стратегические цели); приоритетные направления деятельности;

3) Устав и внутренние документы Фонда, регулирующие деятельность органов, комитетов, корпоративного секретаря;

4) об этических принципах;

5) об управлении рисками;

6) о дивидендной политике;

7) о членах Совета директоров, включая следующие сведения: фотография (по согласованию с членом Совета директоров), фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена Совета директоров (независимый директор, представитель Единственного 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 образование (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;

8) о членах Правления, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, должность и выполняемые функции, образование, в том числе основное и дополнительное образование (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) годовых отчетах;

11) о внешнем аудиторе;

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

13) 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, сведения о Единственном акционере, количество и доля принадлежащих им простых акций (долей участия), 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.

Пункт 124 изложен в редакции решения Правления АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», протокол заседания от 25.12.19 г. № 61/19 (см. стар. ред.)

124. Фонд готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации.

Годовой отчет является структурированным документом и публикуется на казахском, русском и английском языках (при необходимости).

Годовой отчет подготавливается и, после утверждения Единственным акционером Фонда, размещается на интернет-ресурсе Фонда.

125. Требования к содержанию годового отчета минимально предполагают наличие следующей информации:

1) обращение Председателя Совета директоров;

2) обращение Председателя Правления;

3) о Фонде: 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, сведения о Единственном акционере, количество принадлежащих ему простых акций, порядок распоряжения правами собственности; миссия; стратегия развития, 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 Фондом (если не раскрывается в соответствии с МСФО);

5) структура активов, обзор, основные итоги 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; отчет о деятельности Совета директоров и его комитетов, в котором отражаются итоги деятельности Совета директоров и его комитетов за отчетный период, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав Правления; отчет о деятельности Правления; политика вознаграждения должностных лиц;

9) устойчивое развитие;

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.

Глава 11. Взаимодействие с дочерними организациями

126. Большую роль в процессе осуществления деятельности Фонда занимает не только доверие Единственного акционера к Правлению Фонда, но также доверие партнеров и других заинтересованных лиц. В связи с этим, важным моментом при формировании принципов корпоративного поведения Фонда является поддержание устойчивых, сбалансированных отношений с его дочерними организациями, основанных на эффективных механизмах корпоративного управления.

127. В целях реализации своих прав как акционера/участника Фонд осуществляет взаимоотношения с дочерними организациями в соответствии с требованиями законодательства, Уставом, настоящим Кодексом и внутренними документами Фонда, уставами дочерних организаций.

128. Основными целями взаимодействия Фонда с дочерними организациями являются:

- 1) обеспечение стабильного развития, финансовой устойчивости, эффективного управления дочерними организациями;
- 2) обеспечение защиты прав и интересов Единственного акционера Фонда;
- 3) гармонизация отношений между Единственным акционером, должностными лицами и работниками Фонда, а также дочерних организаций, принятие системных мер по предупреждению возникновения конфликтов между ними и внутри указанных групп;
- 4) разработка и реализация скоординированной и эффективной стратегии и инвестиционной политики Фонда и дочерних организаций.

Глава 12. Взаимодействие с деловыми партнерами

129. Фонд взаимодействует с деловыми партнерами (клиенты, инвесторы, рейтинговые агентства, консалтинговые компании и т.д.) на основе взаимной выгоды, уважения, доверия, честности и справедливости. Фонд ведет дела только с надежными деловыми партнерами, которые занимаются законной деятельностью.

130. Фонд выбирает поставщиков услуг/товаров преимущественно на конкурсной основе в соответствии с законодательством и внутренними документами Фонда.

131. Фонд добросовестно выполняет свои контрактные обязательства перед деловыми партнерами и требует того же от них.

132. Возникающие в процессе деятельности споры Фонд всегда разрешает правовым путем, ведя переговоры и стремясь найти взаимоприемлемые компромиссы.

Глава 13. Заключительные положения

133. Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения.

134. Фонд стремится к внедрению положений настоящего Кодекса в своей деятельности.

135. Фонд будет совершенствовать настоящий Кодекс с учетом изменений в законодательстве и появления новых стандартов корпоративного управления в международной и национальной практике, руководствуясь интересами Единственного акционера, Фонда и иных заинтересованных лиц.

136. Вопросы, не оговоренные в настоящем Кодексе, регулируются законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Фонда.

137. Фондом могут быть разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Фонда, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.

