

**«УТВЕРЖДЕНО»  
Решением единственного акционера  
АО «Жетысу Капитал» (прежнее  
наименование АО «ООИУПА  
«Жетысу»)  
«16» февраля 2018 года**

**КОДЕКС  
корпоративного управления  
Акционерного Общества  
«Жетысу Капитал»  
(прежнее наименование  
АО «ООИУПА «Жетысу»)**

**г. Алматы, 2018 год**

## **ОГЛАВЛЕНИЕ**

СТАТЬЯ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

СТАТЬЯ 2. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

СТАТЬЯ 3. СИСТЕМА ОРГАНОВ И ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

СТАТЬЯ 4. ЕДИНСТВЕННЫЙ АКЦИОНЕР / ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

СТАТЬЯ 5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

СТАТЬЯ 6. КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

СТАТЬЯ 7. АУДИТ

СТАТЬЯ 8. ПРАВЛЕНИЕ

СТАТЬЯ 9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

СТАТЬЯ 10. КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ

СТАТЬЯ 11. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

СТАТЬЯ 12. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

СТАТЬЯ 13. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

## **СТАТЬЯ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Настоящий Кодекс корпоративного управления АО «Жетысу Капитал» (прежнее наименование АО «ООИУПА «Жетысу») (далее – Кодекс) устанавливает основные принципы и стандарты, которыми АО «Жетысу Капитал» (прежнее наименование АО «ООИУПА «Жетысу») (далее – Общество) руководствуется для формирования и развития высокого уровня корпоративного управления в своей деятельности.
2. Кодекс разработан в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, с учетом положительного международного опыта и практики в области корпоративного управления.
3. Основной целью настоящего Кодекса является установление эффективного корпоративного управления, которое направлено на увеличение акционерной стоимости Общества, формирование, внедрение и применение в ежедневной деятельности Общества международных норм и стандартов корпоративного управления.
4. Общество принимает на себя обязательство неуклонно следовать в своей деятельности положениям настоящего Кодекса в стремлении повысить инвестиционную привлекательность для существующих и потенциальных акционеров, инвесторов, партнеров и клиентов.

## **СТАТЬЯ 2. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

5. Корпоративное управление в Обществе строится на основах профессионализма, компетентности, открытости, справедливости, честности.
6. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящей статье, направлены на создание доверия к Обществу и являются фундаментом для всех правил, документов, требований и рекомендаций, которыми руководствуется Общество в своей деятельности.
7. Корпоративное управление в Обществе осуществляется на принципах:
  - 1) защиты прав и интересов акционеров Общества;
  - 2) эффективного корпоративного управления и контроля, осуществляемого Советом директоров;
  - 3) прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества и финансовой информации;
  - 4) законности и высоких этических стандартов;
  - 5) эффективной дивидендной политики;
  - 6) эффективной кадровой политики;
  - 7) конструктивного урегулирования корпоративных конфликтов;
  - 8) охраны окружающей среды и корпоративной социальной ответственности.

### **2.1. Принцип защиты прав и интересов акционеров**

8. Общество обеспечивает реализацию фундаментальных компонентов составляющих права акционеров на участие в управлении Обществом:
  - 1) право владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
  - 2) право на получение полной информации о деятельности Общества в сроки, установленные законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества;

- 3) право на участие и голосование на Общих собраниях акционеров;
- 4) право на участие в выборах органов управления;
- 5) право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);
- 6) иные права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан и уставом Общества.

9. Общество создает условия для эффективного и продуктивного участия акционеров в принятии решений, касающихся деятельности Общества и отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

10. Общество предоставляет акционерам достоверную информацию о своей финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах.

11. Практика корпоративного управления Общества направлена на обеспечение равного, справедливого и объективного отношения ко всем акционерам Общества.

## **2.2. Принцип эффективного управления и контроля, осуществляемого Советом директоров**

12. Принцип эффективного управления представляет собой качественную и прозрачную систему взаимодействия между акционерами, Советом директоров, Правлением, коллегиальными органами, должностными лицами и работниками Общества, устанавливающую четкое разграничение полномочий и компетенции органов и должностных лиц, определяющую наличие эффективной системы управления рисками, функционирование комплекса процедур, направленных на максимальное снижение и предотвращение возникновения рисков, обеспечения качественной системы внутреннего контроля, стабильно и непрерывно функционирующей деятельности Общества, на предмет соответствия деятельности Общества требованиям настоящего Кодекса и законодательства Республики Казахстан.

13. Совет директоров Общества несет ответственность за осуществление надлежащего контроля над руководством, управлением и деятельностью Общества, а также за результаты такой деятельности.

14. Совет Директоров обеспечивает надлежащее управление, анализ и мониторинг процессов в целях соответствия Общества стандартам и требованиям, установленным настоящим Кодексом.

## **2.3. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества и финансовой информации**

15. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества и финансовой информации направлен на содействие всем акционерам Общества и внешним пользователям, каковыми являются: уполномоченные государственные органы, фондовые биржи, на которых осуществляется листинг ценных бумаг Общества, рейтинговые, финансовые агентства, клиенты, партнеры Общества и потенциальные инвесторы, доступной и понятной информации о финансовом состоянии и результатах деятельности Общества.

16. Общество обязано поддерживать связь со своими акционерами и заинтересованными третьими лицами, представлять общее раскрытие информации касательно своей деятельности, включая справедливую, сбалансированную и доступную оценку позиции и перспектив развития Общества, не допуская выборочного раскрытия информации только для определенных акционеров или третьих лиц.

17. Обязательства Общества относительно прозрачности и предоставления акционерам и внешним третьим лицам сбалансированной информации в соответствии с требованиями настоящего раздела обусловлены обязательствами Общества по сохранению конфиденциальной информации, включающую коммерческую, служебную и иную охраняемую законом тайну.

18. Детали и процедуры, направленные на достижение информационной открытости Общества, устанавливаются соответствующим документом, утвержденным Советом директоров.
19. Акционерам и потенциальным инвесторам Общества предоставляется возможность свободного и необременительного доступа к информации о деятельности Общества, финансовом состоянии и результатах его деятельности, включая годовую, и прочую периодическую финансовую отчетность Общества, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества.
20. Общество своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах своей деятельности, которая может существенно повлиять на права и законные интересы акционеров и инвесторов.
21. Общество регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных действиях и/или событиях в деятельности Общества, соблюдая при этом меры по защите конфиденциальности информации, перечень которой определяется Советом директоров в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

#### **2.4. Принцип законности и высоких этических стандартов**

22. Общество в своей деятельности руководствуется законодательством Республики Казахстан, законодательством иных стран, в юрисдикции которых осуществляет свою деятельность, а также общепринятыми принципами и нормами деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы Общества разрабатываются на основе требований законодательства Республики Казахстан, Устава Акционерного общества «Жетысу Капитал» (прежнее наименование АО «ООИУПА «Жетысу») (далее – Устав Общества), настоящего Кодекса и общепринятых норм деловой этики.
23. Корпоративные отношения между акционерами, членами Совета директоров и Правлением строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности, контроле, деловой этике и соблюдении условий настоящего Кодекса.

#### **2.5. Принцип эффективной дивидендной политики**

24. Дивидендная политика Общества обеспечивает прозрачность механизма определения размера дивидендов, порядка их начисления и выплаты, и направлена на предоставление максимальной выгоды всем акционерам и увеличение капитализации Общества при одновременном поддержании достаточных резервов для обеспечения стабильности и роста Общества.
25. Установленные в Обществе процессы реализации дивидендной политики призваны регламентировать порядок расчета нераспределенного дохода и определения части дохода, направляемой на выплату дивидендов, условия их начисления, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.
26. Выплата дивидендов осуществляется при соблюдении Обществом условий для начисления и выплаты дивидендов на основании фактического финансового состояния Общества.

#### **2.6. Принцип эффективной кадровой политики**

27. Корпоративное управление в Обществе строится на основе защиты предусмотренных законодательством Республики Казахстан прав работников Общества и направлено на развитие сотрудничества между Обществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.
28. Одним из основных аспектов кадровой политики является сохранение рабочих мест, улучшение условий труда в Обществе, соблюдение норм социальной защиты работников Общества и дальнейшее повышение социальной ответственности Общества перед своими работниками.

29. Общество прилагает усилия для создания благоприятной и творческой обстановки в трудовом коллективе и повышения квалификации сотрудников.
30. Общество принимает эффективные меры по дальнейшему совершенствованию системы управления кадрами и системы развития персонала.

## **2.7. Принцип конструктивного урегулирования корпоративных конфликтов**

31. Члены Совета директоров и Правления, равно как и иные работники Общества, должны выполнять в интересах Общества и его акционеров свои функциональные обязанности добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью, используя способы, которые в наибольшей степени отражают интересы Общества и акционеров, избегая конфликта интересов. Они должны обеспечить полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства Республики Казахстан и принципам настоящего Кодекса, но также и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.
32. В случае возникновения корпоративных конфликтов в Обществе, участники конфликтов обязаны изыскивать пути их решения путем переговоров или иных альтернативных способов разрешения корпоративных конфликтов в целях обеспечения эффективной защиты прав законных интересов и деловой репутации акционеров и Общества.
33. При невозможности разрешения корпоративных конфликтов путем переговоров или иных альтернативных способов разрешения корпоративных конфликтов, соответствующие конфликты должны разрешаться в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

## **2.8. Принцип охраны окружающей среды и корпоративной социальной ответственности**

34. Общество обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе деятельности Общества.
35. При осуществлении своей деятельности, Общество, как полноценный участник общественных отношений, соблюдает социальные нормы и правила, требования законодательства Республики Казахстан с учетом интересов акционеров, партнеров, клиентов Общества.

## **СТАТЬЯ 3. СИСТЕМА ОРГАНОВ И ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

36. Органами и подразделениями, образующими систему корпоративного управления в Обществе, являются:
- 1) Единственный акционер/Общее собрание акционеров;
  - 2) Совет директоров;
  - 3) Комитеты при Совете директоров;
  - 4) Служба внутреннего аудита;
  - 5) Правление;
37. Система органов и подразделений, непосредственно задействованных в реализации корпоративного управления, обеспечивает непрерывное функционирование процессов направленных на поддержание корпоративного управления в Обществе. Система направлена на установление роли, ответственности, полномочий и компетенции каждого из органов и подразделений, входящих в систему. Прозрачное разграничение компетенции органов, позволяет надлежащим образом определить ответственность органов и подразделений, входящих в систему, обеспечить качественное и эффективное взаимодействие между ними, надлежащее управление бизнес процессами, их оценку и модификацию с учетом текущих потребностей Общества. Система позволяет выполнять цели и задачи, поставленные акционерами Общества, а так же соблюдать требования, установленные законодательством Республики Казахстан и законодательством стран, в юрисдикции которых Общество осуществляет свою деятельность.

#### **СТАТЬЯ 4. ЕДИНСТВЕННЫЙ АКЦИОНЕР/ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**

38. Единственный акционер/Общее собрание акционеров, являясь высшим органом Общества, осуществляет ключевую роль в вопросах корпоративного управления деятельностью Общества и является площадкой для реализации акционерами права на управление деятельностью Общества. Совет директоров и Правление обеспечивают предоставление Единственному акционеру/Общему собранию акционеров полноценных, качественных сведений, материалов и рекомендаций для принятия акционерами решений по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров.

39. Для принятия Единственным акционером/Общим собранием акционеров решений, Совет директоров и Правление обеспечивают полную информированность акционеров по вопросам, выносимым на рассмотрение Единственного акционера/Общего собрания акционеров, в том числе о возможных рисках, возникающих в результате принимаемых решений.

40. Общее собрание акционеров Общества проводится не менее одного раза в год. Общее собрание акционеров проводит изучение и рассмотрение ежегодной финансовой отчетности Общества.

41. Единственный акционер/Общее собрание акционеров изучает и рассматривает отчеты Совета директоров Общества с целью осуществления контроля за деятельностью Совета директоров.

42. В случае, если в Обществе два и более акционеров, Общество обеспечивает проведение годовых и внеочередных Общих собраний акционеров в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и Устава Общества.

43. Общество уведомляет акционеров о созыве Общего собрания в срок, достаточный для того, чтобы акционеры имели возможность для изучения материалов предстоящего собрания, подготовки интересующих вопросов и формирования их собственных вопросов к включению в повестку дня и в любом случае не менее срока, установленного законодательством Республики Казахстан. Дата и время проведения Общего собрания должна планироваться с учетом возможности участия максимального количества лиц, имеющих право на участие в собрании.

44. Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения Общего собрания, а также порядок предоставления информации и материалов должны обеспечить получение акционерами максимально полного представления о сущности обсуждаемых вопросов, а также получение акционерами ответов на все интересующие их вопросы и возможность принятия ими обоснованных решений по вопросам повестки дня собрания.

45. Способы созыва Общего собрания акционеров должны быть направлены на обеспечение своевременного оповещения всех акционеров, включая размещение уведомления об Общем собрании на главной странице корпоративного WEB сайта Общества.

46. Информационные материалы для Общего собрания акционеров, должны быть систематизированы в соответствии с повесткой дня Общего собрания с установлением максимально простого и необременительного порядка получения и ознакомления с такими материалами.

47. Проекты решений, предлагаемые акционерам для утверждения на Общем собрании, влекущие существенные изменения в деятельности Общества и его управлении обеспечиваются дополнительными материалами, обосновывающими такие изменения.

48. При необходимости, акционерам предоставляются аналитические исследования и материалы о деятельности Общества, подготовленные независимыми специалистами или другими организациями.

49. В случае включения в повестку дня Общего собрания акционеров вопросов о выборе членов органов управления, должна быть представлена информация о кандидатах на данные должности в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

50. Повестка дня Общего собрания акционеров должна быть максимально ясной и исключать возможность различного ее толкования при определении вопросов, подлежащих рассмотрению. Каждый отдельный вопрос представляется Обществом вместе с проектом решения.

51. По каждому проекту решения, акционеры, принимающие участие на собрании через доверенных лиц, вправе проголосовать «за», «против» или «воздержался», либо осуществлять голосование кумулятивным способом, установленным законодательством Республики Казахстан.

52. Порядок проведения Общего собрания акционеров обеспечивает всем акционерам равную возможность реализации прав и законных интересов на участие в Общем собрании акционеров. Общество должно обеспечить надлежащую фиксацию и учет голосов, поданных от имени акционеров, принявших участие на Общем собрании акционеров посредством своих представителей.

53. Все отчеты или другая информация, которые должны быть подготовлены должностными лицами Общества или его работниками для рассмотрения и/или одобрения акционерами Общества на Общем собрании акционеров, предоставляются акционерам Общества заблаговременно так, чтобы позволить акционерам тщательно проанализировать и рассмотреть соответствующие отчеты или другую информацию до проведения Общего собрания.

54. Председатель Совета директоров, Председатель Правления, должны присутствовать на Общем собрании акционеров. В случае отсутствия указанных выше лиц по уважительным причинам, необходимо присутствие их замещающих.

55. Время регистрации устанавливается достаточным для того, чтобы все участники Общего собрания акционеров могли зарегистрироваться и принять участие в работе Общего собрания акционеров.

56. Председатель Общего собрания акционеров должен предпринять все действия для того, чтобы акционеры получили исчерпывающие ответы на все вопросы непосредственно на Общем собрании акционеров. Если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, то лицо, которому они заданы, предоставляет письменные ответы на вопросы после завершения Общего собрания акционеров в кратчайшие сроки.

57. Процедура сбора и подсчета голосов должна быть простой, прозрачной и должна проводиться ясным и открытым способом в целях того, чтобы акционеры были удостоверены в исключении возможности искажения результатов голосования. По каждому вопросу, по которому голосование проводилось путем поднятия карточки голосования, Общество должно обеспечить предоставление следующей информации об итогах проведения голосования непосредственно на Общем собрании акционеров:

- количество голосов, проголосовавших «За» принятие положительного решения по вопросу повестки дня;
- количество голосов, проголосовавших «Против» принятия решения по вопросу повестки дня;
- количество голосов, проголосовавших «Воздержался» по вопросу повестки дня.

## **СТАТЬЯ 5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

58. Совет директоров, являясь органом управления Общества, осуществляет общее руководство деятельностью Общества (за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Правления Общества) и отвечает за эффективное управление Обществом и дочерними организациями, формирование стратегических целей и анализ действий и результатов деятельности Правления, контролирует целостность финансовой информации Общества и осуществляет надзор за деятельностью Общества.

59. Совет директоров Общества должен исполнять свои функции на основе принципов соответствия применимому законодательству и корпоративному управлению, соблюдения прав и законных интересов акционеров и имеет целью поддержание финансовой стабильности и повышение рыночной стоимости Общества. Совет директоров отчитывается перед акционерами Общества.
60. Совет директоров предоставляет акционерам сбалансированное описание достигнутых Обществом результатов и обзор перспектив его дальнейшего развития посредством объективного мониторинга состояния и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита с целью сохранения акционерного капитала и активов Общества.
61. Совет директоров Общества обеспечивает эффективную работу системы управления рисками, внутреннего и внешнего аудита и принимает действенные меры по урегулированию корпоративных конфликтов и по предотвращению возникновения конфликтов интересов.
62. Совет директоров Общества обеспечивает прозрачность деятельности, финансового состояния и результатов деятельности Общества.
63. Совет директоров несет ответственность за объективное раскрытие информации и информационное освещение деятельности Общества и обязан обосновывать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность конфиденциальной информации, отнесенной к категории служебной, коммерческой тайны.
64. Совет директоров независим в рассмотрении и принятии решений, руководствуется исключительно требованиями законодательства с максимальным учетом интересов акционеров и Общества, исключая личные интересы членов Совета директоров.
65. Количественный состав и срок полномочий Совета директоров определяется решением Общего собрания акционеров.
66. Как минимум одна треть состава Совета директоров Общества должна состоять из независимых директоров.
67. Все члены Совета директоров Общества должны иметь соответствующие профессиональные квалификации и безупречную деловую репутацию.
68. Члены Совета директоров несут ответственность за осуществляемые ими действия и бездействия в качестве членов Совета директоров в соответствие с законодательством Республики Казахстан.
69. Совет директоров обязан проводить собственные заседания на регулярной основе, достаточной для эффективного осуществления своих полномочий. Совет директоров формирует перечень вопросов, выносимых на его рассмотрение.
70. Совет директоров должен обеспечивать, чтобы члены Совета директоров обладали всей необходимой информацией для осуществления своих полномочий в качестве члена Совета директоров и осуществления общего руководства Обществом.
71. Подробное описание полномочий и компетенции членов Совета директоров определяются законодательством Республики Казахстан, Уставом и положением о Совете директоров Общества.
72. Совет директоров вносит Общему собранию акционеров предложения по установлению справедливого вознаграждения членов Совета директоров, направленного на стимулирование их работы в интересах Общества и всех его акционеров.
73. Совет директоров устанавливает механизмы оценки своей деятельности и регулярно их пересматривает с целью обеспечения всестороннего подхода при проведении оценки своей деятельности.

74. Совет директоров утверждает организационную структуру Общества, методику оценки эффективности работы Правления Общества, периодически рассматривает отчеты Правления, осуществляет оценку работы Правления за каждый отчетный период.

75. При вступлении в должность член Совета директоров принимает на себя обязательства по добросовестному и надлежащему исполнению своих обязанностей.

76. Процедуры вступления в должность, официального введения в должность, обучение, включая ознакомление члена Совета директоров с делами и процессами деятельности Общества, процедуры в случае прекращения полномочий члена Совета директоров, процедуры добровольного сложения членом Совета директоров своих полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров реализуются Корпоративным Секретарем, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

77. При рассмотрении материалов и вопросов, Совет директоров тщательно изучает представленный материал, анализирует, обсуждает с учетом задач, поставленных Общим собранием акционеров, и руководствуется требованиями законодательства.

78. Члены Совета директоров независимы друг от друга при принятии решений по вопросам, представленным им для рассмотрения, и ни один Член Совета Директоров не может находиться в позиции, дающей ему право давать указания или контролировать решения Совета директоров, за исключением Председателя Совета директоров.

79. Председатель Совета директоров должен обеспечить:

- 1) соблюдение соответствующих процедур при подготовке собраний, заседаний обсуждений, принятии решений и исполнение таких решений;
- 2) соблюдение соответствующих процедур в части предварительного получения достаточного объема информации, необходимого для осуществления членами Совета директоров своих полномочий;
- 3) наличие у членов Совета директоров постоянной возможности совершенствовать и расширять свои знания и навыки в той сфере, которую Совет директоров считает необходимой;
- 4) осуществление ежегодного анализа и оценка работы членов Совета директоров.

## **СТАТЬЯ 6. КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

80. В целях обеспечения выработки и получения профессиональных консультаций, экспертных заключений и предварительного рассмотрения и проработки вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров, при Совете директоров Общества создаются Комитеты.

81. Комитеты Совета директоров являются консультативно – совещательными органами. Комитеты Совета директоров подотчетны в своей деятельности Совету директоров.

82. Комитеты Совета директоров, являясь неотъемлемой частью системы органов корпоративного управления Обществом, обеспечивают выработку, в пределах своей компетенции, рекомендаций и предоставление заключений Совету директоров.

83. В Обществе создаются Комитеты Совета директоров по вопросам: внутреннего аудита, стратегического планирования, кадров, вознаграждений и социальным вопросам.

84. Членами Комитетов Совета директоров являются члены Совета директоров. Комитеты Совета директоров возглавляет член Совета директоров. Руководителями (председателями) комитетов Совета директоров являются независимые директора.

85. По решению Совета директоров, в зависимости от специфики вопроса и потребности Общества, могут быть созданы Комитеты по иным вопросам.

86. Комитет Совета директоров по внутреннему аудиту, должен быть независимым при рассмотрении вопросов, и действует в интересах акционеров Общества. Комитет по внутреннему аудиту отчитывается перед Советом директоров, а также представляет рекомендации по следующим вопросам:

1) установления эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (в том числе, за полнотой и достоверностью финансовой отчетности);

2) контроль за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками, а также документов в области корпоративного управления;

3) мониторинг за целостностью финансовых отчетов Общества и любых официальных объявлений в отношении финансовых показателей Общества с обзором значимых оценок по финансовой отчетности в них;

4) обзор систем внутреннего контроля и управления рисками Общества.

5) мониторинг и контроль за независимостью внешнего и внутреннего аудита, а также за процессом обеспечения соблюдения законодательства Республики Казахстан;

6) предоставление рекомендаций Совету директоров с целью их последующего представления Советом Директоров на утверждение Общему собранию акционеров, по вопросам избрания либо повторного избрания или прекращения взаимоотношений с внешним аудитором и одобрения размера вознаграждения и условий привлечения внешнего аудитора;

7) обзор и мониторинг за независимостью и объективностью работы внешнего аудитора и эффективностью процесса аудита с учетом соответствующих профессиональных и регуляторных требований;

8) представление отчетов Совету директоров с определением любых вопросов в отношении которых Комитет Совета директоров по внутреннему аудиту считает необходимым принятие определенных мер или улучшений, а также представление соответствующих рекомендаций по исполнению внесенных рекомендаций;

9) другие вопросы в соответствии с требованиями внутренних документов Общества, регламентирующими компетенцию Комитета Совета директоров по внутреннему аудиту.

87. Комитет Совета директоров по вопросам кадров, вознаграждений и социальным вопросам, создается для повышения эффективности кадровой политики и политики мотивации Общества.

88. Комитет, по вопросам кадров, вознаграждений и социальным вопросам, осуществляет:

1) выработку и внесение рекомендаций Совету директоров по вопросу о реализации кадровой политики и политики мотивации в отношении членов Правления, руководителя и работников Службы внутреннего аудита, Корпоративного секретаря Общества;

2) внесение рекомендаций Совету директоров по вопросу о назначении лиц на должности, назначение которых входит в компетенцию Совета директоров;

4) внесение рекомендаций Совету директоров по вопросу уровня вознаграждения для членов Правления и членов Совета директоров.

- 5) внесение рекомендаций Совету директоров по социальным вопросам в отношении работников Общества;
- 6) иные вопросы в соответствии с Положением о данном Комитете.

89. Комитет по стратегическому планированию создается с целью подготовки Совету Директоров рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности (развития), стратегических целей (стратегии развития) Общества, дочерних и ассоциированных организаций Общества, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества, дочерних и ассоциированных организаций Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

90. Комитет по стратегическому планированию осуществляет:

- 1) предварительное рассмотрение стратегических целей (стратегии развития) Общества, внесения изменений и дополнений, а также их периодический пересмотр;
- 2) рассмотрение результатов мониторинга изменений в экономической, конкурентной и нормативно правовой среде для определения их влияния на существующую стратегию развития Общества, дочерних и ассоциированных организаций Общества и обеспечение пересмотра/переоценки стратегии развития с учетом этих изменений;
- 3) регулярное, рассмотрение хода выполнения мероприятий по реализации стратегии развития Общества, и предоставление отчета Совету директоров с оценкой эффективности мероприятий по реализации стратегии развития и рекомендациями для достижения поставленных целей;
- 4) анализ и предоставление рекомендаций Совету директоров по выработке стратегических решений, касающихся определения приоритетных направлений деятельности (развития) Общества и оценке следования утвержденным приоритетным направлениям развития Общества.
- 5) анализ и предоставление рекомендаций Совету директоров по выработке стратегических решений, касающихся повышения эффективности деятельности Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе.
- 6) предварительное рассмотрение и одобрение планов мероприятий по реализации стратегии развития Общества.
- 7) предварительное рассмотрение документов, выносимых на рассмотрение Совета директоров Общества, содержащих информацию о ходе исполнения стратегии развития, достижении целевых значений стратегических ключевых показателей деятельности (КПД).
- 8) иные вопросы в соответствии с Положением о данном Комитете.

## **СТАТЬЯ 7. АУДИТ**

91. Аудит деятельности Общества, как неотъемлемая часть осуществления контроля, проверки и мониторинга процессов, является составным компонентом корпоративного управления.

92. Совет директоров и Правление обязаны уделять должное внимание процессам, информации и результатам, получаемым в ходе и по итогам проведения аудита деятельности Общества.

93. На основе сведений и информации, полученных по итогам проведения аудита, Совет директоров вырабатывает меры для устранения выявленных нарушений и несоответствий, осуществляет контроль за процессами и мероприятиями, реализуемыми Правлением и иными подразделениями Общества.

94. Аудит деятельности Общества подразделяется на внешний и внутренний.
95. Совет директоров осуществляет регулярный контроль за осуществлением аудита, заслушивает отчеты об итогах проведения аудита, утверждает планы аудиторской проверки подразделений Общества, на заседаниях Совета директоров обсуждает вопросы и предложения, представленные Комитетом Совета директоров по внутреннему аудиту и Службой внутреннего аудита.
96. Внутренний аудит осуществляется Службой внутреннего аудита, подотчетной Совету директоров Общества.
97. В целях надлежащего выполнения обязанностей и обеспечения объективных и беспристрастных заключений, Служба внутреннего аудита независима от мнений каких-либо лиц.
98. Для соблюдения принципов объективности и беспристрастности в процессе выполнения своих функций, работники Службы внутреннего аудита не должны быть вовлечены в какие-либо виды деятельности, которые впоследствии могут подвергаться внутреннему аудиту и не должны заниматься аудитом деятельности или функций, осуществляемых ими в течение периода, который подвергается аудиту.
99. Целью Службы внутреннего аудита является обеспечение своевременной и достоверной информацией о состоянии выполнения подразделениями Общества возложенных на них функций и задач, независимая оценка адекватности и соблюдения установленных внутренних политик и процедур Общества, оценка эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, а также практики корпоративного управления и предоставление Комитету по внутреннему аудиту и Совету Директоров рекомендаций и предложений по улучшению работы, а именно:
- по операционной и финансовой деятельности Общества - проверка эффективности и рентабельности управления активами Общества и определения вероятности убытков;
  - по надежности, полноте и своевременности финансовой и управленческой информации - мониторинг и обеспечение достоверности финансовой отчетности и другой финансовой информации, используемой различными категориями пользователей при принятии решений, а также обеспечение своевременного составления и соответствующего раскрытия такой финансовой отчетности или другой финансовой информации;
  - по соблюдению требований законодательства Республики Казахстан - проверка соблюдения Обществом законодательства, а также требований внутренних документов.
100. Детализированная информация по полномочиям и компетенции Службы внутреннего аудита изложена во внутренних документах Общества.
101. Комитет Совета Директоров по внутреннему аудиту, осуществляет мониторинг и проверку эффективности деятельности и отчетности Службы внутреннего аудита.
102. Внешний аудит осуществляется аудиторской компанией, обладающей лицензией на занятие аудиторской деятельностью.
103. Определение аудиторской организации производится Общим собранием акционеров на основании рекомендации, представленной Советом директоров. Рекомендации Совета директоров должны основываться на рекомендациях Комитета Совета директоров по внутреннему аудиту.
104. Для проведения внешнего аудита, Общество предоставляет все необходимые сведения, информацию и документы, раскрывает сведения о своей деятельности.
105. Совет директоров анализирует и обсуждает аудиторский отчет, подготовленный внешним аудитором, в целях выработки мер по соблюдению рекомендаций, представленных аудитором.
106. Для выработки объективных и беспристрастных выводов (мнений) в отношении информации, анализируемой в ходе аудиторской проверки, внешний аудитор независим и не может быть связан с

Обществом какими-либо проявлениями, которые могут повлиять на мнение и выводы внешнего аудитора в ходе проведения аудита Общества и подготовки отчета.

107. Совет директоров обеспечивает, чтобы любое несоответствие, выявленное независимым аудитором, было устранено в разумные сроки.

## **СТАТЬЯ 8. ПРАВЛЕНИЕ**

108. Правление является коллегиальным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство его текущей деятельностью.

109. Правление обеспечивает соблюдение и контроль за практической реализацией принципов корпоративного управления в рамках своей компетенции.

110. Правление действует в интересах Общества и его акционеров. Правление подотчетно Общему собранию акционеров и Совету директоров.

111. Правление Общества состоит из Председателя и членов Правления.

112. Если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества, Совет директоров определяет объем полномочий Правления и контролирует его работу.

113. Количественный состав и срок полномочий Правления определяется решением Совета директоров.

114. Правление принимает решения по любым вопросам деятельности Общества, не отнесенным законодательством и Уставом Общества к исключительной компетенции других органов и должностных лиц.

115. Правление регулярно отчитывается перед Советом директоров по вопросам текущей деятельности Общества, инициирует внесение предложений Совету директоров по совершенствованию различных направлений деятельности Общества, решения по которым относятся к компетенции Совета директоров и Общего собрания акционеров.

116. Правление регулярно на заседаниях рассматривает решения и материалы, направленные Советом директоров и Общим собранием акционеров для исполнения.

117. Основными задачами Правления являются: обеспечение выполнения решений Общего собрания акционеров и Совета директоров, проведение политики, ориентированной на увеличение прибыльности и конкурентоспособности Общества, обеспечение его устойчивого финансово-экономического состояния, защита прав акционеров, обеспечение эффективности их инвестиций, а также реализация иных целей и задач Общества, определенных Уставом и внутренними документами Общества.

118. Члены Правления обязаны:

- 1) руководствоваться принципами корпоративного управления, а также соблюдать принципы деятельности должностных лиц, определенных законодательством Республики Казахстан;
- 2) действовать исключительно в интересах Общества;
- 4) добросовестно выполнять свои обязанности;
- 3) руководствоваться в своей деятельности законодательством, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, требованиями внутренних документов Общества и настоящим Кодексом;
- 4) контролировать подготовку и своевременное представление материалов к заседанию Правления по курируемым ими вопросам;

- 5) принимать личное участие в заседаниях Правления без права передачи голоса иным лицам, в том числе другим членам Правления;
- 6) не допускать злоупотреблений занимаемой должностью;
- 7) не допускать возникновения конфликтов интересов. В случае риска возникновения потенциального конфликта интересов, информировать Председателя Правления о такой вероятности в целях принятия мер для исключения возникновения конфликта.

119. Для достижения вышеуказанных целей и задач Правление:

- 1) организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров;
- 2) предварительно обсуждает вопросы, подлежащие рассмотрению Общим собранием акционеров или Советом директоров, осуществляет подготовку необходимых документов к заседаниям вышеуказанных органов Общества, представляет для утверждения Советом директоров планы деятельности Общества, а также отчитывается о выполнении указанных планов;
- 3) принимает решения по сделкам Общества, за исключением сделок, принятие решений по которым отнесено к исключительной компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров;
- 4) рассматривает вопросы стратегического планирования, результаты коммерческой, в том числе внешнеэкономической деятельности Общества;
- 5) подготавливает ежегодный бизнес-план и ежегодный бюджет на утверждение Совета директоров и осуществляет мониторинг соответствия Общества такому бизнес-плану и бюджету;
- 6) устанавливает ответственность за невыполнение/ненадлежащее выполнение решений Совета директоров, а также стратегии и политики Общества в отношении организации и осуществления внутреннего контроля;
- 7) действует на основании рекомендаций Службы внутреннего аудита и осуществляет мониторинг соответствия деятельности Общества внутренним документам Общества, определяющим порядок осуществления внутреннего контроля, дает оценку соответствия содержания указанных документов характеру и масштабам деятельности Общества;
- 8) в рамках своей компетенции, рассматривает материалы и результаты периодических оценок эффективности внутреннего контроля;
- 9) в рамках своей компетенции, создает систему контроля по устранению выявленных внутренним аудитом нарушений и недостатков и систему мониторинга мер, принятых для их устранения;
- 10) разрабатывает концепцию управления персоналом, решает вопросы подбора, расстановки, подготовки и переподготовки персонала Общества;
- 11) рассматривает документально оформленные результаты проверок деятельности Общества уполномоченными органами и структурными подразделениями Общества и принимает по ним соответствующие меры;
- 12) осуществляет подготовку периодических финансовых отчетов, включая ежегодные годовые и полугодовые финансовые отчеты, для изучения и утверждения Советом директоров;
- 13) рассматривает результаты деятельности Общества и на регулярной основе отчитывается перед Советом директоров о деятельности и результатах работы Общества, осуществляет подготовку других отчетов по требованию Совета директоров.
- 14) осуществляет подготовку и направляет на утверждение Советом директоров перечень информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, обеспечивает ведение списка работников Общества, обладающих информацией, составляющей служебную и коммерческую тайну Общества, а также ведение списка лиц, обладающих доступом к инсайдерской информации;
- 15) в рамках своей компетенции, рассматривает, одобряет и/или утверждает проекты внутренних документов Общества и принимает решения по ним;
- 16) до вынесения на рассмотрение Совета директоров, рассматривает годовой бюджет, балансовую отчетность и годовой отчет Общества;
- 17) рассматривает и предварительно утверждает проект плана развития Общества для последующего внесения на утверждение Совету директоров;
- 18) рассматривает бюджет дочерних организаций Общества;
- 19) проводит анализ внутренних и внешних экономических факторов, представляющих потенциально возможные риски, и оценивает степень их влияния на финансовые показатели Общества;
- 20) осуществляет мониторинг доходов (расходов) в соответствии с годовым бюджетом;

- 21) анализирует критические (ключевые) показатели экономических условий деятельности Общества;
- 22) обеспечивает развитие и совершенствование системы управления рисками;
- 23) отчитывается на регулярной основе перед Советом директоров по работе по управлению рисками;
- 24) проводит анализ динамики собственного капитала и потенциальных рисков;
- 25) рассматривает и утверждает процедуры по провизиям и списаниям классифицированных активов;
- 26) определяет потребность в человеческих ресурсах на основе прогнозируемого уровня роста Общества;
- 27) принимает решение о создании и упразднении комитетов при Правлении, утверждает составы комитетов;
- 28) принимает решение о привлечении к ответственности работников Общества в порядке, установленном внутренними документами Общества;
- 29) принимает решения по иным вопросам, отнесенным действующим законодательством, Уставом и внутренними документами Общества к компетенции Правления.

## **СТАТЬЯ 9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ**

120. Целью раскрытия информации об Обществе является обеспечение прозрачности и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления, предоставления информации об Обществе до сведения всех заинтересованных в ее получении лиц в объеме, необходимом для принятия взвешенного решения.

121. Политика Общества по раскрытию информации направлена на достижение наиболее полной реализации прав акционеров на получение информации, существенной для принятия ими инвестиционных и управленческих решений и исключения выборочного раскрытия.

122. Основными принципами раскрытия информации об Обществе являются:

- 1) регулярность и своевременность раскрытия информации;
- 2) открытость и доступность информации;
- 3) достоверность и полнота содержания информации.

123. Принцип регулярности и своевременности раскрытия информации означает ответственность Общества в отношении соблюдения сроков и системности предоставления информации, предусмотренной действующим законодательством и внутренними документами Общества.

124. Принцип открытости и доступности информации означает выбор Обществом таких каналов распространения информации, доступ к которым является для заинтересованных сторон свободным, необременительным и малозатратным, а также намерение Общества обеспечить максимальную прозрачность информации о своей деятельности с учетом соблюдения режима конфиденциальности по отношению к информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну.

125. Принцип достоверности и полноты означает ответственность Общества в предоставлении акционерам, кредиторам, партнерам и клиентам информации, соответствующей действительности и достаточной для понимания в полном объеме раскрываемого факта или события.

126. Принцип оперативности означает ответственность Общества в предоставлении наиболее существенной информации, касающейся особо значимых фактов и событий и затрагивающей интересы акционеров и других сторон, в том числе при необходимости принятия ими соответствующих решений, в максимально сжатые сроки.

127. К информации об Обществе относится информация, обо всех существенных событиях, в том числе информация о финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления, планах и результатах деятельности, информация об акционерах Общества и практике корпоративного управления и иная информация, определенная законодательством Республики

Казахстан.

128. Общество на регулярной основе отчитывается перед акционерами в отношении финансовой ситуации, показателей и деятельности Общества, крупных сделок, управления рисками, соответствия требованиям законодательства, системе внутреннего контроля.

129. Общество обеспечивает доступ к документам, информации (материалам) по месту нахождения Правления. В электронном виде информация (материалы) размещаются на корпоративном веб-сайте Общества.

130. Общество может предоставлять информацию путем отражения информации на бумажных и электронных носителях, организации брифингов, пресс-конференций, телефонных конференций, публикации информации в средствах массовой информации, брошюрах и буклетах, а также раскрытия информации на корпоративном веб-сайте Общества и на сайтах фондовых бирж, на которых прошли листинг ценные бумаги Общества.

131. Раскрытие информации об Обществе осуществляется при соблюдении разумного баланса между информационной прозрачностью, обеспечении коммерческих интересов Общества и соблюдении требования законодательства о сохранении тайны. В Обществе утверждены Правила о коммерческой, служебной тайне регулирующие отношения, возникающие в связи с отнесением информации, возникающей или полученной Обществом в процессе своей деятельности, к конфиденциальной, распоряжением такой информацией, а также охраной такой, информации в интересах обеспечения экономической безопасности Общества. Обязанность обеспечения сохранения коммерческой и служебной тайны лежит на всех работниках Общества, содержится в трудовых договорах и должностных инструкциях работников, а также возложена на членов Совета директоров и Правления Общества.

132. Общество стремится к ограничению возможности возникновения конфликта интересов и недопущению злоупотребления инсайдерской информацией. Требования, касающиеся инсайдерской информации, изложены в ряде внутренних нормативных документов Общества.

133. Контроль за соблюдением политики по раскрытию информации осуществляет Совет директоров.

## **СТАТЬЯ 11. КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ**

134. Управление конфликтами интересов является неотъемлемой частью корпоративного управления, имеющего своей целью предупреждение, локализацию и урегулирование конфликтов интересов в случае их возникновения.

135. Общество следует нижеследующим принципам, направленным на управление данным процессом:

- законность:

Общество, его должностные лица и работники осуществляют свою деятельность в соответствии с законодательством, настоящим Кодексом.

- приоритет интересов Общества, законных прав и интересов его клиентов:

все должностные лица и работники Общества должны руководствоваться в своей деятельности принципом верховенства законодательства, интересов Общества, выполнять свои профессиональные функции добросовестно и разумно, избегая конфликта интересов, и обеспечивать полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам Политики, изложенной в настоящем Кодексе, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

- профессионализм:

Общество осуществляет деятельность исключительно на профессиональной основе, привлекая к работе специалистов высокой квалификации. Общество постоянно принимает меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионализма должностных лиц и

работников, в том числе путем проведения профессионального обучения. Должностные лица и работники Общества стремятся к повышению своего профессионального уровня.

-независимость:

Общество, его должностные лица и работники, в процессе осуществления своей деятельности, не допускают предвзятости, зависимости от третьих лиц, которые могут нанести ущерб законным правам и интересам Общества.

- добросовестность:

должностные лица и работники Общества действуют добросовестно с той степенью осмотрительности, которая требуется от них с учетом специфики деятельности Общества и обычаев делового оборота. Должностные лица и работники Общества обязаны ответственно и справедливо относиться друг к другу, акционерам, кредиторам, клиентам и иным контрагентам Общества. Общество обеспечивает все необходимые условия, позволяющие его клиенту, а также организации, контролирующей его деятельность, получать документы, необходимые для осуществления ими деятельности в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

- конфиденциальность:

Общество, его должностные лица и работники не разглашают имеющуюся в их распоряжении служебную и конфиденциальную информацию, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;

- информационная открытость:

Общество осуществляет раскрытие информации о своем правовом статусе, финансовом состоянии в процессе осуществления деятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

- эффективный внутренний контроль:

Общество обеспечивает постоянный эффективный внутренний контроль (проверку) за деятельностью своих должностных лиц и работников с целью предупреждения и предотвращения конфликта интересов;

- личная заинтересованность работников:

ни один работник Общества или член его семьи не должен иметь личных интересов в отношении любого делового партнера, с которым он работает в качестве представителя Общества. Это требование распространяется на любое значительное участие в капитале и другие виды ожидаемой прибыли или выгоды от поставщиков, клиентов, агентов и консультантов. Работники должны докладывать руководству Общества обо всех фактах своей дополнительной трудовой деятельности, деловом партнерстве и предоставлении консультационных услуг, а также получать разрешение на совершение таких действий от руководства Общества. В случае, если любой из работников в процессе исполнения им своих должностных обязанностей будет работать, как представитель Общества, с клиентом, в отношении которого у него лично и (или) у любого из его близких родственников или членов семьи имеется личная заинтересованность, работник обязан поставить об этом в известность соответствующие службы Общества и предпринять все необходимые действия для отстранения себя от ситуации, в которой он будет являться представителем Общества в отношениях с таким клиентом и передать свои полномочия по таким операциям другим работникам и подразделениям. Работники Общества при принятии решений, касающихся деятельности Общества, независимы и должны руководствоваться финансовыми, этическими и юридическими факторами, при этом, не допуская влияния любых родственных или дружеских связей с лицами, с которыми у них имеются родственные или деловые отношения.

- личная заинтересованность членов Совета директоров:

В случае если члену Совета директору становится известно о фактическом или возможном конфликте интересов, то такая информация в письменном виде доводится до сведения Председателя Совета директоров для безотлагательного анализа ситуации. В случае если член Совета директоров имеет личную заинтересованность по вопросу, рассматриваемому на повестке дня заседания Совета директоров, такой член Совета директоров обязан проинформировать Совет директоров о наличии

личной заинтересованности и воздержаться от участия в обсуждении и от голосования по данному вопросу;

- конфликты с клиентами:

Работники Общества должны избегать сделок, заключение которых осуществляется с расчетом на прибыль от последующих операций. Закупки или иное приобретение товаров и услуг от деловых партнеров Общества разрешаются исключительно на рыночных условиях и по рыночным ценам;

- взаимоотношения с государственными служащими и другими представителями государственных органов:

Во взаимоотношениях с государственными служащими и другими представителями государственных органов, должностные лица и работники Общества обязаны не допускать каких-либо действий либо принятие решений, способных поставить под сомнение, либо дискредитировать Общество, работников и должностных лиц Общества. Должностные лица и работники Общества должны воздерживаться от предложения государственным служащим и другим представителям государственных органов денежных подарков или других благ или выгод, размеры которых выходят за рамки общепринятой практики символических подарков, даже в тех случаях, когда такие действия способствовали бы продвижению финансовых интересов Общества.

- взаимоотношения с конкурентами:

Общество ведет себя честно по отношению ко всем своим конкурентам. Работники Общества должны воздерживаться от обсуждения с любыми третьими лицами конфиденциальной или привилегированной информации. Общество не вправе собирать и использовать конфиденциальную информацию о конкурентах и далее, не вправе передавать такую информацию третьим сторонам. Общество избегает недопустимых соглашений с клиентами и конкурентами.

- пожертвования:

Пожертвования, совершаемые Обществом, должны быть законными и должны утверждаться руководством Общества в установленном внутренними документами Общества порядке.

- подарки и приглашения:

Работники Общества не могут принимать подарки или получать выгоду в связи с их функциональными обязанностями в Обществе, если финансовая ценность таких подарков превышает установленные общепринятой практикой. Это требование распространяется и на приглашения, выходящие за рамки делового сотрудничества с клиентами.

- инсайдерская информация:

В случаях, когда члены Совета директоров, члены Правления и иные работники Общества, отнесенные к инсайдерам, обладают значимой непубличной информацией (инсайдерская информация) о деятельности Общества, не доступной для третьих лиц, такие лица не вправе приобретать или продавать ценные бумаги, выпущенные Обществом, не вправе передавать, распространять, копировать, отчуждать в любой доступной для восприятия форме коммерчески значимую информацию другим лицам, занимающимся операциями с такими ценными бумагами.

136. Совет директоров и Правление предпринимают меры по урегулированию конфликтов интересов в случае их возникновения и рассматривают вопросы, которые могут потенциально вызвать либо повлиять на возникновение конфликта.

## **СТАТЬЯ 12. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

137. Структура системы управления рисками Общества, как одна из основных составляющих корпоративного управления, направлена на минимизацию влияния любого вида риска на финансовое положение Общества и его способность выполнить свои обязательства.

138. Общество осуществляет мониторинг и контролирует свои риски в соответствии с основными этическими принципами, политиками и лимитами, установленными Советом директоров.

139. Совет директоров определяет среднесрочную и долгосрочную стратегии Общества и осуществляет надзор за операциями Общества.

140. Правление, в чью компетенцию входят вопросы управления рисками и другие органы, ответственные за управление рисками, обязаны своевременно предоставлять отчеты о деятельности Общества, информацию о рисках и финансовом состоянии Общества для рассмотрения и утверждения Советом директоров, в соответствии с внутренними нормативными документами и требованиями законодательства Республики Казахстан.

141. Делегирование ответственности и распределение обязанностей между органами Общества основано на принципах корпоративного управления с целью мониторинга и контроля над следующими рисками, связанными с деятельностью Общества:

- страновой риск;
- рыночный риск
- операционный риск;
- комплаенс-риск
- кредитный риск;
- риск ликвидности
- правовой риск;
- риск потери деловой репутации.

142. Структура Общества основана на концепции фронт-, миддл- и бэк-офисов. Каждая операция и ее учет осуществляются на основании «двойного» контроля. В целях усиления контроля за рисками, в Обществе разрабатываются соответствующие внутренние документы и процедуры.

143. Общество обеспечивает соблюдение требований к системе управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе и несет ответственность за соблюдение дочерними и ассоциированными организациями требований к системе управления рисками и внутреннего контроля.

144. Работа всех структурных подразделений и дочерних организаций Общества проверяется Службой внутреннего аудита.

145. Цели и принципы политики управления рисками достигаются путем использования следующих инструментов:

- система полномочий и принятия решений;
- коммуникационная политика (в том числе информационная система);
- система контроля, представленная в Политике о внутреннем контроле;
- иные инструменты.

146. Общество обеспечивает точное ведение книг и записей в отношении финансовых средств, всех его финансовых сделок, а также всей иной деятельности Общества.

147. Общество разрабатывает внутренние документы Общества с учетом норм законодательства Республики Казахстан по противодействию (легализации) отмыванию доходов полученных незаконным путем и финансирования терроризма, а также в соответствии с добросовестными отраслевыми практиками.

148. Совет директоров осуществляет контроль за соблюдением подразделениями Общества требований настоящего Кодекса и внутренних документов по управлению рисками. Правление обеспечивает исполнение требований и решений, установленных/принятых Советом директоров, осуществляет реализацию утвержденной политики, анализирует на постоянной основе практику управления рисками, заслушивает отчеты и утверждает планы по проведению мероприятий, направленных на управление риском.

149. Подробное описание процедур, требований и компонентов управления рисками, содержится во внутренних нормативных документах Общества.

### **СТАТЬЯ 13. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ**

150. Система внутреннего контроля включает процедуры по своевременному информированию органов Общества о любых существенных недостатках и слабых местах контроля с детализацией мероприятий, которые были предприняты или следует предпринять. Система внутреннего контроля должна быть способной оперативно реагировать на установленные риски, выявленные нарушения системы контроля.

151. Внутренний контроль определяется как процесс, осуществляемый Советом директоров, Комитетами Совета директоров уполномоченным рассматривать вопросы внутреннего контроля, Службой внутреннего аудита, Правлением, подразделениями и работниками Общества и их действия, призванные, в разумной степени, обеспечить выполнение целей Общества, в том числе:

- эффективности деятельности Общества;
- сохранности активов, информации и эффективного использования ресурсов Общества;
- полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности Общества;
- соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Общества;

- минимизации рисков за счет внедрения и поддержания оптимальной системы риск менеджмента.

152. Система внутреннего контроля определяется как совокупность политик, процессов и процедур, норм поведения и действий, способствующих эффективной и рациональной деятельности, позволяющей Обществу соответствующим образом реагировать на существенные риски в процессе достижения целей Общества.

153. Система внутреннего контроля включает следующие взаимосвязанные компоненты:

- контрольную среду;
- оценку рисков;
- процедуры внутреннего контроля;
- систему информационного обеспечения и обмена информацией;
- мониторинг и оценку эффективности системы внутреннего контроля.

154. В Обществе разграничивается компетенция органов, входящих в систему внутреннего контроля, в зависимости от их роли в процессах разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля в соответствии с требованиями законодательства, Устава, настоящего Кодекса и внутренних документов Общества.

155. Совет директоров и Правление обеспечивают создание контрольной среды, выражающей и демонстрирующей персоналу Общества важность внутреннего контроля и соблюдения этических норм на всех уровнях управления и направлениях деятельности Общества.

156. Совет директоров является ответственным за организацию системы внутреннего контроля в Обществе. Совет директоров принимает меры по совершенствованию системы внутреннего контроля и осуществляет регулярную оценку ее эффективности.

157. Совет директоров применяет риск-ориентированный подход для функционирования надежной системы внутреннего контроля и оценки ее эффективности.

158. Правление ответственно за разработку и внедрение утвержденной Советом директоров Политики о системе внутреннего контроля, совершенствование процессов и процедур внутреннего контроля, надежное функционирование системы внутреннего контроля и мониторинг системы внутреннего контроля.

159. Руководители подразделений Общества, в зависимости от своих должностных (функциональных) обязанностей, несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и совершенствование процедур внутреннего контроля во вверенных им направлениях деятельности Общества.

160. Отдельные функции внутреннего контроля могут поручаться создаваемым в Обществе специализированным подразделениям или отдельным работникам Общества.

161. Система внутреннего контроля в Обществе строится на следующих принципах:

- бесперебойного функционирования;

- постоянного и надлежащего функционирования системы, позволяющей Обществу своевременно выявлять любые отклонения, оказывающие негативное влияние на деятельность Общества, и предупреждать их возникновение в будущем;

- подотчетность всех субъектов системы внутреннего контроля:  
качество выполнения контрольных функций каждым лицом контролируется другим субъектом системы внутреннего контроля;

- разделение обязанностей:  
Общество стремится не допустить дублирования контрольных функций, и эти функции должны распределяться между работниками Общества таким образом, чтобы одно и то же лицо не объединяло функции, связанные с утверждением операций с определенными активами, учетом операций, обеспечением сохранности активов и проведением их инвентаризации;

- надлежащее одобрение и утверждение операций:  
Общество стремится установить порядок утверждения всех финансово-хозяйственных операций уполномоченными органами и лицами в пределах их соответствующих полномочий;

- ответственность всех субъектов внутреннего контроля, работающих в Обществе, за надлежащее выполнение контрольных функций;

- осуществление внутреннего контроля на основе четкого взаимодействия всех органов и подразделений Общества;

- постоянное развитие и совершенствование:  
Система внутреннего контроля должна быть гибкой и адаптируемой к изменениям внутренних и внешних условий функционирования Общества и новым задачам.

- своевременность передачи сообщений о любых существенных недостатках и слабых местах контроля:  
в Обществе должны быть установлены максимально сжатые сроки передачи соответствующей информации органам и/или лицам, уполномоченным принимать решения об устранении любых существенных недостатков и слабых мест контроля.

- комплексный и системный характер внутреннего контроля.

162. Более детальные и подробные процедуры, требования и элементы внутреннего контроля в Обществе установлены внутренними документами Общества.

## **СТАТЬЯ 14. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

163. Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения Единственным акционером/Общим собранием акционеров Общества.

164. Положения настоящего Кодекса являются обязательными для исполнения акционерами, должностными лицами и работниками Общества.

165. Общество пересматривает и при условии согласия Единственного акционера/Общего собрания акционеров дорабатывает настоящий Кодекс по мере изменения обстоятельств и накопления опыта корпоративного управления.