КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ АО «КАЗБУРГАЗ»

Утвержден
Решением единственного акционера
АО «Казбургаз» от «26» декабря 2011 г.

КОДЕКС

КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

АО «КАЗБУРГАЗ»

Аксай 2011 г.

Оглавление

Глава 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Глава 2. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ
2. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫМ ОРГАНОМ
3. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ, СВОЕВРЕМЕННОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА
4. ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ
5. ПРИНЦИПЫ ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ
6. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ
7. ПРИНЦИПЫ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ
8. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ

Глава 3. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

1. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ
2. ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

Глава 4. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Глава 5. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

Глава 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

Глава 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Глава 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Глава 9. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

Глава 10. КОРПОРАТИВНЫЕ КОНФЛИКТЫ

Глава 11. РЕОРГАНИЗАЦИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА

Глава 12. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Глава 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий Кодекс Корпоративного управления АО «Казбургаз» (далее - Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым АО «Казбургаз» (далее - Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях как внутри Общества, так и во внешних связях.

2. Кодекс корпоративного управления Общества является основополагающим документом, определяющим основные принципы и стандарты, используемые в управлении Обществом, в том числе взаимоотношения между Советом директоров и Президентом Общества, акционерами и должностными лицами Общества, а также порядок функционирования и принятия решений органами Общества.

3. Настоящий Кодекс разработан в соответствии с положениями и требованиями действующего законодательства Республики Казахстан, рекомендациями уполномоченного органа с учетом сложившейся международной практики корпоративного управления, этических норм, конкретных условий деятельности Банка на текущем этапе развития.

4. Настоящий Кодекс корпоративного управления является публичным документом, составлен с учетом существующего международного опыта в области Корпоративного управления и Рекомендаций по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами, утвержденных решением Экспертного совета по вопросам рынка ценных бумаг при Национальном Банке Республики Казахстан.

5. Общество добровольно принимает и следует положениям настоящего Кодекса, в стремлении повысить привлекательность Общества для существующих и потенциальных инвесторов.

6. Общество осознает важность совершенствования корпоративного управления иных аффилированных юридических лиц, стремится к обеспечению открытости и прозрачности их деятельности, а также к внедрению в них основных принципов настоящего Кодекса.

7. По мере развития практики корпоративного управления в Республике Казахстан и за рубежом. Общество будет и в дальнейшем совершенствовать закрепленные в настоящем Кодексе правила и принципы корпоративного управления и обеспечивать более полное их соблюдение в своей повседневной деятельности.

Глава 2. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1. Общество стремится осуществлять построение корпоративного управления на основах справедливости, честности, ответственности, подотчетность, профессионализма и компетентности.

2. Принципы корпоративного управления, предусмотренные настоящим Кодексом, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Обществом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих главах Кодекса.

3. Основополагающими принципами Корпоративного управления Общества являются:

- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления компанией Советом Директоров и исполнительным органом;
- принципы прозрачности, своевременности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;

- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принципы эффективной кадровой политики;
- охрана окружающей среды;
- политика регулирования корпоративных конфликтов.

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

1. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ

Общество обеспечивает реализацию основных прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством РК и Уставом Общества.

. Органы Общества:

- 1) высший орган – Единственный акционер;
- 2) орган управления - Совет директоров;
- 3) исполнительный орган – Президент Общества;

Согласно законодательства Республики Казахстан, в случае, если все голосующие акции Общества принадлежат Единственному акционеру, юридическому лицу, общее собрание акционеров не проводится и решения по вопросам, отнесенных Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров, принимаются органом, должностными лицами или работниками юридического лица, обладающими правом на принятие таких решений в соответствии с законодательством Республики Казахстан и подлежат оформлению в письменном виде при условии, что эти решения не ущемляют и не ограничивают права, удостоверенные привилегированными акциями.

К исключительной компетенции Единственного акционера относятся следующие вопросы:

- 1). внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение его в новой редакции;
- 2). утверждение кодекса корпоративного управления, а также изменений и дополнений в него в случае, если принятие данного кодекса предусмотрено уставом Общества;
- 3) добровольная реорганизация или ликвидация Общества;
- 4) принятие решения об увеличении количества объявленных акций Общества или изменении вида размещенных объявленных акций Общества;
- 5) определение условий и порядка конвертирования ценных бумаг Общества, а также их изменение;
- 6) определение количественного состава и срока полномочий счетной комиссии, избрание ее членов и досрочное прекращение их полномочий;
- 7) определение количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также определение размера и условий выплаты вознаграждений членам Совета директоров;
- 8) определение аудиторской организации, осуществляющей аудит Общества;
- 9) утверждение годовой финансовой отчетности;
- 10) утверждение порядка распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год, принятие решения о выплате дивидендов по

- простым акциям и утверждение размера дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества;
- 11) принятие решения о невыплате дивидендов по простым и привилегированным акциям Общества при наступлении случаев, предусмотренных пунктом 19 настоящего Устава;
 - 12) принятие решения об участии Общества в создании иных юридических лиц, приобретении доли в уставном капитале/ приобретении акций иного юридического лица путем передачи активов, принадлежащих Обществу, на сумму более десяти процентов от общего размера стоимости активов Общества, а также принятие решения о прекращении юридического лица, доля в уставном капитале которого или акции которого принадлежат Обществу, об отчуждении доли в уставном капитале/ отчуждении акций иного юридического лица, принадлежащих Обществу;
 - 13) определение формы извещения Обществом акционеров о созыве общего собрания акционеров и принятие решения о размещении такой информации в средствах массовой информации;
 - 14) утверждение изменений в методику (утверждение методики, если она не была утверждена учредительным собранием) определения стоимости акций при их выкупе Обществом в соответствии с настоящим Уставом;
 - 15) определение порядка предоставления акционеру информации о деятельности Общества, в том числе определение средства массовой информации, если такой порядок не определен Уставом Общества;
 - 16) введение и аннулирование "золотой акции";
 - 17) принятие решения о добровольном делистинге акций общества;
 - 18) Единственный акционер имеет право принять к рассмотрению любой вопрос, относящийся к деятельности Общества;
 - 19) утверждение бюджета Общества;
 - 20) иные вопросы, не противоречащие законодательству Республики Казахстан.

2. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫМ ОРГАНОМ.

Принципы деятельности Совета Директоров

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

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

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

Совет Директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами.

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

Совет Директоров обязан:

1) отслеживать и по возможности устранять потенциальные конфликты интересов на уровне должностных лиц и акционеров, в том числе неправомерное использование собственности Общества и злоупотребление при совершении сделок, в которых имеется заинтересованность;

2) осуществлять контроль за эффективностью практики корпоративного управления в Обществе.

В составе Совета Директоров Общество в целях эффективного корпоративного управления, защиты прав акционеров, присутствуют независимые директора. Основным предназначением независимого директора является его независимость от контрольного акционера, менеджмента Общества и государства.

Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета Директоров обеспечивает стимулирование их работы в интересах Общества и всех акционеров.

Для целей надлежащего и эффективного управления Обществом, реализации стратегических задач. Совет Директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности членов Совета Директоров и исполнительного органа, а также осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа.

Процедура вступления в должность члена Совета директоров, порядок ознакомления члена Совета директоров с делами и процессами деятельности, порядок прекращения полномочий члена Совета Директора в случае переизбрания как досрочного, так и очередного, порядок добровольного сложения полномочий, меры ответственности за невыполнение возложенных обязательств, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров определяются Уставом и внутренними документами Общества, разрабатываются Советом директоров и утверждаются Единственным акционером.

Совет директоров не вправе принимать решения по вопросам, которые в соответствии с Уставом Общества отнесены к компетенции Президента Общества, а также принимать решения, противоречащие решениям Единственного акционера.

Принципы деятельности исполнительного органа

Исполнительный орган представляет собой, лицо (Президент), единолично выполняющее функции исполнительного органа, призванный осуществлять текущее руководство деятельностью Общества, в том числе реализацию стратегического плана развития общества, внедрение корпоративной культуры в соответствии с этическими стандартами делового поведения, а также разрабатывающий внутренние положения и инструкции общества.

Президент вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Общества, не отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества к компетенции других органов и должностных лиц Общества. Президент Общества обязан исполнять решения Единственного акционера и Совета директоров.

3. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ, СВОЕВРЕМЕННОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество стремится к надлежащему раскрытию информации о своей деятельности с целью содействия принятия решения новым акционерами о вхождении и участии в акционерном капитале, а также принятия позитивного решения инвесторов об участии в финансировании деятельности Общества.

Следование принципу информационной открытости - обеспечивает Обществу максимальную обоснованность и прозрачность управления.

Информационная открытость Общества строится на основе корпоративного положения разработанного и утвержденного Советом Директоров.

Акционер или потенциальный инвестор имеют возможность свободного и необременительно доступа к информации об Обществе, необходимой для принятия соответствующего решения.

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

Общество регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных событиях в своей деятельности и в то же время следует строгим и надежным механизмам раскрытия и конфиденциального внутренней (непубличной) информации, определенной Советом директоров.

Процедуры и правила, связанные с финансовой отчетностью, аудитом направлены на обеспечение доверия со стороны акционеров и инвесторов к деятельности Общества.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- 1) понятность;
- 2) уместность;
- 3) надежность;
- 4) сопоставимость
- 5) независимость;
- 6) объективность;
- 7) профессиональная компетентность;
- 8) конфиденциальность;
- 9) честность;
- 10) соблюдение стандартов.

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

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

4. ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ

Общество действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы Общества разрабатываются на основе требований действующего законодательства РК и сложившихся устоявшихся норм корпоративной и деловой этики.

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

5. ПРИНЦИПЫ ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество следует разработанному на основе требований действующего законодательства РК и Уставом Общества - Положению о дивидендной политике.

Положение о дивидендной политике Общества обеспечивает прозрачность механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты. Положение

формулирует как общие задачи Общества по повышению благосостояния акционеров и обеспечению роста капитализации Общества, так и конкретные, основанные на нормах действующего законодательства РК правила дивидендной политики.

Эти правила призваны регламентировать порядок расчета нераспределенного дохода и определения части дохода, направляемой на выплату дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

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

6. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ

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

Общество следует принципу сохранения рабочих мест, улучшения условий труда и соблюдения норм социальной защиты сотрудников Общества.

Одним из приоритетов в деятельности Общества является организация обучения и повышения квалификации работников Общества.

Совершенствование корпоративного управления Обществом направлено на стимуляцию процессов создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе.

7. ПРИНЦИПЫ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

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

В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде.

Кроме настоящего Кодекса политика Общества в отношении охраны окружающей среды определяется внутренними положениями в сфере охраны окружающей среды.

8. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ

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

Должностные лица Общества не используют имущество Общества или не допускают его использование в противоречии с Уставом Общества и решениями Единственного акционера и Совета директоров, а также в личных целях и не злоупотребляют при совершении сделок со своими аффилированными лицами.

Помимо всего вышеперечисленного, должностные лица обязаны обеспечивать целостность систем бухгалтерского учета и финансовой отчетности, включая проведение независимого аудита, контролируют раскрытие и

предоставление информации о деятельности общества в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан

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

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

Глава 4. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

1. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и уставом к исключительной компетенции Единственного акционера.

2. Основные цели деятельности Совета директоров заключаются в контроле за обеспечением эффективного управления деятельностью Общества в целях обеспечения устойчивого долгосрочного развития Общества, роста его стоимости, защиты прав и законных интересов акционеров

3. Функции Совета директоров:

К исключительной компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- 2) принятие решения о размещении (реализации), в том числе о количестве размещаемых (реализуемых) акций в пределах количества объявленных акций, способе и цене их размещения (реализации);
- 3) принятие решения о выкупе Обществом размещенных акций или других ценных бумаг и цене их выкупа;
- 4) согласование финансовой отчетности Общества;
- 5) определение условий выпуска облигаций и производных ценных бумаг Общества;
- 6) назначение Президента Общества, определение срока его полномочий, а также досрочное прекращение его полномочий;
- 7) утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (за исключением документов, принимаемых Президентом Общества в целях организации деятельности Общества), в том числе внутренних документов, устанавливающих условия и порядок проведения аукционов и подписки на ценные бумаги Общества;
- 8) принятие решений о создании и закрытии филиалов и представительств Общества и утверждение положений о них;
- 9) принятие решения о приобретении обществом не более десяти процентов акций (долей участия в уставном капитале) других юридических лиц;
- 10) увеличение обязательств общества на величину, составляющую десять и более процентов размера его собственного капитала;
- 11) выбор регистратора Общества в случае расторжения договора с прежним регистратором Общества;
- 12) определение информации об обществе или его деятельности, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну;

- 13) принятие решения о заключении крупных сделок и сделок, в совершении которых обществом имеется заинтересованность;
- 14) определение количественного состава, срока полномочий службы внутреннего аудита, назначение его руководителя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий, определение порядка работы службы внутреннего аудита, размера и условий оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита
- 15) иные вопросы, не противоречащие законодательству Республики Казахстан и не относящиеся к исключительной компетенции Единственного акционера.

Вышеперечисленные вопросы не могут быть переданы для решения Президенту Общества. Совет директоров не вправе принимать решения по вопросам, которые в соответствии с Уставом Общества отнесены к компетенции Президента Общества, а также принимать решения, противоречащие решениям Единственного акционера.

4. Формирование Совета Директоров

4.1. Членом Совета директоров может быть только физическое лицо. Члены Совета директоров избираются из числа:

- 1) акционеров - физических лиц;
- 2) лиц, предложенных (рекомендованных) к избранию в Совет директоров в качестве представителей интересов акционеров;
- 3) других лиц (с учетом ниже установленных ограничений данного пункта).

4.2. Членом Совета директоров может быть избрано физическое лицо, не являющееся акционером Общества и не предложенное (не рекомендованное) к избранию в Совет директоров в качестве представителя интересов акционера. Количество таких лиц не может превышать пятьдесят процентов состава Совета директоров. Президент Общества не может быть избран председателем Совета директоров. Число членов Совета директоров должно составлять не менее трех человек. Не менее одной трети числа членов Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами. Требования, предъявляемые к лицам, избираемым в состав Совета директоров, устанавливаются законодательством Республики Казахстан. Президент Общества может быть избран в состав Совета Директоров Общества.

4.3. Лица, избранные в состав Совета директоров, могут переизбираться неограниченное число раз, если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества. Срок полномочий Совета директоров устанавливается Единственным акционером. Срок полномочий Совета директоров истекает на момент вынесения решения Единственным акционером, по которому утверждается состав нового Совета директоров. Единственный акционер вправе досрочно прекратить полномочия всех или отдельных членов Совета директоров. Досрочное прекращение полномочий члена Совета директоров по его инициативе осуществляется на основании письменного уведомления Совета директоров. Полномочия такого члена Совета директоров прекращаются с момента получения указанного уведомления Советом директоров. В случае досрочного прекращения полномочий члена Совета директоров назначение нового члена Совета директоров осуществляется решением Единственного акционера, при этом полномочия вновь избранного члена Совета директоров истекают одновременно с истечением срока полномочий Совета директоров в целом.

4.4. Председатель Совета директоров избирается из числа его членов большинством голосов от общего числа членов Совета директоров тайным голосованием. Совет директоров вправе в любое время переизбрать председателя. Председатель Совета директоров организует работу Совета директоров, ведет его заседания. В случае отсутствия председателя Совета директоров его функции осуществляет один из членов Совета директоров по решению Совета директоров.

Независимый директор — член Совета Директоров:

- не являющийся аффилированным лицом Общества;
- не являвшийся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора данного акционерного общества);
- не являющийся аффилированным лицом по отношению к аффилированным Общества;
- не связан подчиненностью с должностными лицами Общества или организаций — аффилированных лиц Общества и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров;
- не являющийся государственным служащим;
- не являющийся аудитором Общества и не являвшийся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет Директоров;
- не участвующий в аудите Общества в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовавший в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров;

Общество считает необходимым, чтобы независимый Директор периодически, в форме личного заявления, раскрывал информацию, позволяющую установить его аффилированность с акционерами или контрагентами Общества, а также с их аффилированными лицами.

5. Организация деятельности Совета Директоров

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

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

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

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

5) Очная форма заседаний Совета Директоров Общества является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим решениям по деятельности Общества.

6) В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета Директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько членов Совета Директоров (не более 30%) не имеют возможности личного присутствовать на заседании Совета Директоров. При этом отсутствующий член Совета директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя

технические средства связи и должен предоставить свое мнение в письменной форме.

7) Для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров могут быть созданы комитеты:

- по стратегическому планированию;
- по аудиту;
- урегулированию корпоративных конфликтов;
- по этике, социальным вопросам и другие комитеты по вопросам, предусмотренным внутренним документом общества.

Комитеты совета директоров состоят из членов совета директоров и экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете.

Руководитель исполнительного органа не может быть Председателем комитета совета директоров.

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

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

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

10) Совет директоров стремится к созданию прозрачной системы вознаграждения и компенсирования расходов, связанных с исполнением Советом директоров своих функций. Вознаграждение и компенсации членам Совета директоров должны соответствовать их вкладу в деятельность Совета директоров и развитие Общества. Информация об общей сумме, выплаченной в качестве вознаграждения и компенсаций членам Совета директоров за последний завершённый финансовый год отражается в годовом отчете Общества, утверждаемом общим собранием акционеров, а также в ежеквартальных отчетах Общества.

Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений членов Совета Директоров для всех заинтересованных лиц в проспекте выпуска объявленных акций.

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

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

13) Оценка результатов деятельности членов Совета Директоров осуществляется Единственным акционером.

Глава 5. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

1. Принципы работы исполнительного органа

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

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

3) Основными направлениями деятельности исполнительного органа являются:

- определение и утверждение систем и правил функционирования Общества;
- планирование;
- обеспечение роста стоимости Общества, устойчивого финансового положения Общества и
- эффективного управления рисками;
- определение внутреннего трудового распорядка;
- мотивирование и обеспечение дисциплины;
- составление и утверждение должностных инструкций и положений о подразделениях;
- наложение взысканий и предоставление поощрений и т.д.

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

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

2. Формирование исполнительного органа

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

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

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

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

5) Единоличный исполнительный орган Общества не вправе одновременно состоять в должности или выполнять обязанности на постоянной основе в других предприятиях и организациях, а также принимать участие или иметь какую-либо собственность, долю или иную связь с деятельностью, которая создает или может создать конфликт интересов с Обществом.

6) Исполнительный орган создает систему внутреннего контроля и мониторинга рисков, связанных с деятельностью Общества, с целью заблаговременного выявления тенденций, которые могут оказать негативное воздействие на текущие результаты деятельности и осуществление перспективных планов развития Общества. Президент Общества предоставляют Совету директоров Общества информацию о фактах, которые могут вызвать наиболее опасные риски для Общества и предложения по предотвращению кризисных ситуаций в связи с такими рисками.

Глава 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

Существенные корпоративные события - ряд событий, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества.

К основным существенным корпоративным событиям относятся:

- реорганизация Общества, в том числе и принудительная реорганизация;
- приобретение или продажа десяти и более процентов голосующих акций,
- совершение обществом крупных сделок и сделок, в совершении которых обществом имеется заинтересованность;
- внесение изменений в Устав;
- передача в залог (перезалог) имущества Общества на сумму, составляющую пять и более процентов от активов данного Общества;
- получение Обществом займа в размере, составляющем двадцать пять и более процентов от размера собственного капитала Общества;
- получение Обществом лицензий на осуществление каких-либо видов деятельности, приостановление или прекращение действия ранее полученных обществом лицензий на осуществление каких-либо видов деятельности;
- участие Общества в учреждении юридического лица;
- арест имущества Общества;
- наступление обстоятельств, носящих чрезвычайный характер, в результате которых было уничтожено имущество Общества, балансовая стоимость которого составляла десять и более процентов от общего размера активов Общества;
- привлечение Общества и его должностных лиц к административной ответственности;
- возбуждение в суде дела по корпоративному спору;
- иная информация, затрагивающая интересы его акционеров, в соответствии с Уставом Общества, а также проспектом выпуска акций Общества.

При совершении сделок Общество обязано предпринять всевозможные от него действия, направленные на выявление вопроса: является ли данная сделка существенным корпоративным действием.

Исполнительный орган разрабатывает и после утверждения Советом директоров следует положениям о существенных корпоративных событиях, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

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

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

Сроки опубликования (доведения до сведения единственного акционера) информации о существенных корпоративных событиях, должны быть опубликованы (доведены до сведения единственного акционера) не позднее, чем в течение пяти рабочих дней с даты их возникновения.

Информация о возбуждении в суде дела по корпоративному спору доводится до сведения акционеров в течение семи рабочих дней, с даты

получения Обществом соответствующего судебного извещения (вызова) по гражданскому делу по корпоративному спору.

Глава 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

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

Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам максимальной доступности информации Общества и полной защите корпоративной (внутренней) информации Общества.

1. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

1) Информационная открытость Общества должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации Общества.

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

2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ

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

2) В Обществе разрабатывается и применяется эффективная система контроля за использованием служебной и внутренней информацией. При этом Общество анализирует передовые методы и способы защиты информации и стремится в меру имеющихся возможностей внедрять их в повседневной деятельности.

3) В Обществе предусмотрено при приеме работников на работу подписание обязательства о неразглашении информации, признаваемой конфиденциальной, на время осуществления ими трудовой деятельности а также устанавливается срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе.

4) Обществом признаются в качестве коммерческой и служебной тайны - сведения о деятельности, не являющиеся общедоступными на равных условиях для неограниченного круга лиц.

Круг лиц, располагающих информацией, составляющей коммерческую и служебную тайны имеющих в силу своего служебного положения или родственных отношений, трудовых обязанностей или договора (в том числе устного), заключенного с Обществом или его аффилированным лицом, имеет возможность доступа к указанной информации, включает в себя:

1) руководящего работника данного субъекта рынка ценных бумаг;

2) любого работника данного субъекта рынка ценных бумаг, имеющего доступ к указанной информации;

3) работника аудиторской организации, оценщика и других лиц, оказывающих услуги Обществу;

4) работника организатора торгов, которому Общество предоставляет информацию о своей деятельности как эмитент, чьи ценные бумаги включены в список этого организатора торгов;

5) работника организации, участвующего в подготовке выпуска эмиссионных ценных бумаг, а также в их размещении;

6) работника уполномоченного органа, имеющего в силу представленных ему полномочий доступ к указанной информации.

Порядок представления и раскрытия сведений, составляющих коммерческую и служебную тайну в Обществе, устанавливается законодательством РК, внутренними нормативными документами Общества.

Глава 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1) Основной целью контроля финансово-хозяйственной деятельности является защита инвестиций акционеров и активов Общества. Эта цель достигается в условиях повышения эффективности и прозрачности системы управления, внутреннего контроля в Обществе, в том числе путем внедрения корпоративной информационной системы. Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на четко регулируемой основе Советом директоров

2) Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества всем акционерам и заинтересованным в деятельности Общества лицам.

3) Одним из приоритетов деятельности системы контроля Общества является предупреждение, выявление и ограничение финансовых и операционных рисков.

2. ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

1) Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества создается Служба внутреннего аудита, непосредственно подчиняющаяся Совету директоров и отчетывающаяся перед ним о своей работе.

2) Работники службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав совета директоров и исполнительного органа.

Служба внутреннего аудита разрабатывает процедуры внутреннего контроля, которые утверждаются Советом директоров Общества. Все организационные вопросы проведения проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно определяются на заседаниях службы внутреннего аудита Общества.

3) Совет директоров осуществляет контроль за применением процедур внутреннего контроля. Совет директоров предварительно одобряет операции, выходящие за рамки, установленные годовым бюджетом Общества.

3. ВНЕШНИЙ АУДИТ

Для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности Общество ежегодно привлекает профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

Независимый аудитор Общества утверждается единственным акционером. Условия договора, заключаемого с аудитором, в том числе размер оплаты его услуг, утверждаются Советом директоров Общества.

Совет директоров Общества осуществляет регулярный контроль, направленный на предотвращение конфликта интересов в деятельности привлекаемого независимого аудитора.

Независимый аудитор осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан на основании заключаемого с ним договора. Аудиторская проверка Общества проводится таким образом, чтобы результатом её стало получение объективной и полной информации о деятельности Общества.

Глава 9. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

Советом директоров, утверждается Положение о дивидендной политике, которое четко определяет принципы и механизмы реализации дивидендной политики Общества.

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

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

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

1. ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

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

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

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

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

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

6) При разработке Положения о дивидендной политике особое внимание уделяется вопросам неполной или несвоевременной выплаты дивидендов.

Глава 10. КОРПОРАТИВНЫЕ КОНФЛИКТЫ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1) Члены Совета Директоров и исполнительного органа Общества, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и ее акционеров, максимально избегая конфликта интересов. Необходимо, чтобы они действовали в полном соответствии не только с

требованиями законодательства, но и с этическими стандартами и общепринятыми нормами деловой этики.

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

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

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

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

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

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

8) На рассмотрение совета директоров или созданного им комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должны быть переданы отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции руководителя исполнительного органа Общества (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа либо принятые им акты).

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

2. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ ОБЩЕСТВА

1. Должностные лица Общества несут ответственность, установленную законами Республики Казахстан, перед Обществом и акционерами за вред, причиненный их действиями и (или) бездействием, за убытки, понесенные обществом, включая, но не ограничиваясь убытками, понесенными в результате:

1) предоставления информации, вводящей в заблуждение, или заведомо ложной информации;

2) нарушения порядка предоставления информации, установленного законами Республики Казахстан, Уставом Общества, внутренними нормативными документами Общества;

3) предложения к заключению и (или) принятия решений о заключении крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, повлекших возникновение убытков Общества в результате их недобросовестных действий и (или) бездействия, в том числе с целью получения ими либо их аффилированными лицами прибыли (дохода) в результате заключения таких сделок с Обществом.

2. Принятие единственным акционером решения о заключении крупной сделки и (или) сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не освобождает от ответственности должностное лицо, предложившее их к заключению, или должностное лицо, действовавшее недобросовестно и (или)

бездействовавшее на заседании органа общества, членом которого оно является, в том числе с целью получения ими либо их аффилированными лицами прибыли (дохода), результате их исполнения обществу причинены убытки.

3. Общество на основании решения единственного акционера от своего имени вправе обратиться в суд с иском к должностному лицу о возмещении обществу вреда либо убытков, причиненных им обществу, а также о возврате обществу должностным лицом и (или) его аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной в результате принятия решений о заключении предложения к заключению) крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, повлекших возникновение убытков Общества, в случае если должностное лицо действовало недобросовестно и (или) бездействовало.

4. Общество на основании решения единственного акционера от своего имени вправе обратиться в суд с иском к должностному лицу общества и (или) третьему лицу о возмещении обществу убытков, причиненных обществу в результате заключенной сделки Общества с этим третьим лицом, если при заключении и (или) осуществлении такой сделки данное должностное лицо Общества на основе соглашения с таким третьим лицом действовало с нарушением требований законодательства Республики Казахстан, устава и внутренних документов Общества или его трудового договора. В этом случае указанные третье лицо и должностное лицо Общества выступают в качестве солидарных должников общества при возмещении обществу таких убытков.

5. До обращения в судебные органы единственный акционер поручает Председателю совета директоров Общества вынести вопрос о возмещении обществу убытков, причиненных должностными лицами Общества, и возврате Обществу должностными лицами Общества и (или) их аффилированными лицами полученной ими прибыли (дохода) в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, на заседание совета директоров.

Созыв очного заседания совета директоров по вышеуказанному вопросу должен быть произведен в срок не позднее десяти календарных дней со дня поступления поручения единственного акционера.

Решение совета директоров по требованию единственного акционера доводится до его (их) сведения в течение трех календарных дней с даты проведения заседания. После получения указанного решения совета директоров либо его неполучения в сроки, установленные настоящим пунктом, единственный акционер вправе от своего имени обратиться с иском в суд в защиту интересов.

6. Должностные лица Общества, за исключением должностного лица, заинтересованного в совершении сделки и предложившего к заключению сделку, в результате исполнения которой Обществу причинены убытки, освобождаются от ответственности в случае, если голосовали против решения, принятого органом Общества, повлекшего убытки общества либо акционера, или не принимали участия в голосовании по уважительным причинам.

7. Должностное лицо освобождается от возмещения убытков, возникших в результате коммерческого (предпринимательского) решения, в случае если будет доказано, что оно действовало надлежащим образом с соблюдением установленных законодательством РК принципов деятельности должностных лиц Общества, на основе актуальной (надлежащей) информации на момент принятия решения и обоснованно считало, что такое решение служит интересам Общества.

8. При искажении сведений в финансовой отчетности Общества - с целью сокрытия истинного состояния финансового положения Общества, должностные лица Общества, подписавшие данную финансовую отчетность Общества, несут

ответственность перед третьими лицами, которым в результате этого был нанесен материальный ущерб.

9. Общество при использовании таких определений как «недобросовестно» или «бездействие» исходит из следующего понимания данных определений:

Недобросовестно - принятие решения (предложение к заключению) не в интересах общества о заключении крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в нарушение установленных настоящим Законом принципов деятельности должностных лиц общества, в результате которых обществу нанесены убытки, не охватываемые обычным предпринимательским риском;

Бездействие - пассивное поведение должностного лица Общества, при котором, должностное лицо воздержалось при принятии решения о заключении крупных сделок и (или) сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в результате которого Обществу нанесены убытки, не охватываемые обычным предпринимательским риском, либо не принимало участие в голосовании без уважительной причины.

Глава 11. РЕОРГАНИЗАЦИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА

1. Ввиду того, что процессы реорганизации и ликвидации Общества полностью регламентированы законодательством РК, органами управления Общества дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне Совета Директоров и исполнительного органа Общества. Совет Директоров обязан предоставить единственному акционеру детальное обоснование реорганизации Общества.

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

Глава 12. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящий Кодекс действует с момента его утверждения единственным акционером.

Совет директоров Общества на своих заседаниях периодически рассматривает вопросы соблюдения настоящего Кодекса и обеспечивает публикацию информации о результатах рассмотрения.

Общество будет совершенствовать настоящий Кодекс с учетом появления новых стандартов корпоративного управления в казахстанской и международной практике, интересов акционеров, Общества и других заинтересованных лиц.

Вопросы, не оговоренные настоящим Кодексом, регулируются действующим законодательством Республики Казахстан, международными договорами и соглашениями, Уставом Общества.