

**«Утверждено»  
Общим собранием акционеров  
Протокол от 11 декабря 2006г.**

**КОДЕКС  
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ТРАНСНАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ  
«КАЗХРОМ»**

**г. Актобе, 2006г.**

<b>Содержание:</b>	<b>Стр.</b>
<b>Введение.....</b>	<b>3</b>
<b>Глава 1. Принципы Корпоративного управления.....</b>	<b>3-8</b>
<b>Глава 2. Общее собрание акционеров.....</b>	<b>8-10</b>
<b>Глава 3. Совет директоров.....</b>	<b>10-12</b>
<b>Глава 4. Исполнительный орган ( Дирекция).....</b>	<b>12-13</b>
<b>Глава 5. Корпоративный секретарь.....</b>	<b>13</b>
<b>Глава 6. Существенные корпоративные события.....</b>	<b>14-15</b>
<b>Глава 7. Раскрытие информации.....</b>	<b>15</b>
<b>Глава 8. Контроль финансово-хозяйственной деятельности.....</b>	<b>15-16</b>
<b>Глава 9. Дивидендная политика.....</b>	<b>16</b>
<b>Глава 10. Кадровая политика.....</b>	<b>16</b>
<b>Глава 11. Охрана окружающей среды.....</b>	<b>17</b>
<b>Глава 12. Конфликты корпоративного управления.....</b>	<b>17</b>
<b>Глава 13. Заключение.....</b>	<b>18</b>

## ВВЕДЕНИЕ

Акционерное общество - публичная, корпоративная форма ведения бизнеса, она не может существовать и эффективно развиваться без выполнения определенных процедур корпоративного управления, обеспечивающих согласование мнений большого количества собственников - акционеров при принятии и реализации управленческих и хозяйственных решений. Процедуры же эти регулируются огромным количеством нормативных актов, подчас неполных и противоречивых, в совокупности составляющих корпоративное право. Несоблюдение норм и требований корпоративного права ведет к возникновению разного рода конфликтов, судебных исков, корпоративных войн и т.д.

Настоящий **Кодекс Корпоративного управления** (далее - Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым Акционерное общество «Транснациональная компания «Казхром» (далее - Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими участниками рынка.

Кодекс составлен с учетом существующего международного опыта в области Корпоративного управления и Рекомендаций по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами, одобренных на заседании Совета эмитентов (протокол первого заседания Совета эмитентов от 21 февраля 2005 года).

Кодекс разработан в соответствии с положениями законодательства Республики Казахстан, а также с учётом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей и условий деятельности Общества на рынке капиталов на текущем этапе их развития.

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

### Глава 1. Принципы Корпоративного управления

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

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Дирекцией;
- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принципы эффективной кадровой политики;
- охрана окружающей среды;
- политика урегулирования корпоративных конфликтов.

Структура Корпоративного управления должна соответствовать законодательству и четко определять разделение обязанностей между различными органами Общества.

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:

- 1) Право владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
- 2) Право получать информацию о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, в порядке, определенном общим собранием акционеров или Уставом Общества;
- 3) Право участия и голосования на общих собраниях акционеров;
- 4) Право предлагать общему собранию акционеров Общества кандидатуры для избрания в Совет директоров Общества;
- 5) Право получения доли прибыли Общества (дивидендов);
- 6) Право получать выписки от регистратора или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;
- 7) Право на часть имущества при ликвидации Общества;
- 8) Право обращаться в Общество с письменными запросами о его деятельности и получать мотивированные ответы в течение тридцати дней с даты поступления запроса в Общество.

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

Заинтересованные лица, а также сотрудники, должны иметь право свободно сообщать Совету директоров о незаконных и неэтичных действиях и их права не должны ущемляться.

Общество должно доводить до сведения своих акционеров информацию о деятельности Общества, затрагивающую интересы акционеров Общества в порядке, предусмотренном Уставом Общества.

Общество обеспечивает акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и его результатах. Дирекция Общества обязана обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предоставлять конкретные перспективы сохранения и защиты прав акционеров.

Общество обеспечивает справедливое отношение ко всем акционерам.

Общество защищает миноритарных акционеров от злоупотреблений со стороны контролирующих акционеров, действующих прямо или косвенно. Акционеры, включая институциональных инвесторов, вправе консультироваться друг с другом по вопросам соблюдения основных прав акционеров.

## **2. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ДИРЕКЦИЕЙ**

### **А) Принципы деятельности Совета директоров**

Деятельность Совета директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров, общего руководства деятельностью Общества и направлена на повышение рыночной стоимости Общества.

Совет директоров предоставляет акционерам взвешенную и чёткую 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 несёт ответственность за раскрытие информации и информационное освещение деятельности Общества, и обязан обосновать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

Не менее одной трети числа членов Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами.

Общество определяет собственные критерии независимости директоров, основанные на базовых положениях законодательства и Устава Общества. Характерной чертой независимого директора является его неаффилированность с акционерами и менеджментом Общества.

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 относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создаёт и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности членов Совета директоров и Дирекции, а также осуществляет контроль за деятельностью Дирекции.

Текст обязательства члена Совета директоров перед Обществом, порядок ознакомления члена Совета директоров с делами и процессами деятельности Общества, порядок прекращения полномочий члена Совета директоров в случае переизбрания как досрочного, так и очередного, порядок добровольного сложения полномочий, меры ответственности за невыполнение возложенных обязательств, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров определяются внутренними документами Общества, разрабатываются Советом директоров и утверждаются Общим собранием акционеров.

## **Б) Принципы деятельности Дирекции**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется коллегиальным исполнительным органом – Дирекцией.

Деятельность Дирекции строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров и полностью подотчётна Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

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

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

Информационная открытость Общества строится на основе соответствующего корпоративного *положения об информационной политике* Общества, разработанного и утвержденного Советом директоров.

Акционер должен иметь 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 объёме отвечает на запросы акционеров в сроки указанные в Уставе Общества.

Общество регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных событиях в деятельности компании и в то же время следует строгим и надёжным механизмам раскрытия и конфиденциальности внутренней информации, определенной Советом директоров.

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

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется службой внутреннего аудита в количестве не менее трех человек.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

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

Дирекция компании несёт 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 Общества. Внутренние документы Общества разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики.

Отношения между акционерами, членами Совета директоров и Дирекцией Общества строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

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

Решения о выплате дивидендов по простым акциям Общества и утверждение размера дивиденда по итогам года в расчёте на одну простую акцию Общества принимается общим собранием акционеров.

Общество следует разработанному *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 законодательных актах, правила дивидендной политики.

Эти правила регламентируют порядок расчёта 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 Обществе строится на основе защиты предусмотренных трудовым законодательством Республики Казахстан прав работников Общества и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Обществом и её работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест, улучшение условий труда в Обществе и соблюдение норм социальной защиты сотрудников.

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

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

Общество обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе своей деятельности.

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

Члены Совета директоров и Дирекции Общества, равно как и 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.

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 путём переговоров, они должны разрешаться строго в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

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

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

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

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

1) Акционеры должны быть извещены о предстоящем проведении общего собрания не позднее чем за тридцать календарных дней, а в случае заочного или смешанного голосования - не позднее чем за сорок пять календарных дней до даты проведения собрания.

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

3) Способы информирования о созыве Общего собрания определяются Уставом Общества и должны обеспечить своевременное оповещение всех акционеров.

4) Список акционеров, имеющих право принимать участие в общем собрании акционеров, составляется регистратором Общества на основании данных реестра держателей акций Общества с обязательным раскрытием номинальными держателями собственников акций.

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

6) Кроме нормативного перечня информации, участникам Общего собрания предоставляются дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества.

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



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

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

10) Процесс голосования на Общем собрании должен быть максимально простым и удобным для акционера с использованием всех возможных способов голосования. Решения общего собрания акционеров могут быть приняты посредством проведения заочного голосования. Заочное голосование может применяться вместе с голосованием акционеров, присутствующих на общем собрании акционеров (смешанное голосование), либо без проведения заседания общего собрания акционеров.

## **2. ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ**

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

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

3) Вырабатывается четкий регламент выступлений для отчётов должностных лиц Общества и акционеров.

4) Значимость Общего собрания в жизнедеятельности Общества подразумевает участие всех должных лиц, участвующих в управлении Обществом и контроле над её деятельностью. В случае обоснованного отсутствия данных лиц, необходимо присутствие их заместителей и/или лиц, компетентных в этих вопросах.

5) Время регистрации должно быть достаточным для того, чтобы все участники могли зарегистрироваться, при этом время регистрации не ограничивается началом работы Общего собрания акционеров, т. е. участники, прибывшие после начала Общего собрания акционеров должны быть включены в дальнейшую работу Общего собрания.

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

7) Выборы в Совет директоров, Дирекцию и иные органы управления и контроля Общества должны быть максимально прозрачными и обоснованными.

8) Процедура сбора и подсчёта голосов осуществляется избираемой Счётной комиссией, если число акционеров Общества составляет сто и более и должна быть максимально простой, прозрачной, акционеры должны быть удостоверены в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования.

9) Дата и время проведения общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество

лиц, имеющих право в нём участвовать. Общее собрание акционеров проводится по месту нахождения исполнительного органа - Дирекции.

## **ГЛАВА 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

### **1. ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

1) Совет директоров обеспечивает реализацию интересов и защиту прав акционеров.

2) Совет директоров определяет приоритетные направления развития Общества и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу.

3) Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учётом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

К функциям Совета директоров также относится:

4) принятие решения о заключении крупных сделок и сделок, в совершении которых Обществом имеется заинтересованность;

5) предварительное утверждение годовой финансовой отчётности Общества;

6) создание и определение порядка работы службы внутреннего аудита, размера и условий оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита;

7) определение количественного состава, срока полномочий Дирекции, избрание его руководителя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий;

8) разработка и утверждение *Положения о Корпоративном секретаре*. Контроль деятельности Корпоративного секретаря;

9) иные вопросы, предусмотренные законодательством Республики Казахстан, не относящиеся к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

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

1) Процедура избрания членов Совета директоров, осуществляемая общим собранием акционеров, должна быть прозрачной и ясной для всех акционеров. Для этих целей Общество следует разработанным *Положением по подбору и назначению членов Совета директоров*, которое обеспечивают реализацию прав и защиту интересов всех акционеров Общества.

2) Процесс избрания членов Совета директоров реализуется с учётом мнения и интересов всех акционеров, в том числе владеющих миноритарной долей в уставном капитале.

3) Кандидаты и члены Совета директоров должны иметь позитивные достижения и репутацию в деловой среде.

4) Члены Совета директоров должны пользоваться доверием большинства акционеров Общества.

5) В Совет директоров привлекаются профессионалы с опытом и реальными навыками руководящей работы.

6) Не менее одной трети числа членов Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами.

7) Для отбора кандидатов в члены Совета директоров, разрабатывается соответствующее положение с чёткими критериями отбора кандидатов. При

прочих равных условиях при отборе кандидатов в Совет директоров, предпочтение отдается независимым директорам.

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

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

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

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

4) Проведение заседаний Совета директоров проводится 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 лично присутствовать на заседании Совета Директоров. При этом отсутствующий член Совета Директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и должен предоставить свое мнение в письменной форме.

7) Совет директоров вправе создавать комитеты и отделы:

- по внутреннему аудиту;
- по урегулированию корпоративных конфликтов;
- по стратегическому развитию;
- по этике и
- другие комитеты.

8) Состав комитета по урегулированию корпоративных конфликтов формируется из числа независимых директоров. В случае недостаточности числа независимых директоров, руководителем данного комитета назначается независимый директор.

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

- социальная ответственность Общества;
- деловая этика;
- соблюдение стандартов качества услуг.

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

11) Члены Совета директоров вправе 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.

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

Оценка результатов деятельности членов Совета директоров осуществляется Общим собранием акционеров.

### **Глава 4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ( ДИРЕКЦИЯ)**

#### **1. ПРИНЦИПЫ РАБОТЫ ДИРЕКЦИИ**

1) Дирекция чётко следует утверждённым Советом директоров внутренним *положениям о назначении, порядке организации и деятельности членов Дирекции Общества*. Дирекция вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Общества, не отнесённым законодательством Республики Казахстан к компетенции других органов и должностных лиц Общества.

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

3) Основными направлениями деятельности Дирекции являются:

- определение и утверждение систем и правил функционирования Общества;
- планирование;
- определение внутреннего трудового распорядка;
- мотивирование и обеспечение дисциплины;
- составление и утверждение должностных инструкций и положений о подразделениях;
- наложение взысканий, предоставление поощрений и так далее.

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

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

#### **2. ФОРМИРОВАНИЕ ДИРЕКЦИИ**

1) Членами Дирекции могут быть акционеры и работники Общества, не являющиеся его акционерами.

2) Член Дирекции вправе работать в других организациях только с согласия Совета директоров.

3) Функции, права и обязанности члена Дирекции определяются Уставом, законодательством Республики Казахстан, а также индивидуальным трудовым договором, заключаемым указанным лицом с Обществом. Индивидуальный трудовой договор от имени Общества с Генеральным директором подписывается Председателем Совета директоров или лицом, уполномоченным на это общим собранием или Советом директоров. Индивидуальный трудовой договор с остальными членами Дирекции подписывается Генеральным директором.

4) При назначении на должности в Дирекции Совет директоров следует разработанным внутренним положениям, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности.

5) Кандидаты на должности в Дирекцию должны иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов Совета директоров.

6) На должности в Дирекцию привлекаются профессионалы с большим опытом и навыками руководящей работы.

7) В случае привлечения в качестве Правления управляющей компании, необходимо разработать принципы и методику отбора такой управляющей компании с учетом оценки достаточности её средств для компенсации возможных убытков самой компании и третьих лиц, являющихся результатами действий управляющей компании.

8) Отбор и назначение членов Дирекции производится на основе максимально прозрачного и чёткого механизма.

## **Глава 5. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ**

1) Строгое соблюдение органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов акционеров, а также следование Обществом положениям и нормам законодательства Республики Казахстан, положениям Устава и иными внутренним документам Общества обеспечивается введением института Корпоративного секретаря Общества. В Обществе данный институт может быть реализован в виде отдельной должностной единицы – корпоративного секретаря Общества либо функции Корпоративного секретаря может выполнять один из независимых членов Совета директоров.

2) Корпоративный секретарь осуществляет контроль за порядком подготовки и проведения общего собрания акционеров, деятельности Совета директоров, хранения, раскрытии и предоставлении информации об Обществе, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечёт за собой большинство нарушений прав и интересов акционеров.

3) Корпоративный секретарь Общества отвечает за корпоративную политику и корпоративные процессы в Обществе. Корпоративный секретарь призван обеспечить разрешение конфликтных ситуаций в Обществе во взаимоотношениях акционеров и других органов управления, а также во взаимоотношениях между акционерами.

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

5) Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря определяются соответствующим *Положением о корпоративном секретаре*.

6) Назначение Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.

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

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

К существенным корпоративным событиям относятся: реорганизация Общества, приобретение или продажа десяти и более процентов голосующих акций, совершение крупных сделок, внесение изменений и дополнений в Устав.

Дирекция разрабатывает и после утверждения Советом директоров следует *Положениям о существенных корпоративных событиях* Общества, 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.

## **1. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА**

Реорганизация Общества (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование) осуществляется в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан с учетом особенностей, установленных законодательными актами Республики Казахстан.

При реорганизации Общества путём разделения или выделения кредиторы реорганизуемого Общества вправе потребовать досрочного прекращения обязательства, должником по которому является это Общество, и возмещения убытков.

Если в случае реорганизации Общество прекращает свою деятельность, выпуск его акций подлежит аннулированию в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

Ввиду того, что процесс реорганизации Общества определен законодательством, необходимо дополнительно разработать механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне Совета директоров и Дирекции Общества. Совет директоров обязан предоставить акционерам детальное обоснование реорганизации Общества.

## **2. ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА**

Решение о добровольной ликвидации Общества принимается общим собранием акционеров, которое определяет ликвидационную процедуру по соглашению с кредиторами и под их контролем в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан.

Принудительная ликвидация Общества осуществляется судом в случаях, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан. Требование о ликвидации Общества может быть предъявлено в суд заинтересованными лицами, если иное не предусмотрено законодательными актами Республики Казахстан.

В случае ликвидации Общества Совет директоров совместно с Дирекцией представляют акционерам и заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

## **Глава 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ**

Общество доводит до сведения своих акционеров информацию о деятельности Общества, затрагивающую интересы акционеров Общества, путём размещения такой информации в СМИ.

Предоставление информации о деятельности Общества, затрагивающей интересы акционеров, осуществляется в соответствии с Уставом и законодательством Республики Казахстан, также *Положением об информационной политике Общества*.

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 внутренней информации Общества.

## **1. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ**

1) Наряду с доступностью информации, Общество обеспечивает сохранность и защиту внутренней информации.

2) В Обществе разрабатывается и применяется эффективная система контроля за использованием служебной и внутренней информации.

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

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

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

Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на чётко регулируемой основе Советом директоров. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества всем акционерам и заинтересованным в деятельности Общества лицам.

### **2. СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА**

Порядок проведения проверок службой внутреннего аудита Общества обеспечивает эффективный механизм контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Решения на заседаниях службы внутреннего аудита принимаются большинством голосов её членов, принимающих участие в заседании.

Общество применяет корпоративный формат отчёта службы внутреннего аудита, где учитываются мнение всех её членов.

### **3. ВНЕШНИЙ АУДИТ**

Общество проводит аудит годовой финансовой отчетности. Аудит Общества может проводиться по инициативе Совета директоров, Дирекции за счёт Общества либо по требованию крупного акционера за его счёт, при этом крупный акционер вправе самостоятельно определять аудиторскую организацию. В случае проведения аудита по требованию крупного акционера, Общество обязано предоставлять всю необходимую документацию (материалы), запрашиваемую аудиторской организацией.

Если Дирекция Общества уклоняется от проведения аудита Общества, аудит может быть назначен решением суда по иску любого заинтересованного лица.

## **Глава 9. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА**

Отдел по стратегическому развитию, в соответствии с внутренними документами Общества, разрабатывает и Общее собрание акционеров утверждает *Положение о дивидендной политике*, которое чётко 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.

### **1. ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ**

Общее собрание акционеров утверждает порядок распределения чистого дохода Общества за отчётный финансовый год, принимает решения о выплате дивидендов по простым акциям и утверждает размера дивиденда по итогам года в расчёте на одну простую акцию Общества.

Положение о дивидендной политике устанавливает порядок определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов.

При определении размера чистой прибыли Общества размер чистой прибыли для целей определения размера дивидендов не должен отличаться от размера чистой прибыли для целей бухгалтерского учёта, поскольку в ином случае размер дивидендов будет рассчитываться исходя из заниженной либо завышенной суммы, что означает существенное ущемление интересов акционеров. Общество осуществляет расчёт чистой прибыли в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан для целей бухгалтерского учёта.

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

## **Глава 10. КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА**

Система Корпоративного управления призвана содействовать строгому исполнению законодательства о труде в сферах охраны труда и здоровья работников, оплаты труда, обеспечения социальной защиты. Одним из приоритетов в деятельности Общества является организация обучения и повышения квалификации сотрудников.

Общество следует принципу сохранения рабочих мест и улучшения условий труда.



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

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

1. В своей деятельности компания следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде.
2. Кроме настоящего Кодекса политика компании в отношении охраны окружающей среды определяется внутренними положениями в сфере охраны окружающей среды.

## **Глава 12. КОНФЛИКТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

Члены Совета директоров и Дирекции Общества, равно как и работники, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и её акционеров, максимально избегая конфликта интересов.

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

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 путём переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

В случае возникновения корпоративных конфликтов между акционерами, Общество принимает активное участие в их урегулировании.

Генеральный директор от имени Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции иных органов Общества, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

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

На рассмотрение Совета директоров или созданного им комитета по урегулированию корпоративных конфликтов передаются отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Генерального директора Общества.

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

### **Глава 13. ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

1. Настоящий Кодекс утверждается Общим собранием акционеров Общества и публикуется в порядке, установленном Положением об информационной политике Общества.

2. Настоящий Кодекс может быть изменен или дополнен по решению Общего собрания акционеров Общества.

**Генеральный директор  
АО «ТНК «Казхром»**

**Тиль В.В.**

