

**Утвержден  
решением Общего собрания акционеров  
АО «Казахстанская Ипотечная Компания»  
от «16» мая 2008 года**

**КОДЕКС  
корпоративного управления  
акционерного общества «Казахстанская Ипотечная Компания»**

**г. Алматы, 2008 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	3
ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	5
ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	5
ГЛАВА 2. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ	13
ГЛАВА 3. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ	15
ГЛАВА 4. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ	17
ГЛАВА 5. ПРАВЛЕНИЕ	26
ГЛАВА 6. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ	29
ГЛАВА 7. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА	30
ГЛАВА 8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ	31
ГЛАВА 9. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33
ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	36

## ВВЕДЕНИЕ

1. Настоящий Кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым акционерное общество «Казахстанская Ипотечная Компания» (далее – Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими участниками рынка.
2. Кодекс составлен с учетом существующего международного опыта в области корпоративного управления и рекомендаций по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами, утвержденных решением Экспертного совета по вопросам рынка ценных бумаг при Национальном Банке Республики Казахстан от 24 сентября 2002 года (протокол № 19). Целями Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Общества, обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности:
  - 1) управление Обществом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и другие выгоды для Акционеров;
  - 2) раскрытие информации, прозрачность, а также эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля должны обеспечиваться надлежащим образом.
3. Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития и признанных в международной практике принципов корпоративного управления.
4. Общество в своей деятельности должно соблюдать положения Кодекса. Отход от положений Кодекса может быть оправдан при определенных обстоятельствах, учитывая индивидуальные особенности Общества, его размер, характер и этап развития, а также характер встающих перед ним рисков и проблем. Допускается отход от положений Кодекса только после тщательного анализа соответствующих обстоятельств и рассмотрения такого допускаемого отхода Советом директоров Общества и информированием им Акционеров.
5. Общество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров будет время от времени пересматривать условия Кодекса в свете действующего законодательства Республики Казахстан, нормативных актов, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний, с внесением, при необходимости, соответствующих предложений на рассмотрение Акционерам.
6. Должностные лица и работники Общества на основании соответствующих договоров с Обществом принимают на себя обязательства, предусмотренные Кодексом, и обязуются соблюдать его положения.

7. Ссылки в Кодексе следует толковать следующим образом:

Акционеры	Лица, являющиеся собственниками акций
Директоры	Члены Совета директоров
Заинтересованное лицо	Лицо, реализация прав которого, предусмотренных Законодательством и Уставом, связана с деятельностью Общества
Законодательство	Совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке
Общее собрание акционеров	Высший орган Общества
Комитет по Аудиту	Комитет по Аудиту Совета директоров
Комитет по Вознаграждениям	Комитет по Вознаграждениям Совета директоров
Корпоративный конфликт	разногласия или спор между: 1) акционером и органами Общества; либо 2) органами Общества или их членами/работниками Службы внутреннего аудита; либо 3) органом Общества и заинтересованными лицами Общества по вопросам корпоративного управления Обществом, которые негативно влияют на интересы акционеров и деятельность Общества
Корпоративный секретарь	Корпоративный секретарь Общества
Независимые Директоры	Директоры, определяемые как независимые в соответствии с Законодательством и Уставом
Правление Общества	Исполнительный орган
Председатель	Председатель Совета директоров
Совет директоров	Орган управления Общества
Устав	Устав Общества

8. Термины, применяемые, но не определенные в Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в Законодательстве, Уставе.

## **ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

9. Миссия Общества быть ведущей финансовой организацией по предоставлению услуг в сфере ипотечного кредитования, максимально адаптированных под потребности целевых групп клиентов. Миссия устанавливает, что основным мотивом деятельности всего коллектива Общества должна быть полезность для страны, всех клиентов и партнеров Общества.
10. Общество осуществляет свою деятельность в социально - жилищной отрасли экономики. Ценные бумаги общества котируются на Казахстанской фондовой бирже и на специальной торговой площадке Регионального финансового центра города Алматы.

### **Глава 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

11. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между Акционерами, Советом директоров, Правлением, иными органами Общества и Заинтересованными лицами в интересах Акционеров.
12. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства законодательства в Республике Казахстан и фактор, определяющий его место в современной экономике и обществе в целом.
13. 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 ее рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.
14. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящей главе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Обществом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих главах Кодекса. основополагающими принципами Кодекса являются:
  - 1) принцип защиты прав и интересов Акционеров;
  - 2) принцип эффективного управления обществом Советом Директоров и Правлением;
  - 3) принцип самостоятельной деятельности Общества;
  - 4) принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;
  - 5) принципы законности и этики;
  - 6) принципы эффективной дивидендной политики;

- 7) принципы эффективной кадровой политики;
  - 8) охрана окружающей среды;
  - 9) политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
  - 10) принцип ответственности.
15. 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.

### **Принцип защиты прав и интересов Акционеров**

16. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Акционеров и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе росту активов Общества и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.
17. Акционеры имеют права, предусмотренные Законодательством и Уставом.
18. Правление обязано обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предоставлять конкретные перспективы сохранения и защиты прав акционеров.
19. Корпоративное управление обеспечивает Акционерам реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Обществом. Акционеры имеют право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Общества действий, нарушающих нормы Законодательства и Устава, в порядке, предусмотренном Законодательством.
20. Порядок обмена информацией между Обществом и Акционерами регулируется Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

### **Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением**

#### Принципы деятельности Совета Директоров

21. Деятельность Совета Директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов Акционеров и направлена на повышение рыночной стоимости Общества.
22. Директоры должны действовать на полной информированной основе, добросовестно и в наилучших интересах Акционеров и Общества.
23. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Акционерами.

24. Никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь неограниченные права на принятие решения Советом директоров. Председатель Совета директоров и Председатель Правления не должны быть представлены одним и тем же лицом.
25. Ответственность между Председателем Совета директоров, ответственным за обеспечение деятельности Совета директоров, и Председателем Правления, ответственным за текущую деятельность Общества, должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Общества.
26. Обеспечивается разделение полномочий между Советом директоров и Правлением, отраженное в соответствующих положениях о Совете директоров и Правлении.
27. Председатель отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность по всем аспектам сферы его ответственности и подготавливает повестку дня, которая утверждается Советом директоров. Председатель вместе с Корпоративным секретарем Общества обеспечивает своевременное получение Директорами достоверной и полной информации. Председатель обеспечивает эффективную связь с Акционерами. Председатель также обеспечивает эффективную работу Директоров в Совете директоров, и налаживает конструктивные отношения между Директорами и Правлением.
28. В составе Совета директоров обязательно присутствие и участие независимых директоров. Число членов Совета директоров должно составлять не менее пяти человек. Не менее одной трети числа членов Совета директоров общества должны быть независимыми директорами. Характерной чертой Независимого Директора является его независимость от Акционеров и должностных лиц Общества.
29. Квалификационные требования, предъявляемые к кандидатам на должность независимых директоров Общества включают:
  - 1) соответствие статусу независимого директора в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах» (далее – Закон);
  - 2) наличие высшего образования предпочтительно в области, соответствующей основной деятельности Общества;
  - 3) наличие опыта руководящей работы (руководитель юридического лица или его заместители, член Совета директоров акционерного общества) не менее 5 лет предпочтительно в области, соответствующей основной деятельности Общества.
30. Система оценки работы и справедливого вознаграждения Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Общества и всех Акционеров.
31. 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.
32. Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки

деятельности членов Совета директоров и Правления, а также осуществляет контроль над деятельностью Правления.

### Принципы деятельности Правления

33. Общество осознает, что в процессе управления приходится решать сложные задачи, и что для их решения необходим коллегиальный, а не индивидуальный подход. В этой связи, Общество учреждает исполнительный орган в форме Правления, возглавляемый Председателем Правления.
34. Правление является исполнительным органом Общества, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, обеспечивает выполнение плана финансово-хозяйственной деятельности Общества.
35. Деятельность Правления строится на основе принципа максимального соблюдения интересов Акционеров и полностью подотчетна решениям Акционеров Общества и Совета директоров.
36. Основными принципами действия Правления являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.
37. Ни одно лицо или небольшая группа лиц не должно иметь неограниченные права на принятие решения Правления.

### **Принцип самостоятельной деятельности Общества**

38. Деятельность Общества осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Акционеров Общества в соответствии с положениями Кодекса при условии соблюдении Устава Общества.
39. Общество будет постоянно осуществлять свою деятельность самостоятельно.
40. Сделки и отношения между Обществом и Акционерами осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках действующего законодательства.

### **Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества**

41. Общество в целях обеспечения возможности принятия Акционерами обоснованных решений, а также доведения до сведения Заинтересованных лиц информации о деятельности Общества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Акционерами и Заинтересованными лицами достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления.
42. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Обществом учитываются положения законодательства о коммерческой и иной охраняемой законодательством тайне. Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления Обществом.
43. Акционеры или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительного 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.

44. Общество регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных событиях в деятельности Общества и в то же время следует строгим и надежным механизмам раскрытия и конфиденциальности внутренней (непубличной) информации, определенной Советом директоров. Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия со стороны Акционеров и инвесторов к деятельности Общества.
45. 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.
46. Правление 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.

#### **Принципы законности и этики**

47. Общество действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы Общества разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики.
48. Отношения между Акционерами, членами Совета директоров и Правлением строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

#### **Принципы эффективной дивидендной политики**

49. Общество следует нормам законодательства и обеспечивает своевременную и полную выплату дивидендов.
50. Общество обеспечивает прозрачность механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты.
51. Дивидендная политика Общества регулируется законодательством Республики Казахстан. Выплата дивидендов строится на достоверной информации о наличии условий для начисления и выплаты дивидендов на основе реального состояния бизнеса Общества.

52. Одним из основных принципов дивидендной политики является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат. Дивидендная политика Общества должна быть достаточно прозрачной и доступной для изучения Акционерами, потенциальными инвесторами и общественностью Республики Казахстан.

### **Принцип эффективной кадровой политики**

53. Корпоративное управление в Обществе строится на основе защиты предусмотренных законодательством прав работников Общества и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Обществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.
54. Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест, улучшение условий труда в Обществе и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Общества.
55. Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, содействовать повышению квалификации работников Общества.
56. Система корпоративного управления призвана содействовать строгому исполнению законодательства о труде в сферах охраны труда и здоровья работников, оплаты труда, обеспечения социальной защиты.
57. Одним из приоритетов в деятельности Общества является организация обучения и повышения квалификации сотрудников. Общество следует принципу сохранения рабочих мест и улучшения условий труда. Общество максимально стимулирует процесс создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе. Общество осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Общества.

### **Принципы охраны окружающей среды**

58. Общество обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе деятельности Общества. 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.
59. В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями законодательства и общепризнанными стандартами деятельности.

### **Политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов**

60. Члены Совета директоров и Правления, 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 Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

61. 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.
62. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов, в случае если они возникли или могут возникнуть в Обществе, и четкую координацию действий всех органов Общества.
63. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы конфликт затрагивает или может затронуть, не должны принимать участия в его урегулировании. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и Акционеров, являясь при этом законным и обоснованным.
64. В случае наличия (возникновения) конфликтов Должностные лица Общества должны своевременно сообщать Корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта. При этом, участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав Акционеров, так и деловой репутации Общества.
65. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с Законодательством.
66. Председатель Правления от имени Общества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Общества, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.
67. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря возлагается обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.
68. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Правления (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа либо принятые им акты).
69. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.
70. Все работники Общества должны вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

## **Принцип ответственности**

71. Общество признает и уважает права всех Заинтересованных лиц и стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости. Заинтересованные лица должны иметь возможность получить компенсацию за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных Законодательством.
72. В случае участия Заинтересованного лица в процессе корпоративного управления, последнее должно иметь доступ к существенной, достаточной и надежной информации на своевременной и регулярной основе.
73. Заинтересованные лица должны иметь право свободно сообщать Совету директоров о незаконных и неэтичных действиях Правления и их права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

## **Внутренние документы Общества**

74. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом, настоящим Кодексом и иными внутренними документами Общества, в том числе:
  - 1) Положением о Совете директоров;
  - 2) Положением о Правлении;
  - 3) Положением о Службе внутреннего аудита;
  - 4) Положением о корпоративном секретаре.
75. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с Законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

## **Общая структура корпоративного управления**

76. Разделение ответственности между органами Общества должно быть изложено ясно и гарантировать соблюдение интересов Акционеров.
77. Органы Общества должны иметь полномочия и ресурсы выполнять свои обязательства профессиональным и предметным способом. Более того, их управление должно быть своевременным, прозрачным и полностью объяснимым.
78. Система органов Общества включает:
  - 1) Общее собрание акционеров – высший орган Общества;
  - 2) Совет директоров – орган управления, отвечающий за разработку стратегии и/или плана финансово-хозяйственной деятельности Общества, общее руководство его деятельностью и контроль за деятельностью Правления;

- 3) Правление – коллегиальный исполнительный орган, руководящий текущей деятельностью Общества и реализующий стратегию и/или план финансово-хозяйственной деятельности Общества, определенные Советом директоров и Акционерами;
- 4) Служба внутреннего аудита – орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Общества.
79. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Акционеров, а также следования Обществом положениям и нормам Законодательства в сфере корпоративного управления, положениям Устава и иным внутренним документам Общества возлагается на Корпоративного секретаря. Корпоративный секретарь также способствует эффективному обмену информацией между органами Общества и выполняет функции советника для членов Совета директоров и Правления Общества по всем вопросам управления.
80. Взаимоотношения между Обществом и дочерними и зависимыми обществами осуществляются в рамках утвержденных корпоративных процедур, через соответствующие органы Общества и его дочерних и зависимых обществ. Запрещается неофициальное обращение работников Общества в дочерние и зависимые общества вне рамок утвержденных корпоративных процедур.

## **Глава 2. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ**

### **Обеспечение прав Акционеров**

81. Общество, в установленном порядке, обеспечивает реализацию основных прав Акционеров, в том числе:
  - 1) право владения, пользования и распоряжения акциями;
  - 2) право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные уставом Общества;
  - 3) право участия в управлении Обществом и избрания Совета директоров;
  - 4) право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);
  - 5) право на получение доли в активах Общества при его ликвидации.
82. Общество обеспечивает возможность эффективного участия Акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления.
83. Общество должно доводить до сведения Акционеров своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы акционера в порядке, предусмотренном Уставом и внутренними документами Общества.

84. Совет директоров и Правление обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предлагать конкретную политику сохранения и защиты прав Акционеров.
85. Общество обеспечивает Акционеров достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Акционеров.
86. Акционерам могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Общество излишнего административного бремени или неоправданных расходов.
87. Общество должно предложить Акционерам отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на рассмотрение Акционерам.
88. Председатель Совета директоров обеспечивает предоставление ответов на вопросы Акционеров.
89. В Обществе принята система регистрации обращений Акционеров и эффективного урегулирования корпоративных конфликтов.
90. Реестр акционеров ведется независимым регистратором. Выбор и назначение регистратора, обладающего всеми необходимыми техническими средствами и безупречной репутацией, позволяют Обществу обеспечить надежную и эффективную регистрацию прав собственности на акции и другие ценные бумаги Общества.
91. Общество защищает миноритарных Акционеров от злоупотреблений со стороны лиц, имеющих возможность прямо, косвенно и/или иным образом определять решения, принимаемые Обществом. Акционеры, включая институциональных инвесторов, имеют право обсуждать с другими акционерами и представителями Общества вопросы соблюдения основных прав Акционеров и политику корпоративного управления Общества.
92. Общество стремится не заключать сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Общество раскрывает информацию об аффилированных лицах Общества и сделках.
93. Информационные материалы, предоставляемые Акционерам, должны быть систематизированы по отношению к выносимым на рассмотрение Акционерам вопросам. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.

#### **Дивидендная политика**

94. Советом директоров вправе разработать положение о дивидендной политике, определяющее принципы и механизмы реализации дивидендной политики Общества, которое подлежит утверждению Акционерами.

95. Дивидендная политика должна формулировать как общие задачи Общества по повышению благосостояния Акционеров и обеспечение роста капитализации Общества, так и конкретные, основанные на Законодательстве, правила дивидендной политики. Дивидендная политика должна регламентировать порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для Акционеров.
96. Дивидендная политика должна устанавливать порядок определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов.
97. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке во внимание принимаются текущее состояние Общества, его кратко-, средне- и долгосрочные планы. 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. При этом особое внимание уделяется вопросам неполной или несвоевременной выплаты дивидендов.
98. Совет директоров руководствуется законодательством Республики Казахстан при реализации дивидендной политики.
99. Общество информирует Акционеров и иных заинтересованных лиц о своей дивидендной политике, учитывая ее значение для принятия инвестиционных решений.

### **Глава 3. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**

100. Организация и порядок проведения Общего собрания акционеров должны удовлетворять следующим требованиям:
- 1) справедливое и равное отношение ко всем Акционерам;
  - 2) доступность участия на общем собрании для всех Акционеров;
  - 3) предоставление максимальной организационной и отчетной информации;
  - 4) простота и прозрачность проведения Общего собрания акционеров.

#### **Организация проведения Общего собрания акционеров**

101. Информация и материалы, предоставляемые Акционерам до проведения Общего собрания акционеров, а также порядок его 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.
102. Способы информирования о созыве Общего собрания акционеров должны обеспечить своевременное оповещение всех Акционеров. При необходимости в соответствии с законодательством дублируется как само оповещение, так и используются разные способы оповещения. В целях одновременного представления

информации всем Акционерам о деятельности Общества, для обеспечения равного к ним отношения, Общее собрание акционеров определяет средство массовой информации.

103. Все Акционеры должны иметь возможность ознакомления со списком лиц, участвующих в работе Общего собрания акционеров. Данный процесс содействует реализации прав Акционеров, которые нормативно могут быть не включены в список участвующих в работе Общего собрания акционеров. Процесс ознакомления со списком лиц, имеющих право на участие и получение материалов Общего собрания акционеров должен быть простым и необременительным для всех Акционеров. Список Акционеров, имеющих право принимать участие на Общем собрании акционеров, составляется регистратором Общества на основании данных реестра держателей акций Общества с раскрытием номинальными держателями собственников акций в соответствии с законодательством.
104. Информационные материалы, распространяемые при подготовке Общего собрания акционеров, должны быть систематизированы по отношению к повестке дня Общего собрания акционеров. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.
105. Участникам Общего собрания акционеров могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества.
106. Процесс рассмотрения и утверждение изменений в деятельности и управлении Общества на Общем собрании акционеров будет обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.
107. В случае включения в повестку дня Общего собрания акционеров вопросов о выборе членов Совета директоров, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности в соответствии с Законодательством.
108. Вопросы повестки дня должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. В повестку дня не допускается включение вопросов с формулировкой «разное», «иное», «другие» и т.п. На Общем собрании акционеров Общество должно предложить отдельное решение по каждому отдельному вопросу и, в частности, предложить решение по отчету и финансовой отчетности Общества.
109. Процесс голосования на Общем собрании должен быть максимально простым и удобным для Акционера с использованием всех возможных способов голосования.

### **Проведение Общего собрания акционеров**

110. Порядок проведения Общего собрания акционеров обеспечивает всем Акционерам равную возможность реализации прав на участие в Общем собрании. Акционер может голосовать лично или без личного присутствия в соответствии с Законодательством, причем голоса, поданные и лично, и без личного присутствия, должны иметь равную силу.



111. Регламент работы Общего собрания акционеров основывается на разумной достаточности и возможности широкого обсуждения вопросов повестки дня и принятия обоснованных решений по ним.
112. Вырабатывается четкий регламент выступлений на Общем собрании акционеров.
113. Время регистрации должно быть достаточным для того, чтобы все участники могли зарегистрироваться, при этом оно не ограничивается началом работы Общего собрания акционеров, т.е. участники, прибывшие после начала Общего собрания акционеров должны быть включены в его дальнейшую работу.
114. Председатель Общего собрания акционеров должен стремиться к тому, чтобы Акционеры получили ответы на все существенные вопросы непосредственно на Общем собрании акционеров. Председатель должен обеспечить явку всех членов Совета директоров и Правления, руководителей службы внутреннего аудита и структурных подразделений Общества для дачи ответов на вопросы на годовом общем собрании. В случае обоснованного отсутствия руководителей Службы внутреннего аудита и структурных подразделений Общества не обходимо присутствие их заместителей и/или лиц, компетентных в этих вопросах. Если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому они заданы, предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в возможно короткие сроки после завершения Общего собрания акционеров.
115. Процедура сбора и подсчета голосов должна быть максимально простой и прозрачной, Акционеры должны быть уверены в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования. Общество должно обеспечить, чтобы голоса подавались и регистрировались должным образом.
116. Дата и время проведения Общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество лиц, имеющих право в нем участвовать.
117. Итоги голосования Общего собрания акционеров или результаты заочного голосования доводятся до сведения Акционеров посредством опубликования их в средствах массовой информации и на корпоративном веб-сайте Общества (в случае его наличия) или направления письменного уведомления каждому Акционеру в течение 10 (десяти) дней после закрытия Общего собрания акционеров.
118. Порядок уведомления об итогах голосования определяется Уставом.

## **Глава 4. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

### **Функции Совета директоров**

119. Основные функции Совета директоров:

- 1) обеспечение реализации интересов и защита прав Акционеров;
- 2) определение приоритетных направлений деятельности Общества;

- 3) принятие решения о размещении (реализации), в том числе о количестве размещаемых (реализуемых) акций в пределах количества объявленных акций, способе и цене их размещения (реализации);
- 4) принятие решения о выкупе Обществом размещенных акций или других ценных бумаг и цене их выкупа;
- 5) предварительное утверждение годовой финансовой отчетности Общества;
- 6) определение условий выпуска облигаций и производных ценных бумаг Общества;
- 7) принятие решения об изменении значения спреда Общества;
- 8) утверждение отчетов работы службы внутреннего аудита Общества;
- 9) принятие решения об участии Общества в создании и деятельности других организаций;
- 10) утверждение планов финансово-хозяйственной деятельности Общества и отчетов об их исполнении.

120. К функциям Совета директоров также относятся:

- 1) принятие решения о заключении крупных сделок и сделок, в совершении которых Обществом имеется заинтересованность;
- 2) определение количественного состава, срока полномочий Правления, избрание его Председателя и членов, а также досрочное прекращение их полномочий;
- 3) определение порядка работы службы внутреннего аудита, размера и условий оплаты труда, и премирования работников службы внутреннего аудита;
- 4) утверждение положения о службе внутреннего аудита, стандартов внутреннего аудита, форм отчетности и иных документов, регулирующих деятельность службы внутреннего аудита;
- 5) определение размеров должностных окладов, условий оплаты труда и премирования Председателя и членов Правления Общества;
- 6) определение размера оплаты услуг оценщика и аудиторской организации;
- 7) утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (за исключением документов, принимаемых Правлением в целях организации деятельности Общества);
- 8) иные вопросы, предусмотренные законодательными актами Республики Казахстан и Уставом Общества, не относящиеся к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

121. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Законодательством, Уставом, Кодексом, положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества.
122. Совет директоров определяет стратегические цели, приоритетные направления развития Общества и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, обеспечивает наличие необходимых финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных целей. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления.
123. Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.
124. К компетенции Совета директоров относится утверждение внутренних процедур Общества по управлению рисками, обеспечение соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур. При этом данные процедуры предусматривают своевременное уведомление Советом директоров о существенных недостатках в системе управления рисками.
125. Совет директоров по мере необходимости, но не реже одного раза в год, обеспечивает проведение пересмотра эффективности системы внутреннего контроля Общества и отчитывается Акционерам о проделанной работе.
126. Совет директоров несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Акционерами. Председатель Совета директоров обеспечивает, чтобы решение Акционеров доходило до Совета директоров в целом. Председателю Совета директоров необходимо обсуждать управление и стратегию с Акционерами.
127. Все Директоры должны действовать добросовестно и с должной тщательностью в интересах Акционеров и Общества на основе всей необходимой информации, и принимать решения объективно в интересах Общества. Каждый Директор обязан участвовать на всех заседаниях Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Совете директоров.
128. Совет директоров принимает решения о предоставлении согласия относительно возможности работать и/или занимать должность (и) в других организациях Директорами (за исключением Директоров, являющихся государственными служащими), членами Правления, иными работниками Общества, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.
129. Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных Директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности Директоров и Правления.

#### **Формирование Совета директоров**

130. Процедура избрания членов Совета директоров должна быть прозрачной и ясной, обеспечивающей реализацию прав и защиту интересов Акционеров Общества.

Процесс избрания членов Совета директоров реализуется с учетом мнения и интересов всех Акционеров. В Совет директоров привлекаются профессионалы с опытом работы на руководящей должности.

131. Количественный состав Совета директоров определяется Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества. Совет директоров Общества состоит из членов Совета директоров и его Председателя, каждый из которых при голосовании имеет один голос. Не менее одной трети числа членов Совета директоров общества должны быть независимыми директорами.
132. Акционерам должны быть представлены достаточные данные о кандидате в Директоры, в том числе биографические, информация о взаимоотношениях кандидата и Общества (аффилированность, сотрудничество и др.), и любая иная соответствующая информация, позволяющая Акционерам принять информированное решение об их избрании.
133. Кандидаты в Директоры и Директоры должны обладать соответствующим опытом работы, знаниями, квалификацией, позитивными достижениями и безупречной репутацией в деловой и/или отраслевой среде, необходимыми для выполнения его обязанностей и организации эффективной работы всего Совета директоров в интересах Акционеров и Общества.
134. Не может быть избрано на должность Директора лицо:
  - 1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;
  - 2) не имеющее высшего образования;
  - 3) ранее являвшееся руководящим работником юридического лица, которое было признано банкротом или подвергнуто консервации, санации, принудительной ликвидации во время руководства данным лицом в течение пяти лет после даты принятия решения о банкротстве, консервации, санации, принудительной ликвидации
135. Условия избрания Директоров должны быть доступны для проверки. В условиях избрания Директоров должен указываться предполагаемый срок избрания, а также затраты времени на выполнение обязанностей.
136. Совет директоров организует соответствующее обучение для избранных Директоров для полноценного вступления в должность, а также регулярное совершенствование знаний и навыков Директоров, необходимых для его работы в составе Совета директоров.
137. Отношения между Директорами и Обществом оформляются договорами с учетом требований Законодательства, положений Кодекса и внутренних документов Общества.
138. Срок полномочий Совета директоров устанавливается Общим собранием акционеров. Срок полномочий Совета директоров истекает на момент проведения Общего собрания акционеров, на котором проходит избрание нового Совета директоров.

139. Договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства Директора по соблюдению положений Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, о неразглашении внутренней информации об Обществе после прекращения его деятельности на срок, установленный Советом директоров и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям Независимых Директоров (в части своевременного заявления об утрате независимости и др.).
140. В договорах могут устанавливаться сроки выполнения Директорами отдельных обязанностей. Акционерами Общества может быть утвержден типовой договор с Директором.
141. Порядок избрания и прекращения полномочий Директора, ознакомления Директора с делами и процессами деятельности при вступлении в должность, порядок добровольного сложения полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров и другие вопросы, связанные с деятельностью Совета директоров, определяются Положением о Совете директоров, которое утверждается решением Общего собрания акционеров.
142. Совет директоров в составе годового отчета о своей деятельности, представляемого Акционерам, должен указать каждого Директора, которого он считает независимым. Совет директоров должен установить, являлся ли Директор независимым при принятии решений; указать причины признания Директора независимым, отразив при этом соответствие Директора критериям независимости по Законодательству, а также существование отношений или обстоятельств, которые могут оказать влияние на признание Директора независимым, в том числе, если Директор:
- 1) являлся работником Общества или его дочерней организации в течение последних пяти лет;
  - 2) получал или получает дополнительное вознаграждение от Общества за исключением вознаграждения Директора;
  - 3) занимая подобную должность в других организациях или органах, имеет значительные связи с другими Директорами через такое участие в других организациях или органах;
  - 4) представляет Акционера(-ов) или государственные органы управления;
  - 5) являлся Директором более девяти лет подряд.

### **Организация деятельности Совета директоров**

143. Деятельность Совета Директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и аккуратности.
144. Заседания Совета Директоров проводятся исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет директоров должен заседать не реже одного раза в три месяца. 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.

145. Проведение заседаний Совета Директоров предусматривается в очной и заочной форме, с обоснованием выбора конкретного способа работы заседания.
146. 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.
147. 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.
148. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений членов Совета Директоров в проспекте выпуска объявленных акций. Сведения о размерах вознаграждений членов Совета Директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для Акционеров.
149. Члены Совета Директоров должны проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать постоянные контакты с другими органами и должностными лицами Общества. Совет директоров ведет подробные протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается Директорами и Корпоративным секретарем и включает поименные результаты голосования. Общество хранит стенограмму, отражающую принятие Советом директоров всех важных решений, например, таких как одобрение крупных сделок.
150. Директор, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Совета директоров, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Совета директоров.
151. Совет директоров определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации по Обществу бывшими Директорами после прекращения их деятельности в составе Совета директоров.
152. В годовом отчете Совета директоров, включаемом в состав годового отчета Общества и предоставляемом Акционерам в установленном им порядке и сроки, указывается следующая информация, но не ограничиваясь:
  - 1) состав Совета директоров и Правления, в том числе с указанием Председателя Совета директоров, Независимых Директоров, критерии отбора Независимых Директоров, Председателя Правления, и членов Комитетов;
  - 2) количество заседаний Совета директоров и его Комитетов, а также посещение каждым из Директоров заседаний Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит;

- 3) отчет о работе Комитетов по выполнению ими функций, в том числе, с указанием причин отклонения Советом директоров отдельных предложений и/или рекомендаций Комитетов;
- 4) отчет о работе Совета директоров и Правления, включая полную информацию о вопросах, по которым решения принимаются Советом директоров или Правлением, а также вопросах, решения по которым делегированы Председателю Правления;
- 5) оценка позиции Общества и перспектив его развития;
- 6) процесс проведения оценки деятельности Совета директоров, Комитетов, отдельных Директоров, Правления, Службы внутреннего аудита;
- 7) принятые меры по учету Советом директоров мнения Акционеров в отношении Общества (с помощью непосредственного общения, брифингов).

### **Структура Совета директоров и его Комитеты**

153. В Обществе создаются следующие Комитеты:

- 1) Комитет по Аудиту;
- 2) Комитет по Вознаграждениям;
- 3) иные Комитеты по усмотрению Совета директоров.

154. Комитеты создаются в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров.

155. Деятельность всех Комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов Комитета, порядке работы Комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Акционеры вправе ознакомиться с документами о Комитетах.

156. Комитеты создаются Советом директоров из Директоров, один из которых назначается председателем Комитета, при необходимости в составы комитетов могут включаться эксперты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете. Сроки полномочий членов Комитетов совпадают со сроками их полномочий в качестве Директоров, однако ежегодно пересматриваются Советом директоров.

157. Председатель Правления не может быть членом Комитета. Никто, кроме председателя Комитета и его членов не имеет право присутствовать на заседаниях Комитетов. Присутствие на заседаниях Комитетов для остальных лиц допускается только по приглашению соответствующего Комитета.

158. Совет директоров и Комитеты ежегодно составляют план своей работы, их заседания должны проводиться регулярно. Протокол заседания Комитета предоставляется в Совет директоров. Отдельный раздел годового отчета Совета директоров посвящается работе Комитетов.

159. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у Комитетов представить отчет о текущей деятельности. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются Советом директоров.

#### Комитет по аудиту

160. Комитет по аудиту должен состоять как минимум из трех человек. Рекомендуется включать в состав Комитета по аудиту Независимых Директоров. Председатель Комитета по Аудиту избирается из числа его членов.

161. Директор, не являющийся независимым, может быть избран в состав Комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете по Аудиту необходимо в интересах Акционеров и Общества. При возникновении данного назначения Совет директоров должен раскрыть характер зависимости Директора и обосновать такое решение.

162. В составе Комитета по Аудиту как минимум один из его членов должен иметь глубокие знания в области бухгалтерского учета и/или подготовки финансовой отчетности и/или финансов и/или аудита.

163. Деятельность Комитета по Аудиту направлена на оказание содействия Совету директоров по вопросам внешнего и внутреннего аудита, финансовой отчетности, соблюдения Законодательства, а также другим вопросам по поручению Совета директоров.

#### Комитет по вознаграждениям

164. Рекомендуется включать в состав Комитет по Вознаграждениям наибольшее количество независимых директоров. Председатель Комитета по Вознаграждениям избирается Советом директоров из числа Независимых Директоров.

165. Комитет по Вознаграждениям разрабатывает рекомендации Совету директоров по вопросам вознаграждения Директоров, членов Правления, и иных работников Общества, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

166. Комитет по Вознаграждениям при рассмотрении вознаграждения вышеуказанной категории лиц принимает во внимание выполнение ими должностных обязанностей, и/или ключевые показатели деятельности Общества, утвержденные Акционерами и/или Советом директоров, а также оплату труда в других, аналогичных по виду и масштабам деятельности, компаниях. При этом необходимо учитывать риск повышения вознаграждения без соответствующего усовершенствования деятельности Общества.

167. Комитет по Вознаграждениям рассматривает типовые положения по выплате вознаграждения Директорам и членам Правления дочерних и зависимых обществ и выносит соответствующие предложения и замечания.

168. В тех случаях, когда Директоры, члены Правления и иные работники Общества задействованы в консультационной деятельности или оказании содействия Комитету



по Вознаграждениям, последнему необходимо выявить и предотвратить конфликт интересов. Ни одно лицо не должно быть вовлечено в процесс определения собственного вознаграждения.

### **Оценка деятельности Совета директоров**

169. Оценка результатов деятельности членов Совета Директоров может проводиться Общим собранием акционеров.
170. Совет директоров должен ежегодно давать официальную и всестороннюю оценку своей работы и работы его комитетов и каждого из Директоров. Ни один из Директоров не должен быть вовлечен в процесс оценки своей деятельности.
171. Директоры проводят ежегодные заседания под руководством одного из Независимых Директоров по оценке работы Председателя.
172. Председатель Совета директоров и Комитет по Вознаграждениям должны ознакомиться и действовать с учетом результатов оценки деятельности Совета директоров, признавая сильные и слабые стороны Совета директоров и, при необходимости, предлагая Акционерам избрание новых членов в Совет директоров и/или отстранение Директоров от должности.

### **Предоставление информации и повышение квалификации**

173. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, дающая им возможность выполнять свои обязанности. Все Директоры должны официально вступать в должность как члены Совета директоров и регулярно совершенствовать и развивать свои профессиональные знания и умения.
174. Председатель Совета директоров отвечает за обеспечение своевременного получения Директорами точной и четкой информации. Правление, Служба внутреннего контроля обязаны предоставлять такую информацию, а Директоры могут требовать предоставление пояснений или разъяснений в случаях, когда это необходимо.
175. Председатель Совета директоров должен обеспечить предоставление вновь избранным Директорам программы введения в должность.
176. Совет директоров и его Комитеты вправе в установленном порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных в бюджете Общества на соответствующий год.
177. Совет директоров должен быть обеспечен необходимыми ресурсами для полноценного выполнения своих функций.

### **Вознаграждение**

178. Вопросы, связанные с вознаграждением Директоров, выносятся на рассмотрение Общего собрания акционеров в установленном порядке.

179. Размер вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, сохранения и мотивации членов Совета директоров, имеющих необходимую квалификацию для обеспечения успешной деятельности Общества.
180. В Обществе должна быть транспарентная политика вознаграждения Директоров. Размер вознаграждения Директоров должен быть адекватным времени, уделяемому ими работе, и качеству исполнения Директорами своих обязанностей.
181. Условия вознаграждения Директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и, при необходимости во внутреннем документе Общества.
182. Председатель Правления, в случае его избрания в состав Совета директоров, не получает вознаграждения за работу в Совете директоров.

## **Глава 5. ПРАВЛЕНИЕ**

183. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется коллегиальным исполнительным органом - Правлением. Членами Правления могут быть Акционеры и работники общества, не являющиеся его акционерами.
184. Член исполнительного органа вправе работать в других организациях только с письменного согласия Совета директоров.
185. Правление вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Общества, не отнесенным законодательством и Уставом Общества к компетенции других органов и должностных лиц Общества. Деятельность Правления регламентирована Уставом Общества, Кодексом и Положением о Правлении».
186. Правление обязано исполнять решения Общего собрания акционеров и Совета директоров.
187. Функции, права и обязанности члена Правления определяются Законом, иными законодательными актами Республики Казахстан, Уставом Общества, а также индивидуальным трудовым договором, заключаемым указанным лицом с Обществом. Трудовой договор от имени Общества с руководителем исполнительного органа подписывается Председателем Совета директоров или лицом, уполномоченным на это Акционерами или Советом директоров. Трудовой договор с остальными членами Правления подписывается Председателем Правления.
188. Правление несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Общества в соответствии с требованиями Законодательства, и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации. Правление несет ответственность за выделение финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных Акционерами и Советом директоров целей.
189. Правление должно создавать атмосферу заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Обществе, осознавал, что от результатов работы Общества в целом зависит его материальное положение.

190. Правление проводит регулярные заседания. Члены Правления заблаговременно получают информацию по вопросам повестки заседания. При этом Правление проводит свои заседания в очной или заочной форме голосования.

191. Задачи, функции, критерии отбора кандидата в члены Правления и порядок деятельности Правления, помимо Кодекса, определяются Уставом и внутренними документами Общества.

### **Принципы работы Правления**

192. Правление Общества четко следует утвержденным Советом директоров внутренним положениям о назначении, порядке организации и деятельности членов Правления.

193. Основными принципами действия Правления являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

194. Основными направлениями деятельности Правления являются:

- 1) определение и утверждение систем и правил функционирования Общества;
- 2) обеспечение выполнения решений Акционеров и Совета директоров Общества,
- 3) проведение политики, ориентированной на увеличение прибыльности и конкурентоспособности Общества;
- 4) планирование;
- 5) определение внутреннего трудового распорядка;
- 6) мотивирование и обеспечение дисциплины;
- 7) наложение взысканий и предоставление поощрений за исключением работников службы внутреннего аудита;
- 8) обеспечение соблюдения требований законодательства, в том числе трудового и законодательства об охране труда, правил техники безопасности и т.д.

195. Правление Общества принимает все меры по обеспечению сохранности и защиты внутренней (непубличной) информации Общества.

### **Формирование Правления**

196. Председателя и членов Правления избирает Совет директоров.

197. При назначении на должности в Правление Общества Совет Директоров следует разработанным положением о Правлении Общества и должностным инструкциям членов Правления Общества, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности.

198. Кандидаты на должности в Правление Общества должны иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов Совета Директоров. На

должности в Правление Общества привлекаются профессионалы с большим опытом и навыками руководящей работы.

199. Отбор и назначение членов Правления производится на основе максимально прозрачного и четкого механизма.
200. Определение количественного состава, срока полномочий Правления, избрание Председателя и членов Правления, а также досрочное прекращение их полномочий является исключительной компетенцией Совета директоров. Лица, избранные в состав Правления, могут переизбираться неограниченное число раз. Полномочия любого члена Правления или всех членов Правления могут быть прекращены досрочно по решению Совета директоров.
201. Председатель Правления избирается членами Совета директоров из числа членов Правления большинством голосов от общего числа членов Совета директоров.
202. Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия членов Правления.
203. Отношения между Обществом и членами Правления оформляются договорами.
204. Договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательство членов Правления по соблюдению положений Кодекса.

### **Вознаграждение**

205. Оплата труда Председателя Правления и членов Правления производится за счет средств, предусмотренных на оплату труда в бюджете Общества на текущий финансовый год.
206. Размер заработной платы, право на получение вознаграждения по итогам работы за год Председателя Правления и членов Правления определяются в трудовом договоре, заключаемом в установленном законодательством порядке.
207. Размер заработной платы Председателя Правления и членов Правления определяется дифференцированно в зависимости от сложности выполняемой работы, занимаемой должности, особенностей и масштабов производства (бизнеса) и связанных с ним рисков, отраслевой специфики труда, от роли и места организации в социально-экономическом развитии республики и устанавливается решением Совета директоров по рекомендации Комитета по Вознаграждениям.
208. Размер вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе индивидуального подхода к оценке деятельности каждого руководящего работника и зависит от качественных и количественных показателей выполнения плана развития (плана финансово-хозяйственной деятельности) Общества.
209. Исчисление средней заработной платы Председателя Правления и членов Правления производится в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, без учета вознаграждения по итогам работы за год.

210. Вознаграждение членов Правления состоит из постоянной и переменной частей, причем последняя зависит от ключевых показателей работы членов Правления и увязана с их уровнем квалификации и личным вкладом в результаты деятельности Общества.
211. Политика вознаграждения членов Правления должна быть транспарентной. Вознаграждение должно стимулировать членов Правления для достижения высокого качества работы.

## **Глава 6. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ**

212. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и Правлением. Ключевую роль в организации этого процесса играет Корпоративный секретарь.
213. 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, Уставом и иными внутренними документами Общества обеспечивается введением института Корпоративного секретаря Общества. Данный институт реализуется в виде отдельной должностной единицы – Корпоративного секретаря Общества.
214. Особую роль Корпоративный секретарь играет при соблюдении порядка подготовки и проведения заседания Совета директоров, хранении, раскрытии и предоставлении информации об Обществе.
215. 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. Учитывая возложенные на Корпоративного секретаря функции, одной из обязанностей Корпоративного секретаря является сбор, постоянный мониторинг и обновление данных о кандидатах в Директоры и действующих Директорах, а именно биографические данные, информация о взаимоотношениях кандидата и Общества (аффилированность, сотрудничество и др.), необходимых Обществу для ведения учета своих аффилированных лиц на основании сведений, представляемых этими лицами или регистратором общества (только в отношении лиц, являющихся крупными акционерами в порядке, установленном уполномоченным органом).
216. Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря определяются соответствующими внутренними положениями Общества.
217. Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе в режиме полного рабочего дня. Корпоративный секретарь обладает квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение органами требований, установленных Законодательством в сфере корпоративного управления и внутренними документами Общества; обеспечивает четкое взаимодействие между органами Общества в соответствии с положениями Устава и другими внутренними документами Общества, а также информирует Директоров и должностных лиц Общества о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

218. Корпоративный секретарь обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Общества обращений Акционеров и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав Акционеров. Контроль за своевременным рассмотрением органами Общества таких обращений возлагается на Корпоративного секретаря. Назначение и снятие с должности Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.
219. В обязанности Корпоративного секретаря Общества входит обеспечение нормального потока информации в Совете директоров, Правлении и комитетах Совета директоров, а также оказание содействия в процессе введения в должность Директоров. Кроме того, Корпоративный секретарь Общества осуществляет учет, хранение и мониторинг сроков трудовых договоров, заключаемых с членами Совета директоров.
220. Корпоративный секретарь является ответственным по организации проведения консультаций для всех Директоров по всем вопросам управления. Корпоративный секретарь непосредственно подчиняется Совету директоров Общества и отчитывается перед ним о своей работе, имеет свободный и независимый доступ к руководству и руководителям структурных подразделений Общества.
221. Отношения между Корпоративным секретарем и Обществом оформляются трудовым договором с учетом требований Трудового кодекса, положений Кодекса и внутренних документов Общества. Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность в соответствии с трудовым договором, заключаемым с ним председателем Совета директоров Общества, а также в соответствии с положением о Корпоративном секретаре и Законом.
222. Срок действия договора составляет один год, с возможностью их продления на тех же или новых условиях сроком на один год.
223. Порядок назначения, размер и условия оплаты труда и премирования Корпоративного секретаря утверждаются Советом директоров Общества.
224. При назначении на должность Корпоративного секретаря должен указываться предполагаемый срок избрания.
225. Договор должен содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства Корпоративного секретаря по соблюдению положений Кодекса, о неразглашении внутренней информации об Обществе после прекращения деятельности на срок, установленный Советом директоров и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к функциям Корпоративного секретаря.

## **Глава 7. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА**

### **Существенные корпоративные события**

226. Существенные корпоративные события – это ряд событий и сделок, совершение которых Обществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества. К существенным корпоративным событиям, в том числе относятся:

реорганизация Общества, совершение крупных сделок, внесение изменений в Устав и ряд других вопросов, решение которых принципиально важно для Общества.

227. При принятии решений, которые могут привести к возникновению существенных корпоративных событий, Совет директоров и Правление обязаны предоставить Акционерам и Заинтересованным лицам обоснование необходимости совершения указанных действий.

228. Правление разрабатывает и после утверждения Советом директоров следует согласованной политике в области существенных корпоративных событий Общества, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

- 1) определение механизмов и процедур реализации существенных корпоративных событий;
- 2) предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных корпоративных событий; и
- 3) глубокий анализ и обсуждение существенных корпоративных событий.

229. Общество обеспечивает возможность участия Акционеров в решении вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.

#### **Ликвидация Общества**

230. В случае ликвидации Общества Совет директоров совместно с Правлением представляют Акционерам и Заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

### **Глава 8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

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

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

233. Информационная открытость Общества должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации об Обществе.

234. Раскрытие публичной информации необходимо производить регулярно посредством использования всех современных средств связи и массовой информации. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Общества Акционерами и Заинтересованными лицами, а также для поддержания доверия к Обществу.

235. Целью раскрытия информации является доведение этой информации до сведения всех Заинтересованных лиц в объеме, необходимом для принятия соответствующего решения. Общество регулярно размещает информационные материалы и публикации в средствах массовой информации и/или корпоративном веб-сайте Общества.

236. Информационная открытость Общества строится на основе внутренних документов Общества.
237. Общество своевременно раскрывает информацию обо всех существенных фактах своей деятельности, в частности, о своем финансовом положении, планах и результатах деятельности, информацию о своей практике корпоративного управления, своевременно публикует календарь корпоративных событий и другую существенную информацию.
238. Общество своевременно готовит другие важные документы, такие как проспекты ценных бумаг, ежеквартальные отчеты, сообщения о существенных фактах. Общество публикует подробный годовой отчет, включающий, но не ограничивающийся:
- 1) результаты финансовой (операционной) деятельности;
  - 2) цели Общества и результаты их исполнения;
  - 3) раздел о корпоративном управлении;
  - 4) информацию о Директорах и членах Правления, включая их квалификацию, процесс отбора, в том числе о Независимых Директорах с указанием критериев определения их независимости;
  - 5) существенные вопросы, связанные с заинтересованными лицами;
  - 6) любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые от государства и любые обязательства перед государством и Обществом, принятые на себя Обществом;
  - 7) любые существенные корпоративные события.
239. Наряду с доступностью информации Общество обеспечивает сохранность и защиту корпоративной (внутренней) информации.
240. В Обществе разработана и применяется эффективная система контроля за использованием служебной и внутренней информацией.
241. 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.
242. При раскрытии информации Общество учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую Законодательством тайну, должна быть защищена. Условия доступа к такой информации, а также возможность ее получения определяются Обществом с учетом необходимости соблюдения баланса между открытостью Общества и стремлением не нанести ущерб его интересам.
243. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с Законодательством и внутренними документами Общества.



244. Общество разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием служебной и внутренней информации. Общество устанавливает адекватные процедуры, системы и средства контроля для определения, контроля и распространения внутренней информации и предпринимает все необходимые действия, которые обеспечивают, что раскрываемая информация не является ложной или вводящей в заблуждение.
245. Общество информирует соответствующий персонал как внутри Общества, так и за его пределами о введении средств контроля в отношении способности Общества раскрывать информацию об Обществе и обеспечивает получение Директорами и соответствующим персоналом Общества достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.
246. Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Общество устанавливает срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе.
247. Распространение информации об Обществе в Средствах Массовой Информации осуществляется исключительно уполномоченным подразделением Общества, что обеспечивает централизованную подачу официальной и достоверной информации.
248. Официальной информацией Общества является информация, предоставленная Председателем Совета Директоров, Председателем Правления Общества. Остальные источники информации являются неофициальными.

## **Глава 9. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **Система контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества**

249. Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на четко регулируемой основе Советом директоров.
250. Общество готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.
251. В Обществе ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:
- 1) полнота и достоверность;
  - 2) непредвзятость и независимость;
  - 3) профессионализм и компетентность.
252. Годовая финансовая отчетность Общества сопровождается подробными примечаниями, позволяющими читателю такой отчетности правильно интерпретировать данные о финансовых результатах деятельности Общества.

Финансовая информация дополняется комментариями и аналитическими оценками руководства Общества, а также заключением аудитора.

253. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Акционерам и заинтересованным в деятельности Общества лицам. Ответственность Совета директоров за представление взвешенной и понятной оценки распространяется на промежуточные и иные публичные отчеты, чувствительные к курсу ценных бумаг, отчеты контрольно-надзорных органов, а также на информацию, которая подлежит обязательному предоставлению в соответствии с требованиями Законодательства, Устава и внутренних документов Общества.
254. В соответствии с Законодательством, Директоры должны описывать в годовом отчете и финансовой отчетности свою ответственность за подготовку отчетности Общества и в таком годовом отчете и финансовой отчетности должно содержаться заключение аудиторов об их ответственности за отчетность.

### **Внутренний контроль и аудит**

255. В Обществе разграничивается компетенция органов, входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.
256. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценки в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирования в целях совершенствования деятельности Общества, в Обществе образуется Служба внутреннего аудита. Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления. Деятельность Службы внутреннего аудита регламентирована требованиями законодательства Республики Казахстан о порядке проведения внутреннего аудита, Уставом Общества и Положением о Службе внутреннего аудита Общества, регламентирующими статус и полномочия службы внутреннего аудита в Обществе.
257. При выборе кандидатов в состав Службы внутреннего аудита Совет директоров должен ответственно подходить к оценке профессиональных качеств кандидатов.
258. Служба внутреннего аудита проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности и формирует независимое профессиональное мнение о состоянии дел в Обществе. Служба внутреннего аудита избирается Советом директоров Общества. Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления Общества.
259. Порядок проведения проверок Службой внутреннего аудита Общества обеспечивает эффективный механизм контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Все организационные вопросы проведения проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно определяются на заседаниях Службы внутреннего аудита Общества.

260. Решения на заседаниях Службы внутреннего аудита принимаются большинством голосов ее членов, принимающих участие в заседании. С целью недопущения необоснованного затягивания проверок, во внутренних документах Службой внутреннего аудита, Советом директоров утверждаются сроки их проведения.
261. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчитывается перед ним о своей работе. Курирование Службы внутреннего аудита осуществляется Комитетом по Аудиту. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утвержденным Советом директоров.
262. Совет директоров, как минимум, один раз в год обязан осуществлять оценку (вместе с Комитетом по Аудиту и Службой внутреннего аудита) эффективности системы внутреннего контроля Общества и отчитываться перед Акционерами о проведении такой оценки. Такая оценка охватывает полный существенный контроль, включая финансовый и операционный контроль, контроль над соблюдением и эффективностью системы управления рисками.
263. Совет директоров, вместе с Комитетом по Аудиту, Службой внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества, устанавливает официальный и прозрачный порядок определения путей применения им принципов финансовой отчетности и внутреннего контроля и порядок установления соответствующих отношений с внешними аудиторами Общества.
264. Комитет по Аудиту, вместе со Службой Внутреннего Аудита, должен изучать систему мероприятий, посредством которых сотрудники Общества могут конфиденциально поднять вопросы относительно возможных несоответствий в вопросах финансовой отчетности или иных вопросах. Целью Комитета по Аудиту является создание, вместе со Службой Внутреннего Аудита, системы мероприятий по соответствующему и независимому изучению таких вопросов и принятие соответствующих последующих мер.
265. Комитет по Аудиту оценивает эффективность деятельности Службы внутреннего аудита.

### **Внешний аудит**

266. С целью получения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности, Общество проводит аудит годовой финансовой отчетности за истекший год с привлечением внешнего аудитора (аудиторской организации) в соответствии с требованиями Законодательства.
267. Комитет по аудиту вносит рекомендации Совету директоров о назначении, повторном назначении и отстранении внешних аудиторов. В случае если Совет директоров не принимает рекомендацию Комитета по Аудиту, Комитет по Аудиту может включить в годовой отчет и иные документы, содержащие рекомендации о назначении или повторном назначении, разъяснения относительно такой рекомендации, а Совет директоров должен указать причины, по которым он занял другую позицию.

268. Рекомендации Комитета по Аудиту передаются Советом директоров Акционерам для учета при принятии решения об определении внешнего аудитора.

269. Правление несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации внешнему аудитору.

### **ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

270. Кодекс вступает в действие с момента его утверждения Общим собранием акционеров.

271. Положения Кодекса обязательны к исполнению Акционерами, должностными лицами и работниками Общества.

272. Отдельные положения Кодекса содержатся в Уставе и иных внутренних документах Общества.

273. Общество вправе пересматривать и дорабатывать Кодекс по мере изменения обстоятельств и накопления опыта работы.

274. Обществом будут разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Общества, направленные на адаптацию и применение положений Кодекса.