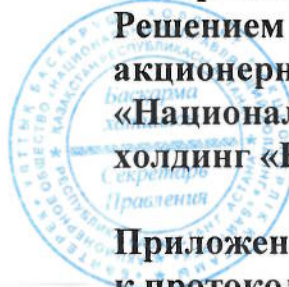


Утвержден
Решением Правления
акционерного общества
«Национальный управляющий
холдинг «Байтерек»



Приложение №2__
к протоколу очного
заседания Правления
акционерного общества
«Национальный управляющий
холдинг «Байтерек»
от 22 октября 2015 года №31/15

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

г.Алматы, 2015 год

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	4
ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	6
Глава 1. ПРИВЕРЖЕННОСТЬ ПРИНЦИПАМ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	7
1.1. Определение и принципы	7
1.1.1. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера	8
1.1.2. Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением	9
1.1.2.1. Принципы деятельности Совета директоров	9
1.1.2.2. Принципы деятельности Правления	9
1.1.3. Принцип самостоятельной деятельности Общества	10
1.1.4. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества	10
1.1.5. Принципы законности и этики	10
1.1.6. Принцип эффективной дивидендной политики	10
1.1.7. Принцип эффективной кадровой политики	11
1.1.8. Принцип охраны окружающей среды	11
1.1.9. Принцип справедливого регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов	11
1.1.9.1. Справедливое регулирование корпоративных конфликтов	12
1.1.9.2. Справедливое регулирование конфликта интересов	13
1.1.10. Принцип ответственности	13
1.2. Внутренние документы Общества	13
1.3. Общая структура корпоративного управления	14
Глава 2. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ	15
2.1. Обеспечение прав Единственного акционера	15
2.2. Дивидендная политика	16
2.3. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность	16
2.4. Ликвидация и реорганизация Общества	16
Глава 3. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ	16
3.1. Совет директоров	17
3.1.1. Функции Совета директоров	17
3.1.2. Формирование Совета директоров	18
3.1.3. Структура Совета директоров и его Комитеты	18
3.1.4. Организация деятельности Совета директоров	19
3.1.5. Оценка деятельности Совета директоров	20
3.1.6. Предоставление информации Совету директоров и повышение его квалификации	21

3.1.7.	Вознаграждение	21
3.2.	Правление	22
3.2.1.	Общие положения о Правлении	22
3.2.2.	Формирование Правления	22
3.2.3.	Порядок работы Правления	23
3.2.4.	Вознаграждение по итогам работы Правления	23
3.3.	Корпоративный секретарь	23
Глава 4.	КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ	24
Глава 5.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ	24
5.1.	Общие положения	24
5.2.	Защита конфиденциальной информации	25
Глава 6.	КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
6.1.	Система контроля финансово-хозяйственной деятельности	25
6.2.	Внутренний контроль и внутренний аудит	26
6.3.	Внешний аудит	27
Глава 7.	ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ	27
Глава 8.	ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	28

ВВЕДЕНИЕ

1. Кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) акционерного общества «Ипотечная организация «Казахстанская Ипотечная Компания» (далее – Общество) является сводом правил и рекомендаций, которым следует Общество в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня корпоративного управления в отношениях внутри Общества и с другими участниками рынка.

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Общества, обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления, а именно:

1) управление Обществом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и другие выгоды для Единственного акционера;

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 Законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного управления, этических норм, потребностей и признанных в международной практике принципов корпоративного управления.

4. Общество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров будет периодически пересматривать условия Кодекса в рамках Законодательства Республики Казахстан, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний.

5. Должностные лица и работники Общества на основании соответствующих договоров с Обществом принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Обществе и во взаимоотношениях с его дочерними и зависимыми организациями.

6. В Кодексе используются следующие термины и определения:

Должностное лицо	Член Совета директоров Общества, член Правления Общества
Единственный акционер	Акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «Байтерек»
Заинтересованное	Лица, группы или организации, оказывающие

лицо	существенное влияние на принимаемые Обществом решения или находящиеся под воздействием этих решений (например, работники Общества, клиенты, контрагенты и т.д.)
Законодательство	Совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке
Комитет/ы	Комитет/ы Совета директоров Общества
Комитет по внутреннему аудиту	Комитет по внутреннему аудиту Совета директоров Общества
Комитет по кадрам и вознаграждениям	Комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества
Комитет по стратегическому планированию	Комитет по стратегическому планированию Совета директоров Общества
Комитет по социальным вопросам	Комитет по социальным вопросам Совета директоров Общества
Корпоративный секретарь	Корпоративный секретарь Общества
Корпоративный конфликт	Разногласия или спор между: 1) Единственным акционером и каким-либо органом Общества; либо 2) органами Общества или их членами/работниками; либо 3) органом Общества (или его членом/работником) и заинтересованными лицами Общества по вопросам корпоративного управления Общества, которые негативно влияют на интересы Единственного акционера и деятельность Общества
Независимые директора	Директора, определяемые как независимые в соответствии с Законодательством

Правление	Исполнительный орган Общества
Совет директоров	Орган управления Общества
Существенные корпоративные события	События и (или) сделки, совершение которых Обществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества
Устав Общества	Устав акционерного общества «Ипотечная организация «Казахстанская Ипотечная Компания»

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

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

8. Общество было создано в рамках реализации Концепции долгосрочного финансирования жилищного строительства и развития ипотечного кредитования в соответствии с решением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 29 декабря 2000 года.

Целью создания Общества явилось рефинансирование банков второго уровня путем выпуска ипотечных облигаций, в целях обеспечения быстрой возвратности кредитных ресурсов и решения проблемы ликвидности финансовых институтов, задействованных в ипотечном кредитовании, а также обеспечения доступности ипотечных кредитов гражданам страны. Основную деятельность Общество начало в 2001 году и в настоящее время стало одним из крупнейших небанковских финансовых институтов страны.

Единственным акционером Общества является акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «Байтерек».

Миссией Общества является повышение доступности жилья для населения Республики Казахстан через инструменты ипотечного кредитования и аренды жилья с выкупом/аренды жилья без выкупа в рамках государственных/отраслевых и собственных программ.

Видение Общества – специализированный финансовый оператор политики государства в области обеспечения доступности жилья для населения Республики Казахстан через механизмы ипотечного кредитования и предоставления арендного жилья.

9. Основными целями Общества являются:

- Повышение обеспеченности населения жильем, путем предоставления продуктов и услуг в рамках реализации государственных (отраслевых) программ и собственных инициатив;

- Привлечение долгосрочных ресурсов в сферу ипотечного кредитования, а также повышение ликвидности банков второго уровня и ипотечных организаций;
- Реализация Государственной программы инфраструктурного развития "Нұрлы жол" и Программы развития регионов до 2020 года по направлению арендное жилье с выкупом и без выкупа;
- Совершенствование и развитие рынков ипотечного кредитования и арендного жилья.

10. Общество ставит во главу своей деятельности следующие ценности:

- 1) меритократия: справедливость и объективность в оценке вклада и достижений каждого;
- 2) уважение: отношение к другим членам команды с уважением;
- 3) честность: честность внутри Общества и к своим партнерам;
- 4) открытость: открытость к контактам и партнерам;
- 5) командный дух: сотрудничество для достижения более высоких результатов от совместной деятельности;
- 6) доверие: приверженность культуре взаимопомощи и доверия.

Глава 1. ПРИВЕРЖЕННОСТЬ ПРИНЦИПАМ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1.1. Определение и принципы

11. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между Единственным акционером, Советом директоров, Правлением, иными органами Общества и заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера, а также взаимодействие Общества с дочерними и зависимыми организациями.

12. Общество рассматривает корпоративное управление как инструмент повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как фактор, определяющий его место в современной экономике. В основе корпоративного управления лежит принцип верховенства закона.

13. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем пункте, 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 корпоративного управления Общества являются:

- 1) принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;
- 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) принцип охраны окружающей среды;
- 9) принцип справедливого регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- 10) принцип ответственности.

14. Структура корпоративного управления Общества должна соответствовать Законодательству и четко определять разделение обязанностей между органами Общества.

15. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения соответствующих рекомендаций, оценок от аналитиков, консультантов и рейтинговых агентств, при необходимости.

1.1.1. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера

16. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважении прав и законных интересов Единственного акционера и способствует эффективной деятельности Общества.

17. Единственный акционер имеет права, предусмотренные Законодательством и Уставом.

18. Общество обеспечивает реализацию основных прав Единственного акционера:

- 1) право владения, пользования и распоряжения принадлежащими ему акциями;
- 2) право обращения в Общество с письменными запросами о ее деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные Законодательством, Уставом Общества и внутренними документами Общества;
- 3) право участия в создании и/или избрании органов Общества;
- 4) право получения доли прибыли Общества (дивидендов).

19. Порядок обмена информацией между Обществом и Единственным акционером регулируется Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

1.1.2. Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением

1.1.2.1. Принципы деятельности Совета директоров

20. Деятельность Совета директоров строится на принципах максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера и Общества, разумности, эффективности, активности, добросовестности, профессионализма, объективности и ответственности за принимаемые решения, а также защиты прав Единственного акционера. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером.

21. Деятельность Совета директоров полностью подотчетна Единственному акционеру.

22. Директора должны действовать на основе полной информации, добросовестно и в интересах Единственного акционера и Общества.

23. В процессе принятия решений Советом директоров никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь преимуществ, не обусловленных Законодательством.

24. Разделение полномочий между Советом директоров и Правлением должно быть изложено в соответствующих внутренних документах Общества.

25. Председатель Совета директоров отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает эффективную деятельность, активное участие директоров в деятельности Совета директоров, налаживает конструктивные отношения между директорами и Правлением.

26. Система оценки работы каждого директора должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Единственного акционера и Общества. Основой системы оценки работы каждого директора являются цели, задачи, обязанности и функции, закрепленные в положении о Совете директоров и плане работы Совета директоров Общества, а также оценка исполнения тех обязанностей и функций, которые в соответствии с рекомендациями международной передовой практики корпоративного управления позволяют Совету директоров наилучшим образом решать свои задачи и вносить максимальный вклад в обеспечение успешного и устойчивого развития Общества.

1.1.2.2. Принципы деятельности Правления

27. Исполнительный орган Общества является коллегиальным. Правление Общества возглавляет Председатель Правления.

28. В процессе принятия решений Правлением никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь преимуществ, не обусловленных Законодательством.

29. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в целях выполнения задач и реализации стратегии развития Общества.

30. Основными принципами деятельности Правления являются законность, честность, добросовестность, разумность, регулярность, профессионализм, объективность.

31. Деятельность Правления полностью подотчетна Единственному акционеру и Совету директоров.

1.1.3. Принцип самостоятельной деятельности Общества

32. Деятельность Общества осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Единственного акционера Общества в соответствии с положениями настоящего Кодекса, Устава и Законодательства.

33. Общество осуществляет свою деятельность самостоятельно.

34. Сделки и отношения между Обществом и Единственным акционером осуществляются в рамках действующего Законодательства.

1.1.4. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества

35. Общество в целях обеспечения возможности принятия Единственным акционером обоснованных решений, а также доведения до сведения Заинтересованных лиц информации о деятельности Общества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Единственным акционером и Заинтересованными лицами достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности и управлении.

36. Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления Обществом.

37. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Обществом учитываются положения Законодательства о коммерческой и иной охраняемой Законодательством тайне.

1.1.5. Принципы законности и этики

38. Общество действует в строгом соответствии с Законодательством, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.

39. Отношения между Единственным акционером, членами Совета директоров и Правления строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

1.1.6. Принцип эффективной дивидендной политики

40. Общество следует нормам Законодательства и внутреннему документу Общества, определяющему дивидендную политику Общества.

41. Одним из основных принципов дивидендной политики является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

42. Дивидендная политика Общества должна быть прозрачной и доступной для изучения Единственным акционером, потенциальными инвесторами и другими заинтересованными лицами.

1.1.7. Принцип эффективной кадровой политики

43. 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.

44. Одними из основных моментов кадровой политики являются улучшение условий труда в Обществе и соблюдение норм социальной защиты работников Общества.

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

46. Общество осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Общества.

1.1.8. Принцип охраны окружающей среды

47. В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями Законодательства и общепризнанными стандартами по охране окружающей среды.

1.1.9. Принцип справедливого регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов

48. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Единственного акционера и Общества, избегая корпоративных конфликтов и конфликта интересов.

49. В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов и конфликта интересов должностные лица и работники Общества должны своевременно информировать корпоративного секретаря о наличии

(возникновении) конфликта. Участники корпоративного конфликта изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав Единственного акционера, так и деловой репутации Общества.

50. Должностные лица, равно как и работники Общества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям Законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой корпоративной этики.

51. В Обществе существует институт Омбудсмана, который играет важную роль при рассмотрении вопросов соблюдения деловой этики. Омбудсмен назначается Советом директоров Общества.

1.1.9.1. Справедливое регулирование корпоративных конфликтов

52. 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.

53. 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.

54. Совет директоров утверждает и периодически пересматривает политику урегулирования корпоративных конфликтов, при которой их решение будет максимально отвечать интересам Общества и Единственного акционера.

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

56. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с Законодательством.

57. Правление от имени Общества должно 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.

58. 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.

59. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Правления, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) Правления, либо принятые им решения.

1.1.9.2. Справедливое регулирование конфликта интересов

60. Конфликт интересов определяется как ситуация, при которой возникает противоречие между личной заинтересованностью работника и (или) должностного лица Общества и надлежащим исполнением им своих полномочий или законными интересами государства, Единственного акционера, Общества, физических и юридических лиц, способное привести к причинению вреда этим законным интересам.

61. Должностные лица и работники Общества в целях недопущения конфликта интересов обязаны избегать любых действий и взаимоотношений, которые потенциально могут вызвать конфликт интересов.

62. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются во внутренних документах Общества.

1.1.10. Принцип ответственности

63. Общество признает и уважает права всех заинтересованных лиц и стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости.

64. Заинтересованные лица должны иметь возможность получить компенсацию за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных Законодательством.

65. В случае участия заинтересованного лица в процессе корпоративного управления, последнее должно иметь доступ к существенной, достаточной и надежной информации на своевременной и регулярной основе.

66. Заинтересованные лица должны иметь возможность свободно сообщать Совету директоров о незаконных и неэтичных действиях Правления, и их права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

67. Члены Совета директоров несут ответственность перед Единственным акционером и Обществом, в том числе за несвоевременное и ненадлежащее исполнение решений Единственного акционера, в соответствии с Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

68. Члены Правления и Корпоративный секретарь несут ответственность перед Единственным акционером, Советом директоров и Обществом, в том числе за несвоевременное и ненадлежащее исполнение решений Единственного акционера и Совета директоров в соответствии с законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

1.2. Внутренние документы Общества

69. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом, настоящим Кодексом и внутренними документами Общества, в том числе, но не ограничиваясь, внутренними документами, регулирующими порядок деятельности Совета директоров, Правления, Комитетов, Корпоративного секретаря, Службы внутреннего аудита, вопросы управления рисками, раскрытия информации, корпоративной этики.

70. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с Законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

1.3. Общая структура корпоративного управления

71. Разделение ответственности между органами Общества закрепляется в Уставе и внутренних документах Общества и гарантирует соблюдение интересов Единственного акционера.

72. Органы Общества должны иметь полномочия и ресурсы для качественного и профессионального выполнения своих обязательств и осуществлять управление своевременно, прозрачно и обоснованно.

73. Система органов Общества включает:

- 1) Единственный акционер – высший орган Общества;
- 2) Совет директоров - орган управления, осуществляющий общее руководство и контроль за деятельностью Правления;
- 3) Правление - коллегиальный исполнительный орган, руководящий текущей деятельностью Общества;
- 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.

74. В целях обеспечения деятельности Общества и снижения рисков при осуществлении операций в Обществе могут создаваться иные постоянно и(или) временно действующие органы: Кредитные Комитеты, Комитет по проблемным долгам, Комитет по управлению рисками и т.д. Порядок создания и работы, компетенция таких органов, полномочия их членов определяются в соответствии с законодательством Республики Казахстан, положениями о них и(или) внутренними документами Общества.

75. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Единственного акционера, а также следования Общества положениям и нормам Законодательства в сфере корпоративного управления, положениям Устава и 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.

76. Взаимоотношения между Обществом, Холдингом, дочерними и зависимыми организациями осуществляются через соответствующие органы в рамках Законодательства и утвержденных корпоративных процедур.

Глава 2. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ

2.1. Обеспечение прав Единственного акционера

77. Общество в установленном Уставом порядке обеспечивает реализацию прав Единственного акционера в соответствии с Законодательством.

78. Общество должно доводить до сведения Единственного акционера своевременную, достоверную и полную информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Единственного акционера в порядке, предусмотренном Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества, особенно в части сделок с ценными бумагами, которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Единственного акционера.

79. Общество обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями Законодательства.

80. Информационные материалы, предоставляемые Единственному акционеру, должны быть систематизированы по выносимым на его рассмотрение вопросам. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления Единственного акционера с этими материалами.

81. Единственному акционеру 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.

82. Процесс рассмотрения и принятия существенных изменений в деятельности и управлении Обществом Единственным акционером будет обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.

83. В случае вынесения на рассмотрение Единственного акционера вопросов об избрании членов Совета директоров и Председателя Правления, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности в соответствии с Законодательством и Уставом.

84. Выносимые на рассмотрение Единственного акционера вопросы должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования.

85. Общество должно предложить Единственному акционеру отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на его рассмотрение.

86. Председатель Правления обеспечивает предоставление ответов на запросы Единственного акционера в установленные последним сроки.

87. В Обществе принята система регистрации обращений Единственного акционера.

2.2. Дивидендная политика

88. Дивидендная политика Общества по отношению к Единственному акционеру утверждается Единственным акционером.

89. Дивидендная политика устанавливает порядок определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для Единственного акционера.

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

90. Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть опубликована в целях своевременного уведомления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты.

2.3. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность

91. При заключении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, Общество раскрывает информацию об аффилированных лицах Общества. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, заключаются в порядке, установленном Законодательством.

2.4. Ликвидация и реорганизация Общества

92. Добровольная реорганизация/ликвидация Общества осуществляется в соответствии с Законодательством. Решение о ликвидации/реорганизации Общества принимается Единственным акционером.

Глава 3. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ

93. Общество считает наличие независимого и профессионального Совета директоров важным элементом эффективного корпоративного управления. Правление также играет важную роль в процессе управления Обществом. Эффективное взаимодействие между двумя этими органами и четкое разграничение их полномочий являются ключевым фактором в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

3.1. Совет директоров

3.1.1. Функции Совета директоров

94. Совет директоров обеспечивает реализацию интересов и защиту прав Единственного акционера. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Законодательством, Уставом Общества, настоящим Кодексом, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества.

Совет директоров определяет приоритетные направления деятельности Общества и утверждает стратегию развития Общества. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества и контроль над деятельностью Правления.

95. Совет директоров проводит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

96. К компетенции Совета директоров относятся утверждение внутренних процедур Общества по управлению рисками, обеспечение их соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур.

97. Совет директоров по мере необходимости, обеспечивает оценку системы внутреннего контроля Общества на предмет ее эффективности, при необходимости, вырабатывает предложения по ее совершенствованию.

98. Совет директоров несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Единственным акционером. Корпоративный секретарь ответственен за то, чтобы решения Единственного акционера своевременно доводились до сведения Совета директоров и Правления Общества.

99. Совет директоров регулярно оценивает деятельность Правления и Службы внутреннего аудита, принимая, в случае необходимости, соответствующие меры реагирования.

3.1.2. Формирование Совета директоров

100. Состав Совета директоров Общества формируется из числа представителей Единственного акционера, Председателя Правления Общества, независимых директоров и иных лиц.

101. Срок полномочий и количественный состав Совета директоров определяется Единственным акционером с учетом положений Устава Общества, при этом число независимых директоров должно быть не менее тридцати процентов от состава Совета директоров.

102. Избрание Председателя и членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий относится к исключительной компетенции Единственного акционера.

103. Кандидаты в члены Совета директоров и члены Совета директоров должны обладать соответствующим опытом работы, знаниями, квалификацией, позитивными достижениями и безупречной репутацией в деловой и (или) отраслевой среде, необходимыми для выполнения их обязанностей и организации эффективной работы всего Совета директоров в интересах Единственного акционера и Общества.

104. Отношения между независимым директором и Обществом оформляются договором с учетом требований Законодательства, положений Кодекса и иных внутренних документов Общества. Срок действия договора должен соответствовать сроку, на который был избран независимый директор, указанному в решении Единственного акционера об его избрании.

105. Советом директоров Общества может быть утвержден типовой договор с директором. Порядок ознакомления независимого директора с делами и процессами деятельности при введении 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 Общества.

3.1.3. Структура Совета директоров и его Комитеты

106. Для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров создаются постоянно действующие Комитеты Совета директоров Общества, рассматривающие следующие вопросы:

- 1) внутреннего аудита;
- 2) кадров и вознаграждений;
- 3) стратегического планирования;
- 4) социальные вопросы;
- 5) иные вопросы, предусмотренные внутренними документами Общества.

В случае если вопрос, выносимый на рассмотрение Совета директоров Общества, входит в полномочия какого-либо Комитета, им может предварительно рассматриваться соответствующий вопрос.

107. Комитеты создаются Советом директоров из числа членов Совета директоров и экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном Комитете. Сроки полномочий членов Комитетов совпадают со сроками их полномочий в качестве членов Совета директоров.

Комитет Совета директоров возглавляет член Совета директоров. Председатель Правления Общества не может быть Председателем Комитета Совета директоров Общества.

108. В целях повышения качественного уровня принятия решений Советом директоров Общества в рамках годового бюджета Общества могут предусматриваться средства для привлечения консультантов, в том числе международных, по вопросам, рассматриваемым Советом директоров или его Комитетами.

109. Порядок формирования и работы Комитетов Совета директоров Общества, их полномочия устанавливаются внутренними документами Общества, утверждаемыми Советом директоров Общества.

3.1.4. Организация деятельности Совета директоров

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

111. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом и графиком, составляемым ежегодно с начала срока его полномочий, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет директоров должен заседать не реже шести раз в год.

112. Порядок деятельности Совета директоров регулируется внутренним документом Общества.

113. Совет директоров ведет подробные протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается Председателем Совета директоров и Корпоративным секретарем. Корпоративный секретарь, в случае необходимости, может организовывать ведение стенограммы заседания Совета директоров. Корпоративный секретарь хранит стенограмму, отражающую принятие Советом директоров всех важных решений.

114. Проведение заседаний Совета директоров осуществляется в очной или заочной формах с обоснованием выбора конкретной формы голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано.

115. 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 и участвуют в принятии решений по рассматриваемым вопросам путем предоставления своего мнения в письменной форме.

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

Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений директоров в соответствии с Законодательством. Сведения о размерах вознаграждений директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для Единственного акционера.

117. Совет директоров должен осуществлять постоянный мониторинг финансово-экономического состояния Общества, соблюдения им приоритетных направлений и показателей в деятельности Общества и поддерживать постоянные контакты с другими органами и должностными лицами Общества.

118. Срок давности по неразглашению конфиденциальной информации Общества бывшими членами Совета директоров после прекращения их деятельности в составе Совета директоров составляет 5 (пять) лет.

119. В отчете Совета директоров, включаемом в Годовой отчет Общества и предоставляемом Единственному акционеру, рекомендуется указывать следующую информацию, но не ограничиваясь:

- 1) о проведенной Обществом работе;
- 2) об исполнении показателей плана развития Общества;
- 3) о достижении ключевых показателей деятельности;
- 4) о принятых Советом директоров мерах по соблюдению Обществом приоритетных направлений и показателей в деятельности Общества;
- 5) о текущем состоянии процесса управления рисками и других элементов внутреннего контроля Общества и проведенных мероприятий по совершенствованию внутренних процедур Общества по управлению рисками.

3.1.5. Оценка деятельности Совета директоров

120. Оценка деятельности Совета директоров может проводиться: собственными силами в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан либо внутренних документов; с привлечением независимых консультантов, профессиональных ассоциаций и организаций, присваивающих рейтинги корпоративного управления; иными способами.

Решение о проведении оценки принимает Совет директоров. В решении о проведении оценки определяются сроки (график) проведения

оценки, методы оценки, требуемые ресурсы (материалы, информация, отчеты) и другие необходимые положения.

При этом ни один из директоров не должен быть вовлечен в процесс оценки его деятельности. Результаты оценок обсуждаются на заседании Совета директоров.

121. Председатель Совета директоров, Комитет по кадрам и вознаграждениям должны ознакомиться и действовать с учетом результатов оценки деятельности Совета директоров, признавая сильные и слабые стороны Совета директоров и, при необходимости, предлагая Единственному акционеру избрание новых членов в Совет директоров и/или отстранение директоров от должности.

3.1.6. Предоставление информации Совету директоров и повышение его квалификации

122. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме качественная и полная информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности с соблюдением требований внутренних документов Общества в части предоставления конфиденциальной информации.

123. Корпоративный секретарь отвечает за обеспечение своевременного получения членами Совета директоров точной и четкой информации. Правление, Служба внутреннего аудита обязаны предоставлять такую информацию, а члены Совета директоров могут требовать предоставления пояснений или разъяснений, в случаях когда это необходимо.

124. Корпоративный секретарь должен обеспечить предоставление вновь избранным членам Совета директоров информации, необходимой для ознакомления с работой Совета директоров.

125. Совет директоров и его Комитеты вправе в установленном порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных бюджетом Общества на соответствующий год.

126. Совет директоров должен быть обеспечен необходимыми ресурсами для полноценного выполнения своих функций.

3.1.7. Вознаграждение

127. Размер вознаграждения членам Совета директоров устанавливается решением Единственного акционера Общества.

Вознаграждение не выплачивается членам Совета директоров, являющимся государственными служащими, а также работниками акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «Байтерек».

128. Размер вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, сохранения и мотивации членов Совета директоров, имеющих необходимую квалификацию для обеспечения успешной деятельности Общества.

129. В Обществе должна быть транспарентная политика вознаграждения независимых директоров. Условия вознаграждения независимых директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и, при необходимости, во внутреннем документе.

130. Председатель Правления, в случае его избрания в состав Совета директоров, не получает вознаграждения за работу в Совете директоров.

131. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждения независимых директоров в соответствии с Законодательством.

3.2. Правление

3.2.1. Общие положения о Правлении

132. Правление обязано исполнять решения Единственного акционера и Совета директоров.

133. Правление вправе принимать решения по вопросам деятельности Общества, не отнесенным Законодательством, Уставом и внутренними документами к компетенции других органов Общества.

134. Правление несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Общества в соответствии с требованиями Законодательства и внутренними документами Общества, а также обязано обеспечить защиту и сохранность конфиденциальной информации Общества.

135. Правление несет ответственность за выделение финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных Единственным акционером и Советом директоров целей.

136. 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.

3.2.2. Формирование Правления

137. При избрании членов Правления, за исключением Председателя Правления, Совет директоров следует решениям Единственного акционера, внутренним документам Общества, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности и процедуру их избрания.

Предложения по кандидатам на избрание в состав Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления и (или) члены Совета директоров.

138. Кандидаты на должности в Правление должны обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на них обязанностей, иметь положительную репутацию.

139. Отбор и избрание членов Правления производится на основе

максимально прозрачных и четких процедур, определяемых Советом директоров, за исключением Председателя Правления, чей отбор и избрание осуществляется Единственным акционером.

Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия членов Правления, за исключением Председателя Правления.

140. Отношения между Обществом и членами Правления оформляются трудовыми договорами.

141. Трудовые договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, предусмотренные Уставом, Законодательством, а также обязательство членов Правления по соблюдению положений Кодекса.

3.2.3. Порядок работы Правления

142. Правление осуществляет свою деятельность посредством принятия решений следующими способами:

- голосованием членов Правления на очном заседании;
- заочным голосованием членов Правления (опросным путем);
- сочетанием обеих форм голосования (смешанным голосованием).

143. Порядок работы Правления регулируется внутренним документом Общества.

3.2.4. Вознаграждение по итогам работы Правления

144. Размер вознаграждения по итогам работы (далее - вознаграждение) Председателя и членов Правления определяется решением Совета директоров.

145. Вознаграждение Председателя и членов Правления зависит от выполнения показателей плана развития Общества и ключевых показателей деятельности.

146. Политика вознаграждения Председателя и членов Правления должна быть транспарентной. Вознаграждение должно стимулировать Председателя и членов Правления на достижение высокого качества их работы.

3.3. Корпоративный секретарь

147. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и Правлением. Ключевую роль в организации этого процесса играет Корпоративный секретарь, порядок деятельности, функции, обязанности которого регулируются внутренними документами Общества.

148. Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством, Уставом Общества, Положением о

Корпоративном секретаре, а также иными внутренними документами Общества.

149. Задачами Корпоративного секретаря являются обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества правил и процедур корпоративного управления, гарантирующих реализацию и защиту прав и интересов Единственного акционера, эффективной деятельности Совета директоров акционерного общества и его Комитетов, обеспечение хранения, раскрытия и предоставления необходимой информации об Обществе, обеспечение четкого и эффективного взаимодействия между органами Общества.

Глава 4. КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

150. К корпоративным событиям, относятся события, определенные Законодательством. Общество предоставляет информацию о корпоративных событиях Общества Единственному акционеру и инвесторам Общества в соответствии с Законодательством.

151. Во внутренних документах Общества особое внимание должно уделяться следующим вопросам:

- 1) определению механизмов и процедур реализации корпоративных событий;
- 2) оценке реализуемых корпоративных событий;
- 3) глубокому анализу и обсуждению корпоративных событий.

Глава 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ

5.1. Общие положения

152. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Общества Единственным акционером и Заинтересованными лицами, создания благоприятного имиджа Общества, а также для поддержания доверия к Обществу.

153. Целью раскрытия информации является доведение этой информации до сведения всех Заинтересованных лиц в объеме, необходимом для принятия соответствующего решения. Общество размещает информационные материалы и публикации в средствах массовой информации в порядке, установленном Законодательством и внутренними документами Общества.

154. Общество своевременно раскрывает информацию обо всех существенных фактах своей деятельности, в частности, о своем финансовом положении, результатах деятельности и другую существенную информацию.

155. Общество своевременно готовит другие важные документы, такие как проспекты ценных бумаг, сообщения о существенных фактах и т.д.

156. 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 членах Совета директоров и членах Правления, включая их квалификацию;
- 5) существенные вопросы, связанные с Заинтересованными лицами, если это не нарушает принятые Обществом обязательства о неразглашении конфиденциальной информации;
- 6) любую финансовую поддержку, включая гарантии, получаемые от государства и обязательства, принятые на себя Обществом;
- 7) любые существенные корпоративные события.

5.2. Защита конфиденциальной информации

157. При раскрытии информации Общество учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую Законодательством тайну (далее – конфиденциальная информация), 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 интересам Единственного акционера и Общества.

158. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с Законодательством и внутренними документами Общества.

159. Общество разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием конфиденциальной информации, 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.

160. 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 членами Совета директоров и соответствующим персоналом Общества достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.

161. Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Общество устанавливает срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе.

Глава 6. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Система контроля финансово-хозяйственной деятельности

162. Общество готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

163. В Обществе ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

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

164. 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.

165. Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на четко регулируемой основе Советом директоров.

166. Общество предоставляет по требованию Единственного акционера информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6.2. Внутренний контроль и внутренний аудит

167. 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 создается Служба внутреннего аудита. Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления.

168. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчитывается перед ним о своей работе. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.

169. Совет директоров регулярно осуществляет оценку эффективности системы внутреннего контроля Общества, на основе предоставленной Службой внутреннего аудита информации. Такая оценка должна охватывать полный существенный контроль, включая финансовый и операционный контроль, контроль над соблюдением и эффективностью системы управления рисками.

170. Совет директоров, совместно с Комитетом по внутреннему 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.

171. Служба внутреннего аудита должна изучать систему мероприятий, посредством которых работники Общества могут конфиденциально поднимать вопросы относительно возможных несоответствий в вопросах финансовой отчетности или иных вопросах. Одной из целей Службы внутреннего аудита является создание системы независимого рассмотрения таких вопросов, их оценки и принятию последующих мер.

6.3. Внешний аудит

172. 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.

173. Комитет по внутреннему аудиту вносит рекомендации Совету директоров о назначении и отстранении аудиторской организации. В случае, если Совет директоров не принимает рекомендацию Комитета по внутреннему аудиту, Комитет по внутреннему 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.

174. Рекомендации Комитета по внутреннему аудиту передаются Совету директоров для учета при принятии решения об определении аудиторской организации.

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

Глава 7. ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ

176. Общество взаимодействует с деловыми партнерами (клиенты, инвесторы, рейтинговые агентства, консалтинговые компании и т.д.) на основе взаимной выгоды, уважения, доверия, честности и справедливости. Общество ведет дела только с надежными деловыми партнерами, деятельность которых соответствует Законодательству.

177. Общество выбирает поставщиков услуг/товаров преимущественно на конкурсной основе в соответствии с Законодательством и внутренними документами Общества.

178. Общество добросовестно выполняет свои контрактные обязательства перед деловыми партнерами и требует того же от них.

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

Глава 8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

181. Положения настоящего Кодекса носят обязательный характер для всех должностных лиц и работников Общества.

182. В целях следования положениям настоящего Кодекса и мониторинга соответствия его положений деятельности Общества, а также активного внедрения положений Кодекса в практику работы, Общество раскрывает в годовом отчете информацию о приверженности Общества положениям Кодекса.

183. Общество будет совершенствовать настоящий Кодекс с учетом изменений в Законодательстве и появления новых стандартов корпоративного управления в международной и национальной практике, руководствуясь интересами Единственного акционера, Общества и иных Заинтересованных лиц.

184. Вопросы, не оговоренные в настоящем Кодексе, регулируются Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

185. Обществом могут быть разработаны и приняты дополнительные внутренние документы, направленные на адаптацию и применение положений Кодекса.