



УТВЕРЖДЕН

Решением единственного участника

ТОО «Fincraft Group»

№ 2021-31 от «15» октября 2021 г.

**КОДЕКС
корпоративного управления ТОО «Fincraft Group»**

Алматы, 2021

1. Общие положения

1. Кодекс корпоративного управления разработан в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и определяет подходы корпоративного управления в отношении внутри Товарищества с ограниченной ответственностью «Fincraft Group» (далее - Товарищество), а также с другими юридическими и физическими лицами. Кодекс направлен на совершенствование корпоративного управления в Товарищества, обеспечение прозрачности и эффективности управления.

2. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) участник – учредитель, а также лица, получившие право на долю в имуществе товарищества после его создания;

2) общее собрание участников - высший орган Товарищества. Порядок проведения общего собрания участников определяется законом Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» (далее - Закон о товариществах с ограниченной ответственностью), Уставом Товарищества;

3) партнеры - поставщики и подрядчики, партнеры в совместных проектах;

4) Президент – единоличный исполнительный орган Товарищества;

5) Стратегия развития - документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности, стратегические цели, задачи и ключевые показатели деятельности Товарищества, утверждаемый единственным участником;

6) дочерняя организация - юридическое лицо, преобладающую часть уставного капитала которого сформировало другое юридическое лицо (далее - материнская организация);

7) корпоративное управление - совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Товарищества и включающих отношения между участниками, исполнительным органом, иными органами Товарищества. Корпоративное управление также определяет структуру Товарищества, с помощью которой устанавливаются его цели, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности;

8) корпоративные события - события, оказывающие существенное влияние на деятельность Товарищества, затрагивающие интересы участников Товарищества, держателей ценных бумаг и инвесторов эмитента, определенные Законом Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг»;

9) должностное лицо – члены исполнительного органа Товарищества.

Иные термины, применяемые в настоящем Кодексе, соответствуют терминам и определениям, используемым в законодательстве Республики Казахстан.

3. При осуществлении деятельности Товарищество обеспечивает:

1) управление Товариществом с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, разграничением полномочий, подотчетности и эффективности;

2) систему управления рисками и внутреннего контроля;

3) исключение конфликта интересов.

7. Контроль за исполнением Товариществом настоящего Кодекса осуществляется исполнительным органом Товарищества.

2. Принципы корпоративного управления Товарищества

4. Товарищество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Товарищества, обеспечения транспарентности и подотчетности, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала.

Система корпоративного управления предусматривает разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Товарищества.

5. Корпоративное управление Товарищества строится на справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализме и компетентности. Структура корпоративного управления основывается на уважении прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Товарищества лиц и способствует успешной деятельности Товарищества, в том числе росту его ценности, поддержке финансовой стабильности и прибыльности.

6. Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

принцип разграничения полномочий;

принцип защиты прав и интересов участников;

принцип эффективного управления Товариществом;

принцип устойчивого развития;

принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит;

принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;

принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества.

7. В рамках структуры корпоративного управления Товарищества определяется разделение обязанностей между органами Товарищества, обеспечивается системность и последовательность процессов корпоративного управления.

8. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, содействует созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Товарищества и получения рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств.

3. Принцип разграничения полномочий

9. Права, обязанности и полномочия участников и исполнительного органа определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан.

10. Товарищество осуществляет свою деятельность в рамках своей основной деятельности, предусмотренной Уставом Товарищества.

11. В Товариществе выстраивается оптимальная структура активов, упрощается их структура и организационно-правовая форма.

12. Для осуществления контрольных функций в Товариществе по решению участников может быть создан Наблюдательный совет и/или Ревизионная комиссия, состав и полномочия которых определяются в соответствующем решении.

13. Взаимоотношения (взаимодействие) между государственным органом и Товариществом, осуществляются через исполнительный орган Товарищества в соответствии с принципами корпоративного управления. Роль и функции исполнительного органа Товарищества закрепляется в Законе о товариществах с ограниченной ответственностью, Уставе Товарищества.

14. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

1) участниками;

2) исполнительным органом;

3) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Товарищество при необходимости утверждает положения об органах и структурных подразделениях, а также должностные инструкции. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

15. С целью обеспечения устойчивого развития Товарищество формирует и утверждает учетную политику, методические рекомендации и иные необходимые внутренние нормативные документы.

16. Одной из основных стратегических задач Товарищества является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Товарищества, что отражается в его Стратегии развития. Все принимаемые решения и действия соответствуют Стратегии развития.

17. Президент обеспечивает эффективность управления, рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Товарищества. Результатами эффективного управления является повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.

Президент является органом, ответственным перед участниками за эффективное управление и функционирование Товарищества и принимает решения, входящие в его компетенцию в соответствии с законодательством РК и Уставом Товарищества.

18. Система корпоративного управления в Товариществе обеспечивает:

1) наличие системы управления, разграниченных полномочий и процесса принятия решений, отсутствие дублирования функций и процессов;

2) единые стандарты, политики и процессы, в том числе в части определения единых подходов к планированию, мониторингу и контролю, оценке результативности и применению корректирующих действий;

3) доступ к качественной информации в отношении деятельности группы;

4) надлежащее управление рисками группы.

4. Принцип защиты прав и интересов участников

19. Соблюдение прав участников является ключевым условием для привлечения инвестиций в Товарищество. Корпоративное управление в Товариществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов участников и направлено на способствование эффективной деятельности Товарищества, в том числе росту долгосрочной стоимости Товарищества, поддержанию его финансовой стабильности и прибыльности.

20. При наличии в Товариществе нескольких участников, включая миноритарных участников обеспечивается справедливое отношение к каждому из них.

5. Обеспечение прав участника

21. Товарищество обеспечивает реализацию прав участников, в том числе:

право владения, пользования и распоряжения долей участия;

право участия в управлении Товариществом и избрания/назначения исполнительного органа в порядке, предусмотренном законодательством РК и Уставом Товарищества;

право на получение дохода от деятельности Товарищества (дивидендов);

право на получение в случае ликвидации товарищества стоимости части имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами, или, часть этого имущества в натуре ;

право на получение информации о деятельности Товарищества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Товарищества, в порядке, определенном Уставом Товарищества;

право обращения в Товарищество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные Уставом Товарищества;

право на оспаривание принятых органами Товарищества решений.

22. В Товариществе, состоящим из одного участника, решения, относящиеся к компетенции общего собрания участников, принимаются единственным участником единолично и оформляются письменно.

Решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Товарищества к компетенции общего собрания участников, принимаются таким участником единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

23. Единственный участник может проводить заседания с исполнительным органом Товарищества для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции.

6. Органы управления товарищества

24. Органами управления Товарищества являются:

Участник (высший орган управления Товарищества);

Президент (единоличный исполнительный орган Товарищества).

25. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Товарищества по решению единственного участника может быть создан Наблюдательный совет и (или) Ревизионная комиссия.

При необходимости Товарищество может создать и иные органы.

7. Участник

26. Участник является высшим органом управления Товарищества.

К исключительной компетенции Участника Товарищества относятся:

- изменение Устава Товарищества, в том числе изменение размера его Уставного капитала, местонахождения и фирменного наименования или утверждение Устава в новой редакции;
- образование и досрочное прекращение полномочий исполнительного органа Товарищества, а также принятие решения о передаче Товарищества или его имущества в доверительное управление и определение условий такой передачи;
- избрание и досрочное прекращение полномочий Наблюдательного совета и (или) Ревизионной комиссии Товарищества, а также утверждение отчетов и заключений Ревизионной комиссии Товарищества;
- утверждение финансовой отчетности и распределение чистого дохода;
- определение аудиторской организации для проведения аудита годовой финансовой отчетности;
- утверждение внутренних правил, процедуры их принятия и других документов, регулирующих внутреннюю деятельность Товарищества, кроме документов, утверждение которых Уставом Товарищества отнесено к компетенции иных органов Товарищества;
- решение об участии Товарищества в иных хозяйственных товариществах, некоммерческих организациях;
- решение о реорганизации или ликвидации Товарищества;
- назначение ликвидационной комиссии, утверждение отчета и ликвидационного баланса;
- решение о залоге всего имущества Товарищества;
- решение о внесении дополнительных взносов в имущество Товарищества;
- утверждение порядка и сроков предоставления Участникам Товарищества и приобретателям долей информации о деятельности Товарищества;
- решение об одобрении заключения Товариществом сделки или совокупности взаимосвязанных между собой сделок, в результате которой (которых) Товариществом отчуждается (может быть отчуждено) имущество, стоимость которого составляет пятьдесят один и более процентов от общего размера балансовой стоимости активов Товарищества.

27. Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Участника Товарищества, не могут быть переданы им на рассмотрение исполнительного органа Товарищества.

28. Участник Товарищества вправе принять к своему рассмотрению любой другой вопрос, относящийся к деятельности Товарищества.

29. Участник Товарищества вправе отменить любое решение иных органов Товарищества по вопросам, относящимся к внутренней деятельности Товарищества.

8. Исполнительный орган Товарищества

30. Руководство текущей деятельностью Товарищества осуществляется Президентом.

Руководитель обладает высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией, и придерживается этических стандартов. Президент обладает организаторскими способностями, активно взаимодействует с Участником и конструктивно выстраивает диалог с работниками и другими заинтересованными сторонами.

31. Президент подотчетен единственному участнику и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Товарищества, несет ответственность за реализацию Стратегии развития и решений, принятых участником Товарищества.

32. Участник избирает руководителя, определяет полномочия, размер должностного оклада, условия оплаты труда.

33. Руководитель Товарищества избираются на установленный срок, но не более пяти лет.

34. Президент обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Товарищества;

2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;

3) выделение ресурсов для реализации решений участника;

4) безопасность труда работников Товарищества;

5) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Товарищества, развитие корпоративной культуры.

35. Руководитель не допускает возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, он заблаговременно уведомляет об этом участника Товарищества и не участвует в принятии решения по данному вопросу.

36. Президент обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Товарищества.

Организационная структура направлена на:

1) эффективность принятия решений;

2) увеличение продуктивности Товарищества;

3) оперативность принятия решений;

4) организационную гибкость.

Отбор кандидатов на вакантные позиции Товарищества осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. Карьерное продвижение, материальное стимулирование сотрудников Товарищества осуществляется с учетом уровня знаний, компетенции, опыта работы и достижения поставленных задач.

Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям:

открытость и отсутствие ограничений для занятия должностей для широкого круга лиц, обеспечивая принципы равенства возможностей, которые способствуют повышению конкуренции и отбора достойных претендентов, отвечающих требованиям профессионализма и компетентности;

беспристрастный подбор кадров и полное отсутствие протекционизма, патронажной системы приема (по принципу преданности, этнической принадлежности, родственных связей и личной дружбы);

правовая регламентация, в том числе в вопросах закрепления принципов и критериев оценки кандидатов, исключая условия для субъективности при вынесении решения.

37. К компетенции Президента Товарищества относятся:

- определение основных направлений деятельности Товарищества;
- управление текущей деятельностью Товарищества;
- утверждение планов деятельности Товарищества;
- составление соответствующих (годового, квартальных, месячных) отчетов, баланса;
- решение всех вопросов управления собственностью Товарищества, кроме тех, которые отнесены к исключительной компетенции Участника;
- утверждение размеров отчислений в фонды Товарищества;
- назначение руководителей филиалов, представительств и дочерних предприятий Товарищества;
- определение основных направлений деятельности филиалов, представительств и дочерних предприятий Товарищества, утверждение их планов и отчетов, распределение прибыли в соответствии с их положениями и уставами;
- определение порядка покрытия убытков Товарищества;
- также решение других вопросов деятельности Товарищества, кроме тех, которые входят в исключительную компетенцию Участника.

38. Президент Товарищества в соответствии с законодательством и решениями Участника:

- представляет Товарищество в отношениях с другими юридическими лицами, а также перед государственными органами;
- распоряжается имуществом и денежными средствами Товарищества в пределах своей компетенции;
- определяет порядок формирования фондов Товарищества в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.
- представляет годовой отчет и баланс Участнику и отчитывается по ним;
- отчитывается перед Участником о движении имущества и о прибыли;
- в порядке, определенном законодательством, самостоятельно принимает на работу и увольняет работников Товарищества, утверждает штатное расписание, определяет условия их труда;
- издает приказы и распоряжения, обязательные для исполнения всеми работниками Товарищества;
- решает кадровые вопросы;
- координирует и направляет деятельность филиалов, представительств и дочерних предприятий Товарищества, их исполнительного аппарата, выдает доверенности на право представлять Товарищество, в том числе доверенности с правом передоверия;
- принимает любые другие решения, не противоречащие действующему законодательству Республики Казахстан и настоящему Уставу.

9. Управление рисками

39. В Товариществе создается эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Товариществом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления:

1) оптимального баланса между ростом стоимости Товарищества, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками;

2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Товарищества;

3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Товарищества;

4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;

5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Товарищества;

6) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.

40. В Товариществе действует Политика по управлению рисками, которая определяет цели, принципы, виды рисков, которым подвержено Товарищество, инструменты управления рисками, а также организацию системы управления рисками в Товариществе.

41. В Товариществе внедряются прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения информации до сведения должностных лиц.

10. Регулирование корпоративных конфликтов

42. Президент, вице-президенты, работники Товарищества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах участников Товарищества, избегая конфликтов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники находят пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Товарищества и заинтересованных сторон.

Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, полное и скорейшее выявление таких конфликтов и координацию действий всех органов Товарищества.

43. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы затрагивает конфликт или может затронуть, не принимают участия в его урегулировании.

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

44. Президент от имени Товарищества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

11. Регулирование конфликта интересов

45. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Товарищества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

46. Работники Товарищества не допускают ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

12. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества

47. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Товарищество своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Товарищества, а также информацию о деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

48. В Товариществе утверждаются внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, перечень информации, раскрываемой заинтересованным лицам, сроки, порядок, способ, форму раскрытия информации, ответственных должностных лиц и работников с указанием их функций и обязанностей, а также другие положения, регулирующие процессы раскрытия информации.

Товарищество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Товарищества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации.

Товарищество определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности.

49. Интернет-ресурс Товарищества является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Товарищества. Информация размещается в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

50. Актуализация интернет-ресурса осуществляется не реже одного раза в неделю. В Товариществе на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также определяется соответствие данной информации размещенной на казахской, русском, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица, отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.