

Приложение к
решению Правления
АО «Холдинг «КазАгро»
от «29» июля 2015 года № 49



УТВЕРЖДЕН
решением Правления
АО «Холдинг «КазАгро»
от «29» июля 2015 года
№ 49

**КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ДОЧЕРНЕГО
АО «НК «ПРОДКОРПОРАЦИЯ»**

г. Астана, 2015 год

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	3
Глава 1. Определение и принципы корпоративного управления.....	5
Глава 2. Устойчивое развитие	7
Глава 3. Взаимодействие с Единственным акционером	9
3.1. Единственный акционер. Особенности управления	9
3.2. Дивидендная политика.....	10
Глава 4. Эффективность Совета директоров и Правления	11
4.1. Совет директоров	11
4.1.1. Статус, состав, срок полномочий Совета директоров.....	11
4.1.2. Информация и повышение квалификации членов Совета директоров.....	13
4.1.3. Председатель Совета директоров	14
4.1.4. Комитеты Совета директоров.....	15
4.1.5. Организация деятельности Совета директоров	15
4.1.6. Оценка деятельности Совета директоров	17
4.1.7. Вознаграждение членов Совета директоров.....	18
4.1.8. Корпоративный секретарь	19
4.2. Правление	20
Глава 5. Корпоративная культура	21
Глава 6. Регулирование корпоративных конфликтов и конфликтов интересов.....	21
Глава 7. Внутренний контроль. Управление рисками. Внутренний аудит.....	22
7.1. Система внутреннего контроля	22
7.2. Система управления рисками	23
7.3. Служба внутреннего аудита	25
Глава 8. Прозрачность. Корпоративные события. Имиджевая политика	26
Глава 9. Взаимодействие с дочерними и зависимыми организациями Общества	27

Введение

1. Целями настоящего Кодекса корпоративного управления (далее – Кодекс) являются совершенствование корпоративного управления в АО «НК «Продкорпорация» (далее – Общество), обеспечение прозрачности управления в Обществе, подтверждение приверженности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления

2. Настоящий Кодекс разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними нормативными документами Общества, с учетом развивающейся в Республике Казахстан и мире практики корпоративного управления. Общество должно соблюдать положения Кодекса. Контроль за исполнением Обществом Кодекса возлагается на Совет директоров. Оценка на соответствие практики корпоративного управления Общества положениям настоящего Кодекса и лучшей практике корпоративного управления осуществляется посредством диагностики корпоративного управления в соответствии с внутренними нормативными документами Общества.

3. В Кодексе используются следующие основные понятия:

годовой отчет – документ, содержащий отчет об основных результатах деятельности Общества за отчетный период;

должностное лицо – член Совета директоров, член Правления;

Единственный акционер – АО «Холдинг «КазАгро»;

заинтересованные стороны – физические, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать влияние Общества и на Общество;

заслушивания – заседания уполномоченного органа Единственного акционера, посвященные обсуждению деятельности Общества, на которые приглашаются члены Совета директоров и Правления Общества;

карта заинтересованных сторон – изображение для уточнения положения заинтересованных сторон Общества или графическое представление групп заинтересованных сторон с определением степени влияния Общества и на Общество;

комитет Совета директоров – орган, созданный для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров;

конфликт интересов – ситуация, в которой личная заинтересованность работника или должностного лица Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей;

корпоративные события – события, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, затрагивающие интересы Единственного акционера и инвесторов Общества, определенные статьей 79 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;

корпоративный конфликт – разногласия или спор между: Единственным акционером и иными органами Общества; органами Общества; членами Совета директоров и Правления Общества, руководителем Службы внутреннего аудита Общества, Корпоративным секретарем Общества, которые негативно влияют на интересы Единственного акционера и деятельность Общества;

корпоративный секретарь – работник Общества, не являющийся членом Совета директоров и (или) Правления Общества, который назначен Советом директоров Общества и подотчетен Совету директоров Общества, а также в рамках своей деятельности контролирует подготовку и принятие решений Единственным акционером и Советом директоров Общества, обеспечивает формирование материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение Единственного акционера и материалов к заседанию Совета директоров Общества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним. Компетенция и деятельность Корпоративного секретаря определяются внутренними нормативными документами Общества;

ключевые показатели деятельности (далее – КПД) – показатели, характеризующие эффективность деятельности компании и степень достижения целей;

независимый директор – член Совета директоров, который обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния Правления и прочих заинтересованных сторон. Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом и внутренними нормативными документами Общества;

Письмо об ожиданиях акционера – письмо об ожиданиях Единственного акционера на год, адресованное членам Совета директоров Общества;

План развития – документ, определяющий основные направления деятельности и показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества на пятилетний период;

Правление – коллегиальный исполнительный орган;

СВА – служба внутреннего аудита. СВА – орган, созданный для системной независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления;

Совет директоров – орган управления, подотчетный Единственному акционеру, обеспечивающий стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью Правления;

Стратегия развития – документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели и задачи Общества на десятилетний период. На основе стратегических целей и задач, определенных в Стратегии развития, разрабатываются Планы развития на пятилетний период.

устойчивое развитие – это развитие, при котором Общество управляет влиянием своей деятельности на окружающую среду, экономику, общество и принимает решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон.

Глава 1. Определение и принципы корпоративного управления

4. 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 сторонами в интересах Единственного акционера.

5. 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.

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

7. Система корпоративного управления Общества должна обеспечивать, в том числе:

- 1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений;
- 2) четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками;
- 3) своевременное и качественное принятие решений органами;
- 4) эффективность процессов в деятельности;
- 5) соответствие законодательству Республики Казахстан, Кодексу и другим внутренним нормативным документам Общества.

8. 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 частях Кодекса. Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- 1) принцип защиты прав и интересов Единственного акционера подразумевает, что корпоративное управление Общества обеспечивает защиту и

уважение прав и законных интересов Единственного акционера и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе достижению стратегических целей Общества и поддержанию финансовой стабильности Общества;

2) **принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением** подразумевает, что деятельность Совета директоров строится на принципах максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера и Общества, разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, точности и ответственности в рамках своей компетенции. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в целях выполнения задач и реализации Стратегии развития Общества. Основными принципами деятельности Правления являются законность, честность, добросовестность, разумность, регулярность;

3) **принцип самостоятельной деятельности Общества**, подразумевает, что Общество осуществляет свою деятельность самостоятельно;

4) **принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества** подразумевает, что Общество в целях обеспечения возможности принятия Единственным акционером обоснованных решений, а также доведения до сведения заинтересованных сторон информации о деятельности Общества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Единственным акционером и заинтересованными сторонами достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления;

5) **принципы законности и этики** подразумевает, что Общество действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами;

6) **принцип ответственности перед заинтересованными сторонами** подразумевает, что Общество признает и уважает права всех заинтересованных сторон и стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости. Заинтересованные стороны должны иметь возможность получить компенсацию за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан. В случае участия заинтересованной стороны в процессе корпоративного управления, последнее должно иметь доступ к существенной, достаточной и надежной информации на своевременной и регулярной основе. Заинтересованные стороны должны иметь возможность свободно сообщать Совету директоров о нарушениях законодательства или внутренних нормативных документов Правлением и его права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

9. Структура корпоративного управления Общества должна соответствовать законодательству Республики Казахстан и четко определять

разделение обязанностей между органами Общества. 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.

Глава 2. Устойчивое развитие

10. Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество и должно обеспечивать свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Общества. Под устойчивым развитием подразумевается развитие, отвечающее потребностям нынешнего поколения, не лишая будущие поколения возможности удовлетворять свои потребности (Доклад Всемирной комиссии по вопросам окружающей среды и развития «Наше общее будущее», 4 августа 1987 года).

11. Деятельность в области устойчивого развития должна соответствовать лучшим международным стандартам. Общество должно обеспечить согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде. Устойчивое развитие в Обществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

Экономическая составляющая должна направлять деятельность Общества на обеспечение интересов Единственного акционеров и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создание и развитие более совершенных технологий, повышение производительности труда.

Экологическая составляющая должна обеспечивать минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и материалосберегающих технологий, создание экологически приемлемой продукции, минимизацию, переработку и уничтожение отходов.

Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают: обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и уважение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.

Общество должно проводить анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремиться не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.

Общество во внутренних нормативных документах заявляет принципы в области устойчивого развития.

12. В Обществе должна быть выстроена система управления в области устойчивого развития, которая включает, но не ограничивается, следующими элементами:

1) приверженность устойчивому развитию на уровне Совета директоров, Правления и работников;

2) анализ внутренней и внешней ситуации по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы);

3) определение рисков в области устойчивого развития в социальной, экономической и экологической сферах;

4) построение карты заинтересованных сторон, утверждаемой Советом директоров;

5) определение целей и КПД в области устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц;

6) интеграция устойчивого развития в ключевые процессы, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами, инвестиции, отчетность, операционная деятельность и другие, а также в стратегию развития и процессы принятия решений;

7) повышение квалификации должностных лиц и работников в области устойчивого развития;

8) регулярный мониторинг и оценка мероприятий в области устойчивого развития, оценка достижения целей и КПД, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений.

13. Совет директоров и Правление Общества должны обеспечить формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение. Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие.

14. Общество стремится к ежегодной публикации отчетности в области устойчивого развития (интегрированного отчета или годового отчета) в целях обеспечения ясности и прозрачности своей деятельности для заинтересованных сторон, с учетом обеспечения защиты информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну. Отчетность в области устойчивого развития утверждается Советом директоров. Общество должно стремиться поощрять и способствовать применению принципов устойчивого развития партнерами.

Глава 3. Взаимодействие с Единственным акционером

3.1. Единственный акционер. Особенности управления

15. Права, обязанности, компетенция Единственного акционера Общества, а также порядок вынесения вопросов на его рассмотрение определены Уставом Общества и законодательством Республики Казахстан.

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

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

18. 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.

19. 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.

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

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

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

23. Председатель Правления обеспечивает предоставление ответов на запросы Единственного акционера в установленные последние сроки.

24. Единственный акционер имеет права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

25. Управление Обществом Единственным акционером охватывает следующие взаимосвязанные процессы, включая, но не ограничиваясь:

- 1) принятие решений Единственным акционером Общества;

2) подготовка и мониторинг исполнения Писем об ожиданиях акционера для Совета директоров Общества.

Письмо об ожиданиях Единственного акционера фиксирует задачи перед Советом директоров Общества на предстоящий финансовый год по развитию Общества. Ожидания Единственного акционера утверждаются Единственным акционером и направляются Председателю и членам Совета директоров Общества. Совет директоров Общества на основе Письма об ожиданиях Единственного акционера в случае необходимости корректирует Стратегию развития и/или План развития на пять лет и иные планы мероприятий, и осуществляет контроль за реализацией Правлением Общества соответствующих задач. Единственным акционером определяется порядок подготовки и мониторинга исполнения Писем об ожиданиях акционера для Общества.

3) заслушивания Общества о реализации ожиданий Единственного акционера и результатах деятельности Общества.

Единственным акционером определяется порядок проведения заслушиваний.

4) анализ пакетов управленческой отчетности, получаемых Единственным акционером от Общества в установленной форме и сроки;

5) управление сквозными процессами по функциональным направлениям для обеспечения синергетического эффекта в группе компаний АО «Холдинг «КазАгро» (Единственного акционера) посредством координации совместной деятельности Единственного акционера и Общества (совещания, рабочие группы, переписка, обучающие мероприятия) и утверждения методических рекомендаций, типовых документов, корпоративных стандартов для Общества.

Сквозными процессами признаются процессы в области устойчивого развития, стратегического и бюджетного планирования, системы внутреннего контроля, риск-менеджмента, организации внутреннего и внешнего аудита, HR, PR, IT, финансовой отчетности, казначейских операций, привлечения заимствований, раскрытия информации, организации закупок, инвестиционной деятельности и т.д.

Единственный акционер утверждает корпоративные стандарты, типовые документы и методические рекомендации по сквозным функциональным направлениям, которые транслируются Обществу через решения Единственного акционера и Совета директоров Общества в рамках их компетенции.

3.2. Дивидендная политика

26. Советом директоров одобряется дивидендная политика Общества, определяющая принципы и механизмы реализации дивидендной политики Общества, которая подлежит утверждению Единственным акционером.

Дивидендная политика раскрывается, в том числе, на корпоративном интернет-ресурсе Общества.

27. 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.

28. Дивидендная политика должна устанавливать порядок определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов.

29. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов во внимание принимаются текущее состояние Общества, его краткосрочные, среднесрочные 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.

Глава 4. Эффективность Совета директоров и Правления

4.1. Совет директоров

4.1.1. Статус, состав, срок полномочий Совета директоров

30. Совет директоров является органом управления, подотчетным Единственному акционеру, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью Правления.

31. Совет директоров должен быть наделен полномочиями, достаточными для управления организацией и контроля за деятельностью Правления. Совет директоров выполняет свои функции согласно Уставу Общества и уделяет особое внимание следующим вопросам:

- 1) определению Стратегии развития Общества (направления и результаты);
- 2) постановке и мониторингу КПД Плана развития;
- 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;
- 4) утверждению и мониторингу эффективной реализации ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров;
- 5) избранию, вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью Правления;
- 6) корпоративному управлению и этике;

7) соблюдению в Обществе настоящего Кодекса и внутренних нормативных документов о деловой этике.

32. Члены Совета директоров должны выполнять свои функциональные обязанности добросовестно и в своей деятельности придерживаться следующих принципов:

1) действовать в пределах своих полномочий, закрепленных в законодательстве Республики Казахстан и Уставе Общества;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его комитетов и подготовки к ним;

3) действовать в интересах Общества, в том числе учитывать следующие факторы: вероятность наступления негативных последствий принимаемых решений/действий, влияние деятельности Общества на общество и окружающую среду, влияние на репутацию Общества, влияние на интересы заинтересованных сторон;

4) соблюдать внутренние нормативные документы, регламентирующие деловую этику, быть примером (образцом) для работников Общества;

5) не допускать конфликта интересов. Член Совета директоров не должен допускать возникновения ситуаций, при которых его личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена Совета директоров; в случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены Совета директоров должны заблаговременно уведомлять об этом Председателя Совета директоров и не принимать участия в обсуждении и принятии таких решений; данное требование относится и к другим действиям члена Совета директоров, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена Совета директоров (например, участие члена Совета директоров в деятельности других юридических лиц, приобретение акций/долей участия и иного имущества у партнеров и конкурентов, доступ к информации и возможностям);

6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью. Членам Совета директоров рекомендуется на постоянной основе повышать свои знания в части компетенций Совета директоров и выполнения своих обязанностей в Совете директоров и комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, внутренний контроль, устойчивое развитие, знание отрасли и специфики деятельности Общества.

33. Члены Совета директоров несут персональную ответственность за выполнение обязанностей члена Совета директоров, включая фидуциарные обязанности перед Единственным акционером и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. При наличии разных мнений Председатель Совета директоров должен обеспечить

рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам Общества.

34. В Совете директоров и его комитетах должен соблюдаться баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Общества и Единственного акционера.

35. Члены Совета директоров избираются Единственным акционером на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. Количество членов Совета директоров должно позволять создавать необходимое количество комитетов. Единственный акционер Общества проводит подготовку и планирование, анализ и определение набора необходимых компетенций и навыков в Совете директоров с учетом задач Общества:

- 1) определяет канал поиска кандидатов – самостоятельно или с привлечением внешних организаций;
- 2) осуществляет поиск кандидатов;
- 3) проводит отбор кандидатов: оценку, интервью.

36. Независимый директор должен следить за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомлять Председателя Совета директоров в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Совета директоров, Председатель Совета директоров незамедлительно доводит данную информацию до сведения Единственного акционера для принятия соответствующего решения.

37. Члены Совета директоров избираются на срок до трех лет, в последующем при условии удовлетворительных результатов деятельности может быть переизбрание еще на срок до трех лет. Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше шести лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению Единственным акционером с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров.

4.1.2. Информация и повышение квалификации членов Совета директоров

38. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности.

39. Корпоративный секретарь отвечает за обеспечение своевременного получения членами Совета директоров точной и четкой информации. Правление, Служба внутреннего аудита и Корпоративный секретарь обязаны предоставлять членам Совета директоров информацию, дающую им возможность выполнять свои обязанности. Члены Совета директоров могут требовать предоставления пояснений или разъяснений к информации в случаях, когда это необходимо.

40. Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена Совета директоров. Члены Совета директоров, избранные впервые, после своего назначения проходят программу введения в должность, в процессе чего знакомятся со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Общества, в том числе, связанными с наибольшими рисками. Необходимую помощь вновь избранным членам Совета директоров оказывает корпоративный секретарь.

41. Члены Совета директоров должны регулярно совершенствовать свои профессиональные знания и умения. 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.

4.1.3. Председатель Совета директоров

42. Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, Единственным акционером и Правлением.

43. Для выполнения роли Председателя Совета директоров, помимо профессиональной квалификации и опыта, необходимо наличие специальных навыков, таких как лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, иметь навыки разрешения конфликтных ситуаций.

44. Ключевые функции Председателя Совета директоров включают:

- 1) планирование заседаний Совета директоров и формирование повестки;
- 2) обеспечение своевременного получения членами Совета директоров полной и актуальной информации для принятия решений;
- 3) обеспечение максимальной результативности проведения заседаний Совета директоров посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;
- 4) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с Единственным акционером, включающее организацию консультаций с Единственным акционером при принятии ключевых стратегических решений;
- 5) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Советом директоров и Единственного акционера;
- 6) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации их негативного влияния на деятельность Общества, и своевременное информирование Единственного акционера в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

4.1.4. Комитеты Совета директоров

45. При Советах директоров создаются комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по стратегическому планированию, кадрам и вознаграждениям, внутреннего аудита, социальным вопросам, рискам, иным вопросам, предусмотренным внутренними нормативными документами Общества.

46. Деятельность комитетов регулируется внутренними нормативными документами Общества, утверждаемыми решением Совета директоров, содержащими положения о порядке формирования и работы комитетов, о составе, компетенции, порядке избрания членов комитета, порядке работы комитетов, а также о правах и обязанностях членов.

47. Комитеты Совета директоров способствуют глубокому и тщательному рассмотрению наиболее важных вопросов, входящих в компетенцию Совета директоров, и повышению качества принимаемых решений. Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.

48. Комитеты должны состоять как минимум из двух человек, которые являются независимыми директорами, один из которых избирается председателем комитета.

49. Члены комитетов должны обладать необходимыми профессиональными знаниями и навыками для работы в соответствующем комитете. Наличие потенциальных конфликтов интересов должно приниматься во внимание при формировании составов комитетов. Председатели комитетов наряду с профессиональными навыками должны обладать организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными способностями для эффективной организации деятельности комитета.

50. Комитеты отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год. Оценка эффективности деятельности комитетов Совета директоров осуществляется в рамках проведения оценки Совета директоров в целом в соответствии с внутренними нормативными документами Общества.

4.1.5. Организация деятельности Совета директоров

51. Подготовка и проведение заседаний Совета директоров должны способствовать максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей члены Совета директоров должны иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации.

52. Совет директоров проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым до начала календарного года.

53. Проведение заседаний Совета директоров осуществляется посредством очной, заочной или смешанной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования. В случае если член Совета директоров не может прибыть на заседание, возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров (смешанная форма).

54. Совет директоров должен принимать решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия Советом директоров эффективных и своевременных решений необходимо обеспечить соблюдение следующих условий:

1) обеспечение высокого качества материалов, информации, документов, предоставляемых Совету директоров;

2) получение мнения экспертов (внутренних и внешних) при необходимости. Привлечение экспертов не снимает с Совета директоров ответственности за принятое решение;

3) выделение достаточного времени для рассмотрения и обсуждения вопросов заседания Совета директоров;

4) закрепление в решениях Совета директоров при необходимости плана дальнейших действий, сроков и ответственных лиц.

55. 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/решении заседания Совета директоров.

56. Срок давности по неразглашению информации об Обществе или его деятельности, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законодательством Республики Казахстан тайну, бывшими членами Совета директоров после прекращения их деятельности в составе Совета директоров составляет не менее 5 лет.

57. Совет директоров осуществляет ежеквартальный мониторинг исполнения решений путем предоставления информации Корпоративного секретаря о ходе исполнения плана работы Совета директоров, членов Правления или руководителя СВА об исполнении поручений предыдущих заседаний.

58. Бюджет Общества должен включать статьи расходов для обеспечения деятельности Совета директоров и корпоративного секретаря, в том числе, расходы, связанные с вознаграждением, выездом к месту проведения заседаний, проживанием и прочими поездками в рамках выполнения возложенных обязанностей, а также расходы на обучение и профессиональное развитие членов Совета директоров и привлечение внешних консультантов и экспертов Советом директоров и его комитетами.

59. Совет директоров ежегодно готовит отчет о своей деятельности за год, который включает также отчеты каждого комитета Совета директоров. Отчет Совета директоров является составной частью годового отчета Общества. Отчет Совета директоров готовится в соответствии с внутренними нормативными документами Общества.

4.1.6. Оценка деятельности Совета директоров

60. Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров должны оцениваться на ежегодной основе. Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров должны быть четко регламентированы во внутренних нормативных документах Общества. Способы оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. Независимый внешний консультант привлекается не реже чем один раз в три года.

61. Оценка должна позволять определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в достижение стратегических целей Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений.

62. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Совета директоров и его членов. Проведение оценки должно соответствовать таким критериям, как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

63. Оценка включает, но не ограничивается рассмотрением следующих вопросов:

- 1) оптимальность состава Совета директоров (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, объективность) в контексте стоящих задач перед Обществом;
- 2) ясность понимания видения, стратегии, основных задач, проблем и ценностей Общества;
- 3) планы обучения и развития;
- 4) функционирование Совета директоров как единого органа, роли Совета директоров и Председателя Совета директоров;
- 5) эффективность взаимодействия в Совете директоров, Совета директоров с иными органами и должностными лицами Общества;
- 6) эффективность каждого из членов Совета директоров;
- 7) эффективность деятельности комитетов Совета директоров и их взаимодействие с Советом директоров, членами Правления;
- 8) качество обсуждений на Совете директоров, в комитетах;
- 9) ясность в понимании процессов и компетенций;
- 10) процесс выявления и оценки рисков;
- 11) взаимодействие с Единственным акционером и иными

заинтересованными сторонами.

64. Оценка Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров, предоставление обратной связи членам Совета директоров и выработка последующих мер по улучшениям осуществляется под руководством председателя Совета директоров.

65. Результаты оценки обсуждаются на отдельном заседании Совета директоров, по результатам которого для Совета директоров в целом и индивидуально для каждого из его членов вырабатывается программа развития.

66. Председатель Совета директоров несет ответственность за весь процесс проведения оценки и принятие мер по его результатам. Ключевые роли в процессе оценки распределяются следующим образом:

1) Председатель Совета директоров руководит процессом оценки, предоставляет обратную связь всему составу Совета директоров и каждому из его членов, информирует Единственного акционера о результатах оценки и обсуждает меры по улучшениям, а также контролирует выполнение плана действий по итогам оценки;

2) Председатель Комитета по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям обеспечивает процесс оценки Председателя Совета директоров;

3) Председатели комитетов обеспечивают процесс оценки эффективности работы возглавляемых ими комитетов;

4) независимый эксперт (в случае привлечения) выступает в роли модератора и методолога, организует и координирует процесс оценки;

5) члены Совета директоров обеспечивают активное участие, открытость, честность и вовлеченность.

67. Результаты оценки могут служить основанием для переизбрания всего состава Совета директоров или отдельного его члена, пересмотра состава Совета директоров и размера вознаграждения членам Совета директоров. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов Совета директоров, председатель Совета директоров должен провести консультации с Единственным акционером.

68. Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражает, каким образом проводилась оценка Совета директоров и принятые меры по результатам.

69. Единственный акционер может провести собственную оценку Совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого консультанта. Во внимание принимаются результаты оценки, проведенной самостоятельно Советом директоров, результаты деятельности Общества.

4.1.7. Вознаграждение членов Совета директоров

70. Для привлечения, удержания и мотивирования каждого члена Совета директоров, за исключением членов Совета директоров, являющихся

государственными служащими и приравненными к ним лицами, может выплачиваться вознаграждение.

71. Установление вознаграждения члену Совета директоров Общества осуществляется в соответствии с внутренними нормативными документами, разрабатываемыми Обществом, при этом должен приниматься во внимание ожидаемый положительный эффект для Общества от участия данного лица в составе Совета директоров.

72. Комитет по социальным вопросам, кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора. Единственный акционер определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов члену(-ам) Совета директоров Общества.

73. При установлении размера вознаграждения принимаются во внимание обязанности членов Совета директоров, масштабы деятельности Общества, долгосрочные цели и задачи, определяемые Стратегией развития, сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

74. Независимым директорам может выплачиваться фиксированное вознаграждение и/или вознаграждение за председательство в Совете директоров, участие и председательство в комитетах Совета директоров.

4.1.8. Корпоративный секретарь

75. В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Совета директоров с Правлением и с Единственным акционером, Советом директоров назначается корпоративный секретарь.

76. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Общества и независим от Правления Общества. Основные обязанности корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, Единственного акционера, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Обществе.

77. Для профессионального исполнения своих обязанностей корпоративный секретарь должен обладать знаниями, опытом и квалификацией, безупречной деловой репутацией и пользоваться доверием Совета директоров.

78. Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность на основе положения, утверждаемого Советом директоров, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Общества, квалификационные требования и другая информация.

4.2. Правление

79. Члены Правления должны обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться деловой этики, определенной внутренними нормативными документами Общества.

80. Правление подотчетно Совету директоров и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию Стратегии, Плана развития и решений, принятых Советом директоров и Единственным акционером.

81. Правление должно обеспечить:

- 1) осуществление своей деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и иных внутренних нормативных документов, решениями Единственного акционера, Совета директоров;
- 2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;
- 3) безопасность труда работников Общества;
- 4) создание атмосферы заинтересованности работников в успешной деятельности Общества, развитие корпоративной культуры.

82. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления Общества. В случае получения неудовлетворительных результатов работы Правления, Совет директоров может досрочно прекратить полномочия членов Правления. Правление Общества на периодической основе в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами представляет отчет об исполнении Стратегии развития, Плана развития Общества, об исполнении планов мероприятий по минимизации рисков, по устранению замечаний, выявленных в результате внутреннего и внешнего аудита.

83. Оплата труда членов Правления складывается из постоянной и переменной частей. При установлении должностного оклада должны учитываться следующие факторы: сложность выполняемых задач, персональные компетенции работника и его конкурентоспособность на рынке, вклад, вносимый данным лицом в развитие Общества, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Обществе. Следует принимать во внимание разницу в оплате труда между членами Правления, руководителями среднего звена управления и работниками Общества. Переменная часть оплаты труда (вознаграждение) привязывается к выполнению среднесрочных целей и задач и должна быть определена до начала календарного года.

84. Председатель и члены Правления оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД. КПД Председателя и членов Правления утверждаются Советом директоров, в соответствии с внутренними нормативными документами Общества. Результаты

оценки оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.

85. Правление должно обеспечить создание оптимальной организационной структуры, направленной на:

- 1) эффективность принятия решений;
- 2) увеличение продуктивности;
- 3) оперативность принятия решений;
- 4) организационную гибкость.

86. При Правлении могут создаваться специализированные коллегиальные органы для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций.

Глава 5. Корпоративная культура

87. Развитие корпоративной культуры, как идеологической составляющей, сосредоточено на формировании ценностных установок и правил поведения.

88. Основными задачами развития корпоративной культуры Общества, являются:

- 1) донесение до каждого работника стратегии развития Общества;
- 2) развитие и поддержание атмосферы, способствующей повышению вовлеченности персонала;
- 3) эффективное внедрение изменений и мотивация на достижение результатов;
- 4) принимаемые на всех уровнях управления правила поведения в различных ситуациях, дисциплина, культура отношений с заинтересованными сторонами;
- 5) улучшение морально-психологического климата в Обществе.

89. Внутренними нормативными документами Общества определяются ценности и способы развития корпоративной культуры Общества.

Глава 6. Регулирование корпоративных конфликтов и конфликтов интересов

90. В отношении корпоративных конфликтов и конфликтов интересов Общество придерживается принципа предупреждения их появления и управления ими, в случае их возникновения.

91. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Общества и Единственного акционера, избегая корпоративных конфликтов и конфликтов интересов. В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов и конфликта интересов должностные лица Общества

должны своевременно сообщать о наличии (возникновении) конфликта в установленном внутренними нормативными документами Общества порядке. Члены Совета директоров и Правления, должностные лица, равно как и работники Общества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства Республики Казахстан, настоящего Кодекса и внутренних нормативных документов Общества.

92. Совет директоров Общества должен отслеживать и по возможности устранять потенциальные конфликты интересов на уровне должностных лиц и Единственного акционера, в том числе неправомерное использование собственности Общества и злоупотребление при совершении сделок, в которых имеется заинтересованность.

В случае возникновения корпоративных конфликтов, участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов, а также предпосылок для возникновения конфликтов, и четкую координацию действий всех органов Общества.

93. Внутренними нормативными документами Общества определяется порядок предупреждения и урегулирования корпоративных конфликтов и управления конфликтом интересов.

Глава 7. Внутренний контроль. Управление рисками. Внутренний аудит

7.1. Система внутреннего контроля

94. Внутренний контроль определяется как процесс, осуществляемый совместно Советом директоров, Службой внутреннего аудита, Правлением, подразделениями и работниками Общества и их действия, призванные обеспечить разумную гарантию выполнения целей Общества, в том числе достижения:

- 1) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости;
- 2) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества;
- 3) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;
- 4) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов;
- 5) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.

95. Система внутреннего контроля включает следующие взаимосвязанные компоненты:

- 1) контрольную среду;
- 2) оценку рисков;
- 3) процедуры внутреннего контроля;
- 4) систему информационного обеспечения и обмена информацией;
- 5) мониторинг и оценку эффективности системы внутреннего контроля.

96. Система внутреннего контроля встраивается в процессы и ежедневные операции Общества, включает процедуры для немедленного информирования соответствующего уровня управления о любых существенных недостатках и слабых местах контроля, которые были обнаружены, вместе с деталями корректирующих мероприятий, которые были предприняты или которые следует предпринять, и должна быть способной оперативно реагировать на риски.

97. Во внутренних нормативных документах Общества должны быть формализованы роль и задачи, ответственность органов Общества, службы внутреннего аудита и иных подразделений Общества, а также порядок их взаимодействия в рамках организации, функционирования и мониторинга системы внутреннего контроля.

7.2. Система управления рисками

98. В Обществе должна быть создана эффективно функционирующая системы управления рисками, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Обществом своих стратегических целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и Правлением Общества.

99. Организация эффективной системы управления рисками в Обществе нацелена на построение системы управления, способной обеспечить точное понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, органами Общества при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных рисках и областях для улучшения.

100. Принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками должны предусматривать:

- 1) определение цели и задач системы управления рисками;
- 2) организационную структуру системы управления рисками с охватом всех уровней принятия решений и с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками;
- 3) основные требования к организации процесса управления рисками

(порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования, мониторинг и др.);

101. Во внутренних нормативных документах Общества должны быть формализованы роль и задачи, ответственность органов Общества, службы внутреннего аудита и иных подразделений Общества, а также порядок их взаимодействия в рамках организации, функционирования и мониторинга системы управления рисками.

102. Система управления рисками должна базироваться на высокой культуре риск-менеджмента, обеспечиваемой Правлением, предусматривающей обязательность процедур идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на достижение стратегических целей, реализацию операционных задач и репутацию компании.

103. Правление Общества должно обеспечить создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками. Процесс управления рисками должен быть интегрирован с процессами планирования и оценки результатов деятельности Общества.

104. Каждое должностное лицо Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений. Правление Общества должно обеспечить внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.

105. В Обществе может создаваться Комитет по рискам, постоянно действующий коллегиальный, консультативно-совещательный орган Правления, организующий процесс функционирования системы управления рисками.

106. Процедуры по управлению рисками должны обеспечивать быстрое реагирование на новые риски, их четкую идентификацию и определение владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений во внешней или внутренней среде Общества, должна осуществляться срочная переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.

107. В Обществе должна быть внедрена практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения необходимой информации до сведения должностных лиц.

108. Информация о рисках должна являться составной частью управленческой отчетности. Совет директоров и Правление должны регулярно получать информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и бизнес-планы Общества.

7.3. Служба внутреннего аудита

109. В Обществе должна быть создана СВА. Миссия, цели, задачи, функции, права, ответственность, квалификационные требования, система оплаты труда, взаимодействие СВА с Единственным акционером, Советом директоров, Комитетами Совета директоров и Правлением определены в Положении о СВА. Положение о СВА разрабатывается и утверждается с учетом требований Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и корпоративных стандартов Общества в области внутреннего аудита.

110. Для обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита СВА организационно подчинена и функционально подотчетна Совету директоров. Совет директоров принимает решения по утверждению планов и стратегии деятельности СВА, бюджета СВА, определяет количественный состав, размер и условия оплаты труда и премирования работников СВА. Внутренние документы, регламентирующие деятельность СВА, должны обеспечивать выполнение целей и задач внутреннего аудита в полном объеме и в соответствии с требованиями международных стандартов внутреннего аудита.

111. СВА осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утвержденного Советом директоров. Результаты аудиторских отчетов и ключевые обнаружения выносятся на рассмотрение Совета директоров в сроки, установленные Советом директоров.

112. План работы СВА должен основываться на формализованной оценке рисков, проводимой, не менее одного раза в год. Руководитель СВА должен выяснить и учитывать ожидания Правления, Комитета по стратегическому планированию и внутреннему аудиту/Комитета по внутреннему аудиту и Совета директоров и других заинтересованных сторон в отношении мнений и выводов внутреннего аудита.

113. Положением о СВА должны быть установлены сроки и порядок представления отчетности Комитету по стратегическому планированию и внутреннему аудиту и Совету директоров.

114. СВА на периодической основе отчитывается Совету директоров об исполнении годового аудиторского плана, результатах аудиторских проверок, ключевых обнаружениях и предоставленных рекомендациях. Совет директоров должен обеспечить своевременное рассмотрение отчетов СВА, контроль за соответствием аудиторских рекомендаций целям и задачам внутреннего аудита.

115. При осуществлении своей деятельности СВА должна проводить оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов и рекомендаций Общества в области оценки корпоративного управления, оценки эффективности системы внутреннего контроля и управления

рисками.

116. Правление несет ответственность за подготовку, исполнение и мониторинг плана мероприятий по устранению нарушений выявленных в результате аудита.

117. Оценка эффективности деятельности СВА, ее руководителя и работников осуществляется Советом директоров на основе рассмотрения отчетов СВА, соблюдения сроков исполнения годового аудиторского плана и представления отчетности, оценки соответствия отчетов требованиям стандартов и внутренних нормативных документов СВА.

Глава 8. Прозрачность. Корпоративные события. Имиджевая политика

118. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Общество своевременно, достоверно и в полном объеме раскрывает информацию обо всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

119. Общество раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними нормативными документами. В Обществе должны быть утверждены внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, а также перечень информации, раскрываемой заинтересованным сторонам.

120. Общество определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации, в том числе круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимает меры к охране ее конфиденциальности. В Обществе должен осуществляться контроль за раскрытием информации заинтересованным сторонам.

121. Общество размещает на своем корпоративном интернет-ресурсе аудированную годовую финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, а также финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за полугодие.

122. Общество должно проводить ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям международных стандартов финансовой отчетности. В Обществе должны быть регламентированы вопросы по выбору и взаимодействию с внешним аудитором.

123. Общество готовит годовой отчет в соответствии с внутренними нормативными документами Общества и лучшей практикой раскрытия

информации.

124. Интернет-ресурс должен быть хорошо структурирован удобен для навигации и содержать информацию, необходимую заинтересованным сторонам для понимания деятельности Общества.

125. К существенным корпоративным событиям, в том числе, относятся: реорганизация Общества, совершение Обществом крупных сделок, внесение изменений в Устав и ряд других вопросов, решение которых принципиально важно для Общества.

126. 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;

3) глубокий анализ и обсуждение существенных корпоративных событий.

127. В Обществе должна быть утверждена имиджевая политика, которая представляет собой совокупность принципов и процедур, которых придерживается Общество при управлении информационными, человеческими и коммуникативными ресурсами в целях повышения прозрачности деятельности и формирования положительного общественного восприятия Общества.

Глава 9. Взаимодействие с дочерними и зависимыми организациями Общества

128. Общество стремится к сбалансированному развитию дочерних и зависимых организаций, основанному на эффективных механизмах корпоративного управления.

129. В целях реализации своих прав как акционера или участника Общество осуществляет взаимоотношения с дочерними и зависимыми организациями в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества, уставами дочерних и зависимых организаций.

130. Основными целями взаимодействия Общества с дочерними организациями и зависимыми организациями являются:

1) обеспечение стабильного финансового развития, прибыльности функционирования, повышение инвестиционной привлекательности Общества и дочерних и зависимых организаций;

2) обеспечение защиты прав и охраняемых законом интересов Общества как акционера или участника и других акционеров или участников дочерних и

зависимых организаций;

3) гармонизация отношений между Обществом и дочерними и зависимыми организациями, принятие системных мер по предупреждению возникновения конфликтов;

4) разработка и реализация скоординированной и эффективной стратегии развития и инвестиционной политики Общества и дочерних и зависимых организаций.

131. Основные принципы корпоративного управления и порядок взаимодействия Общества с дочерними и зависимыми организациями осуществляются при принятии органами дочерних и зависимых организаций соответствующих решений.

132. По мере развития практики корпоративного управления Общество будет стремиться к развитию корпоративного управления дочерних и зависимых организаций.