

Выписка
из решения (протокола) заочного голосования Совета директоров
АО «НК «Казахстан инжиниринг»

город Астана

№ 04

30 марта 2023 года

Полное наименование общества: акционерное общество «НК «Казахстан инжиниринг» (далее – Компания, АО «НК «Казахстан инжиниринг»).

Местонахождение общества: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Керей, Жанибек хандар, 12А.

Инициатор созыва заочного голосования: Правление Компании.

На основании подписанных членами Совета директоров Компании бюллетеней заочного голосования, Совет директоров АО «НК «Казахстан инжиниринг» большинством голосов членов Совета директоров, принявших участие в голосовании, принял нижеуказанные решения по вопросам повестки дня.

По второму вопросу повестки дня: «Об утверждении Кодекса корпоративного управления организаций, более пятидесяти процентов акций (долей участия), которых прямо или косвенно принадлежат АО «НК «Казахстан инжиниринг» на праве собственности или доверительного управления»:

В соответствии с подпунктом 1-1) пункта 1 статьи 36, подпунктом 15-1) пункта 2 статьи 53 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», подпунктом 5) пункта 2 статьи 43 Закона Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», подпунктом 28) пункта 36 статьи 12 Устава АО «НК «Казахстан инжиниринг», подпунктом 2) пункта 20 статьи 8 Устава АО «Семей инжиниринг», подпунктом 2) пункта 20 статьи 7 Устава АО «811 авторемонтный завод КИ», подпунктом 2) пункта 25 статьи 9 Устава АО «Машиностроительный завод им. С.М. Кирова», подпунктом 2) пункта 25 статьи 9 Устава АО «НИИ «Гидроприбор», подпунктом 2) пункта 26 статьи 10 Устава АО «Уральский завод «Зенит», подпунктом 2) пункта 25 статьи 9 Устава АО «Петропавловский завод тяжелого машиностроения», подпунктом 2) пункта 25 статьи 9 Устава АО «Завод им. С.М. Кирова», подпунктом 2) пункта 24 статьи 9 Устава АО «Тыныс», подпунктом 2) пункта 23 статьи 9 Устава АО «Казтехнологии», пунктом 37 статьи 13 Устава ТОО «R&D Центр «Казахстан инжиниринг», подпунктом 21) пункта 9.4. статьи 9 Устава ТОО «КазИнж Электроникс», с учетом решения Правления АО «НК «Казахстан инжиниринг» от 08 февраля 2023 года (протокол № 06/23), Совет директоров АО «НК «Казахстан инжиниринг»

РЕШИЛ:



1. Утвердить Кодекс корпоративного управления организаций, более пятидесяти процентов акций (долей участия) в уставном капитале которых прямо или косвенно принадлежат АО «НК «Казахстан инжиниринг» на праве собственности или доверительного управления согласно приложению 2 к настоящему решению.

2. Признать утратившим силу решение Совета директоров АО «НК «Казахстан инжиниринг» от 22 ноября 2019 года (протокол № 5) по шестому вопросу повестки дня «Об утверждении Кодекса корпоративного управления организаций, более пятидесяти процентов акций которых прямо или косвенно принадлежат акционерному обществу «Национальная компания «Казахстан инжиниринг» (Kazakhstan Engineering) на праве собственности или доверительного управления».

1. Настоящее решение, является решением:

1) Единственного акционера АО «Семей инжиниринг», АО «811 авторемонтный завод КИ»;

2) Акционера, владеющего всеми голосующими акциями АО «Машиностроительный завод им. С.М. Кирова», АО «НИИ «Гидроприбор», АО «Уральский завод «Зенит», АО «Петропавловский завод тяжелого машиностроения», АО «Завод им. С.М. Кирова», АО «Тыныс», АО «Казтехнологии»;

3) Единственного участника ТОО «R&D Центр «Казахстан инжиниринг», ТОО «КазИнж Электроникс».

2. Председателю Правления АО «НК «Казахстан инжиниринг» Абдрахманову Т.К. в установленном порядке принять необходимые меры, вытекающие из настоящего решения.

Приложение:

1. Кодекс корпоративного управления организаций, более пятидесяти процентов акций (долей участия) в уставном капитале которых прямо или косвенно принадлежат АО «НК «Казахстан инжиниринг» на праве собственности или доверительного управления (приложение 2 к протоколу) – 50 стр.

Выписка верна.

Корпоративный секретарь



И.О. Сапина

Сапина Ж.М.

И.О. Сапина

Приложение 2
к решению Совета директоров АО «НК «Казахстан
инжиниринг» от 30 марта 2023 года (протокол № 04)

Утвержден
решением Совета директоров АО «НК «Казахстан
инжиниринг» от 30 марта 2023 года (протокол №04)

Кодекс корпоративного управления организаций, более пятидесяти процентов акций (долей участия) в уставном капитале которых прямо или косвенно принадлежат АО «НК «Казахстан инжиниринг» на праве собственности или доверительного управления

Глава 1. Общие положения

1. Настоящий Кодекс корпоративного управления организаций, более пятидесяти процентов акций (долей участия) в уставном капитале которых прямо или косвенно принадлежат АО «НК «Казахстан инжиниринг» на праве собственности или доверительного управления (далее - Кодекс) разработан в соответствии с Кодексом корпоративного управления акционерного общества «Национальная компания «Казахстан инжиниринг» (Kazakhstan Engineering)», утвержденным решением Единственного акционера акционерного общества «Национальная компания «Казахстан инжиниринг» (Kazakhstan Engineering)» (далее - Компания) - приказом Министра индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан от 30 июня 2022 года № 376.

В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия: Компания - акционерное общество «Национальная компания «Казахстан инжиниринг» (Kazakhstan Engineering)»;

1) Общество - юридическое лицо, более пятидесяти процентов акций, которых принадлежат Компании (акционерное общество), а также юридическое лицо, более пятидесяти процентов долей участия в уставном капитале, которых принадлежит Компании (товарищество с ограниченной ответственностью);

2) Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями/Единственный участник - лицо, являющееся собственником всех акций/простых акций в уставном капитале Общества или лицо, являющееся участником Общества;

3) должностное лицо - член совета директоров (наблюдательного совета), исполнительного органа или лицо, единолично исполняющее функции исполнительного органа Общества;

4) заинтересованные стороны – физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать влияние деятельности Общества, их продуктов или услуг и связанных с этим действий в силу норм законодательства, заключенных договоров (контрактов) или косвенно (опосредованно); основными представителями заинтересованных сторон являются акционеры, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, дочерние и зависимые организации, держатели облигаций, кредиторы,



инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Общества;

5) корпоративные события – события, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, затрагивающие интересы его Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/ Единственного участника Общества и инвесторов, определенные законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах», «О товариществе с ограниченной и дополнительной ответственностью», «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и «О рынке ценных бумаг», а также Уставом Компании;

б) корпоративный конфликт – разногласия или спор между Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/ Единственным участником Общества и органами Общества; членами совета директоров/наблюдательного совета и исполнительного органа, руководителем службы внутреннего аудита, корпоративным секретарем;

7) ключевые показатели деятельности (далее – КПД) – показатели, характеризующие уровень эффективности деятельности Компании, должностных лиц и работников Общества, которые позволяют оценить эффективность их деятельности. КПД имеют количественное значение, утверждаемое для Общества в составе Плана мероприятий и/или плана бюджета Общества, либо утверждаемое дифференцированно для каждого работника Общества и соответствующее результатам их деятельности за планируемые и отчетные периоды;

8) независимый директор – член совета директоров, который не является аффилированным лицом Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора Общества), не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Общества; не связан подчиненностью с должностными лицами Общества и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров; не является государственным служащим; не является представителем акционера на заседаниях органов Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров; не участвует в аудите Общества в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров;

9) омбудсмен – лицо, назначаемое советом директоров Общества, роль которого заключается в консультировании обратившихся к нему работников Общества и оказании содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Общества;

10) партнеры – поставщики и подрядчики Общества, партнеры в совместных проектах Общества;

11) план мероприятий – документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности и ключевые показатели деятельности Общества на пятилетний период, утверждаемый советом директоров;

12) Исполнительный орган – Коллегиальный орган или лицо, единолично исполняющее функции исполнительного органа;

Л. Сау

13) совет директоров – орган управления в Обществе, который образуется путем избрания его членов Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями, отвечающий за общее руководство и контроль за деятельностью Общества и исполнительного органа;

14) наблюдательный совет – наблюдательный орган, который образуется путем избрания его членов Единственным участником, осуществляющий контроль за деятельностью исполнительного органа товарищества с ограниченной ответственностью;

15) устойчивое развитие – это развитие, при котором Общество управляет влиянием своей деятельности на окружающую среду, экономику, общество и принимают решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон. Устойчивое развитие должно отвечать потребностям нынешнего поколения, не лишая будущие поколения возможности удовлетворять свои потребности;

16) фидуциарные обязательства – обязательства, принимаемые на себя каким-либо лицом, осуществляющим свою профессиональную деятельность в пользу другого лица. Имеются две основные фидуциарные обязанности: добросовестность и разумность. Обязанность добросовестности проявляется в том, что в случае конфликта интересов субъект данной обязанности должен действовать исключительно в интересах Общества. В свою очередь, обязанность разумности проявляется в применении навыков, знаний и умений, обычно требуемых в подобной ситуации.

К субъектам, связанным фидуциарными обязательствами по отношению к Обществу относятся члены органов управления Общества, ее работники, мажоритарные и миноритарные акционеры, а также иные заинтересованные стороны. Например, члены органов управления Общества, его работники, а также Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями/Единственный участник Общества не вправе использовать бизнес-возможности Общества исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Обществу;

17) корпоративное управление – совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником, советом директоров, наблюдательным советом, исполнительным органом, иными органами Общества и другими заинтересованными лицами. Корпоративное управление также определяет структуру Общества, с помощью которой устанавливаются его цели, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности;

18) корпоративный секретарь – работник Общества, не являющийся членом совета директоров и (или) исполнительным органом Общества, который назначен советом директоров Общества и подотчетен ему, а также в рамках своей деятельности контролирует подготовку и проведение заседаний совета директоров Общества, обеспечивает формирование материалов к заседанию совета директоров Общества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним. Компетенция и деятельность корпоративного секретаря определяются внутренними документами Общества;

19) секретарь наблюдательного совета – работник Общества, не являющийся членом наблюдательного совета и (или) исполнительным органом Общества,

Л.С.С.

который назначен наблюдательным советом Общества и подотчетен ему, а также в рамках своей деятельности контролирует подготовку и проведение заседаний наблюдательного совета Общества, обеспечивает формирование материалов к заседанию наблюдательного совета Общества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним. Компетенция и деятельность секретаря наблюдательного совета определяются внутренними документами Общества;

20) зависимая организация – юридическое лицо, если другое (участвующее, преобладающее) юридическое лицо имеет более двадцати процентов его голосующих акций (долей участия).

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

2. Общество проводит независимую оценку корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещаются на корпоративном сайте Общества.

3. При осуществлении деятельности Общество обеспечивает:

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

2) систему управления рисками и внутреннего контроля;

3) исключение конфликта интересов.

4. Контроль за исполнением Обществом Кодекса осуществляется советом директоров/наблюдательным советом Общества. Корпоративный секретарь/секретарь наблюдательного совета ведет мониторинг и консультирует совет директоров/наблюдательный совет и исполнительный орган по вопросам надлежащего соблюдения Кодекса, а также на ежегодной основе формируют отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений.

В последующем данный отчет выносится на рассмотрение комитета по аудиту (при его наличии) совета директоров/наблюдательного совета, утверждается советом директоров/наблюдательным советом и включается в состав годового отчета Общества.

5. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях комитетов и совета директоров/наблюдательного совета Общества с принятием решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления Общества.

Глава 2. Принципы корпоративного управления Общества

6. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности своей деятельности, обеспечения прозрачности и подотчетности, укрепления ее репутации и снижения затрат на привлечение капитала. Система корпоративного управления предусматривает разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Общества.

7. Корпоративное управление строится на справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализме и компетентности. Структура корпоративного управления основывается на уважении прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной

деятельности Общества, в том числе росту ее ценности, поддержке финансовой стабильности и прибыльности.

8. Основополагающими принципами Кодекса являются:

- принцип разграничения полномочий;
- принцип защиты прав и интересов Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника;
- принцип эффективного управления Общества советом директоров/наблюдательным советом и исполнительным органом;
- принцип устойчивого развития;
- принцип эффективного управления рисками, внутреннего контроля и аудита;
- принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества.

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

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

Глава 3. Принцип разграничения полномочий

11. Права, обязанности и полномочия Единственного акционера/ Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника, совета директоров/наблюдательного совета и исполнительного органа определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан.

12. Компания осуществляет функции Единственного акционера/ Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества в целях увеличения долгосрочной стоимости (ценности) Общества с учетом стимулирования развития соответствующей отрасли.

13. Общество осуществляет деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности. Осуществление новых видов деятельности регулируется законодательством Республики Казахстан.

14. В Обществе выстраивается оптимальная структура активов, упрощается их структура и организационно-правовая форма.

15. Компания, как Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями/Единственный участник Общества, участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

16. Компания, как Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями/Единственный участник Общества, предоставляет Обществу полную операционную самостоятельность и не вмешивается в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Общества за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, поручениями Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан.



17. Сделки и отношения между Обществом, Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества и заинтересованными сторонами, осуществляются на коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, за исключением случаев, когда одной из основных задач Компании, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан.

18. Экономическая деятельность Общества отвечает условиям рынка относительно долговых и долевых финансов:

1) отношения Общества со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями) основываются на исключительно коммерческой основе;

2) хозяйственная деятельность Общества не получает выгоду от какой-либо косвенной финансовой поддержки, дающей преимущества перед частными конкурентами, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;

3) соблюдение норм прибыли от хозяйственной деятельности Общества с учетом рабочих условий, которые соответствуют результатам, полученным конкурирующими частными предприятиями.

19. При участии Общества в государственных закупках в качестве заказчика, примененные процедуры являются конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности), носят рекомендательный недискриминационный характер и проводятся с учетом требований Закона Республики Казахстан "О государственных закупках".

20. Взаимоотношения (взаимодействие) между Компанией и Обществом, осуществляются через совет директоров/наблюдательный совет и/или исполнительным органом в соответствии с принципами корпоративного управления. Роль и функции председателя совета директоров/наблюдательного совета и исполнительного органа разграничиваются и закрепляются в документах Общества.

Общество раскрывает Компании как Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями/Единственному участнику Общества и совету директоров/наблюдательному совету информацию о деятельности Общества согласно Законам Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и «О товариществе с ограниченной и дополнительной ответственностью», Уставу Общества и обеспечивает прозрачность деятельности Общества перед всеми заинтересованными сторонами.

21. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

1) Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества;

2) советом директоров/наблюдательным советом;

3) исполнительным органом;

4) заинтересованными сторонами;

5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом Общества.

Общество утверждает положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены Уставом Общества) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

22. Общество участвует в управлении дочерними организациями посредством реализации функций акционера (участника), а также через совет директоров (наблюдательный совет), в порядке, определенном уставами дочерних организаций и настоящим Кодексом.

23. Советы директоров (наблюдательные советы) дочерних организаций обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставами дочерних организаций.

24. С целью обеспечения устойчивого развития дочерних организаций Общество формирует и утверждает единые учетные политики, методические рекомендации и корпоративные стандарты.

Решение о применении утвержденных Обществом корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля принимается советом директоров/наблюдательным советом.

Исполнительный орган Общества обеспечивает соответствие плана мероприятий Общества, направляемых для утверждения советом директоров/наблюдательным советом, Плану мероприятий Компании.

Общество и его должностные лица обеспечивают рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, и соответствие принимаемых решений законодательству Республики Казахстан и внутренним документам Общества.

25. Одной из основных стратегических задач Общества является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, что отражается в его Плане мероприятий. Все принимаемые решения и действия соответствуют Плану мероприятий и/или бюджету.

Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и исполнительного органа является система КПД. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями/Единственный участник Общества через своих представителей в совете директоров/наблюдательном совете (либо путем письменного уведомления) выражает стратегические ориентиры и свои ожидания по КПД.

В целях достижения КПД, Общество разрабатывает План мероприятий и бюджет в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Общества. Данная оценка влияет на вознаграждение исполнительного органа, принимается во внимание при их переизбрании, а также является одним из оснований для их отстранения от занимаемой должности досрочно.

В целях оценки достижения целей и задач, установленных в Плане мероприятий и/или бюджета, организациям устанавливаются КПД посредством следующих процессов:

1) Компания направляет своим представителям в советах директоров (наблюдательных советах) Общества свои ожидания по целевым КПД на планируемый период, которые выносятся ими на рассмотрение своих советов директоров (наблюдательных советов);

А. Сау

2) по итогам рассмотрения и обсуждения советом директоров/наблюдательным советом Общества утверждается перечень и целевые значения КПД, которые доводятся до исполнительного органа Общества для разработки соответствующих планов мероприятий на пятилетний период;

3) План мероприятий Общества утверждается советом директоров/наблюдательным советом Общества.

26. Компания утверждает единые правила разработки, утверждения планов мероприятий Общества, а также мониторинга и оценки их реализации.

Совет директоров/наблюдательный совет Общества проводит мониторинг исполнения плана мероприятий и КПД Общества.

Результаты мониторинга и отчеты об исполнении плана мероприятий вносятся в информационную систему Общества по планированию, мониторингу и оценке деятельности в порядке, определенном документами Компании.

27. Совет директоров/наблюдательный совет обеспечивает эффективность управления, рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие в Обществе. Результатами эффективного управления являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.

Совет директоров/наблюдательный совет является органом, ответственным перед Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества за эффективное управление и функционирование Общества и принимает решения, связанные с его управлением.

Система корпоративного управления в Обществе обеспечивает:

1) наличие системы управления в Обществе, 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 Общества;

4) надлежащее управление рисками Общества.

Общество может принимать другие возможные механизмы управления организациями, включающие централизацию некоторых функций.

Система корпоративного управления и процесс принятия решений в Обществе регламентируются в Уставе и документах, как Компании, так и Общества.

Глава 4. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества

28. Соблюдение прав Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества является ключевым условием для привлечения инвестиций в Общество. Корпоративное управление в Обществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества и направлено на содействие

Л.С.С.

эффективной деятельности Общества, в том числе росту долгосрочной стоимости Общества, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Глава 5. Обеспечение прав Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества

29. Общество обеспечивает реализацию прав Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества, в том числе:

право владения, пользования и распоряжения акциями (долей участия в уставном капитале);

право участия в управлении Обществом и избрания совета директоров/наблюдательного совета в порядке, предусмотренном Законами Республики Казахстан «О государственном имуществе», «Об акционерных обществах», «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и/или Уставом Общества;

право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);

право на получение доли в активах Общества при его ликвидации;

право на получение информации о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, в порядке, определенном Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества или Уставом Общества;

право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в установленные сроки;

право на получение выписки от регистратора Общества или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;

право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Общества решения;

право обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных Законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и «О товариществе с ограниченной и дополнительной ответственностью» с требованием о возмещении Обществу должностными лицами Общества убытков, причиненных Обществу, и возврате Обществу должностными лицами Общества и/или их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и/или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;

право на преимущественную покупку акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом об акционерных обществах;

30. В Обществе с Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества общее собрание акционеров/участников, не проводится. Решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров/участников, принимаются таким акционером/участником единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

А. Сау

31. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями/Единственный участник Общества может проводить заседания с советом директоров/наблюдательным советом и исполнительным органом для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями/Единственный участник Общества также может проводить в течение года регулярные встречи с председателем совета директоров/наблюдательного совета для обсуждения вопросов деятельности Общества в рамках своей компетенции.

Глава 6. Дивидендная политика

32. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями/Единственный участник Общества обеспечивается доступом к информации относительно условий и порядка выплаты дивидендов, а также достоверной информацией о финансовом положении Общества при выплате дивидендов.

В этих целях Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества утверждается дивидендная политика.

В Компании утверждается единая дивидендная политика для Обществ, разрабатываемая с учетом специфики наличия в структуре Обществ с несколькими акционерами/участниками.

33. Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется совет директоров/наблюдательный совет при подготовке Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями/Единственному участнику Общества предложений о распределении чистого дохода Общества за истекший финансовый год. Дивидендная политика основывается на следующих принципах:

- 1) соблюдение интересов Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества;
- 2) увеличение долгосрочной стоимости Общества;
- 3) обеспечение финансовой устойчивости Общества;
- 4) обеспечение финансирования деятельности Общества, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Общества;
- 5) прозрачность механизма определения размера дивидендов;
- 6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Общества) интересов акционеров (участников).

34. В дивидендной политике также регламентируется 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 форма их выплаты.

35. Дивидендная политика устанавливает порядок определения доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов.

36. Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода Общества, отраженной в годовой аудированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики

Л.С.С.

Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности.

37. В случае выплаты дивидендов по простым акциям/долям участия по итогам квартала либо полугодия или распределения нераспределенной прибыли прошлых лет, а также в отдельных случаях, размер дивидендов определяется Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения прибыли за соответствующие периоды.

38. Для принятия решения о выплате дивидендов совет директоров/наблюдательный совет представляет на рассмотрение Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества предложения о распределении чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Общества.

39. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов учитываются текущее состояние Общества, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

В случае наличия других механизмов перераспределения средств организации в пользу акционера (участника), которому принадлежит пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия), они закрепляются в соответствующих документах организации и раскрываются всем акционерам.

40. Общество раскрывает Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями/Единственному участнику Общества и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве.

Глава 7. Эффективный совет директоров/наблюдательный совет

41. Совет директоров/наблюдательный совет является органом управления/контрольным органом, подотчетным Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями/Единственному участнику Общества, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью исполнительного органа.

42. Совет директоров/наблюдательный совет обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

43. Совет директоров/наблюдательный совет осуществляет свои функции в соответствии с Законами Республики Казахстан «О государственном имуществе», «Об акционерных обществах», «О товариществе с ограниченной и дополнительной ответственностью», Уставом Общества, настоящим Кодексом, положением о совете директоров/наблюдательном совете и иными внутренними документами Общества.

Совет директоров/наблюдательный совет уделяет особое внимание вопросам по:

- 1) определению Плана мероприятий (направления и результаты);
- 2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в Планах мероприятий и/или бюджете;

3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;

4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции совета директоров/наблюдательного совета;

5) избранию (переизбранию), вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью исполнительного органа;

6) корпоративному управлению и этике;

7) соблюдению в Обществе положений Кодекса и корпоративных стандартов Общества в области деловой этики (Кодекса деловой этики).

44. Члены совета директоров/наблюдательного совета добросовестно выполняют свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаются следующих принципов:

1) действовать в пределах своих полномочий – члены совета директоров/наблюдательного совета принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Законах Республики Казахстан «О государственном имуществе», «Об акционерных обществах», «О товариществе с ограниченной и дополнительной ответственностью», Уставе Общества;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях совета директоров/наблюдательного совета, его комитетов и подготовки к ним. Занятие членом совета директоров/наблюдательного совета должностей в иных юридических лицах допускается после получения одобрения совета директоров/наблюдательного совета;

3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества – члены совета директоров/наблюдательного совета действуют в интересах Общества с учетом справедливого отношения к Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями/ Единственному участнику Общества и принципов устойчивого развития; влияние решений и действий членов совета директоров/наблюдательного совета возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности организации на общество и окружающую среду; будет ли обеспечено справедливое отношение ко всем акционерам; влияние на репутацию Общества и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является не исчерпывающим);

4) поддерживать высокие стандарты деловой этики – члены совета директоров/наблюдательного совета в своих действиях, решениях и поведении соответствуют высоким стандартам деловой этики и должны быть примером (образцом) для работников Общества;

5) не создавать конфликта интересов – члены совета директоров/наблюдательного совета не допускают возникновения ситуаций, при которых личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение ими обязанностей члена совета директоров/наблюдательного совета, в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены совета директоров/наблюдательного совета заблаговременно уведомляют об этом председателя совета директоров/наблюдательного совета и не принимают участие

И. Сау

в обсуждении и принятии таких решений. Данное требование относится и к другим действиям члена совета директоров/наблюдательного совета, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена совета директоров/наблюдательного совета;

б) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – члены совета директоров/наблюдательного совета на постоянной основе повышают свои знания в части компетенций совета директоров/наблюдательного совета и выполнения своих обязанностей в совете директоров/наблюдательного совета и комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Общества. В целях понимания актуальных вопросов деятельности Общества члены совета директоров/наблюдательного совета регулярно посещают ключевые объекты Общества и проводят встречи с работниками.

45. Ответственность совета директоров/наблюдательного совета за обеспечение своей деятельности, выполнение своих функций и обязанностей, в том числе (но не ограничиваясь) по определению стратегических направлений деятельности Общества, постановку задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и ответственность исполнительного органа за операционную (текущую) деятельность Общества, в том числе (но не ограничивая) выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД разделяется и закрепляется в соответствующих внутренних документах Общества.

Члены совета директоров/наблюдательного совета ответственно выполняют свои обязанности, включая фидуциарные обязанности перед Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества и отвечают за принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. В случае возникновения разных мнений, председатель совета директоров/наблюдательного совета обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами совета директоров/наблюдательного совета, чтобы принять решение, отвечающее интересам Общества.

Ежегодно председатель совета директоров/наблюдательного совета предоставляет Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями/Единственному участнику Общества:

1) отчет совета директоров/наблюдательного совета, в котором отражаются итоги деятельности совета директоров/наблюдательного совета и его комитетов за отчетный период, меры, предпринятые советом директоров/наблюдательным советом по росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Общества, основные факторы риска, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость, а также другая важная информация – отчет совета директоров/наблюдательного совета включается в состав годового отчета Общества;

2) отчет о реализации ожиданий Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества;

3) совет директоров/наблюдательный совет ежегодно отчитывается о соблюдении/несоблюдении норм настоящего Кодекса перед Единственным

Л. Саф

акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/ Единственным участником Общества.

Совет директоров/наблюдательный совет обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению советом директоров/наблюдательным советом своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы совета директоров/наблюдательного совета.

Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями/Единственный участник Общества может дополнительно проводить заседания с председателем и членами совета директоров/наблюдательного совета для обсуждения вопросов утверждения Плана мероприятий, избрания руководителя исполнительного органа и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.

46. В совете директоров/наблюдательном совете и его комитетах соблюдается баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Общества и с учетом справедливого отношения к Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями/Единственному участнику Общества и принципов устойчивого развития.

47. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями/Единственный участник Общества избирает членов совета директоров/наблюдательного совета на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов совета директоров/наблюдательного совета или его полного состава на новый срок во внимание принимается их вклад в эффективность деятельности совета директоров/наблюдательного совета Общества.

48. Срок полномочий членов совета директоров/наблюдательного совета истекает на момент принятия Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества решения по избранию нового состава совета директоров/наблюдательного совета.

49. Члены совета директоров/наблюдательного совета избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности допускается переизбрание еще на срок до трех/пяти лет.

50. Любой срок избрания в состав совета директоров на срок больше шести лет подряд подлежит особому рассмотрению с учетом потребности качественного обновления состава совета директоров/наблюдательного совета.

51. Одному и тому же лицу рекомендуется не избираться в совет директоров/наблюдательный совет более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, при этом избрание такого лица в совет директоров/наблюдательный совет происходит ежегодно или в иной срок, определенный Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/ Единственным участником Общества, с подробным разъяснением потребности избрания данного члена совета директоров/наблюдательного совета и влияния данного фактора на независимость принятия решений.

Л. Саф

Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.

52. При отборе кандидатов в состав совета директоров/наблюдательного совета во внимание принимаются:

- опыт работы на руководящих должностях;
- опыт работы в качестве члена совета директоров/наблюдательного совета;
- стаж работы;
- образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;
- наличие компетенций по направлениям и отраслям: опыт и квалификация в области внутреннего контроля и управления рисками, устойчивого развития, управления человеческими ресурсами (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля активов);
- деловая репутация;
- наличие прямого или потенциального конфликта интересов.

53. Количественный состав совета директоров/наблюдательного совета определяется Единственным акционером/Акционером, владеющий всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества. Состав совета директоров/наблюдательного совета устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, потребностей бизнеса, текущих задач, Плана мероприятий, бюджета и финансовых возможностей.

54. Состав совета директоров/наблюдательного совета обеспечивает принятие решений в интересах Общества и с учетом справедливого отношения к Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями/Единственному участнику Общества путем сбалансированного сочетания членов совета директоров/наблюдательного совета (представителей Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества, независимых директоров, исполнительного органа).

55. Не избирается на должность члена совета директоров/наблюдательного совета Общества лицо:

имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;

ранее являвшееся председателем совета директоров/наблюдательного совета, первым руководителем (руководителем исполнительного органа), заместителем руководителя исполнительного органа, главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение пяти лет после даты принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.

Указанные в настоящем пункте положения устанавливаются в Уставе Общества.

56. В составе совета директоров присутствуют и участвуют независимые директора. Число членов совета директоров составляет не менее трех человек. Не менее тридцати процентов от состава совета директоров должны быть независимыми директорами. Количество независимых директоров должно быть

И.С.С.

достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения к Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями Общества. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе совета директоров составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов совета директоров.

Независимые директора совета директоров являются свободными от каких-либо материальных интересов или отношений с Обществом, его управления или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного суждения.

Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями Общества, исполнительного органа и прочих заинтересованных сторон.

Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

Независимые директора активно участвуют в том числе в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав исполнительного органа, установление вознаграждения членам исполнительного органа). Независимые директора избираются председателями комитетов совета директоров – по вопросам стратегического планирования, кадров и вознаграждений, внутреннего аудита, социальной сферы, иным вопросам, предусмотренным внутренними документами Общества.

Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомляет председателя совета директоров в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость членов совета директоров, председатель совета директоров незамедлительно доводит данную информацию до сведения Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями Общества для принятия соответствующего решения.

57. Отношения между независимыми директорами и Обществом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Общества.

В договорах указываются права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства директора соблюдать положения настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на него функций, обязательства о неразглашении внутренней информации о Компании после прекращения его деятельности на срок, установленный советом директоров и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых директоров.

В договорах могут быть предусмотрены сроки выполнения независимыми директорами отдельных обязанностей.

58. Общество обеспечивает наличие планов преемственности членов совета директоров/наблюдательного совета для поддержания непрерывности

деятельности и прогрессивного обновления состава совета директоров/наблюдательного совета.

59. Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена совета директоров. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данной программы.

60. Члены совета директоров, избранные впервые, после своего назначения проходят программу введения в должность. В процессе введения в должность члены совета директоров знакомятся со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Общества и организации, в том числе, связанными с наибольшими рисками.

61. Председатель совета директоров/наблюдательного совета отвечает за общее руководство советом директоров/наблюдательным советом, обеспечивает полную и эффективную реализацию советом директоров/наблюдательным советом его основных функций и построение конструктивного диалога между членами совета директоров/наблюдательного совета, Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества и исполнительным органом.

Председатель совета директоров/наблюдательного совета создает единую команду профессионалов, настроенных на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.

Для выполнения роли председателя совета директоров/наблюдательного совета кандидату, наряду с профессиональной квалификацией и опытом, необходимо обладать специальными навыками, такими как лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, иметь навыки разрешения конфликтных ситуаций.

Функции председателя совета директоров/наблюдательного совета и исполнительного органа разделяются и закрепляются в Уставе Общества. Руководитель исполнительного органа не может быть избран председателем совета директоров/наблюдательного совета.

Ключевые функции председателя совета директоров/наблюдательного совета включают:

1) планирование заседаний совета директоров/наблюдательного совета и формирование повестки;

2) обеспечение своевременного получения членами совета директоров/наблюдательного совета полной и актуальной информации для принятия решений;

3) обеспечение сосредоточения внимания совета директоров/наблюдательного совета на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению советом директоров/наблюдательным советом;

4) обеспечение результативности проведения заседаний совета директоров/наблюдательного совета посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;

5) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества, включающее организацию консультаций при принятии ключевых стратегических решений;

6) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений совета директоров/наблюдательного совета, Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/ Единственного участника Общества;

7) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность Общества, и своевременное информирование Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

Глава 8. Вознаграждение членов совета директоров

62. Уровень вознаграждения членов совета директоров устанавливается Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями Общества в размере, достаточном для привлечения и мотивирования каждого члена совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Обществом. Комитет по назначениям и вознаграждениям совета директоров Общества вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.

63. Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.

64. Вознаграждение справедливо отражает ожидаемый вклад члена совета директоров в повышение эффективности всего совета директоров и деятельности Компании.

65. При установлении размера вознаграждения члена совета директоров, принимается во внимание ожидаемый положительный эффект для Компании от участия данного лица в составе совета директоров. Также принимаются во внимание обязанности членов совета директоров, масштабы деятельности Общества, долгосрочные цели и задачи, определяемые Планом мероприятий, сложность вопросов, рассматриваемых советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

66. Уровень вознаграждения является сбалансированным и обоснованным с целью исключения потенциальной негативной реакции со стороны общественности, вызванной вследствие установления чрезмерно высокого уровня вознаграждения.

67. Раскрытие информации о вознаграждении членов совета директоров и исполнительного органа осуществляется путем ее размещения на корпоративном сайте Общества.

68. Членам совета директоров, как правило, выплачивается фиксированное годовое вознаграждение, а также дополнительное вознаграждение за председательство в совете директоров, участие и председательство в комитетах

И. Саф

совета директоров. Вознаграждение члена совета директоров не включает опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Общества.

При этом членам совета директоров, являющимся государственными служащими, вознаграждения не выплачиваются.

69. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями Общества, определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов члену(-ам) совета директоров Общества. При этом, условия вознаграждения директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и при необходимости во внутреннем документе Общества.

Глава 9. Комитеты при совете директоров

70. При совете директоров создаются комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по аудиту, стратегическому планированию, управлению рисками, назначениям и вознаграждениям, а также иных вопросов, предусмотренных внутренними документами Общества. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений в компетенцию одного из комитетов при совете директоров включаются вопросы, связанные с инвестиционной деятельностью Общества, рассмотрение которых входит в компетенцию совета директоров. Количественный состав комитета составляет не менее 3 (трех) человек.

71. Наличие комитетов не освобождает членов совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции совета директоров.

72. Комитеты создаются для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании совета директоров. Окончательное решение по рассматриваемым комитетами вопросам принимается советом директоров.

73. Деятельность всех комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов комитета, порядке работы комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями Общества может ознакомиться с положениями о комитетах.

74. Организацию работы комитетов осуществляет корпоративный секретарь Общества. Секретарь комитета обеспечивает подготовку заседаний комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний комитета, повестку дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.

75. Совет директоров принимает решение о создании комитетов, определяет состав комитетов, сроки и полномочия.

Комитеты состоят из числа членов совета директоров, обладающих профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в комитете. При формировании составов комитетов принимается во внимание наличие потенциальных конфликтов интересов. Председатели комитетов наряду с профессиональными компетенциями обладают организаторскими и лидерскими

И.С.С.

качествами, хорошими коммуникативными навыками для эффективной организации деятельности комитета.

76. Комитеты утверждают план своей работы (до начала календарного года), который согласовывается с планом работы совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний. Периодичность проведения заседаний комитетов составляет не менее четырех заседаний в год. Заседания комитетов проводятся в очной форме, с оформлением протокола. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний комитетов допускается участие членов комитетов посредством технических средств связи.

77. Председатели комитетов готовят отчет о своей деятельности и на отдельном заседании отчитываются перед советом директоров об итогах деятельности за год. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у комитетов представить отчет о текущей деятельности в сроки, устанавливаемые советом директоров.

Глава 10. Комитет по стратегии и инвестициям

78. Председатель комитета по стратегии и инвестициям избирается из числа членов совета директоров на срок исполнения советом директоров своих полномочий на одном из первых заседаний совета директоров. Решение об избрании принимается простым большинством голосов от общего числа членов совета директоров.

79. Комитет по стратегии и инвестициям вправе привлекать экспертов, имеющих соответствующий опыт и компетенцию для надлежащей организации своей деятельности. Члены комитета, не являющиеся членами совета директоров, назначаются советом директоров по представлению председателя комитета.

80. Функциями комитета по стратегии и инвестициям являются разработка и представление совету директоров рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Общества и планов его развития, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества, его долгосрочной стоимости и устойчивого развития.

Глава 11. Комитет по аудиту

81. В состав комитета по аудиту входят независимые директора, обладающие знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Функции комитета по аудиту включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних документов и иные вопросы по поручению совета директоров.

82. Комитет по аудиту оценивает кандидатов в аудиторы Общества, а также предварительно анализирует заключение аудиторской организации перед представлением его совету директоров, Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями Общества.

Л. Сау

83. Член совета директоров, не являющийся независимым, избирается в состав комитета, если совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в комитете по аудиту отвечает интересам Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями Общества и самого Общества с предоставлением соответствующих обоснований.

Глава 12. Комитет по назначениям и вознаграждениям

84. В состав комитета по назначениям и вознаграждениям входит большинство из числа независимых директоров в целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных лиц (представителей Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями Общества, руководителя исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов комитета.

85. Члены комитета обладают знаниями и практическим опытом в области управления персоналом и оценки его деятельности, а также в сфере корпоративного управления.

86. Комитет по назначениям и вознаграждениям определяет критерии подбора кандидатов в члены совета директоров, кандидатуры топ-менеджеров, вырабатывает политику Общества в области вознаграждения данных лиц, производит регулярную оценку деятельности членов совета директоров и топ-менеджеров.

Функции комитета по назначениям и вознаграждениям включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности руководителя исполнительного органа, вопросы назначения и вознаграждения корпоративного секретаря и работников службы внутреннего аудита, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями Общества. В этом случае, членами комитета по назначениям и вознаграждениям не допускается возникновение ситуации с конфликтом интересов и не принимается участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.

Глава 13. Организация деятельности совета директоров/наблюдательного совета

87. Подготовка и проведение заседаний совета директоров/ наблюдательного совета способствуют результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам совета директоров/наблюдательного совета обеспечивается доступ к полной, актуальной и своевременной информации.

88. Совет директоров/наблюдательный совет соблюдает установленные документами Общества процедуры по подготовке и проведению заседаний совета директоров/наблюдательного совета.

89. Заседания совета директоров/наблюдательного совета проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым советом директоров/

Л. С. Саф

наблюдательным советом до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний.

Проведение заседаний совета директоров/наблюдательного совета и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования. Совету директоров/наблюдательному совету рекомендуется сокращать количество заседаний с заочной формой голосования.

90. Рассмотрение и принятие решений по вопросам стратегического характера осуществляется только на заседаниях совета директоров/наблюдательного совета с очной формой голосования.

91. Если члены совета директоров/наблюдательного совета (не более 30 % от общего количества членов совета директоров/наблюдательного совета) не имеют возможности лично присутствовать на заседании совета директоров/наблюдательного совета возможно сочетание обеих форм заседания совета директоров/наблюдательного совета и его комитетов.

Отсутствующий член совета директоров/наблюдательного совета может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и предоставлять свое мнение в письменной форме.

92. Периодичность проведения заседаний совета директоров/наблюдательного совета составляет не менее шести заседаний в год.

Для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений вопросы, планируемые к рассмотрению в течение года, равномерно распределяются.

93. Материалы к заседаниям совета директоров/наблюдательного совета направляются не менее чем за десять рабочих дней, а по более важным вопросам, которые определяются Уставом Общества, не менее чем за пятнадцать рабочих дней, если иные сроки не установлены Уставом Общества.

94. Перечень важных вопросов включает, в том числе План мероприятий и/или бюджет, КПД для руководителя исполнительного органа, годовой отчет Общества, участие в создании других юридических лиц.

95. В повестку заседания совета директоров/наблюдательного совета не включаются вопросы, материалы по которым были предоставлены с нарушением сроков. В случае включения в повестку вопросов с нарушением сроков, председателю совета директоров/наблюдательного совета предоставляется исчерпывающее обоснование данной необходимости. Обстоятельство, связанное с включением в повестку вопросов с нарушением сроков, учитывается при оценке деятельности корпоративного секретаря/секретаря наблюдательного совета Общества.

96. Совет директоров/наблюдательный совет принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия советом директоров/наблюдательным советом эффективных и своевременных решений обеспечивается соблюдение следующих условий:

1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых совету директоров/наблюдательному совету (в том числе при необходимости перевод на другие языки в зависимости от владения языком членами совета директоров/наблюдательного совета);

Л.С.

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

3) время, уделяемое обсуждениям на совете директоров/наблюдательном совете, особенно для важных и сложных вопросов;

4) своевременное рассмотрение вопросов;

5) в решениях предусматривается план дальнейших действий, сроки и ответственные лица.

Следующие факторы оказывают отрицательное влияние на качество решений совета директоров/наблюдательного совета:

1) доминирование одного или нескольких директоров на заседании, что может ограничить полноценное участие в обсуждениях других директоров;

2) формальное отношение к рискам;

3) преследование личных интересов и низкие этические стандарты;

4) формальное принятие решений на заседании совета директоров/наблюдательного совета, без реальных и активных обсуждений;

5) позиция бескомпромиссности (отсутствие гибкости) или отсутствие стремления к развитию (довольствование текущим положением);

6) слабая организационная культура;

7) недостаток информации и/или анализа.

Члены совета директоров/наблюдательного совета могут запросить дополнительную информацию по вопросам повестки дня, необходимую для принятия решения.

97. Каждый член совета директоров/наблюдательного совета участвует на заседаниях совета директоров/наблюдательного совета и комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о совете директоров/наблюдательном совете.

98. Кворум для проведения заседания совета директоров/наблюдательного совета определяется Уставом Общества, но не менее половины от числа членов совета директоров/наблюдательного совета.

99. Решения на заседании совета директоров/наблюдательного совета Общества принимаются большинством голосов членов совета директоров/наблюдательного совета, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества или его внутренними документами, определяющими порядок созыва и проведения заседаний совета директоров/наблюдательного совета, не предусмотрено иное.

100. При решении вопросов на заседании совета директоров/наблюдательного совета Общества каждый член совета директоров/наблюдательного совета обладает одним голосом. Передача права голоса членом совета директоров/наблюдательного совета иному лицу, в том числе другому члену совета директоров/наблюдательного совета не допускается, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан или Уставом Общества.

101. При принятии советом директоров/наблюдательным советом решений, в случае равенства голосов членов совета директоров/наблюдательного совета, право решающего голоса принадлежит председателю совета директоров/наблюдательного совета Общества.

Л. Сау

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

103. Совет директоров/наблюдательный совет может проводить ревизию ранее принятых решений. Анализ подлежат решение и процесс его принятия. Ревизия ранее принятых решений проводится при проведении советом директоров/наблюдательным советом оценки своей деятельности.

Глава 14. Оценка деятельности совета директоров

104. Совет директоров, комитеты и члены совета директоров оцениваются на ежегодной основе. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.

105. Оценка позволяет определять вклад совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов совета директоров.

106. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма совета директоров и его индивидуальных членов. Оценка проводится как для независимых директоров, так и для представителей Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями Общества.

Проведение оценки осуществляется по таким принципам как, регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности совета директоров, его комитетов и членов совета директоров регламентируется внутренними документами Общества

107. Оценка включает, в том числе рассмотрение следующих вопросов:

- 1) оптимальность состава совета директоров (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, объективность) в контексте стоящих задач перед Обществом;
- 2) ясность видения, стратегии, основных задач, проблем и ценностей Общества;
- 3) планы преемственности и развития;
- 4) функционирование совета директоров как единого органа, роли совета директоров и исполнительного органа в деятельности Общества;
- 5) эффективность взаимодействия совета директоров с Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями Общества, исполнительным органом и должностными лицами Общества;
- 6) эффективность каждого из членов совета директоров;
- 7) эффективность деятельности комитетов совета директоров и их взаимодействие с советом директоров, исполнительным органом;
- 8) качество информации и документов, предоставляемых совету директоров;
- 9) качество обсуждений на совете директоров, в комитетах;
- 10) эффективность деятельности корпоративного секретаря;

Л. Саф

- 11) ясность процессов и компетенций;
- 12) процесс выявления и оценки рисков;
- 13) взаимодействие с Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями Общества и иными заинтересованными сторонами.

108. Оценка проводится советом директоров на ежегодной основе с учетом соответствующей оценки комитета по назначениям и вознаграждениям (при наличии). Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки.

109. Результаты оценки являются основанием для Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями Общества в переизбрании всего состава совета директоров или отдельного его члена, пересмотре состава совета директоров и размера вознаграждения членам совета директоров. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов совета директоров, председатель совета директоров проводит консультации с Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями Общества.

Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражает способ проведения оценки совета директоров и принятые меры по ее результатам.

110. Единственный акционер/Акционер, владеющий всеми голосующими акциями Общества может провести собственную оценку совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого консультанта. При оценке, проводимой Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями Общества, учитываются результаты оценки, проведенной советом директоров, результаты деятельности Общества, выполнение КПД.

Глава 15. Корпоративный секретарь/секретарь наблюдательного совета Общества

111. В целях эффективной организации деятельности совета директоров/наблюдательного совета и взаимодействия исполнительного органа с Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества, советом директоров/наблюдательным советом назначается корпоративный секретарь/секретарь наблюдательного совета.

112. Совет директоров/наблюдательный совет принимает решение о назначении корпоративного секретаря/секретаря наблюдательного совета, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение о создании службы (секретариата) корпоративного секретаря/секретаря наблюдательного совета и определяет бюджет указанной службы/лица. Корпоративный секретарь/секретарь наблюдательного совета подотчетен совету директоров/наблюдательному совету и независим от исполнительного органа.

113. Основные обязанности корпоративного секретаря/секретаря наблюдательного совета включают:

содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны совета директоров/наблюдательного совета, Единственного

Л.С.Сай

акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества;

выполнение роли советника для членов совета директоров/ наблюдательного совета по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Обществе.

Корпоративный секретарь/секретарь наблюдательного совета также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Общества. В данном отчете отражается перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.

114. Основные функции корпоративного секретаря/секретаря наблюдательного совета в части обеспечения деятельности совета директоров/наблюдательного совета включают, в том числе:

1) оказание помощи председателю совета директоров/наблюдательного совета в формировании плана работы и повесток заседаний;

2) организация проведения заседаний совета директоров/наблюдательного совета и его комитетов;

3) обеспечение получения членами совета директоров/наблюдательного совета актуальной и своевременной информации, достаточной для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции совета директоров/наблюдательного совета;

4) протоколирование заседаний совета директоров/наблюдательного совета и комитетов, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний совета директоров/наблюдательного совета и комитетов;

5) консультирование членов совета директоров/наблюдательного совета по вопросам законодательства Республики Казахстан, Устава Общества, настоящего Кодекса, внутренних документов, осуществление мониторинга происходящих изменений и своевременное информирование членов совета директоров/наблюдательного совета;

6) организация введения в должность вновь избранных членов совета директоров/наблюдательного совета;

7) организация обучения членов совета директоров/наблюдательного совета и привлечения экспертов;

8) организация взаимодействия членов совета директоров/ наблюдательного совета с Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственного участника, исполнительным органом Общества.

В части обеспечения взаимодействия с Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/ Единственным участником Общества:

1) своевременное направление материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества для принятия соответствующих решений;

2) обеспечение хранения материалов решений Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/ Единственного участника Общества;

А. Сау

3) обеспечение надлежащего взаимодействия Общества с Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества, включая контроль за предоставлением информации на запросы Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества на своевременной основе.

В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления:

1) мониторинг реализации и соблюдения принципов и положений настоящего Кодекса;

2) подготовка отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса;

3) выявление в рамках исполнения своих функций нарушений в части норм корпоративного управления, закрепленных законодательством, Уставом и другими документами Общества;

4) консультирование Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества, должностных лиц и работников Общества по вопросам корпоративного управления;

5) мониторинг лучшей мировой практики в сфере корпоративного управления и внесение предложений по совершенствованию практики корпоративного управления в Обществе.

115. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, корпоративный секретарь/секретарь наблюдательного совета доводит данную информацию до сведения председателя совета директоров/наблюдательного совета.

116. Для исполнения своих обязанностей корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, добросовестной деловой репутацией.

117. На должность корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем пятилетним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.

118. В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний советом директоров/наблюдательного совета периодически обсуждается полнота и полезность предоставленных членам совета директоров/наблюдательного совета материалов. Результаты данных обсуждений служат основанием для оценки эффективности деятельности корпоративного секретаря.

119. В отношении корпоративного секретаря в Обществе разрабатывается программа введения в должность и планирования преемственности. Назначение корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Общества.

120. Корпоративный секретарь/секретарь наблюдательного совета осуществляет свою деятельность на основе положения, утверждаемого советом директоров/наблюдательным советом, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Общества, квалификационные требования и другая информация.

121. Для выполнения своих функций корпоративный секретарь/секретарь наблюдательного совета наделяется следующими полномочиями:

1) запрашивать и получать у должностных лиц и работников Общества материалы, достаточные для принятия решений советом директоров/

И.С.С.

наблюдательным советом, Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества;

2) принимать меры по организации заседаний совета директоров/наблюдательного совета;

3) непосредственно взаимодействовать с председателем и членами совета директоров/наблюдательного совета, исполнительным органом, работниками, Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества.

Исполнительный орган оказывает корпоративному секретарю/секретарю наблюдательного совета всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

Глава 16. Омбудсмен Общества

122. В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Обществе (как правило, в акционерных обществах), назначается Омбудсмен.

123. Омбудсмен назначается решением совета директоров и подлежит переизбранию каждые два года. Роль Омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов, как работников Общества.

124. Омбудсмен выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц Общества выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения.

125. Омбудсмен не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы совета директоров Общества, которые оценивают результаты его деятельности.

126. Совет директоров Общества оценивает результаты деятельности Омбудсмена и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность Омбудсмена.

127. Обязанности Омбудсмена могут быть возложены на лицо, определенное советом директоров Общества.

Глава 17. Служба внутреннего аудита Общества

128. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценки в области внутреннего аудита и контроля, управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан в Обществе создается служба внутреннего аудита. Совет директоров Общества определяет количественный состав службы внутреннего аудита, срок полномочий ее работников, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и

А. Сау

премирования работников службы внутреннего аудита, а также бюджет службы внутреннего аудита.

129. Работники службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав совета директоров и исполнительного органа.

130. Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно совету директоров и является независимой от исполнительного органа. Задачи и функции службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о службе внутреннего аудита, утверждаемым советом директоров.

131. Ключевые обязанности службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Обществе и доведение до сведения совета директоров информации о достаточности и эффективности данной системы. Основная задача службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Общества.

132. В положении о службе внутреннего аудита определяются и закрепляются:

1) приверженность принципам и положениям, принятым международным Институтом внутренних аудитором (The Institute of Internal Auditors);

2) статус, цели и задачи внутреннего аудита Общества;

3) условия обеспечения независимости, объективности и профессионализма службы внутреннего аудита, для достижения целей и задач внутреннего аудита и эффективного выполнения службой внутреннего аудита своих функций и обязанностей;

4) квалификационные требования к руководителю и работникам службы внутреннего аудита;

5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;

6) право доступа к документации, сотрудникам и материальным активам при выполнении соответствующих заданий;

7) порядок взаимодействия службы внутреннего аудита с советом директоров и исполнительным органом и представления отчетности комитету по аудиту и совету директоров.

133. В положении о службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:

1) содействие исполнительному органу и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления;

2) координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита;

4) подготовка и предоставление совету директоров и комитету по аудиту ежеквартальных и годового отчетов о результатах деятельности службы внутреннего аудита и выполнении годового аудиторского плана (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);

Л.С.

5) проверка соблюдения руководителем исполнительного органа и работниками Общества положений законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;

б) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;

7) предоставление консультаций совету директоров, исполнительному органу, структурным подразделениям по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита (включая вопросы разработки внутренних нормативных документов и проектов в этих областях), а также по иным вопросам, входящим в компетенцию службы внутреннего аудита.

134. Оценка эффективности деятельности службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется советом директоров на основе рассмотрения отчетов службы внутреннего аудита, соблюдения сроков исполнения годового аудиторского плана и представления отчетности, оценки соответствия отчетов требованиям стандартов и внутренних нормативных документов службы внутреннего аудита.

135. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью исполнительного органа товарищества с ограниченной ответственностью может быть образована ревизионная комиссия из числа участников товарищества или их представителей.

Глава 18. Исполнительный орган Общества

136. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Генеральный директор обладает высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией, и придерживается этических стандартов.

Генеральный директор обладает организаторскими способностями, он должен работать в активном взаимодействии с Единственным акционером/ Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества и конструктивно выстраивать диалог с ним, советом директоров/наблюдательным советом, работниками и другими заинтересованными сторонами.

137. Генеральный директор подотчетен совету директоров/Единственным участникам осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию Плана мероприятий и/или бюджета и решений, принятых советом директоров/наблюдательным советом, Единственным акционером/ Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества.

138. Совет директоров/Единственный участник избирает Генерального директора, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов на Генерального директора, определении их вознаграждения играет комитет по назначениям и вознаграждениям совета директоров/Единственный участник.

А. Сау

139. Совет директоров/Единственный участник может в любое время прекратить полномочия Генерального директора.

140. Генеральный директор избирается сроком до трех лет.

141. Для повышения прозрачности процессов назначения Генерального директора Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником утверждаются Правила формирования кадрового резерва и назначения руководителей организаций, более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) которых принадлежат АО «НК «Казахстан инжиниринг» на праве собственности.

142. Генеральный директор под руководством совета директоров/наблюдательного совета разрабатывает План мероприятий и/или бюджет Общества.

Генеральный директор обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества, решениями Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества, совета директоров/наблюдательного совета;

2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;

3) выделение ресурсов для реализации решений Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/ Единственного участника Общества, совета директоров/наблюдательного совета;

4) безопасность труда работников Общества;

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

143. Совет директоров/наблюдательный совет осуществляет контроль над деятельностью Генерального директора. Контроль осуществляется посредством предоставления Генеральным директором регулярной отчетности совету директоров/наблюдательному совету и заслушиванием Генерального директора по вопросам исполнения среднесрочных планов мероприятий и достигнутых результатов не реже одного раза в квартал.

144. Генеральный директор может занимать должности в других организациях только с одобрения совета директоров/Единственного участника. Генеральный директор не занимает должность руководителя исполнительного органа другого юридического лица.

145. Генеральный директор обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Общества.

Организационная структура направлена на:

1) эффективность принятия решений;

2) увеличение продуктивности Общества;

3) оперативность принятия решений;

4) организационную гибкость.

Отбор кандидатов на вакантные позиции Общества осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. Карьерное продвижение, материальное стимулирование сотрудников Общества осуществляется в соответствии с принципами меритократии с учетом уровня знаний, компетенций, опыта работы и достижения поставленных задач. В Обществе формируется пул

А. Сағ

работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят оценку на ежегодной основе.

Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям: открытость и отсутствие ограничений для занятия должностей для широкого круга лиц, обеспечивая принцип 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.

Глава 19. Оценка и вознаграждение Генерального директора

146. Генеральный директор оценивается советом директоров/наблюдательным советом. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

КПД Генерального директора утверждаются советом директоров/наблюдательным советом Общества. Предложения в части КПД Генерального директора на рассмотрение совету директоров вносит Генеральным директором.

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

148. Оплата труда Генерального директора складывается из постоянной и переменной части. При установлении должностного оклада во внимание принимаются 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.

149. В случае досрочного расторжения трудового договора, вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами, утвержденными Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником/советом директоров Общества.

Глава 20. Принцип устойчивого развития

150. Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество, стремясь к росту долгосрочной стоимости, обеспечивают 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.

151. Общество стремится к росту долгосрочной стоимости, обеспечивает устойчивое развитие, соблюдает баланс интересов заинтересованных сторон.

Деятельность Общества в области устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам.

Общество в ходе осуществления своей деятельности оказывает влияние или испытывает на себе влияние заинтересованных сторон.

Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Общества, а именно на рост стоимости Общества, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Общество уделяет важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

152. Общество при определении заинтересованных сторон, приведенных согласно приложению 1 к настоящему Кодексу, и взаимодействия с ними использует международные стандарты (с использованием, но не ограничиваясь - серия стандартов AA1000 (в том числе Стандарт принципов подотчетности (Accountability Principles Standard), Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами (Stakeholder Engagement Standard), ISO 26000 Руководство по социальной ответственности (Guidance on Social Responsibility), GRI (Global Reporting Initiative)).

Общество принимает меры по налаживанию диалога и долгосрочного сотрудничества с заинтересованными сторонами.

153. Общество составляет карту заинтересованных сторон, с учетом рисков и ранжируя с учетом зависимости (прямой или косвенной), обязательств, ситуации (уделяя особое внимание зонам повышенного риска), влияния, различных (разнообразных) перспектив.

154. Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами включают формы, приведенные согласно приложению 2 к настоящему Кодексу. Они разрабатываются в соответствии с международными стандартами.

155. Общество обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которые включают, в том числе, рост долгосрочной стоимости для Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества и инвесторов. Устойчивое развитие в Обществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

156. Экономическая составляющая направляет деятельность Общества на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/ Единственного участника Общества и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создание и развитие более совершенных технологий, повышение производительности труда.

157. Экологическая составляющая обеспечивает 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.

158. Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и уважение

Л. Саф

прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.

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

160. Международные стандарты GRI приводят классификацию категорий и аспектов устойчивого развития Общества, согласно приложению 3 к настоящему Кодексу.

161. В Обществе выстраивается система управления в области устойчивого развития, которая включает, в том числе, следующие элементы:

1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне совета директоров/наблюдательного совета, исполнительного органа 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;

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 План мероприятий 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.

162. Совет директоров/наблюдательный совет и исполнительный орган обеспечивает формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.

Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие.

Общество отвечает за внедрение принципов устойчивого развития во всей группе.

163. Обществом разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития посредством:

1) анализа текущей ситуации по трем основным сферам: экономической, экологической и социальной. При проведении данного анализа важным является достоверность, своевременность и качество информации;

2) определения рисков в области устойчивого развития. Риски распределяются в соответствии с тремя направлениями устойчивого развития, могут также влиять на смежные направления и захватывать другие риски. Для определения рисков проводится анализ как внутренних, так и внешних факторов воздействия на Общество;

3) определения заинтересованных сторон и их влияния на деятельность;

Л. С.

4) определения целей, а также по возможности целевых показателей, мероприятий по улучшению и совершенствованию деятельности Общества по трем составляющим, ответственных лиц, ресурсов и сроков исполнения;

5) регулярного мониторинга и оценки реализации целей, мероприятий достижения целевых показателей;

б) систематизированного и конструктивного взаимодействия с заинтересованными сторонами, получения обратной связи;

7) реализации сформированного плана;

8) постоянного мониторинга и регулярной отчетности;

9) анализа и оценки результативности плана, подведения итогов и принятия корректирующих и улучшающих мер.

Устойчивое развитие интегрируется в:

1) систему управления;

2) план развития;

3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (долгосрочный (План развития), среднесрочный (пятилетний план мероприятий) и краткосрочный (годовой бюджет) периоды), отчетность, управление человеческими ресурсами, инвестиции, операционная деятельность и другие, а также в процессы принятия решений на всех уровнях, начиная от Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества, совета директоров/наблюдательного совета, исполнительного органа и завершая рядовыми работниками.

План мероприятий в области устойчивого развития может быть интегрирован с другими планами Общества по реализации стратегических направлений деятельности.

164. В системе управления в области устойчивого развития определяются и закрепляются роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик, и планов в области устойчивого развития.

165. Совет директоров/наблюдательный совет Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Исполнительный орган формирует соответствующий план мероприятий и вносит его на рассмотрение совета директоров/наблюдательного совета.

В целях подготовки вопросов устойчивого развития создается комитет или данные функции делегируются в круг компетенций одного из действующих комитетов при совете директоров.

В Обществе внедряются специальные программы обучения и повышения квалификации по вопросам устойчивого развития. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Общества способствуют вовлеченности сотрудников в процесс внедрения устойчивого развития на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и изменения культуры, поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей.

166. Выгоды от внедрения принципов устойчивого развития включают:

1) привлечение инвестиций – в мировой практике при определении инвестиционной привлекательности инвесторами учитывается эффективность в области устойчивого развития;

2) повышение управленческой эффективности и минимизация рисков – интеграция экологических и социальных аспектов в процесс принятия управленческих решений позволяет расширить горизонты планирования и учитывать более разносторонний спектр рисков и возможностей, что создает предпосылки для устойчивого развития бизнеса;

3) повышение эффективности – внедрение современных технологий позволяет создавать инновационные продукты и услуги, увеличивая при этом свою конкурентоспособность и эффективность;

4) укрепление репутации – улучшение корпоративного имиджа является прямым результатом деятельности в области устойчивого развития, что повышает ценность бренда и формирует кредит доверия, а также оказывает положительное влияние на качество взаимодействия с деловыми партнерами;

5) повышение лояльности со стороны внутренних и внешних заинтересованных сторон – создание привлекательных условий труда, возможностей для профессионального и карьерного роста позволяет привлекать и удерживать перспективных квалифицированных специалистов; построение эффективного диалога с заинтересованными сторонами способствует формированию позитивной среды вокруг деятельности Компании, что способствует повышению эффективности бизнеса за счет понимания и поддержки со стороны клиентов, акционера (акционеров), инвесторов, государственных органов, местного населения, общественных организаций.

167. Общество ежегодно разрабатывает и публикует отчетность об устойчивом развитии. При подготовке отчета по устойчивому развитию следует руководствоваться общепринятыми международными стандартами: Международный стандарт интегрированной отчетности (IIRC), Руководство по отчетности в области устойчивого развития Global Reporting Initiative (GRI), Стандарты серии AA1000 Social and Ethical Accountability в области управления экономическими, социальными и экологическими аспектами деятельности, а также учитывать его влияние на интересы заинтересованных сторон с учетом обеспечения защиты информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну.

Допускается представление информации по устойчивому развитию в форме отдельного отчета или в составе годового отчета Общества.

Отчет по устойчивому развитию (отдельно или в составе годового отчета Общества) утверждается советом директоров/наблюдательным советом и доводится до сведения заинтересованных сторон посредством размещения на корпоративном сайте Общества/или предоставления на бумажном носителе.

В целях доведения политики устойчивого развития до сведения заинтересованных сторон, на корпоративном сайте Общества содержит отдельный раздел, посвященный данной сфере деятельности.

168. Общество должно стремиться к включению и принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами.

В случае выявления Обществом риска, связанного с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и общество, Общество принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.

В случае непринятия или ненадлежащего выполнения партнером принципов и стандартов устойчивого развития, принимается во внимание важность данного партнера для Общества и существуют ли меры воздействия на него и возможность его замены.

Глава 21. Управление рисками

169. В Обществе создается эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых советом директоров/наблюдательным советом и исполнительным органом для обеспечения:

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

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

3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества;

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

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

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

170. Совет директоров Общества утверждает внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы.

Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе направлена на построение системы управления, способной обеспечить понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Общества при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными операциями, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках.

171. Принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля предусматривают:

1) определение целей и задач системы управления рисками и внутреннего контроля;

2) организационную структуру системы управления рисками и внутреннего контроля с охватом всех уровней принятия решений и с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля;

3) требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению риска, порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования, мониторинг);

Л. Сау

4) требования к организации системы внутреннего контроля и проведению контрольных процедур (характеристика ключевых областей и основных компонентов системы внутреннего контроля, порядок оценки эффективности и отчетности в области внутреннего контроля).

172. Во внутренних документах Общества закрепляется ответственность совета директоров/наблюдательного совета и исполнительного органа по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.

173. Каждое лицо Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

Исполнительный орган обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.

174. Исполнительный орган Общества:

1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных советом директоров/наблюдательным советом внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля;

2) обеспечивает создание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля путем практической реализации и непрерывного осуществления, закрепленных за ним принципов и процедур управления рисками и внутреннего контроля;

3) отвечает за выполнение решений совета директоров/наблюдательного совета и рекомендаций комитета по аудиту в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля;

4) осуществляет мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями внутренних документов;

5) обеспечивает совершенствование процессов и процедур управления рисками и внутреннего контроля с учетом изменений во внешней и внутренней среде бизнеса.

175. В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля исполнительного органа Общества распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений.

176. Руководители структурных подразделений в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Общества.

177. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе (в зависимости от масштабов и специфики деятельности) предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и внутреннего контроля (либо данные функции могут быть возложены на службу внутреннего аудита/ревизионную комиссию), к задачам которой относятся:

1) общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля;

Л.С.С.

2) разработка методических документов в области управления рисками и внутреннего контроля и оказание методологической поддержки владельцам бизнес-процессов и работникам в процессе идентификации, документирования рисков, внедрения, мониторинга и совершенствования контрольных процедур, формирования планов мероприятий по реагированию на риски и планов мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, отчетов по их исполнению;

3) организация обучения работников в области управления рисками и внутреннего контроля;

4) анализ портфеля рисков и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;

5) формирование сводной отчетности по рискам;

6) осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками структурными подразделениями;

7) подготовка и информирование совета директоров/наблюдательного совета и/или исполнительного органа о статусе системы управления рисками, имеющихся угроз и предложении по их предупреждению/нивелированию.

Руководитель, курирующий функцию управления рисками и внутреннего контроля, не является владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Невозможно совмещение функций по управлению рисками и внутреннему контролю с функциями, связанными с экономическим планированием, корпоративным финансированием, казначейством, принятием инвестиционных решений. Совмещение с другими функциями допускается в случае, если не возникает значительный конфликт интересов.

178. Система управления рисками и внутреннего контроля предусматривает процедуру идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков.

Процедуры по управлению рисками обеспечивают быстрое реагирование на новые риски, их идентификацию и определение владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Общества, осуществляется переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.

179. Советом директоров/наблюдательным советом утверждается общий уровень аппетита к риску и уровни толерантности в отношении ключевых рисков, которые закрепляются внутренними документами Общества.

180. Уровни толерантности по ключевым рискам пересматриваются в случае возникновения существенных событий. Устанавливаются лимиты, которые ограничивают риски в повседневной деятельности.

181. Для целостного и ясного понимания присущих рисков в Обществе на ежегодной основе проводится идентификация и оценка рисков, которые отражаются в регистре рисков, карте рисков, плане мероприятий по реагированию на риски (улучшение процессов, стратегии минимизации), утверждаемых советом директоров/наблюдательным советом.

182. Совет директоров/наблюдательный совет при рассмотрении перечня рисков обеспечивает включение в них рисков, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности мероприятий.

И. Саф

Совет директоров/наблюдательный совет и исполнительный орган регулярно получают информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегическое планирование и бизнес-планы Общества.

Отчеты по рискам выносятся на заседания совета директоров/наблюдательного совета не реже одного раза в квартал и обсуждаются надлежащим образом в полном объеме.

183. В Обществе 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.

184. Работники Общества ежегодно, а также при приеме на работу проходят обучение/вводный инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля.

По результатам такого обучения проводится тестирование знаний.

185. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля организовывается безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования совета директоров/наблюдательного совета, комитета по аудиту и службы внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Общества.

Глава 22. Внутренний контроль и аудит

186. В Обществе создается служба внутреннего аудита (ревизионная комиссия) для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления.

187. В организациях в форме акционерного общества создается отдельное структурное подразделение – служба внутреннего аудита.

188. В организациях в форме товарищества с ограниченной ответственностью может создаваться ревизионная комиссия.

189. Служба внутреннего аудита/ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утверждаемого советом директоров/наблюдательным советом.

190. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение совета директоров.

191. При осуществлении своей деятельности служба внутреннего аудита/ревизионная комиссия проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов.

Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том

А. Сау

числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;

2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, выявление результатов деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений на соответствие поставленным целям;

3) определение адекватности критериев, установленных исполнительным органом для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;

4) выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей;

5) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых на всех уровнях управления;

6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;

7) проверку обеспечения сохранности активов;

8) проверку соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества.

Оценка эффективности системы управления рисками включает:

1) проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);

2) проверку полноты выявления и корректности оценки рисков исполнительным органом на всех уровнях его управления;

3) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;

4) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

Оценка корпоративного управления включает проверку:

1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей;

2) порядка постановки целей, мониторинга и контроля их достижения;

3) уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;

4) обеспечения прав Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;

5) процедур раскрытия информации о деятельности Общества.

192. Общество проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого аудитора, который предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям Международного стандарта финансовой отчетности.

193. Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса. При отборе учитывается мнение комитета по аудиту совета директоров, члены которого включаются в состав конкурсной комиссии.

При определении независимости членов комиссии по выбору внешнего аудитора учитываются следующие основные параметры:

характер финансовых или деловых отношений каждого члена комиссии с внешним аудитором;

характер родственных связей каждого члена комиссии с представителями внешнего аудитора.

194. Привлекаемый внешний аудитор не оказывает Обществу консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, не практикует случаи приема на руководящие должности бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации.

Общество обеспечивает раскрытие подробной информации о привлекаемом внешнем аудиторе.

В Обществе регламентируются вопросы по выбору и взаимодействию с внешним аудитором.

195. Заинтересованные стороны удостоверяются в достоверности финансовой отчетности Общества посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям:

1) высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации;

2) значительный опыт работы и положительная репутация (на казахстанском и международном рынке (при необходимости));

3) наличие опыта в отрасли;

4) соблюдение аудиторской организацией международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров;

5) эффективность работы по выявлению недочетов и представлению рекомендаций по совершенствованию внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности.

196. Общество утверждает документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, полномочия и функции конкурсной комиссии, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации.

197. Ротация партнеров и старшего персонала, ответственного за аудит финансовой отчетности, осуществляется не менее одного раза в пять лет, в случае если аудиторская организация оказывает Обществу аудиторские услуги более 5 лет подряд.

А. Сағ

Глава 23. Регулирование корпоративных конфликтов

198. Члены совета директоров/наблюдательного совета, исполнительного органа, работники Общества выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества и самого Общества, избегая конфликтов.

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

Должностными лицами Общества своевременно сообщается корпоративному секретарю/секретарю наблюдательного совета и/или омбудсмену о наличии (возникновении) конфликта.

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

199. Корпоративные конфликты при содействии корпоративного секретаря/секретаря наблюдательного совета и/или омбудсмена рассматриваются председателем совета директоров/наблюдательного совета. В случае вовлечения председателя совета директоров/наблюдательного совета Общества в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Единственным акционером/Акционером, владеющим всеми голосующими акциями/Единственным участником Общества.

200. Единственному акционеру/Акционеру, владеющему всеми голосующими акциями/Единственному участнику Общества в целях предотвращения вмешательства государственных органов в операционную деятельность Общества, а также повышения ответственности совета директоров/наблюдательного совета за принимаемые решения, следует избегать избрания членом совета директоров/наблюдательного совета, являющихся представителями государственных органов.

201. 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.

202. Совет директоров/наблюдательный совет разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Общества и Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества.

203. Совет директоров/наблюдательный совет осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на корпоративного секретаря/секретаря наблюдательного совета и/или омбудсмена возлагается обязанность по обеспечению возможной информированности совета директоров/наблюдательного

А. Сағ

совета о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

204. Исполнительный орган от имени Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции совета директоров/наблюдательного совета, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

205. Совет директоров/наблюдательный совет рассматривает корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Общества.

Глава 24. Регулирование конфликта интересов

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

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

Обществом во избежание конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению советом директоров/наблюдательным советом своих обязанностей, и ограничения политического вмешательства в процессы совета директоров/наблюдательного совета внедряются механизмы по их недопущению и регулированию.

208. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Общества, утверждаемом советом директоров/наблюдательным советом.

Глава 25. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества

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

210. В Обществе 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.

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

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

А. Сағ

211. В Обществе, акции которых котируются на фондовой бирже, создается структурное подразделение или закрепляется за структурным подразделением функции по связям с акционерами и инвесторами, в компетенцию которого входит сбор, анализ, подготовка информации, которая будет размещаться на корпоративном сайте Общества.

212. Руководителем данного подразделения назначается лицо, обладающее практическим опытом работы в финансовой сфере, понимающее специфику отрасли, в которой работает Общество.

213. Корпоративный сайт Общества является структурированным, удобным для пользования и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Общества. Информация размещается в отдельных тематических разделах корпоративного сайта Общества.

214. Актуализация корпоративного сайта осуществляется не реже одного раза в неделю. В Обществе на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на корпоративном сайте Общества, а также определяется соответствие данной информации, размещенной на казахской, русской, английской версиях. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на корпоративном сайте Общества.

215. Корпоративный сайт Общества содержит следующую информацию:

1) общую информацию об Обществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе и численности персонала;

2) о Плана развития и/или плане мероприятий (стратегические цели, приоритетные направления деятельности);

3) устав и внутренние документы Общества, регулирующие деятельность органов, комитетов, корпоративного секретаря;

4) об этических принципах;

5) об управлении рисками;

6) о дивидендной политике;

7) о членах совета директоров/наблюдательного совета, включая следующие сведения: фотография (по согласованию с членом совета директоров/наблюдательного совета), фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена совета директоров/наблюдательного совета (независимый директор, представитель Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями Общества), указание функций члена совета директоров/наблюдательного совета, в том числе членство в комитетах совета директоров или исполнение функций председателя совета директоров/наблюдательного совета, образование, в том числе основное и дополнительное (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, основное место работы и другие занимаемые в настоящее время должности, профессиональная квалификация, дата первого избрания в совет директоров/наблюдательный совет и дата избрания в действующий совет директоров/наблюдательный совет, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций, критерии независимых директоров;

Л.С.С.

8) о Генеральном директоре, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество (при наличии), дата рождения, гражданство, должность и выполняемые функции, образование, в том числе основное и дополнительное (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, профессиональная квалификация, должности, занимаемые по совместительству, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций;

9) о финансовой отчетности;

10) о годовых отчетах;

11) о внешнем аудиторском;

12) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;

13) о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но не размещенных акций, состав акционеров (участников), количество и доля принадлежащих им простых акций (долей участия), порядок распоряжения правами собственности;

14) о структуре активов, включая информацию об аффилированных организациях всех уровней с кратким указанием сферы их деятельности;

15) о годовом календаре корпоративных событий;

16) о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;

17) о крупных сделках, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;

18) о деятельности в сфере устойчивого развития;

19) о размере утвержденных дивидендов;

20) о новостях и пресс-релизах.

216. Общество готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и практикой раскрытия информации.

Годовой отчет утверждается советом директоров/наблюдательным советом.

217. Годовой отчет является структурированным документом и публикуется на казахском, русском и английском языках (при необходимости).

Годовой отчет подготавливается и размещается на корпоративном сайте Общества.

218. Требования к содержанию годового отчета предполагают наличие следующей информации:

1) обращение председателя совета директоров/наблюдательного совета;

2) обращение Генерального директора;

3) об Обществе: общие сведения; о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но не размещенных акций, порядок распоряжения правами собственности; миссия; о Плане мероприятий; обзор рынка и положение на рынке;

А. Сау

4) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках; любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Обществом (если не раскрывается в соответствии с МСФО);

5) структура активов, включая дочерние/зависимые организации всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и производственной деятельности;

б) цели и планы на будущие периоды;

7) основные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав совета директоров/наблюдательного совета, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности совета директоров/наблюдательного совета и его комитетов; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; отчет о деятельности Генерального директора; политика вознаграждения должностных лиц;

9) устойчивое развитие (в случае подготовки отдельного отчета в области устойчивого развития, возможно предоставление ссылки на данный отчет);

10) заключение аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

11) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, отражается сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете). В целях сравнения показателей с компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, публикуются показатели деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ.

Глава 26. Заключительные положения

218. Вопросы, не урегулированные Кодексом, разрешаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления Компании, другими внутренними документами, а также решениями органов и должностных лиц Компании/Общества, принятыми в установленном порядке в пределах их компетенции.

219. Кодекс вступает в действие с даты его утверждения решением Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества. Внесение изменений и дополнений в Кодекс утверждается решением Единственного акционера/Акционера, владеющего всеми голосующими акциями/Единственного участника Общества.

И. Сау

Приложение 1
к Кодексу корпоративного управления организаций, более пятидесяти процентов акций (долей участия) в уставном капитале которых прямо или косвенно принадлежат АО «НК «Казахстан инжиниринг» на праве собственности или доверительного управления

Международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами

Заинтересованные стороны	Привносимый вклад, влияние	Ожидания, интерес
Инвесторы, включая акционеров, банки второго уровня	Финансовые ресурсы (собственный капитал, заемные средства)	Рентабельность вложенных инвестиций, своевременная выплата дивидендов, основного долга и вознаграждения
Работники, должностные лица	Человеческие ресурсы, лояльность	Высокая заработная плата, хорошие условия труда, профессиональное развитие
Профессиональные союзы	Содействие обеспечению социальной стабильности, регулированию трудовых отношений и разрешению конфликтов	Соблюдение прав работников, хорошие условия труда
Клиенты	Финансовые ресурсы путем приобретения продукции (товаров и услуг) организации	Получение высококачественных, безопасных товаров и услуг по приемлемой цене
Поставщики	Поставка ресурсов (товаров, работ и услуг) для создания стоимости	Надежный рынок сбыта, постоянный платежеспособный покупатель
Местные сообщества, население в местах осуществления деятельности, общественные организации	Поддержка в местах осуществления деятельности; лояльность и поддержка местных властей; благосклонное отношение; сотрудничество	Создание дополнительных рабочих мест, развитие региона
Правительство, государственные органы, Парламент	Государственное регулирование	Налоги, решение социальных задач

А. Сағ

Приложение 2
к Кодексу корпоративного управления организаций, более пятидесяти процентов акций (долей участия) в уставном капитале которых прямо или косвенно принадлежат АО «НК «Казахстан инжиниринг» на праве собственности или доверительного управления

Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами

Уровень взаимодействия	Методы взаимодействия
Консультации: двухстороннее взаимодействие; заинтересованные стороны отвечают на вопросы Общества и организаций	Опросники; фокус-группы; встречи с заинтересованными сторонами; публичные встречи; семинары; предоставление обратной связи посредством средств коммуникации; консультативные советы
Переговоры	Коллективные переговоры на основе принципов социального партнерства
Вовлеченность: двухстороннее или многостороннее взаимодействие; наращивание опыта и знаний со всех сторон, заинтересованные стороны и организации действуют независимо	Многосторонние форумы; консультационные панели; процесс достижения консенсуса; процесс совместного принятия решений; фокус-группы; схемы предоставления обратной связи
Сотрудничество: двухстороннее или многостороннее взаимодействие; совместное наращивание опыта и знаний, принятие решений и мер	Совместные проекты; совместные предприятия; партнерство; совместные инициативы заинтересованных сторон
Предоставление полномочий: заинтересованные стороны (если применимо) принимают участие в управлении	Интеграция вопросов взаимодействия с заинтересованными сторонами в управление, стратегию и операционную деятельность

А. Сау

Приложение 3
к Кодексу корпоративного управления организаций, более пятидесяти процентов акций (долей участия) в уставном капитале которых прямо или косвенно принадлежат АО «НК «Казахстан инжиниринг» на праве собственности или доверительного управления

Классификация категорий и аспектов устойчивого развития

Категория	Аспекты
Экономическая	Экономическая результативность; присутствие на рынках; непрямые экономические воздействия; практики закупок
Экологическая	Материалы; энергия; вода; биоразнообразие; выбросы; сбросы и отходы; продукция и услуги; соответствие требованиям; транспорт; общая информация; экологическая оценка поставщиков; механизмы подачи жалобы на экологические проблемы
Социальная	<p>Практика трудовых отношений и достойный труд, включают, в том числе, поставщиков, механизмы подачи жалоб на практику трудовых отношений</p> <p>Права человека, включают, в том числе, инвестиции, недопущение дискриминации, свободу ассоциации и ведения коллективных переговоров, детский труд, принудительный или обязательный труд, практику обеспечения безопасности, права коренных и малочисленных народов, оценку соблюдения поставщиками прав человека, механизмы подачи жалоб на нарушение прав человека</p> <p>Общество, включает, в том числе, местные сообщества, противодействие коррупции, государственную политику, не препятствование конкуренции, соответствие требованиям, оценку воздействия поставщиков на общество, механизмы подачи жалоб на воздействие на общество</p> <p>Ответственность за продукцию включает, в том числе, здоровье и безопасность потребителя, маркировку продукции и услуг, маркетинговые коммуникации, неприкосновенность частной жизни потребителя, соответствие требованиям</p>

А. Сау