

Утвержден  
решением Единственного акционера  
АО «Энергоинформ»  
от «31» января 2025 года (протокол №1)

## **Кодекс корпоративного управления АО «Энергоинформ»**

### Содержание

Глава 1. Общие положения

Глава 2. Взаимодействие и роль Единственного акционера

Глава 3. Права Единственного акционера

Глава 4. Эффективность Совета директоров и исполнительного органа

Глава 5. Управление рисками, внутренний контроль, аудит, комплаенс и омбудсмен

Глава 6. Прозрачность деятельности

### **Глава 1. Общие положения**

1. Настоящий кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) акционерного общества «Энергоинформ» разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними документами акционерного общества «Энергоинформ» (далее - Общество), с учетом развивающейся в Казахстане и мире практики корпоративного управления. Положения настоящего Кодекса применяются с учетом особенностей, предусмотренных законодательством Республики Казахстан. Сфера действия настоящего Кодекса распространяется на Общество. Кодекс утверждается решением Единственного акционера – Советом директоров АО «КЕГОС».

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Обществе, обеспечение прозрачности управления, подтверждение приверженности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

3. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) Единственный акционер – лицо, являющееся единственным собственником акций Общества, АО «КЕГОС», высший орган Общества;

2) Орган управления – Совет директоров Общества;

3) Исполнительный орган – Правление, возглавляемое Председателем Правления Общества;

4) Корпоративный конфликт – разногласия или спор между: Единственным акционером и органами Общества; органами Общества; членами Совета директоров и исполнительного органа, руководителем Службы внутреннего аудита, корпоративным секретарем, комплаенс-офицером, омбудсменом;

5) Корпоративные события – события, оказывающие существенное влияние на деятельность эмитента, затрагивающие интересы держателей ценных бумаг и инвесторов эмитента, определенные Законом Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг» (далее – Закон о РЦБ);

6) Фонд – национальный управляющий холдинг, акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына»;

7) ключевые показатели (индикаторы) деятельности (далее – КПД) – показатели (индикаторы), характеризующие уровень эффективности деятельности Общества, позволяющие оценить эффективность ее деятельности в целом, а также эффективность деятельности работников Общества;

8) должностное лицо Общества – член Совета директоров Общества, исполнительного органа или лицо, единолично осуществляющее функции исполнительного органа;

9) заинтересованные стороны – физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или испытывают влияние деятельности Общества, его продуктов или услуг и связанных с этим действий в силу норм законодательства, заключенных договоров (контрактов) или косвенно (опосредованно); это определение не распространяется на всех тех, кто может быть знаком с Обществом или выражает мнение о нем; основными представителями заинтересованных сторон являются Единственный акционер, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, держатели облигаций, кредиторы, инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Общества;

10) 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;

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

12) независимый директор – член Совета директоров Общества, который не является аффилированным лицом данного акционерного общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров Общества (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора данного акционерного общества), не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам данного акционерного общества; не связан подчиненностью с должностными лицами данного акционерного общества или организаций – аффилированных лиц данного акционерного общества и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров Общества; не является государственным служащим; не является представителем акционера на заседаниях органов данного акционерного общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров Общества; не участвует в аудите данного акционерного 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 Общества, а также соответствует иным требованиям, установленным законами Республики Казахстан;

13) план мероприятий (бизнес-план) - документ, определяющий основные направления деятельности и ключевые показатели деятельности Общества на пятилетний период, утверждаемый Советом директоров Общества.

4. Общество следует положениям настоящего Кодекса в части, не противоречащей законам Республики Казахстан «Об акционерных обществах» (далее – Закон об акционерных обществах), «О Фонде национального благосостояния» (далее – Закон о Фонде) и иным законам Республики Казахстан.

5. Общество соблюдает положения настоящего Кодекса, в случае несоответствия указывает в годовом отчете пояснения о причинах несоблюдения каждого из положений. Контроль за исполнением Обществом настоящего Кодекса возлагается на Совет директоров Общества. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует Совет директоров Общества и исполнительный орган Общества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса, а также на ежегодной основе готовит отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений. В последующем данный отчет выносится на рассмотрение соответствующего Комитета Совета директоров, утверждается Советом директоров и включается в состав годового отчета Общества.

6. Документы и процессы Общества должны быть актуализированы в соответствии с положениями настоящего Кодекса.

7. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса тщательно рассматриваются на заседаниях соответствующего Комитета и Совета директоров с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Обществе.

8. Нормы настоящего Кодекса подлежат пересмотру с учетом изменения законодательства Республики Казахстан, казахстанской и международной практики, стандартов корпоративного управления.

## **Глава 2. Взаимодействие и роль Единственного акционера**

9. Единственный акционер участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий Единственного акционера, предусмотренном законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и представительства в Совете директоров. В отношении Единственного акционера применяются принципы главы 3. «Права Единственного акционера» настоящего Кодекса в части, не противоречащей законодательству Республики Казахстан.

10. Взаимодействие Единственного акционера с Обществом осуществляются через Совет директоров Общества в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления.

11. Органы Общества полностью самостоятельны и независимы при принятии решений и осуществлении любых действий в пределах своей компетенции.

12. В случае вмешательства со стороны государственных органов в оперативную (текущую) деятельность Общества, не предусмотренную законами Республики Казахстан, Общество незамедлительно информирует Единственного акционера о таком обстоятельстве.

13. В случае установления в проектах государственных программных документов, планов мероприятий и нормативных правовых актов целевых показателей, мероприятий и/или иных положений, которые затрагивают деятельность Общества, то такие проекты направляются Единственным акционером в адрес государственного органа-разработчика.

14. Инвестиционная деятельность Общества осуществляется на рыночных принципах в соответствии с планом развития (стратегией) Общества и направлена на прирост стоимости и оптимальную структуру активов.

15. Система корпоративного управления Общества представляет собой совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества, а также систему взаимоотношений между исполнительным органом, Советом директоров Общества, единственным акционером и заинтересованными сторонами и направлена на рост её долгосрочной стоимости и устойчивое развитие. Совет директоров Общества периодически рассматривает вопросы повышения эффективности указанной системы взаимоотношений. Компетенции органов и порядок принятия решений четко определены и закреплены в Уставе.

Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

- 1) Единственным акционером;
- 2) Советом директоров Общества;
- 3) Исполнительным органом;
- 4) заинтересованными сторонами;
- 5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Система корпоративного управления должна обеспечивать, в том числе:

- 1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений;
- 2) четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками;

- 3) своевременное и качественное принятие решений органами Общества;
- 4) эффективность процессов в деятельности Общества;
- 5) соответствие законодательству, настоящему Кодексу и внутренним документам Общества.

16. В Обществе утверждены положения об органах и структурных подразделениях, а также должностные инструкции для соответствующих позиций. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

17. Совет директоров Общества обладает полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной Уставом Общества.

Позиция Единственного акционера доводится через представителей в Совете директоров Общества.

18. Единственный акционер в соответствии с Законом об акционерных обществах, Правилами взаимодействия по вопросам корпоративного управления организаций, акции которых ему принадлежат утверждает методические рекомендации и корпоративные стандарты. Такие направления включают вопросы управления человеческими ресурсами, информационными технологиями, инвестициями, инновациями, рисками, корпоративного управления, планирования, экономики и финансов и иные.

Решение о применении утвержденных Единственным акционером корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля в Обществе принимается Советом директоров Общества с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике своей деятельности.

19. Исполнительные органы Единственного акционера и Общества взаимодействуют в духе сотрудничества, чтобы обеспечить достаточную амбициозность и реалистичность плана развития (стратегии) Общества, направляемого для утверждения Советом директоров Общества, а также его соответствия плану развития и плану мероприятий Единственного акционера.

Исполнительный орган Единственного акционера должен поддерживать постоянный диалог с исполнительным органом Общества по вопросам стратегии и устойчивого развития. При этом Единственный акционер не допускает вмешательства в оперативную (текущую) деятельность Общества, включая кадровые решения, осуществление закупок и производственные процессы, за которые ответственен исполнительный орган Общества, за исключением случаев, когда существуют обстоятельства, влекущие неисполнение КПД, установленных в плане развития (стратегии).

20. Распределение чистой прибыли и выплата дивидендов Единственному акционеру Обществом осуществляются в соответствии с дивидендной политикой Общества.

21. С целью эффективного распределения полученной прибыли в Обществе определен ясный и прозрачный механизм определения размера и выплаты дивидендов.

22. Управление Обществом осуществляется органами Общества в соответствии с их компетенциями и порядком, определенными Уставом Общества.

23. Управление акциями Общества определяется в рамках плана развития (стратегии) Общества.

Вопросы, связанные с разработкой и реализацией плана развития (стратегии), рассматриваются с периодичностью, определяемой Советом директоров Общества, но не реже одного раза в год, исключительно на очных заседаниях Совета директоров Общества. Совет директоров Общества внедряет систему раннего выявления и своевременного реагирования на изменения конъюнктуры внутреннего и внешнего рынка, ситуации форс-мажора.

Органы, должностные лица и работники Общества действуют и принимают решения в соответствии с планом развития (стратегией) и Уставом. План развития (стратегия)

представляет собой долгосрочный документ, определяющий видение, миссию, цели, задачи, стратегические направления и КПД на пятилетний период.

24. План развития (стратегия) Общества должен содержать цели, задачи и направления развития.

В рамках плана развития (стратегии) Советом директоров Общества определяются долгосрочные цели, которые должны отвечать следующим критериям: быть конкретными, измеримыми, достижимыми, актуальными, с заданными сроками достижения. Оценка достижения стратегических целей определяется посредством долгосрочных КПД. Рекомендуются, чтобы отдельные направления деятельности (например, инвестиционная, инновационная, информационные технологии, управление человеческими ресурсами) были включены в план развития (стратегию).

25. В процессе разработки и мониторинга реализации плана развития (стратегии) Совет директоров Общества и исполнительный орган проводят стратегические сессии, в ходе которых обсуждаются основные направления деятельности, задачи, проблемные вопросы, риски, корректирующие меры.

При разработке плана развития (стратегии) проводятся консультации с Единственным акционером.

План развития (стратегия) предусматривает цели, задачи и показатели в части устойчивого развития.

26. Общество и ее должностные лица несут ответственность за рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, и принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами.

Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества, исполнительного органа является система КПД. Единственный акционер через своих представителей в Совете директоров направляет Обществу свои ожидания по КПД. Перечень и целевые значения КПД Общества утверждаются Советом директоров Общества.

В целях достижения КПД Общество разрабатывает соответствующий план развития (стратегия).

27. На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Общества. Данная оценка влияет на вознаграждение руководителя и членов исполнительного органа, принимается во внимание при их переизбрании, а также может явиться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно.

В целях оценки достижения целей и задач, установленных в плане развития (стратегии), Общества устанавливаются КПД посредством следующих процессов:

1) в целях достижения утвержденных КПД Обществом разрабатывается план мероприятий (бизнес-план) на пятилетний период в порядке, определенном соответствующими документами Единственного акционера и Общества;

2) проект плана мероприятий (бизнес-плана) Общества после получения одобрения исполнительного органа Общества предварительно рассматривается на Комитете по стратегическому планированию и корпоративному управлению Совета директоров Общества (далее – КСПиКУ) и далее вносится на согласование Единственному акционеру. После согласования с Единственным акционером Бизнес-план направляется на утверждение Советом директоров Общества;

3) план мероприятий (бизнес-план) Общества утверждается Советом директоров Общества;

Корректировка планов мероприятий (бизнес-планов) Общества после их первоначального утверждения допускается в порядке, определенном соответствующими документами Единственного акционера и Общества. Проект корректировки утвержденного плана мероприятий (бизнес-плана) Общества согласовывается с КСПиКУ и Единственным акционером и утверждается Советом директоров Общества.

28. Исполнительный орган Общества проводит мониторинг исполнения плана мероприятий (бизнес-плана) и КПД Общества.

29. Совет директоров Общества обеспечивает эффективность управления, рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества. Результатами эффективного управления Общества являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.

Совет директоров Общества является органом, ответственным перед Единственным акционером за эффективное управление и функционирование Общества.

30. Система корпоративного управления в Обществе должна обеспечить:

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

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

3) доступ к качественной информации в деятельности Общества;

4) надлежащее управление рисками;

5) обеспечение соответствия требованиям, установленным законодательством Республики Казахстан и документами Общества;

6) координацию взаимодействия с заинтересованными сторонами.

### **Глава 3. Права Единственного акционера**

31. Общество должно обеспечить реализацию прав Единственного акционера.

32. Права, обязанности и компетенции Единственного акционера определяются согласно законодательству, учредительным документам и закрепляются в них. Права Единственного акционера включают, но не ограничиваются своевременным получением информации, достаточной для принятия решения, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества в области раскрытия информации; участием в определении количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрании его членов и прекращении их полномочий, а также определении размера и условий выплаты вознаграждения; получением дивидендов в размерах и сроки, определяемые решением Единственного акционера на основе ясной и прозрачной дивидендной политики.

33. Единственный акционер имеет возможность получить информацию об Обществе, необходимую для принятия соответствующего решения, с учетом требований конфиденциальности и раскрытия информации Общества.

34. Общество доводит до сведения своего Единственного акционера информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Единственного акционера в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан, Уставом, а также другими внутренними документами Общества. Порядок и каналы раскрытия информации Единственному акционеру определены в Положении о раскрытии информации Общества.

35. Система корпоративного управления Общества должна обеспечить справедливое отношение к Единственному акционеру и реализацию его прав, что закреплено в Уставе Общества.

### **Глава 4. Эффективность Совета директоров и исполнительного органа**

36. Совет директоров Общества является органом управления, подотчетным Единственному акционеру, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью исполнительного органа, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

Исполнительный орган подотчетен Совету директоров, осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, обеспечивает ее соответствие плану развития (стратегия) и решениям, принятым Единственным акционером и Советом директоров.

Совет директоров Общества и исполнительный орган взаимодействуют в духе сотрудничества, действуют в интересах Общества и принимают решения на основе принципов устойчивого развития.

Совет директоров Общества и исполнительный орган обеспечивают рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества.

37. Совет директоров Общества наделен полномочиями, достаточными для управления Обществом и контроля за деятельностью исполнительного органа, выполняет свои функции согласно Уставу и уделяет особое внимание следующим вопросам:

1) определение плана развития (стратегии) и интеграции ESG целей (направления и результаты);

2) постановка и мониторинг ключевых показателей деятельности плана мероприятий (бизнес-плана);

3) организация и надзор за эффективным функционированием систем управления рисками и внутреннего контроля;

4) утверждение и мониторинг эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров Общества;

5) избрание, вознаграждение, планирование преемственности и надзор за деятельностью руководителя и членов исполнительного органа;

6) корпоративное управление и этика;

7) соблюдение в Обществе положений настоящего Кодекса.

38. Члены Совета директоров Общества надлежащим образом выполняют свои обязанности и обеспечивают рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества. Совет директоров Общества подотчетен Единственному акционеру.

Члены Совета директоров выполняют свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаются следующих принципов:

1) действовать в пределах своих полномочий - члены Совета директоров Общества принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Уставе;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров Общества, его комитетов и подготовки к ним – не допускается одновременное занятие членом Совета директоров Общества должности члена Совета директоров более чем в четырех юридических лицах, одновременное занятие должности председателя Совета директоров Общества допускается только в двух юридических лицах (занятие членом Совета директоров должностей в иных юридических лицах допускается после получения одобрения Совета директоров);

3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества – члены Совета директоров Общества действуют в интересах Общества, с учетом справедливого отношения к акционеру и принципов устойчивого развития; влияние решений и действий членов Совета директоров возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности Общества на и окружающую среду; будет ли обеспечено справедливое отношение к акционеру; влияние на репутацию Общества и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является минимально необходимым, но не исчерпывающим);

4) поддерживать высокие стандарты деловой этики – члены Совета директоров Общества в своих действиях, решениях и поведении соответствуют высоким стандартам деловой этики и являются примером (образцом) для работников Общества;

5) не допускать конфликта интересов – член Совета директоров Общества не допускает возникновения ситуаций, при которых его личная заинтересованность может

повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена Совета директоров; в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены Совета директоров Общества заблаговременно уведомляют об этом председателя Совета директоров Общества и не принимают участия в обсуждении и принятии таких решений; данное требование относится и к другим действиям члена Совета директоров, которые прямо или косвенно влияют на надлежащее исполнение обязанностей члена Совета директоров (например, участие члена Совета директоров в деятельности других юридических лиц, приобретение акций/долей участия и иного имущества у партнеров и конкурентов, доступ к информации и возможностям);

б) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – членам Совета директоров Общества рекомендуется на постоянной основе повышать свои знания в части компетенций Совета директоров Общества и выполнения своих обязанностей в Совете директоров Общества 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 Общества регулярно посещают ключевые объекты Общества и проводят встречи с работниками.

39. Члены Совета директоров Общества несут персональную ответственность за выполнение обязанностей члена Совета директоров, включая фидуциарные обязанности перед Единственным акционером и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. При наличии разных мнений председатель Совета директоров Общества обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Совета директоров Общества, чтобы принять решение, отвечающее интересам Общества.

40. Совет директоров Общества подотчетен Единственному акционеру за результаты деятельности Общества. Председатель Совета директоров Общества информирует Единственного акционера, отражает итоги деятельности Совета директоров и его комитетов за отчетный период, меры, предпринятые Советом директоров Общества 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 Общества включается в состав годового отчета Общества;

Совет директоров Общества ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса.

Дополнительно проводятся стратегические сессии по обсуждению плана развития (стратегии).

41. В Совете директоров Общества и его комитетах соблюдается баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Общества.

42. В составе Совета директоров Общества рекомендуется обеспечить достаточное разнообразие по личностным характеристикам, возрасту и гендерному составу для повышения долгосрочной стоимости.

Рекомендуемое количество женщин в составе Совета директоров Компании составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов Совета директоров.

43. В состав Совета директоров Общества входят независимые директора, в количестве достаточном для обеспечения независимости принимаемых решений. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров Общества составляет до шестидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.



44. Процесс поиска и отбора независимых директоров Общества, осуществляется на конкурсной основе. Порядок отбора независимых директоров Общества утверждается Единственным акционером.

45. Единственный акционер избирает членов Совета директоров Общества на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Совета директоров Общества или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров Общества.

46. Срок полномочий членов Совета директоров Общества совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров Общества и истекает на момент принятия Единственным акционером решения по избранию нового состава Совета директоров.

Члены Совета директоров Общества избираются на срок до трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет.

Любой срок избрания в состав Совета директоров Общества на срок больше шести лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров Общества.

Независимый директор не может избираться в Совет директоров Общества более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет. Избрание такого независимого директора в Совет директоров Общества должно происходить ежегодно с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров Общества и влияния данного фактора на независимость принятия решений.

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

47. В состав Совета директоров Общества должны входить лица, обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для выполнения Советом директоров Общества своих функций и обеспечения роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, а также имеющие безупречную деловую и личную репутацию.

48. При отборе кандидатов в состав Совета директоров Общества во внимание принимаются:

- 1) опыт работы на руководящих должностях;
- 2) опыт работы в качестве члена Совета директоров Общества;
- 3) стаж работы;
- 4) образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;
- 5) наличие компетенций по направлениям и отраслям (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля активов);
- 6) деловая репутация;
- 7) наличие прямого или потенциального конфликта интересов в случае избрания в состав Совета директоров Общества.

49. Численный состав Совета директоров Общества устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, потребностей бизнеса, текущих задач, плана развития (стратегии) и финансовых возможностей. Количество членов Совета директоров Общества должно позволять создавать необходимое количество комитетов. В Обществе численный состав Совета директоров Общества составляет не менее 7 человек.

Не избирается на должность члена Совета директоров Общества лицо:

- 1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;
- 2) ранее являвшееся председателем Совета директоров, руководителем исполнительного органа, заместителем руководителя, 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);

3) совершившее коррупционное преступление.

49. Состав Совета директоров сбалансированный, что означает сочетание членов Совета директоров (представителей Единственного акционера, независимых директоров, руководителя исполнительного органа), обеспечивающее принятие решений в интересах Общества.

Обеспечивается прозрачный процесс отбора членов Совета директоров Общества с вовлечением Советов директоров Единственного акционера и Общества. Поиск кандидатов и избрание проводятся по объективным критериям и с учетом необходимости разнообразия состава Совета директоров.

Процесс поиска и отбора проводится до истечения полного срока полномочий всего состава Совета директоров и полномочий индивидуальных членов.

50. Вопрос об избрании всего состава Совета директоров Общества или отдельных членов может быть инициирован в установленном порядке Единственным акционером или Комитетом по назначениям и вознаграждениям через Совет директоров Общества. При этом крупный акционер осуществляет поиск и отбор кандидатов в независимые директора на конкурсной основе.

51. Процесс избрания членов Совета директоров Общества и председателя Совета директоров Общества осуществляется в порядке, определенном Законом об акционерных обществах и Уставом Общества.

В Обществе создан Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров Общества в определение состава, необходимых навыков и компетенций в Совет директоров и кандидатов в состав Совета директоров.

52. В состав Совета директоров Общества избираются независимые директора. Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния Единственного акционера, исполнительного органа и прочих заинтересованных сторон.

53. Директор признается независимым в случаях, если он:

1) 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);

2) не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Общества;

3) не связан подчиненностью с должностными лицами Общества или организаций — аффилированных лиц Общества и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров;

4) не является аудитором Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров;

5) не участвует в аудите данного акционерного 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;

б) не является государственным служащим.

54. Независимые директора должны активно участвовать в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав исполнительного органа, установление вознаграждения членам исполнительного органа). Независимые директора избираются председателями ключевых комитетов Совета директоров Общества - по вопросам аудита, назначений и вознаграждений.

Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомляет председателя Совета директоров Общества в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Совета директоров Общества, председатель Совета директоров Общества незамедлительно доводит данную информацию до сведения Единственного акционера для принятия соответствующего решения.

Обществу необходимо обеспечить наличие планов преемственности членов Совета директоров Общества для поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава Совета директоров Общества.

55. Совет директоров Общества утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена Совета директоров Общества. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данных программ.

В процессе введения в должность члены Совета директоров Общества ознакамливаются со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Общества, в том числе, связанными с наибольшими рисками.

56. Совет директоров Общества утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров Общества его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров Общества, Единственным акционером и исполнительным органом.

Председатель Совета директоров Общества стремится к созданию единой команды 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 Общества, помимо профессиональной квалификации и опыта, необходимо наличие специальных навыков, таких как лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, иметь навыки разрешения конфликтных ситуаций.

57. Роли и функции председателя Совета директоров Общества и руководителя исполнительного органа Общества четко разделены и закреплены в Уставе. Руководитель исполнительного органа не избирается председателем Совета директоров Общества.

Ключевые функции председателя Совета директоров Общества включают:

1) планирование заседаний Совета директоров Общества и формирование повестки;  
2) обеспечение своевременного получения членами Совета директоров Общества полной и актуальной информации для принятия решений;

3) обеспечение сосредоточения внимания Совета директоров Общества на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению Советом директоров Общества;

4) обеспечение максимальной результативности проведения заседаний Совета директоров Общества 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 акционером, включающее организацию консультаций с акционером при принятии ключевых стратегических решений;

6) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Совета директоров Общества;

7) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации их негативного влияния на деятельность Общества, и своевременное информирование акционера в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

58. Председатель Совета директоров Общества не может являться одновременно председателем исполнительного органа Общества.

Совет директоров Общества рассматривает вопросы в отношении Общества в пределах своей компетенции согласно Уставу Общества.

Совет директоров Общества избирается Единственным акционером.

59. Уровень вознаграждения членов Совета директоров Общества достаточный для привлечения, удержания и мотивирования каждого члена Совета директоров Общества такого уровня, который требуется для успешного управления Обществом. При этом принимается во внимание ожидаемый положительный эффект для Общества от участия данного лица в составе Совета директоров Общества. Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров Общества вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.

Установление вознаграждения члену Совета директоров Общества осуществляется в соответствии с правилами вознаграждения членов Совета директоров, разработанных на основе методологии Единственного акционера.

Уровни вознаграждения председателя и всех членов Совета директоров Общества включают в себя затраты времени и обязанности в рамках должности.

Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.

Вознаграждение должно справедливо отражать ожидаемый вклад члена Совета директоров Общества в повышение эффективности всего Совета директоров Общества и деятельности Общества. При установлении размера вознаграждения принимаются во внимание обязанности членов Совета директоров Общества, масштабы деятельности Общества, долгосрочные цели и задачи, определяемые планом развития (стратегией), сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров Общества, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

60. Членам Совета директоров Общества, как правило, выплачивается фиксированное вознаграждение, оно не должно включать элементы, связанные с результатами деятельности Общества.

Единственный акционер определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов члену (-ам) Совета директоров Общества.

61. Для более углубленной и качественной проработки вопросов, при Совете директоров Общества создаются комитеты: по аудиту, назначениям и вознаграждениям, стратегии. Иные комитеты могут быть созданы по усмотрению Совета директоров Компании

Деятельность комитетов Совета директоров Общества способствует глубокому и тщательному рассмотрению вопросов, входящих в компетенцию Совета директоров Общества и повышению качества принимаемых решений, в особенности по таким направлениям как аудит, управление рисками, назначение и вознаграждение членов Совета директоров Общества и исполнительного органа, устойчивое развитие, в том числе производственной безопасности и охраны окружающей среды. Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров Общества от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров Общества.

Комитеты создаются для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании Совета директоров Общества. Окончательное решение по рассматриваемым комитетам вопросам принимается Советом директоров Общества.

Совет директоров Общества принимает решение о создании комитетов, определяет их персональный и численный состав, председателей, срок полномочий, а также функции и порядок работы.

62. В составы комитетов входят члены Совета директоров Общества и при необходимости эксперты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете.

63. Комитеты состоят из числа членов Совета директоров Общества, обладающих необходимыми профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в комитете. Наличие потенциальных конфликтов интересов должно приниматься во внимание при формировании составов комитетов. Председатели комитетов наряду с профессиональными компетенциями обладают организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными навыками для эффективной организации деятельности комитета.

64. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений рекомендуется включить в компетенцию одного из комитетов при Совете директоров Общества вопросы, связанные с инвестиционной деятельностью Общества, рассмотрение которых входит в компетенцию Совета директоров Общества. В зависимости от состава, размера и текущих задач Совета директоров Общества могут быть предусмотрены иные направления деятельности комитетов по вопросам стратегии, инвестициям и иным вопросам. Состав Комитета должен включать не менее 3 человек.

65. В состав Комитета по аудиту входят независимые директора. В случае привлечения Комитетом квалифицированного эксперта, данное лицо не должно иметь права голоса. Решение о привлечении эксперта принимается Комитетом по аудиту, и вопрос его привлечения должен ежегодно рассматриваться на предмет эффективности деятельности и независимости.

Члены Комитета по аудиту обязаны обладать глубокими знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Базовые 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 Общества.

66. 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 акционера, руководителя исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов Комитета.

Члены данного Комитета обязаны обладать глубокими знаниями и практическим опытом в области управления персоналом и оценки его деятельности, а также в сфере корпоративного управления.

Базовые функции Комитета включают вопросы назначения, постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности руководителя и членов исполнительного органа, вопросы назначения и вознаграждения корпоративного секретаря, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров Общества, в случаях предоставления таких полномочий акционером. В этом случае, члены Комитета по назначениям и вознаграждениям не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов и не принимают участия при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.

Комитет по назначениям и вознаграждениям анализирует политику вознаграждения персонала и связанные с ней политики, а также согласовывает меры стимулирования и вознаграждения, принимая их во внимание при определении политики вознаграждения исполнительного органа.

67. На заседаниях комитетов присутствуют только члены комитетов. Присутствие остальных лиц допускается только по приглашению Комитета. При необходимости комитеты привлекают экспертов и консультантов.

68. Функции, полномочия, состав и процесс организации деятельности комитетов регламентированы в соответствующих положениях и утверждены Советом директоров Общества. Комитеты утверждают план своей работы (рекомендуется до начала календарного года), который согласовывается с планом работы Совета директоров Общества, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний.

69. Периодичность проведения заседаний комитетов составляет не менее 4-х 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.

70. Председатели комитетов готовят отчет о деятельности комитетов и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров Общества об итогах деятельности за год. Председатель Совета директоров Общества имеет право в течение года потребовать у комитетов предоставить информацию о своей деятельности.

71. Подготовка и проведение заседаний Совета директоров Общества способствуют максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей члены Совета директоров Общества имеют доступ к полной, актуальной и своевременной информации.

72. Совет директоров Общества проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Проведение заседаний Совета директоров Общества и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров Общества с очной формой голосования.

73. Заседания Совета директоров Общества и его комитетов надлежащим образом протоколируются корпоративным секретарем с указанием в полном объеме итогов обсуждений и принятых решений.

Заседания Совета директоров Общества проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний с указанием дат.

74. Рекомендуемая периодичность проведения заседаний Совета директоров Общества составляет от 8 до 12 заседаний в год. Рекомендуется равномерное распределение количества вопросов, планируемых к рассмотрению в течение года, для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений.

Совет директоров Общества должен соблюдать установленные документами Общества процедуры по подготовке и проведению заседаний Совета директоров Общества.

75. Материалы к заседаниям Совета директоров Общества направляются заблаговременно – не менее чем за 7 календарных дней, а по более важным вопросам, которые определяются Уставом Общества, – не менее чем за 14 календарных дней, если иные сроки не установлены Уставом. Перечень важных вопросов включает, но не ограничивается, планом развития (стратегией), планом мероприятий (бизнес-планом), мотивационными КПД для руководителя и членов исполнительного органа, годовым отчетом и участием в создании других юридических лиц.

В повестку заседания Совета директоров Общества не включаются вопросы, материалы по которым были предоставлены с нарушением сроков. В случае включения в повестку вопросов с нарушением сроков, председателю Совета директоров Общества предоставляется исчерпывающее обоснование данной необходимости.

76. Совет директоров Общества принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия Советом директоров Общества эффективных и своевременных решений необходимо обеспечить соблюдение следующих факторов:

1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых Совету директоров Общества;

2) получение мнения экспертов (внутренних и внешних) при необходимости (следует учитывать, что привлечение экспертов не снимает с Совета директоров Общества ответственности за принятое решение);

3) время, уделяемое обсуждениям на заседаниях Совета директоров Общества, особенно для важных и сложных вопросов;

4) своевременное рассмотрение вопросов;

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

Следующие факторы могут оказать отрицательное влияние на качество решений Совета директоров Общества:

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 Общества, 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 Общества могут запросить дополнительную информацию по вопросам повестки дня, необходимую для принятия решения.

77. Проведение заседаний Совета директоров Общества и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования (с обоснованием причин выбора заочной формы голосования), количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано.

Очные заседания Совета директоров Общества могут осуществляться посредством видеоконференции.

Рассмотрение и принятие решений по стратегическим вопросам деятельности осуществляются только на заседаниях Совета директоров Общества с очной формой голосования.

В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров Общества и его комитетов. Это касается ситуации, когда один или несколько членов Совета директоров Общества не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров Общества.

78. Кворум для проведения заседания Совета директоров Общества составляет не менее половины от числа его членов и определяется с учетом членов Совета директоров Общества, которые участвуют в обсуждении и голосовании по рассматриваемым вопросам, используя технические средства связи (в режиме сеанса видеоконференции, телефонной конференцсвязи и др.), либо при наличии их голосов, выраженных в письменном виде.

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

79. Срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации Общества бывшими членами Совета директоров Общества после прекращения их деятельности в составе Совета директоров Общества составляет не менее 5 лет.

80. Совет директоров Общества, комитеты и члены Совета директоров Общества оцениваются на ежегодной основе в рамках структурированного процесса, утвержденного Советом директоров. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации. Способами оценки являются

самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. По согласованию с Единственным акционером или председателем Совета директоров Общества оценка может проводиться с привлечением независимой профессиональной организации один раз в три года.

Оценка должна позволять определять вклад Совета директоров Общества 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.

81. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Совета директоров Общества и его индивидуальных членов. Проведение оценки обязательно как для независимых директоров, так и для представителей Единственного акционера.

Проведение оценки должно соответствовать таким критериям, как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности Совета директоров Общества, его комитетов и членов Совета директоров четко регламентированы во внутренних документах Общества. Председатель и члены Совета директоров Общества проходят обучение по проведению оценки.

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

1) оптимальность состава Совета директоров Общества (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, объективность) в контексте стоящих задач перед Обществом;

2) ясность понимания видения, стратегии, основных задач, проблем и ценностей Общества;

3) планы преемственности и развития;

4) функционирование Совета директоров Общества как единого органа, роли Совета директоров Общества и руководителя исполнительного органа;

5) эффективность взаимодействия в Совете директоров Общества, Совета директоров Общества с органами и должностными лицами Общества;

6) эффективность каждого из членов Совета директоров Общества;

7) эффективность деятельности комитетов Совета директоров Общества и их взаимодействие с Советом директоров, членами исполнительного органа;

8) качество информации и документов, предоставляемых Совету директоров;

9) качество обсуждений на Совете директоров Общества, в комитетах;

10) эффективность деятельности корпоративного секретаря;

11) ясность в понимании процессов и компетенций;

12) процесс выявления и оценки рисков;

13) взаимодействие с акционером и иными заинтересованными сторонами.

83. Оценка проводится Советом директоров Общества в обязательном порядке на ежегодной основе. Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. Независимый внешний консультант привлекается не реже чем один раз в три года.

Оценка Совета директоров Общества, его комитетов и членов Совета директоров Общества, предоставление обратной связи членам Совета директоров и выработка последующих мер по улучшениям осуществляется под руководством председателя Совета директоров Общества. Результаты оценки обсуждаются на отдельном заседании Совета директоров, по результатам которого для Совета директоров в целом и индивидуально для каждого из его членов вырабатывается программа развития.

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



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

2) председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям обеспечивает процесс оценки председателя Совета директоров Общества;

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

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

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

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

Совет директоров Общества в ежегодном годовом отчете отражает каким образом проводилась оценка Совета директоров и принятые меры по результатам. В случае привлечения независимого консультанта, указывается оказывались ли им иные консультационные услуги Обществу в течение последних трех лет.

85. В целях эффективной организации деятельности Совета директоров Общества и взаимодействия Совета директоров Общества, исполнительного органа с Единственным акционером, Советом директоров назначается корпоративный секретарь.

Совет директоров Общества принимает решение о назначении корпоративного секретаря, и досрочном прекращении его полномочий, определяет срок его полномочий, требования к корпоративному секретарю, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение о создании службы (секретариата) корпоративного секретаря. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Общества и независим от исполнительного органа. Основные обязанности корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, выполнение роли советника для членов Совета директоров Общества по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг реализации настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления. Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета. Данный отчет должен содержать перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.

86. Основная обязанность корпоративного секретаря состоит в обеспечении своевременного и качественного принятия корпоративных решений со стороны Совета директоров Общества и Единственного акционера, обеспечении эффективного взаимодействия Совета директоров, исполнительного органа с единственным акционером. Кроме того, функции корпоративного секретаря включают надзор за надлежащей практикой корпоративного управления.

Основные функции корпоративного секретаря включают, но не ограничиваются следующими:

В части обеспечения деятельности Совета директоров Общества:

1) оказание помощи председателю Совета директоров Общества в формировании плана работы и повесток заседаний;

2) организация проведения заседаний Совета директоров Общества и его комитетов;

3) обеспечение получения членами Совета директоров Общества актуальной и своевременной информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции Совета директоров Общества;

4) протоколирование заседаний Совета директоров и комитетов, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний Совета директоров Общества и комитетов;

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

6) организация введения в должность вновь избранных членов Совета директоров Общества;

7) организация обучения членов Совета директоров Общества и привлечения экспертов;

8) организация взаимодействия членов Совета директоров Общества с акционером, исполнительным органом.

В части обеспечения взаимодействия с Единственным акционером: обеспечение надлежащего взаимодействия Общества с акционером, включая своевременное направление материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение Единственного акционера для принятия соответствующих решений и контроль за предоставлением информации на запросы акционера 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 акционера, должностных лиц, работников Общества по вопросам корпоративного управления Общества;

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

Возложение иных обязанностей на корпоративного секретаря должно осуществляться с учетом текущей нагрузки корпоративного секретаря. Возложение новых обязанностей не должно способствовать некачественному выполнению функций, изложенных в настоящем Кодексе. Новые функции не должны дублировать функции иных структурных подразделений и должностных лиц. В случае дублирования необходимо пересмотреть исполнителя таких функций.

87. Для профессионального исполнения своих обязанностей корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, безупречной деловой репутацией и пользуется доверием Совета директоров Общества и Единственного акционера.

88. На должность корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое и/или экономическое образование, с не менее чем 5-летним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.

89. В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Совета директоров Общества рекомендуется периодически обсуждать полноту и полезность предоставленных членам Совета директоров Общества материалов. Результаты данных обсуждений служат основанием для оценки эффективности деятельности корпоративного секретаря.

90. В отношении корпоративного секретаря в Обществе разрабатывается программа введения в должность и планирования преемственности. Поиск и назначение

корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закреплённых во внутренних документах Общества.

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

С целью обеспечения эффективного взаимодействия и потока информации между органами Общества, корпоративный секретарь обладает умением выстраивать плодотворные взаимоотношения и обладает навыками по разрешению конфликтных ситуаций. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, корпоративный секретарь доводит данную информацию до сведения председателя Совета директоров Общества.

92. Для выполнения своих функций корпоративный секретарь наделен следующими полномочиями:

1) запрашивать и получать у органов, должностных лиц и работников Общества документы и информацию, необходимые для принятия решений на заседаниях Совета директоров и единственного акционера;

2) принимать меры по организации заседаний Совета директоров Общества, доведению до должностных лиц Общества информации о принятых решениях, а также последующему контролю их исполнения;

3) непосредственно взаимодействовать с председателем и членами Совета директоров Общества, первым руководителем и членами исполнительного органа, работниками, акционером Общества.

Исполнительный орган Общества оказывает корпоративному секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

93. В бюджет Общества включаются статьи расходов для обеспечения деятельности Совета директоров Общества и корпоративного секретаря, в том числе, расходы, связанные с выездом к месту проведения заседаний, проживанием и прочими поездками в рамках выполнения возложенных обязанностей. Рекомендуется предусматривать средства на обучение и развитие членов Совета директоров Общества и привлечение внешних консультантов и экспертов Советом директоров Общества и его комитетами. Формирование бюджета расходов для обеспечения деятельности Совета директоров Общества и корпоративного секретаря и направление его в соответствующее структурное подразделение Общества осуществляется корпоративным секретарем.

Корпоративный секретарь Общества предоставляет разъяснения в отношении положений настоящего Кодекса и их применения.

94. В Обществе создан коллегиальный исполнительный орган. Руководитель и члены исполнительного органа обязаны обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов.

Исполнительный орган подотчетен Совету директоров Общества и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию плана развития (стратегии), плана мероприятий (бизнес-плана) и решений, принятых Советом директоров.

95. Совет директоров Общества избирает членов исполнительного органа, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав исполнительного органа, определении их вознаграждения играет Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров Общества.

96. Предложения по кандидатам на избрание в состав исполнительного органа на рассмотрение Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров вносит руководитель исполнительного органа. В случае отклонения Советом директоров

Общества кандидата, предложенного руководителем исполнительного органа на одну и ту же вакантную должность в исполнительный орган во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к Совету директоров Общества.

97. Совет директоров Общества может в любое время прекратить полномочия членов исполнительного органа.

Рекомендуется избирать членов исполнительного органа Общества сроком до трех лет. Сроки полномочий руководителя и членов исполнительного органа совпадают со сроком полномочий исполнительного органа в целом.

98. Руководитель и члены исполнительного органа оцениваются Советом директоров Общества. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

Мотивационные КПД руководителя и членов исполнительного органа утверждаются Советом директоров Общества.

Предложения в части мотивационных КПД членов исполнительного органа на рассмотрение Совету директоров Общества вносит руководитель исполнительного органа.

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

99. Исполнительный орган проводит очные заседания и обсуждает вопросы реализации плана развития (стратегии), решений Совета директоров Общества и операционной деятельности. Заседания исполнительного органа рекомендуется проводить на регулярной основе. Случаи проведения заочных заседаний должны быть ограничены и определены в документах Общества.

100. Исполнительный орган формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены исполнительного органа должны получать материалы к рассмотрению заблаговременно и надлежащего качества. При рассмотрении важных и сложных вопросов, таких как план развития (стратегия) и план мероприятий (бизнес-план), инвестиционные проекты, управление рисками может проводиться несколько заседаний. В целях тщательной подготовки таких вопросов рекомендуется создание специальных комитетов, проектных и/или рабочих групп, работающих над решением специфичных задач. Права, обязанности, компетенция и ответственность указанных органов должны быть закреплены во внутренних документах Общества.

101. При рассмотрении каждого вопроса отдельное обсуждение посвящается рискам, связанным с принятием/непринятием решения и их влиянию на стоимость и устойчивое развитие Общества.

Все вопросы, выносимые по инициативе исполнительного органа на рассмотрение Совета директоров Общества и Единственного акционера, предварительно рассматриваются и одобряются исполнительным органом.

102. Руководитель и члены исполнительного органа встречаются с трудовым коллективом, при наличии филиалов и организаций группы в других регионах, посещают такие объекты, проводят встречи, видеоконференции не реже одного раза в год.

Руководитель и члены исполнительного органа показывают высокие стандарты этического поведения и являются примером для работников Общества.

Руководитель и члены исполнительного органа не должны допускать возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, они должны заблаговременно уведомить об этом Совет директоров Общества либо руководителя исполнительного органа, фиксируя это письменно и не участвуют в принятии решения по вопросу.

103. Член исполнительного органа может работать в других организациях только с одобрения Совета директоров Общества. Руководитель исполнительного органа не имеет оснований занимать должность руководителя исполнительного органа либо лица,

единолично осуществляющего функции исполнительного органа, другого юридического лица.

104. В Обществе должно быть обеспечено планирование преемственности исполнительного органа. Механизм и сроки переизбрания членов исполнительного органа должны мотивировать их на достижение долгосрочных результатов, предусматривая возможность досрочного освобождения от должности, в случае невыполнения ключевых показателей деятельности.

В случае смены руководителя и/или состава исполнительного органа, рекомендуется обеспечить соблюдение принципа преемственности в составе исполнительного органа, при этом в случае рассмотрения вопроса о переизбрании отдельных членов исполнительного органа принимать во внимание результаты их деятельности по курируемым направлениям. В случае смены председателя Совета директоров Общества, рекомендуется обеспечить преемственность в составе Совета директоров Общества.

105. Исполнительный орган обеспечивает создание оптимальной организационной структуры, которая направлена на:

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

Отбор кандидатов на вакантные позиции Общества осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. В Обществе формируется кадровый резерв, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят оценку на ежегодной основе.

106. Случаи нарушения норм Кодекса деловой этики со стороны членов исполнительного органа доводятся руководителем исполнительного органа до сведения Совета директоров.

107. В случае возникновения корпоративных конфликтов, участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон.

Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов, и четкую координацию действий всех органов Общества.

Корпоративные конфликты при содействии корпоративного секретаря рассматриваются председателем Совета директоров Общества. В случае вовлечения председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Комитетом по назначениям и вознаграждениям.

## **Глава 5. Управление рисками, внутренний контроль, аудит и комплаенс**

108. В Обществе должны быть созданы эффективно функционирующие системы управления рисками и внутреннего контроля, направленные на обеспечение разумной уверенности в достижении Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющие собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров Общества и исполнительным органом Общества 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;

6) надлежащего внутреннего контроля по предотвращению мошенничества и обеспечению эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов, и анализу результатов деятельности.

Совет директоров Общества и исполнительный орган обеспечивают внедрение культуры надлежащего управления рисками в Обществе. Внедрение и функционирование систем управления рисками и внутреннего контроля в Обществе должны иметь четкую нормативную базу, основанную на лучших практиках.

109. Советом директоров Общества определяются принципы и подходы к организации систем управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этих систем и с учетом лучших практик работы и методологии Фонда в области управления рисками и внутреннего контроля.

Советом директоров Общества утверждаются внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации эффективных систем управления рисками и внутреннего контроля, демонстрирующие приверженность Общества лучшим практикам работы в области управления рисками и внутреннего контроля (интегрированная концепция построения системы внутреннего контроля COSO, Концепция (COSO) «Управление рисками организаций. Интегрированная модель» Комитета спонсорских Организаций Комиссии Трэдвэй (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission), Международный стандарт ИСО 31000 «Менеджмент риска. Принципы и руководящие указания», Международный стандарт ИСО 31010 «Менеджмент риска. Техники оценки рисков» и др.).

110. Организация эффективных систем управления рисками и внутреннего контроля в Обществе нацелена на построение систем управления, способных обеспечить точное 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 незамедлительно информировать руководство соответствующего уровня о любых существенных недостатках и областях для улучшения.

Принципы и подходы к организации эффективных систем управления рисками и внутреннего контроля предусматривают:

- 1) определение целей и задач систем управления рисками и внутреннего контроля;
- 2) организационные структуры систем управления рисками и внутреннего контроля с охватом всех уровней принятия решений и с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки систем управления рисками и внутреннего контроля;
- 3) основные требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению риск-аппетита, порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования, мониторинг и др.);
- 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).

Во внутренних документах Общества должны быть формализованы роль и задачи, ответственность органов Общества, подразделения внутреннего аудита и иных подразделений Общества, а также порядок их взаимодействия в рамках организации и функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля.

Совет директоров Общества при утверждении внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля руководствуется принятыми Единственным акционерам нормативными документами, регламентирующими вопросы управления рисками и внутреннего контроля.

Во внутренних нормативных документах должна быть закреплена ответственность Совета директоров и исполнительного органа по организации и обеспечению эффективного функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.

111. Исполнительный орган Общества обеспечивает создание и поддержание функционирования эффективных систем управления рисками и внутреннего контроля. Процесс управления рисками интегрирован с процессами планирования (план развития (стратегия) и план мероприятий (бизнес-план), годовой бюджет) и оценки результатов деятельности Общества (управленческая отчетность).

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

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

Исполнительный орган:

1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных Советом директоров Общества внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля;

2) обеспечивает создание и эффективное функционирование систем 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 Общества и рекомендаций Комитета по аудиту в области организации систем управления рисками и внутреннего контроля;

4) осуществляет мониторинг систем 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.

112. В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля исполнительный орган распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений/владельцами бизнес-процессов.

Руководители структурных подразделений/владельцы бизнес-процессов в соответствии со своими функциональными обязанностями ответственны за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие систем управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Общества.

Организационные структуры систем управления рисками и внутреннего контроля в Обществе должны предусматривать наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и внутреннего контроля, к задачам которого относятся:

1) общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля;

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;

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

4) формирование сводной отчетности по рискам, информирование Совета директоров и исполнительного органа по вопросам, предусмотренным внутренними документами в области управления рисками и внутреннего контроля;

5) проведение мероприятий по совершенствованию систем управления рисками и внутреннего контроля.

113. Рекомендуется, чтобы руководитель, курирующий функцию управления рисками и внутреннего контроля, не являлся владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Запрещается 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.

Системы управления рисками и внутреннего контроля Общества базируются на высокой культуре риск-менеджмента, проводимой исполнительным органом, предусматривающей обязательность процедур идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на достижение стратегических целей, реализацию операционных задач и репутацию Общества.

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

115. Для целостного и ясного понимания присущих рисков в Обществе на регулярной основе проводятся идентификация и оценка рисков, которые отражаются в регистре/карте рисков, плане мероприятий по реагированию на риски (улучшение процессов, стратегии минимизации), утверждаемых Советом директоров Общества.

Осуществляемая оценка рисков, позволяющая оценить соответствие рисков утвержденному риск-аппетиту и влияние рисков на реализацию плана развития Компании, приводит к измеримым показателям.

116. Работники Общества на ежедневной основе работают с рисками, управляют ими и проводят мониторинг их потенциального влияния в сфере своих функциональных обязанностей.

117. Информация о рисках должна являться составной частью управленческой отчетности. Совет директоров Общества и исполнительный орган должны регулярно получать информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на план развития (стратегию) Общества.

Утверждение ежеквартальных консолидированных отчетов по рискам закреплено за Советом директоров Общества.

118. В Обществе устойчивое развитие должно быть интегрировано в:

1) систему управления (в системе управления в области устойчивого развития четко определены и закреплены роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик, и планов в области устойчивого развития);

2) план развития (стратегию) путем интеграции целей Environmental, Social, and Corporate Governance (далее – ESG);

3) систему управления рисками;

4) процесс принятия инвестиционных решений (необходимо интегрировать практику анализа существенных ESG факторов и оценку ESG рисков для выявления инвестиционных рисков и возможностей, которые с высокой вероятностью могут повлиять на результаты деятельности Общества и эффективность инвестиций);

5) систему вознаграждения органов управления и менеджмента Общества (разрабатывает и раскрывает публично цели в области ESG, целевые показатели ESG используются для оценки эффективности работы руководителей);

6) ключевые процессы, включая планирование (долгосрочный, среднесрочный и краткосрочный периоды), отчетность, управление человеческими ресурсами,



операционную деятельность и другие, а также в процессы принятия решений на всех уровнях управления;

7) систему регулярного взаимодействия с заинтересованными сторонами, что подразумевает предоставление значимой и достоверной информации, обеспечение возможности двустороннего диалога, информированности об экологических опасностях и рисках, связанных с деятельностью Общества, разработкой гибкого механизма подачи жалоб.

Совет директоров Общества и исполнительный орган Общества обеспечивают формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.

Обществом разрабатываются планы в области устойчивого развития с учетом международных стандартов и лучших практик.

Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением системы в области устойчивого развития. Исполнительный орган формирует соответствующий план и вносит его на рассмотрение Совета директоров Общества.

119. В целях тщательной подготовки вопросов в области устойчивого развития рекомендуются создание комитета или делегирование в круг компетенций одного из действующих комитетов при Совете директоров Общества вопросов в области ESG.

Комитет по аудиту Совета директоров Общества осуществляет контроль за рисками в области устойчивого развития, качеством нефинансовой информации и отчетности.

Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие, внедряют принципы и мероприятия в области устойчивого развития путем личного поведения и соблюдения соответствующих политик и стандартов.

Общество принимает меры по принятию и соблюдению принципов устойчивого развития во взаимоотношениях с партнерами.

120. В Обществе осуществляются разработка, утверждение, формализация и документирование контрольных процедур по трем ключевым областям: операционная деятельность, подготовка финансовой отчетности и соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов.

Контрольные процедуры являются документально зафиксированной системой мероприятий и действиями по обеспечению эффективного внутреннего контроля за исполнением целей, задач и планов Общества, выявлению и совершению нестандартных операций, а также предупреждению, ограничению и предотвращению рисков и возможных неправомерных действий со стороны должностных лиц и работников Общества.

Контрольные процедуры должны осуществляться на всех уровнях управления и подлежат соблюдению всеми работниками и органами Общества.

Контрольные процедуры охватывают три ключевые области: операционная деятельность, подготовка финансовой отчетности, соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, и направлены на:

- 1) снижение вероятности возникновения возможных рисков;
- 2) предотвращение возникновения ошибок и/или определение ошибок после их совершения;
- 3) выявление и устранение дублирующих и избыточных операций;
- 4) выявление недостатков и областей для улучшения;
- 5) дальнейшее совершенствование системы внутреннего контроля.

121. Совету директоров Общества необходимо предпринимать соответствующие меры для того, чтобы убедиться, что действующие системы управления рисками и внутреннего контроля соответствуют определенным Советом директоров Общества принципам и подходам к ее организации и эффективно функционируют. Отчеты по рискам должны выноситься на заседания Совета директоров Общества не реже одного раза в квартал и обсуждаться надлежащим образом в полном объеме.

122. Совет директоров Общества совместно с Комитетом по аудиту несут ответственность за проведение ежегодных оценок эффективности систем управления

рисками и внутреннего контроля, формирует свое собственное мнение о ее эффективности после надлежащего и тщательного анализа информации и гарантий, доведенных до него подразделением внутреннего аудита или внешним экспертом, Комитетом по аудиту и исполнительным органом.

123. Совету директоров Общества на регулярной основе следует рассматривать вопросы организации, функционирования и эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля и при необходимости давать рекомендации по их улучшению.

Внедрение контрольных процедур предусматривает разработку/актуализацию блок-схем по бизнес-процессам с указанием рисков процессного уровня и контрольных процедур, разработку/актуализацию матрицы рисков и контролей по бизнес-процессам, тестирование контрольных процедур и оценку их эффективности, формирование плана по дальнейшему совершенствованию системы внутреннего контроля.

Ответственность за утверждение контрольных процедур закрепляется в зависимости от характера и существенности риска, по отношению к которому устанавливаются соответствующие контрольные процедуры.

124. В Обществе должна быть создана Служба внутреннего аудита (далее – СВА) для предоставления Совету директоров независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

Совет директоров Общества определяет количественный состав, срок полномочий СВА, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников СВА.

СВА подчиняется непосредственно Совету директоров Общества и является независимой от исполнительного органа Общества.

Ключевые обязанности СВА включают оценку качества систем внутреннего контроля и управления рисками в Обществе и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и эффективности данных систем. Основная задача СВА заключается в содействии улучшению результатов деятельности Общества.

125. Внутренний аудит в Обществе должен осуществляться СВА.

Внутренним документом Общества определяются Положение о СВА, его цели, полномочия, ответственность и закрепляются:

1) приверженность принципам, кодексу этики и стандартам внутренних аудиторов, установленных международными институтами в сфере внутреннего аудита;

2) статус, цели и задачи и ответственность внутреннего аудита Общества;

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

4) квалификационные требования к руководителю и работникам СВА, включающие требования в части профессиональных знаний и навыков, опыта работы, опыта руководящей работы (для руководителей), а также требования в части дополнительной специальной подготовки, подтвержденной международными сертификатами (внутренним аудиторам рекомендуется демонстрировать свой профессионализм путем получения соответствующих профессиональных сертификатов и квалификаций);

5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;

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

7) порядок взаимодействия СВА с Советом директоров Общества и исполнительным органом и представления отчетности Комитету по аудиту и Совету директоров Общества.

126. Для обеспечения независимости и объективности внутреннего аудита СВА должна быть организационно подчинена и функционально подотчетна Совету директоров Общества, который принимает решения по утверждению планов и стратегии деятельности

СВА, определяет количественный состав, размер и условия оплаты труда и премирования работников СВА.

Организационная подчиненность и функциональная подотчетность СВА Совету директоров Общества означают:

1) утверждение Советом директоров Общества (после предварительного рассмотрения Комитетом по аудиту) положения и других политик в области внутреннего аудита, регламентирующих цели, задачи, функции и порядок деятельности СВА;

2) утверждение Советом директоров Общества (после предварительного рассмотрения Комитетом по аудиту) риск-ориентированного годового аудиторского плана;

3) предоставление Совету директоров Общества (после предварительного рассмотрения Комитетом по аудиту) ежеквартальных и годового отчета о выполнении годового аудиторского плана и иной информации о деятельности внутреннего аудита;

4) утверждение Советом директоров Общества (после предварительного рассмотрения Комитетом по аудиту) решений о назначении, освобождении от должности, вознаграждении руководителя и работников подразделения внутреннего аудита;

5) рассмотрение Советом директоров Общества (Комитетом по аудиту) существенных ограничений полномочий СВА или иных ограничений, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита.

127. СВА осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утвержденного Советом директоров Общества. Результаты аудиторских отчетов и ключевые обнаружения мониторинг исполнения аудиторских рекомендаций ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров Общества.

Совет директоров Общества обеспечивает своевременное рассмотрение отчетов СВА, контроль за своевременным исполнением аудиторских рекомендаций.

128. Руководитель СВА разрабатывает и поддерживает программу гарантии и повышения качества, охватывающую все виды деятельности внутреннего аудита, и предусматривающую обязательное проведение внутренней и внешней оценки деятельности СВА.

Руководитель СВА в Обществе должен разработать внутренние документы, регулирующие деятельность подразделения, на основе корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и обеспечить их рассмотрение и утверждение Комитетом по аудиту и Советом директоров Общества.

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

Программа гарантии и повышения качества разрабатывается и реализуется с целью оценки соответствия деятельности СВА международным стандартам внутреннего аудита. В рамках данной программы предусматривается проведение периодической внутренней и внешней оценки (на соответствие стандартам, Кодексу этики внутренних аудиторов), а также оценки эффективности и результативности внутреннего аудита и выявление возможностей для совершенствования деятельности.

129. В соответствии с законодательством Республики Казахстан в Обществе действует комплаенс-офицер, задачей которой является построение эффективной комплаенс системы, обеспечивающей разумную уверенность в том, что значимые комплаенс и коррупционные риски Общества должным образом управляются.

Функция комплаенс-офицера призвана обеспечить соблюдение антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, принятие политик по вопросам комплаенс, а также формирование внутренней корпоративной культуры на основе принципов прозрачности и благонадежности в соответствии с законодательством и лучшими международными практиками.

Деятельность комплаенс-офицера регулируется внутренними документами Общества.

Комплаенс-офицер должен обладать независимостью в системе управления Общества и напрямую подчиняется Совету директоров Общества. Для эффективной работы комплаенс-офицера, он должен иметь достаточные полномочия и ресурсы, а также регулярно взаимодействовать с органом управления Общества и на периодической основе отчитываться ему (после предварительного рассмотрения Комитетом по аудиту). Исполнительный орган поддерживает независимость комплаенс-офицера и не препятствует выполнению обязанностей.

Комплаенс-офицер обладает соответствующим опытом и является руководителем высшего звена. Необходимо исключить конфликты интересов по совмещению иной должности в Обществе.

Общество обязано придерживаться высоких этических стандартов и внедрять необходимые процедуры для обеспечения постоянного применения этих стандартов всеми работниками и партнерами Компании.

130. Общество разрабатывает стандарты деловой этики, деятельности омбудсмена, эффективной системы уведомления о предполагаемых нарушениях. Совет директоров Общества обеспечивает внедрение этих стандартов и их соблюдение.

131. В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Обществе, назначается омбудсмен.

Кандидат на должность омбудсмена должен иметь безупречную деловую репутацию, высокий авторитет и обладать способностью принятия беспристрастных решений.

Омбудсмен назначается решением Совета директоров Общества 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 при необходимости), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов как работников, так и Общества, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Общества.

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

Омбудсмен не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы Комитету по назначениям и вознаграждениям Совета директоров Общества, которые оценивают результаты его деятельности.

Совет директоров Общества оценивает результаты деятельности омбудсмена и переизбирает омбудсмена путем принятия решения о продлении полномочий действующего омбудсмена или прекращении полномочий лица, занимающего должность омбудсмена, и избрания нового омбудсмена.

Место выполнения работы, условия труда омбудсмена определяются решением исполнительного органа Общества, за исключением вопросов условий оплаты труда и премирования. Вопросы условий оплаты труда и премирования определяются внутренним нормативным документом, утверждаемым решением Совета директоров Общества.

Общество обязано придерживаться высоких этических стандартов и внедрять необходимые процедуры для обеспечения постоянного применения этих стандартов всеми работниками и партнерами Общества.

## Глава 6. Прозрачность деятельности

132. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Общество своевременно и достоверно раскрывает информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

133. Общество своевременно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами. Для обеспечения системности раскрытия информации в Обществе должны быть утверждены внутренние документы, определяющие перечень информации, раскрываемой заинтересованным сторонам, 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 определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации, в том числе круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимает меры к охране ее конфиденциальности.

Общество своевременно раскрывает информацию о своей деятельности для заинтересованных сторон в соответствии с законодательством Республики Казахстан, настоящим Кодексом и внутренними документами.

Единственный акционер получает информацию о деятельности Общества посредством:

- 1) годового отчета, включающего, в том числе отчет Совета директоров Общества и аудированную годовую финансовую отчетность;
- 2) интернет-ресурса Общества, содержащего раздел для акционеров, отражающий актуальную информацию о деятельности Общества;
- 3) интернет-ресурса депозитария финансовой отчетности, содержащей информацию, предусмотренную Законом о РЦБ;
- 4) возможности получения информации и документов через направление запросов в Общество в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, учредительными и внутренними документами Общества;
- 5) иных способов в соответствии с внутренними документами Общества.

134. По требованию Единственного акционера Общество предоставляет копии документов, предусмотренных законодательством Республики Казахстан с учетом ограничений по раскрытию служебной, коммерческой или иной охраняемой законом тайны/информации, определяемых в законодательстве Республики Казахстан и внутренних документах Общества.

135. Единственный акционер может обращаться в Общество с письменными запросами о ее деятельности и получать мотивированные ответы в течение 30 (тридцать) календарных дней с даты поступления запроса в Общество либо иной срок, предусмотренный Уставом, внутренними документами Общества.

По требованию акционера Общество обязано предоставить копии документов в порядке, предусмотренном Законом об акционерных обществах.

С целью защиты информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, Общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом 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.

Лица, незаконными методами получившие, раскрывшие или использовавшие информацию, составляющую коммерческую и служебную тайну, обязаны возместить

причиненный ущерб и несут ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан.

136. Выбор внешнего аудитора должен осуществляться на основе конкурса. Важную роль в процессе отбора должен играть Комитет по аудиту Совета директоров Общества. Привлекаемый внешний аудитор не должен оказывать Обществу консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, не практикуются случаи приема на руководящие должности бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации. Общество должно раскрывать подробную информацию о привлекаемом внешнем аудиторе. В Обществе регламентированы вопросы по выбору и взаимодействию с внешним аудитором.

Обществом утверждаются документы, регулирующие взаимоотношения 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.

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

Не должны практиковаться случаи включения в состав Совета директоров Общества, исполнительного органа, СВА, приема на должности главного бухгалтера, финансового директора бывших членов аудиторской организации ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации.

Для оценки рисков независимости аудиторской организации и оценки потенциального качества проведения аудита финансовой отчетности и прочей информации необходимо раскрывать информацию о вознаграждении, выплачиваемом аудиторской организации, в том числе отдельно за аудиторские услуги и услуги, не связанные с аудитом финансовой отчетности и прочей информации. С целью облегчения поиска информации, она должна раскрываться на интернет-ресурсе и в годовом отчете Общества.

Комитет по аудиту Совета директоров Общества должен регулярно (не менее двух раз до момента выдачи аудиторского заключения) встречаться с внешним аудитором в рамках аудиторского процесса.

Внешний аудитор должен иметь доступ к Комитету по аудиту для обсуждения вопросов по аудиту.

Внешний аудитор представляет Комитету по аудиту информацию о ходе и результатах аудита; подтверждает сохранение независимости, отсутствие финансовых интересов в Компании, отсутствие существенного влияния на финансовую зависимость внешнего аудитора общей суммы вознаграждения.

137. Общество должно готовить годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации.

Годовой отчет утверждается Советом директоров Общества.

Годовой отчет, который хорошо структурирован и визуально удобен для восприятия, а также публикуется на государственном, русском и языках, является одним из ключевых источников информации для заинтересованных сторон.

Годовой отчет подготавливается и размещается на интернет – ресурсе. Утверждение годового отчета осуществляется Советом директоров Общества.

Требования к содержанию годового отчета минимально предполагают наличие следующей информации:

- 1) обращение председателя Совета директоров Общества;
- 2) обращение руководителя исполнительного органа;
- 3) информацию об Обществе: общие сведения; информация о структуре уставного капитала, включая следующие сведения, состав акционеров и количество, доля

принадлежащих простых акций, порядок распоряжения правами собственности; миссия; план развития (стратегия), результаты его реализации; обзор рынка и положение на рынке;

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;

6) цели и планы на будущие периоды;

7) основные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав акционеров и структура владения; состав Совета директоров Общества, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности Совета директоров Общества и его комитетов; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав исполнительного органа; отчет о деятельности исполнительного органа; 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) аналитические показатели и данные, включаемые в годовой отчет, должны отражать 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, рекомендуется публикация показателей деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ);

138. Общество ежегодно публикуют отчетность в области устойчивого развития в виде отдельного отчета, либо в составе годового отчета, подготовленную в соответствии с международно-признанными стандартами в целях обеспечения ясности и прозрачности своей деятельности для заинтересованных сторон, с учетом обеспечения защиты информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну. Отчетность в области устойчивого развития утверждается Советом директоров Общества.

Методами раскрытия информации заинтересованным сторонам могут быть встречи с заинтересованными сторонами, использование средств массовой информации (публикации, интервью), Интернет-ресурс, представление обратной связи посредством коммуникации, консультативные комитеты и советы, предоставление ответов на запросы и другие.

Публичная отчетность должна обеспечивать своевременность, полноту, регулярность, последовательность, сопоставимость, достоверность информации, а также позволять оценить эффективность снижения рисков и использование возможностей на основе данных как минимум за последние 4 года. Общество развивает практику отчетности по ведущим климатическим программам. Показатели отчетности при необходимости проходят независимое заверение (верификацию).

В Обществе осуществляется контроль за раскрытием информации в области устойчивого развития заинтересованным сторонам и поддержанием ее в актуальном состоянии на интернет-ресурсе.

139. Интернет-ресурс хорошо структурирован, удобен для навигации и содержит информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Общества.

В Обществе на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет - ресурсе, а также соответствия данной информации, размещенной на государственной, русской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.

Интернет-ресурс минимально 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) информацию о плане развития (стратегии) (как минимум, стратегические цели); приоритетные направления деятельности;

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

4) информацию об этических принципах;

5) информацию об управлении рисками;

6) дивидендную политику;

7) информацию о членах Совета директоров Общества, включая следующие сведения: фотография (по согласованию с членом Совета директоров), фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена Совета директоров Общества (независимый директор, представитель акционера), указание функций члена Совета директоров, в том числе членство в комитетах Совета директоров Общества или исполнение функций председателя Совета директоров Общества, образование, в том числе основное и дополнительное образование (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 Общества и дата избрания в действующий Совет директоров Общества, количество и доля принадлежащих акций аффилированных компаний, критерии независимых директоров;

8) информацию о членах исполнительного органа, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, должность и выполняемые функции, образование, в том числе основное и дополнительное образование (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 компаний;

9) финансовую отчетность;

10) годовые отчеты;

11) информацию о внешнем аудиторе;

12) информацию о закупочной деятельности;

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

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

15) годовой календарь корпоративных событий;



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

18) информацию о деятельности в сфере устойчивого развития;

19) информацию о размере утвержденных дивидендов;

20) новости и пресс-релизы.

---