



**БҮЙРЫҚ**

*А.І. 01.2024-ж.*

Құрылыс, қала құр.

**ПРИКАЗ**

*11-12*

Строительств

**«Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығын жаңғырту  
мен дамытудың қазақстандық орталығы» акционерлік қоғамының  
корпоративтік басқару кодексінің жаңа редакцияда бекіту туралы**

Қазақстан Республикасы Премьер-министрінің орынбасары – Ұлттық Экономика министрінің 2024 жылғы 23 сәуірдегі № 19 бұйрығымен бекітілген Ұлттық ақ-аудит қорын қоспағанда, мемлекет бақытайтын акционерлік қоғамдардағы корпоративтік басқарудың үлгілік кодексіне сәйкес, **БҮЙЫРАМЫН:**

1. Қоса беріліп отырған «Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығын жаңғырту мен дамытудың қазақстандық орталығы» акционерлік қоғамының (бұдан әрі – Қоғам) корпоративтік басқару кодексі жаңа редакцияда бекітілсін.

2. Күші жойылсын деп танылсын:

1) Қазақстан Республикасы Индустрия және инфрақұрылымдық даму министрінің Құрылыс және тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық істері комитеті төрағасының «Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығын жаңғырту мен дамытудың қазақстандық орталығы» акционерлік қоғамының корпоративтік басқару кодексін бекіту туралы» 2019 жылғы 13 сәуірдегі № 37-нқ бұйрығы;

2) Қазақстан Республикасы Индустрия және инфрақұрылымдық даму министрінің Құрылыс және тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық істері комитеті төрағасының «Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығын жаңғырту мен дамытудың қазақстандық орталығы» акционерлік қоғамының корпоративтік басқару кодексіне өзгерістер енгізу туралы» 2020 жылғы 13 сәуірдегі № 60-нқ бұйрығы;

3) Қазақстан Республикасы Индустрия және инфрақұрылымдық даму министрінің Құрылыс және тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық істері комитеті төрағасының «Тұрғын үй-коммуналдық шаруашылығын жаңғырту мен дамытудың қазақстандық орталығы» акционерлік қоғамының корпоративтік басқару кодексіне өзгерістер енгізу туралы» 2020 жылдың 11 тамызындағы № 112-нқ бұйрығы.

3. Қоғам ішінде белгіленген тәртіппен осы бұйрықтың туындайтын шараларды қарастырылсын.

4. Осы бұйрықтың орындалуын бақылау жетекшілік ететін Қазақстан Республикасы Өнеркәсіп және құрылыс министрінің Құрылыс және тұрғын үй-коммуналдық шаруашылық істері комитеті төрағасының орынбасарына жүктелсін.

3. Осы бұйрық Қоғамның жалпыз акционерінің шешімі болып табылатын және оған қол қойылған күннен бастап қолданысқа енгізіледі.

**Төраға**



**Б. Жүсібеков**



**БҮЙРЫҚ**

29.06.2024

Сәтінбаев Аманжол

**ПРИКАЗ**

29.06

Сәтінбаев Аманжол

**Об утверждении кодекса корпоративного  
управления АО «Казакстанский центр модернизации  
и развития жилищно-коммунального хозяйства» в новой редакции**

В соответствии с типичным Кодексом корпоративного управления и контролируемым государством акционерным обществом, за исключением Фонда национального благосостояния, утвержденным приказом Заместителя Премьер-министра – Министра национальной экономики Республики Казахстан от 23 апреля 2024 года № 19, **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить Кодекс корпоративного управления акционерного общества «Казакстанский центр модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства» (далее – Общество) в новой редакции согласно приложению.

2. Привести учетный опись:

1) приказ Председателя Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства промышленности и инфраструктурного развития Республики Казахстан от 13 апреля 2019 года № 57-нк «Об утверждении Кодекса корпоративного управления акционерного общества «Казакстанский центр модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства»;

2) приказ Председателя Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства промышленности и инфраструктурного развития Республики Казахстан от 13 апреля 2020 года № 60-нк «О внесении изменений в Кодекс корпоративного управления акционерного общества «Казакстанский центр модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства»;

3) приказ Председателя Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства промышленности и инфраструктурного развития Республики Казахстан от 11 августа 2020 года № 112-нк «О внесении изменений в Кодекс корпоративного управления акционерного общества «Казакстанский центр модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства»;

3. Обществу в установленном законом порядке принять меры, вытекающие из настоящего приказа.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на курирующего заместителя председателя Комитета по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства Министерства промышленности и строительства Республики Казахстан.

5. Настоящий приказ является решением единственного акционера Общества и вводится в действие со дня его подписания.

**Председатель**



**Б. Жунисбеков**

Утвержден  
Приказом Председателя  
Комитета по делам строительства  
и жилищно-коммунального  
хозяйства Министерства  
промышленности и строительства  
Республики Казахстан  
от «29» января 2025 года  
№ 17-НК

Кодекс корпоративного управления  
акционерного общества  
«Казахстанский центр модернизации  
и развития жилищно-коммунального хозяйства»

г. Астана, 2025 год

## Глава 1. Общие положения

1. Кодекс корпоративного управления акционерного общества «Казахстанский центр модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства» (далее – Кодекс) разработан в соответствии с пунктом 3 статьи 182 Закона Республики Казахстан «О государственном имуществе» (далее – Закон о государственном имуществе) и определяет подходы корпоративного управления в отношении внутри акционерного общества «Казахстанский центр модернизации и развития жилищно-коммунального хозяйства» (далее – Общество) и с другими заинтересованными сторонами.

2. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

- 1) акционер – лицо, являющееся собственником акции;
- 2) Единственный акционер – главный орган Общества;
- 3) партнеры – поставщики и подрядчики, партнеры в совместных проектах;
- 4) Присяжные – исполнительный орган Общества, выступивший наблюдателем;

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

6) Совет директоров – орган управления в Обществе, который образуется путем избрания его членов Единственным акционером Общества, отвечающий за общее руководство и контроль за деятельностью Общества и Присяжные;

7) дочерняя организация – юридическое лицо, преобладающую часть уставного капитала которого сформировали другие юридические лица (далее – материнская организация);

8) институциональный инвестор – юридическое лицо, привлекающее средства с целью осуществления инвестиций в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

9) корпоративное управление – совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между Единственным акционером, Советом директоров, Присяжными, иными органами Общества и заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера. Корпоративное управление также определяет структуру Общества, с помощью которой устанавливаются его цели, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности;

10) корпоративные события – события, оказывающие существенное влияние на деятельность эмитента, затрагивающие интересы держателей иных бумаг и инвесторов капитала, определенные статьей 102 Закона Республики Казахстан «О рынке ценных бумаг»;

11) корпоративный конфликт – разногласия или спор между Единственным акционером и органами Общества, членами Совета директоров и исполнительного органа, руководителем Службы внутреннего аудита, корпоративным секретарем;

12) корпоративный секретарь – работник Общества, не являющийся членом Совета директоров и (или) исполнительного органа общества, который назначен Советом директоров Общества и подотчетен Совету директоров Общества, а также в рамках своей деятельности координирует подготовку и проведение заседаний Совета директоров Общества, обеспечивает формирование материалов по вопросам повестки дня заседания Совета директоров Общества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним. Компетенция и деятельность корпоративного секретаря определяются внутренними документами Общества;

13) Наблюдательный совет – высший орган товарищества с ограниченной ответственностью, контролируемого Обществом (далее – Товарищество). Порядок проведения общего собрания участников определяется Законом Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» (далее – Закон о товариществах с ограниченной ответственностью) и Уставом Товарищества;

14) участник – учредитель, а также лицо, получившее право на долю в имуществе Товарищества после его создания;

15) ключевые показатели (индикаторы) эффективности (далее – КИЭ) – показатели, характеризующие уровень эффективности деятельности Общества, должностных лиц и работников Общества, которые позволяют оценить эффективность из деятельности. КИЭ имеют количественное значение, в том числе с разбивкой по годам, утверждаемое для Общества в составе плана развития Общества, либо утверждаемое дифференцированно для каждого работника Общества и соответствующее результатам их деятельности за планируемые и отчетные периоды;

16) должностное лицо – члены Совета директоров (наблюдательного совета), исполнительного органа;

17) заинтересованные стороны – физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут влиять на деятельность Общества, их продукты или услуг и связанные с этим действия в силу роли менеджмента, заключенных договоров (контрактов) или отношений (посредством) основными представителями заинтересованных сторон являются акционеры, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, дочерние и зависимые организации, держатели облигаций, кредиторы, инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Общества;

18) омбудсмен – лицо, назначаемое Советом директоров Общества, роль которого заключается в консультировании обратившихся к нему работников Общества и оказании помощи в разрешении трудных вопросов, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работников Общества;

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



Устойчивое развитие должно отвечать потребностям нынешнего поколения, не лишая будущие поколения возможности удовлетворить свои потребности.

20) **заинтересованная организация** – юридическое лицо признается заинтересованной, если другое (участующее, преобладающее) юридическое лицо имеет более двадцати процентов его голосующих акций (долей участия).

21) **независимый директор** – член Совета директоров, который не является аффилированным лицом Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров (за исключением случаев его пребывания на должности независимого директора Общества), не является аффилированным лицом ни по отношению к аффилированным лицам Общества, ни самим подконтрольностью с должностными лицами Общества или организаций – аффилированными лиц Общества; не является государственным служащим; не является представителем Единственного акционера на высших органах Общества; не участвует в аудите Общества в качестве аудитора, ревизора и в системе аудиторской организации, а также соответствует иным требованиям, установленным законами Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

22) **уполномоченный орган по руководству соответствующей отраслью (сферой) государственного управления** (далее – **уполномоченный орган соответствующей отрасли**) – центральный исполнительный орган или ведомство центрального исполнительного органа, определенные Правительством Республики Казахстан, осуществляющие руководство соответствующей отраслью (сферой) государственного управления и обладающие правом в отношении республиканского имущества на условиях, предусмотренных Законом о государственном имуществе и иными законами Республики Казахстан. В случаях переложения Правительством Республики Казахстан при в отношении республиканского имущества иным государственным органом, правила Закона о государственном имуществе об уполномоченном органе соответствующей отрасли распространяются на такой государственный орган;

23) **организация** – юридическое лицо, более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) в уставном капитале которых принадлежат Обществу на праве собственности или доверительного управления;

24) **фидуциарные обязанности** – обязательства, принимаемые на себе кем-либо лицом, осуществляющим свою профессиональную деятельность в пользу другого лица. Имеются две основные фидуциарные обязанности: добросовестность и разумность. Обязанность добросовестности проявляется в том, что в случае конфликта интересов субъект данной обязанности должен действовать исключительно в интересах Общества. В свою очередь, обязанность разумности проявляется в применении разумной, разумной и разумной, объективной и разумной ситуации.

К субъектам, связанным фидуциарными обязанностями по отношению к Обществу, относятся члены органов управления Общества, его работники, Единственный акционер, а также иные заинтересованные стороны. Например,



члены органов управления Общества, его работников, и также контролирующий акционер не вправе исполнять бизнес-функции Общества исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Обществу;

25) служба внутреннего аудита – орган Общества, осуществляющий внутренний аудит, – деятельность по независимому и объективному выявлению и известным гарантиям и консультациям, направленных на совершенствование деятельности Общества. Внутренний аудит помогает Обществу достичь поставленных целей, исполняя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, контроля и корпоративного управления;

26) антикоррупционная compliance служба – орган Общества, обеспечивающий соблюдение Обществом и его работниками действующего законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции, а также мониторинг за реализацией мероприятий по противодействию коррупции;

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

3. Общество проводит независимую оценку корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещаются на интернет-ресурсе Общества;

Служба внутреннего аудита Общества проводит анализ эффективности системы корпоративного управления;

Совет директоров определяет периодичность проведения анализа эффективности системы корпоративного управления с учетом пожеланий Единственного акционера;

Результаты независимой оценки и анализа эффективности системы корпоративного управления раскрываются в годовом отчете Общества;

4. Обществом реализуется внедрение настоящего Кодекса в организации, в которых Обществу принадлежат более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) (далее – организации);

5. Обществом рекомендуется внедрение товарищества с ограниченной ответственностью с соблюдением положений настоящего Кодекса в части, не противоречащей Закону о товариществах с ограниченной ответственностью;

6. При осуществлении деятельности Общество обязано:

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

2) систему управления рисками и внутреннего контроля;

3) выявление конфликта интересов;

7. Контроль за исполнением Обществом положений Кодекса осуществляется Советом директоров Общества. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует Совет директоров и исполнительный орган Общества по вопросам надлежащего соблюдения положений Кодекса, а также на

заглавной основе формируют отчет и соблюдение/несоблюдения его принципов и положений.

В последующем данный отчет выносится на рассмотрение Комитета Совета директоров, утверждается Советом директоров и включается в состав годового отчета Общества.

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

## Глава 2. Принципы корпоративного управления Общества

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

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

11. Основными принципами принципами настоящего Кодекса являются:

- принцип разграничения полномочий;
- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и

Президиумом;

- принцип устойчивого развития;
- принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит;
- принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликтов интересов;

- принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества.

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

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

### **Параграф I. Правила разграничения полномочий**

14. Права, обязанности и полномочия Единственного акционера, Совета директоров и исполнительного органа определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан.

15. Государственный орган разграничивает свои полномочия в качестве акционера Общества и полномочия, связанные с выполнением государственных функций с целью предотвращения конфликта интересов. Государственный орган осуществляет функции акционера Общества с целью увеличения долгосрочной стоимости (ценности) Общества с учетом стимулирования развития соответствующей отрасли и/или региона.

16. Общество осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности. Осуществление новых видов деятельности регулируется Предпринимательским кодексом Республики Казахстан.

17. В Обществе выстраивается оптимальная структура органов, упрощается их структура и организационно-правовая форма.

При создании Обществом новых организаций предпринимательской организационно-правовой формой является товарищество с ограниченной ответственностью. Производственно-финансовые компании, где возможны увеличение активов государства путем реализации инвестиционных проектов и финансовый интераций по привлечению необходимых инвестиций на реализацию социально-экономических задач создаются в форме акционерного общества.

При создании Обществом организаций в форме товарищества с ограниченной ответственностью, могут создаваться наблюдательный совет и (или) ревизионная комиссия (ревизор).

18. Государственный орган, как акционер, участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий акционера, предусмотренных в Законе об акционерных обществах.

19. Государственный орган, осуществляющий функции акционера, предоставляет полную интерактивную совместительность в деятельности совета директоров Общества с целью обеспечения независимого и объективного выполнения ими своих функций стратегического руководства и контроля за деятельностью исполнительного органа.

Исполнительный орган Общества и руководители исполнительного органа являются самостоятельными и независимыми при принятии решений и осуществлении действий в пределах своей компетенции.

Общество своевременно информирует Совет директоров и Единственного акционера в случаях вмешательства со стороны государственных органов и оперативную (полицейскую) деятельность Общества и организаций, не предусмотренных законами Республики Казахстан.

Совет директоров, в случае необходимости, вносит Единственному акционеру предложения по презентационно-таким случаям.

20. Сделки и отношения между Обществом, организацией, акционерами и заинтересованными лицами, а также с участием рынка осуществляются на



коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан и с целью поддержания справедливой конкуренции на рынке, за исключением случаев, когда одной из основных задач Общества и организации является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан.

21. Общество осуществляет финансирование своей экономической деятельности на рыночных условиях. В частности, с условиями, обеспечивающими доступ к заемному и долевному финансированию:

1) отношения Общества со всеми участниками рынка (в том числе финансовым и нефинансовым организациями) основываются на исключительно коммерческой основе, за исключением случаев, когда одной из основных задач Общества, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию отраслей Республики Казахстан;

2) в рамках осуществления экономической деятельности Общество не получает выгоды от какой-либо косвенной финансовой поддержки, что дает преимущества перед частными конкурентами, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан. Экономическая деятельность Общества не должна получать ресурсы (например, землю, водные ресурсы или земельные участки) по ценам и на условиях, которые благоприятны по сравнению с теми, которые предлагаются частным конкурентам;

3) нормы прибыли, устанавливаемые с учетом операционных условий, в отношении экономической деятельности Общества, соответствуют результатам, получаемым конкурирующими частными предприятиями;

4) Общество и организации могут участвовать в реализации социально значимых и промышленно-инновационных проектов с учетом основных направлений государственной политики в промышленно-инновационной, инновационно-экономической и иных сферах, не являющихся деятельностью Общества и организации.

22. При участии Общества в государственных закупках в качестве организатора, применяемые процедуры основываются на поддержании конкуренции, недопущении дискриминации, обеспечении прозрачности и проводятся с учетом требований закона Республики Казахстан «О государственных закупках».

23. Взаимоотношения (взаимодействие) между государственным органом и Обществом, осуществляемые через Совет директоров и/или исполнительный орган Общества в соответствии с принципами корпоративного управления. Роль и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Общества регламентируются и закрепляются в документах Общества.

Взаимодействие между государственным органом, Обществом и организацией, не относящееся к взаимодействию в рамках деятельности Единственного акционера, членства представителей государственных органов в Совете директоров Общества и организации, осуществляется исключительно в рамках действующего законодательства Республики Казахстан.

Общество раскрывает государственному органу, как акционеру, и Совету директоров Общества информацию о деятельности Общества согласно Закону об акционерных обществах, Уставу Общества и обеспечивает прозрачность деятельности Общества и организаций перед заинтересованными лицами.

Предоставление информации, в том числе отчетов, Обществом и организациями государственными органам осуществляется в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

24. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

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

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

25. Общество участвует в управлении организацией посредством реализации функций акционера, а также через Совет директоров (Наблюдательный совет), в порядке, определенном уставами организаций и Уставом Общества.

26. Общество ежегодно направляет Председателю Совета директоров и представителям Общества в Совете директоров организации оценку акционера на предстоящий финансовый год.

27. Наблюдательные советы организаций обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставами организаций.

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

Решение о применении утвержденных Обществом корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля в организации принимается Наблюдательным советом организации с учетом обеспечения соответствия указанным стандартам сложившейся деятельности организации.

Исполнительные органы Общества и организации обеспечивают соответствие планов межкорпоративной организации плану развития Общества, направляемых для его утверждения Наблюдательным советом.

Исполнительный орган Общества поддерживает постоянный диалог с исполнительным органом организации по вопросам планов развития и устойчивого развития. При этом Общество не допускает вмешательства в

интерактивную (текучую) деятельность организации, за которую ответственен исполнительный орган организации.

Общество, организации и их должностные лица обеспечивают рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества и организаций, соответствующих и принимаемые решения и действия/бездействия, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества и организаций.

Исполнительный орган Общества взаимодействует с исполнительным органом организации по вопросам устойчивого развития. При этом Общество не вмешивается в оперативную (текучую) деятельность организации, за которую несет ответственность исполнительный орган организации.

Рекомендуемое количество женщин в коллегиальных исполнительных органах Общества и организаций составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов коллегиальных исполнительных органов.

29. Одним из основных стратегических задач Общества является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, что отражается в его плане развития и/или плане мероприятий. Все принимаемые решения и действия соответствуют плану развития и/или плану мероприятий.

Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и его исполнительного органа является система КПО. Единственный акционер через своих представителей в Совете директоров (либо путем письменного уведомления) выражают стратегические ориентиры и свои ожидания по КПО с разбивкой по годам.

В целях достижения КПО, Общество разрабатывает план развития в соответствии с Законом Республики Казахстан о государственном управлении.

На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПО Общества. Данная оценка влияет на вознаграждение руководителей и членов исполнительных органов, принимается во внимание при их переизбрании, а также является одним из оснований для их отстранения от выполняемой должности досрочно.

В целях оценки достижения целей и задач, установленных в плане развития и/или плане мероприятий, организацией устанавливаются КПО посредством следующих процессов:

1) Общество направляет своим представителям в Наблюдательный совет свои ожидания по целям КПО организаций на планируемый период, которые выносятся ими на рассмотрение Наблюдательного совета организаций;

2) по итогам рассмотрения и обсуждения Советом директоров организаций утверждается перечень и целевые значения КПО, которые доводятся до исполнительного органа организаций для разработки соответствующих планов развития и/или планов мероприятий;

3) план развития Общества утверждается советом директоров организаций;

4) Общество утверждает единые правила разработки, утверждения планов развития и/или планов мероприятий организаций, контрольный пакет акций (доля участия) которых принадлежит обществу, а также мониторинга и оценки их реализации.



Исполнительный орган Общества применяет мониторинг исполнения плана развития и/или плана мероприятий и КИЭ организации.

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

## **Параграф 2. Принципы защиты прав и интересов акционеров**

31. Общество обеспечивает реализацию прав акционеров, предусмотренных законами об акционерных обществах, о государственном имуществе, и Уставом Общества. Соблюдение прав акционеров является ключевым условием для привлечения инвестиций в Общество.

Корпоративное управление в Обществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов акционеров и направлено на способствование эффективной деятельности Общества, в том числе росту долговой стоимости Общества, поддержанию ее финансовой стабильности и прибыльности.

## **Параграф 3. Обеспечение прав Единственного акционера**

32. Общество обеспечивает реализацию прав Единственного акционера, в том числе:

право владения, пользования и распоряжения акциями;  
право участия в управлении Обществом и избранная Совета директоров в порядке, предусмотренном Законом о государственном имуществе, статьей 36 Закона об акционерных обществах и/или Уставом Общества;

право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);  
право на получение доли в активах Общества при его ликвидации;  
право на получение информации о деятельности Общества, в том числе ознакомиться с финансовой отчетностью Общества, в порядке, определенном Единственным акционером или Уставом Общества;

право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и нечерезвычайных ответов в сроки, установленные Уставом Общества;

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

право на оспаривание в судебном порядке принятые решения Общества;

при владении самостийственно или в совокупности с другими акционерами пятью и более процентами голосующих акций Общества обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных статьями 63 и 74 Закона об акционерных обществах, с требованием о возмещении Обществу должностными лицами Общества убытков, причиненных Обществу, и возмещении Обществу должностными лицами Общества и/или их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении

(предложения к задолженности) крупных сделок или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

33. В обществе, все голосующие акции которого принадлежат одному акционеру, общие собрания акционеров не проводятся. Решения во интересах, отнесенным законодательством и (или) Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров, принимаются таким акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде при условии, что эти решения не ущемляют и не ограничивают права, удостоверяемые принадлежащими акциями.

#### **Параграф 4. Дивидендная политика**

34. Единственным акционером обеспечивается доступом к информации относительно условий и порядка выплаты дивидендов, а также достоверной информацией о финансовом положении Общества при выплате дивидендов.

В этих целях Единственным акционером утверждается дивидендная политика.

35. Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров (или/ли исполнительный орган) при одобрении Единственному акционеру предложений о распределении чистого дохода Общества и/или организации за налоговый финансовый год. Дивидендная политика основывается на следующих принципах:

1) соблюдение и защита интересов и прав Единственного акционера, в том числе обеспечение гарантированной выплаты Обществом дивидендов, предусмотренной законодательством;

2) увеличение долгосрочной стоимости организации;

3) обеспечение финансовой устойчивости организации, в том числе с учетом влияния макроэкономических факторов;

4) обеспечение оптимального баланса между потребностями организации и финансировании деятельности, направленной на дальнейшее развитие организации, включая финансирование вклада деятельности и инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Общества, потребностями Единственного акционера и мамы и в форме дивидендов средств, инвестированных в акции (доли участия) организации, при условии соблюдения оптимальной структуры активов;

5) обеспечение прозрачности механизма определения размера дивидендов;

6) соблюдение интересов кредиторских (получение дивидендов) и депозитарных (развитие организации) интересов Единственного акционера;

7) обеспечение увеличения дивидендных выплат при условии роста чистого дохода организации;

8) использование дифференцированного подхода к определению размера дивидендов организации в зависимости от ее степени зрелости и финансово-экономического состояния, определяемого на основании показателей ее финансовой устойчивости и ликвидности;

9) соблюдение обязательств, установленных договорами, заключенными Обществом и/или организацией.

36. В дивидендной политике также регламентируется порядок распределения чистого дохода и распределения его части, направляемой на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, условия, при соблюдении которых они объявляются, порядок и срок выплаты дивидендов.

37. Дивидендная политика устанавливает порядок распределения доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов.

38. В дивидендной политике отражается порядок расчета размера дивидендов исходя из суммы чистой прибыли, отраженной в аудированной годовой финансовой отчетности организации, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности.

39. В случае выплаты дивидендов по простым акциям по итогам квартала либо полугодия или распределения нераспределенной прибыли прошлых лет, а также в иных случаях, размер дивидендов определяется Единственным акционером в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения чистого дохода за соответствующий период.

40. Для принятия решения о выплате дивидендов Совет директоров представляет на рассмотрение Единственному акционеру предложения о распределении чистого дохода Общества за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию организации.

41. Выплата дивидендов осуществляется при экономической обоснованности и в случае, если такая выплата не приводит к ухудшению устойчивости деятельности Общества в долгосрочной перспективе, либо к неплатежеспособности Общества.

42. Общество раскрывает Единственному акционеру и публикует информацию о любых формах и условиях оппортунизма, содействия и партнерства.

#### **Параграф 5. Эффективный Совет директоров**

43. Совет директоров является органом управления, подотчетным Единственному акционеру, обеспечивающим стратегическое развитие организации и контроль за деятельностью исполнительного органа.

44. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

Государственный орган Общества обеспечивает наличие эффективных механизмов влияния всех акционеров на сведения членов Совета директоров Общества, номинированных таким акционером и/или являющихся его представителями.

45. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Законом и государственным имуществом, Законом об акционерных обществах, Уставом Общества, настоящим Кодексом, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества.

Совет директоров уделяет особое внимание вопросам по:



- 1) определению и осуществлению плане развития (направления и результаты);
- 2) постановке и мониторингу КРЭ, устанавливаемых в плане развития;
- 3) организации и контролю эффективной функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, и идентификации ключевых рисков;
- 4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров;
- 5) избранно (перитбраника), вознаграждения, планировании премиальности и надзору за деятельностью руководителем и членам исполнительного органа;
- 6) раскрытии информации, в том числе в финансовой отчетности, которая достоверно отражала дела Общества и сопутствующие риски;
- 7) корпоративному управлению и этике;
- 8) соблюдению в Обществе положений настоящих Кодекса и корпоративных стандартов Общества в области деловой этики.

46. Члены Совета директоров добросовестно выставляют свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаются следующих принципов:

1) действовать в пределах своих полномочий – члены Совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Законе о государственном имуществе, Законе об иностранных обществах, а также Уставе Общества;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его Комитетов и подкомитетов к ним. Не допускается одновременное занятие должности члена Совета директоров более чем в четырех юридических лицах, одновременное занятие должности Председателя Совета директоров допускается только в двух юридических лицах, за исключением представителей центрального уполномоченного органа по государственному имуществу. Занятие членом совета директоров должностей в иных юридических лицах допускается после получения одобрения Совета директоров;

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

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



5) не создавать конфликта интересов – члены Совета директоров не допускают возникновения ситуаций, при которых 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 своевременно уведомляют об этом Председателя Совета директоров и не принимают участие в обсуждении и принятии таких решений. Данное требование относится к и другим действиям члена Совета директоров, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена совета директоров;

6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – члены Совета директоров на постоянной основе повышают свои знания в части компетенции Совета директоров и выполнения своих обязанностей в Совете директоров и Комитетах, включая также направления как законодательства, 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 регулярно посещают ключевые объекты Общества и проводят встречи с работниками.

47. Ответственность между Советом директоров за обеспечение своей деятельности, выполнение своих функций и обязанностей, в том числе (но не ограничиваясь) по определению стратегических направлений деятельности Общества, постановку задач и конкретные, измеримые (квантифицируемые) KPI и ответственность правления Общества за операционную (текущую) деятельность Общества, в том числе (но не ограничиваясь) выполнение поставленных задач и достижение установленных KPI, разделяется и закрепляется в соответствующих внутренних документах Общества.

Члены Совета директоров выполняют свои обязанности, включая fiduciaryные обязанности перед акционерами (акционером), и принимают за принятые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. В случае возникновения разных мнений Председатель Совета директоров обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам Общества.

На ежегодном заседании Председатель Совета директоров представляет Единственному акционеру:

1) отчет Совета директоров, в котором отражаются итоги деятельности Совета директоров и его Комитетов за отчетный период, меры, предпринятые Советом директоров по росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Общества, основные факторы риска, значительные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, прозрачность, а также другая важная информация – отчет Совета директоров включается в состав годового отчета Общества;

2) отчет и реализацию решений Единственного акционера.

Совет директоров постоянно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед Единственным акционером. Совет директоров обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликтов интересов, препятствующих объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы совета директоров.

Единственный акционер Общества может дополнительно проводить заседания с Председателем и членами Совета директоров для обсуждения вопросов плана развития, избрания высшего руководства Правления Общества и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества. Такие заседания также планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.

48. В Совете директоров и его Комитетах соблюдаются базовые навыки, опыт и знания, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Общества и принцип устойчивого развития.

49. Члены Совета директоров избираются в соответствии с прозрачным и справедливым конкурсом, который учитывает компетенции, навыки, достижения, деловую репутацию и профессиональный опыт кандидатов. При переизбрании отставных членов Совета директоров или его иного состава на новый срок во внимание принимается их вклад в эффективность деятельности Совета директоров Общества.

50. Отбор независимых директоров Общества осуществляется на конкурсной основе в порядке, определяемом Единственным акционером Общества.

51. Срок полномочий членов Совета директоров истекает на момент принятия Единственным акционером решения по избранию нового состава Совета директоров.

52. Члены Совета директоров Общества избираются Единственным акционером. Срок полномочий Совета директоров и его членов устанавливается Единственным акционером. В последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, допускается их переизбрание.

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

54. При отборе кандидатов в состав Совета директоров во внимание принимается:

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

55. Количественный состав Совета директоров Общества определяется Единственным акционером. Состав совета директоров Общества устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, потребностей бизнеса, текущих задач, плана развития и/или плана мероприятий и финансовых возможностей. Количество членов Совета директоров должно позволять создавать необходимое количество Комитетов. Рекомендуемый численный состав Совета директоров составляет от 3 до 11 человек.

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

56. Состав Совета директоров обеспечивает принятие решений в интересах Общества и с учетом справедливого отношения к акционером путем сбалансированного сочетания членом Совета директоров (представителей акционеров, независимых директоров, и в случае включения в состав Совета директоров руководящих исполнительного органа).

Вопрос об избрании всего состава Совета директоров или отдельных членов избирается в установленном порядке Единственным акционером или Комитетом по назначению и вознаграждению через Совет директоров Общества.

57. Не избирается на должность члена Совета директоров Общества лицо:

- не имеющее высшего образования;
- являющееся участником, руководителем исполнительного органа, членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с Обществом;
- ранее совершившее коррупционное преступление;
- имеющее не погашенную или не снятую в установленном законодательством Республики Казахстан порядке судимость;
- ранее являвшееся председателем совета директоров, первым руководителем исполнительного органа, заместителем первого 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.

Указанные в настоящем пункте положения устанавливаются в Уставе Общества.

58. В составе Совета директоров присутствуют и участвуют независимые директора. Число членов Совета директоров составляет не менее трех человек. Не менее тридцати процентов от состава Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами. Количество независимых директоров должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения ко всем акционерам. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров Общества составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.



Независимые члены Совета директоров являются свободными от каких-либо материальных интересов или отношений с Обществом, его управлением или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного и независимого суждения.

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.

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

Независимые директора активно участвуют в том числе в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав правления, установление вознаграждения членам правления). Независимые директора избираются председателем Комитетов Совета директоров – по вопросам стратегического планирования, кадров и вознаграждений, внутреннего аудита, экологических вопросов, иные вопросы, предусмотренные внутренними документами Общества.

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

59. Отношения между членами Совета директоров и Обществом оформляются договором с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Общества.

В договоре указывается право, обязанность, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства директора соблюдать положения настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, обязательства о неразглашении внутренней информации об Обществе после прекращения его деятельности на срок, установленный советом директоров и, в отношении независимых директоров, также дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых директоров.

В договоре могут быть предусмотрены сроки выполнения членами Совета директоров отдельных обязанностей.

60. Общество обеспечивает наличие планов повышения квалификации членов Совета директоров для поддержания непрерывности деятельности и профессионального обновления состава Совета директоров.

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



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

63. Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и настраивает конструктивный диалог между членами Совета директоров, Единственным акционером и Правлением Общества.

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

Для выполнения роли Председателя совета директоров, кандидат наряду с профессиональной квалификацией и опытом, обладает специальными навыками, такими как лидерство, умение мотивировать, принимать разные взгляды и подходы, имеет навыки разрешения конфликтных ситуаций.

Роль и функции Председателя Совета директоров и руководителя исполнительного органа Общества разделяются и закрепляются в Уставе Общества. Руководитель исполнительного органа не может быть избран Председателем Совета директоров Общества.

Ключевые функции Председателя Совета директоров включают:

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

#### **Параграф 6. Вознаграждение членов Совета директоров**

64. Уровень вознаграждения членов Совета директоров устанавливается Единственным акционером в размере, достаточном для привлечения и

мотивирование каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Обществом. Комитет по кадрам, вознаграждениям и связанным вопросам Совета директоров Общества вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов и независимых директоров.

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

66. При установлении размера вознаграждения члена Совета директоров, принимается во внимание обязанность членом Совета директоров, максимизации деятельности Общества, долгосрочные цели и задачи, поручаемые планом развития/планом мероприятий, сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

Членам Совета директоров, являющимся государственными служащими, вознаграждение не выплачивается.

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

68. Раскрытие информации о вознаграждении членом Совета директоров и исполнительного органа Общества осуществляется путем размещения их на корпоративном сайте.

69. Членам Совета директоров, как правило, выплачивается фиксированное годовое вознаграждение, а также дополнительное вознаграждение за Председательство в Совете директоров, участие и председательство в Комитетах Совета директоров.

Выплата вознаграждения независимому директору по итогам года осуществляется на основании решения Единственного акционера в зависимости от финансового результата Общества за отчетный период.

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

70. Единственный акционер Общества определяет размер и условия выплаты вознаграждения и возмещения расходов члену (-ам) Совета директоров Общества. При этом, условия вознаграждения директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними и во внутреннем документе Общества.

#### **Параграф 7. Комитеты при Совете директоров**

71. При Совете директоров создаются Комитеты, в компетенции которых входят рассмотрение вопросов по аудиту, стратегическому планированию, управлению рисками, кадрам и вознаграждениям, а также иные вопросы, предусмотренных внутренними документами Общества. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений в компетенцию одного из Комитетов при Совете директоров включаются вопросы, связанные с инвестиционной деятельностью организации, рассмотрение которых входит в

компетенции Совета директоров. Количественный состав Комитета составляет не менее 3 (трех) человек.

72. Наличие Комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятие решения в рамках компетенции Совета директоров.

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

74. Деятельность всех Комитетов регулируется внутренними документами, утвержденными Советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов Комитета, нормах работы Комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Единственный акционер и другие заинтересованные стороны могут ознакомиться с положениями о Комитетах. Положения о Комитетах размещаются на корпоративном сайте.

75. Для организации работы Комитета, Комитетом или Советом директоров назначается секретарь Комитета из числа работников службы корпоративного секретаря, либо по решению Совета директоров сам корпоративный секретарь или работник Общества, при отсутствии службы корпоративного секретаря. Секретарь комитета обеспечивает подготовку заседаний Комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное приглашение членов Комитета и приглашаемым лицам уведомлений о проведении заседаний Комитета, известку дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений Комитета, а также обеспечивающее хранение всех соответствующих материалов.

76. Совет директоров принимает решение о создании Комитетов, определяет состав Комитетов, сроки и полномочия.

Комитеты состоят из числа членов Совета директоров, обладающих профессиональным знанием, компетенциями и навыками для работы в комитете. При формировании состава Комитетов принимается во внимание наличие потенциальных конфликтов интересов. Председатели Комитетов наряду с профессиональными компетенциями обладают организаторскими и лидерскими качествами, хорошим коммуникативным навыками для эффективной организации деятельности комитета.

На заседаниях Комитета решения принимаются членами Комитета.

Комитеты, в случае необходимости, привлекают независимых экспертов и консультантов для предоставления экспертной консультации по вопросам повестки дня.

77. Комитеты утверждают план своей работы (по началу календарного года), который согласовывается с планом работы Совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний. Первостепенность проведения заседаний Комитетов составляет не менее четырех заседаний в год. Заседания Комитетов проводятся в иной форме, с оформлением протоколов. Протоколы заседаний Комитетов направляются всем членам Совета директоров. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение



всех заседаний Комитетов допускается участие членом Комитетов посредством технических средств связи.

78. Председатели Комитетов должны отчит о своей деятельности и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у Комитетов представить отчет о текущей деятельности в сроки, установленные советом директоров.

#### **Параграф 8. Комитет по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам**

79. В целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния любых заинтересованных сторон с потенциально возможным конфликтом интересов (представителей акционеров, руководителей исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов Комитета большинство членов в составе Комитета по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам составляют независимые директора, обладающие знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Рекомендуется избрание Председателем Комитета независимого директора.

80. Функциями Комитета по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам является разработка и представление Совету директоров Общества рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Общества и стратегии развития, включая вопросы по разработке и актуализации плана развития и мониторингу его исполнения, постановки и мониторингу КPI, устанавливаемых в плане развития, идентификации ключевых рисков, внутреннего контроля и управления рисками, внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних документов и иных вопросы по поручению Совета директоров.

81. Комитет по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам подготавливает рекомендации Совету директоров по выбору аудиторской организации для проведения аудита годовой финансовой отчетности Общества (консолидированной и/или неконсолидированной), а также предварительно анализирует аудиторский отчет перед его представлением аудиторской организацией Совету директоров.

#### **Параграф 9. Комитет по кадрам, вознаграждениям и связанным вопросам**

82. В целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния любых заинтересованных лиц с потенциально возможным конфликтом интересов (представителей акционеров, руководителей исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов Комитета большинство членов в составе Комитета по кадрам, вознаграждениям и связанным вопросам составляют независимые директора.



83. Как минимум один из членов Комитета по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам должен обладать значительным и практическим опытом в области управления персоналом и жизни его деятельности, а также в сфере корпоративного управления. Председателем Комитета является независимый директор.

84. Функции Комитета по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам включают вопросы назначения (избрания), установления мотивационных KPI, оценки деятельности, вознаграждения и планирования ответственности руководителей и членов исполнительного органа, вопросы назначения и вознаграждения корпоративного секретаря, руководителя и работников службы внутреннего аудита, работников антикоррупционной compliance службы и других работников Общества, чье назначение производится по решению Совета директоров, а также участие в рассмотрении указанных вопросов и формировании состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Единственным акционером. В этом случае, членами Комитета по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам не допускаются заинтересованные ситуации с конфликтом интересов и не принимается участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.

#### **Параграф 10. Организация деятельности Совета директоров**

85. Подготовка и проведение заседаний Совета директоров способствуют результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам Совета директоров обеспечивается доступ к полной, актуальной и своевременной информации.

86. Совет директоров одобряет устанавливаемые документами Общества процедуры по подготовке и проведению заседаний Совета директоров.

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

Проведение заседаний Совета директоров и его Комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования. Совету директоров рекомендуется сокращать количество заседаний с заочной формой голосования.

88. Рассмотрение и принятие решений по вопросам стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.

89. Если члены Совета директоров (не более 30% от общего количества членов Совета директоров) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров, возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров и его Комитета.

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

90. Периодичность проведения заседаний Совета директоров составляет не менее шести заседаний в год.

91. Материалы к заседанию Совета директоров направляются не менее чем за десять календарных дней, а по более важным вопросам, которые определяются Уставом Общества, не менее чем за пять рабочих дней, если иные сроки не установлены Уставом Общества или Положением о Совете директоров Общества.

92. Перечень важных вопросов включает в том числе утверждение и оценку исполнения плана развития, КПЭ для руководителя и членов исполнительного органа, годовой отчет и участие в создании других юридических лиц.

93. В повестку заседания Совета директоров не включаются вопросы, материалы по которым были предоставлены с нарушением сроков. В случае включения в повестку вопросов с нарушением сроков, Председателю Совета директоров предоставляется исчерпывающее обоснование данной необходимости. Обстоятельство, связанное с включением в повестку вопросов с нарушением сроков, учитывается при оценке деятельности лица, ответственного за их своевременную подготовку и предоставление.

94. Совет директоров принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия Советом директоров эффективных и своевременных решений обеспечиваются следующие условия:

1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых Совету директоров (в том числе перевод на другие языки, в зависимости от владения языком членами Совета директоров);

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

3) время, уделяемое обсуждению на Совете директоров, особенно для важных и сложных вопросов;

4) своевременное рассмотрение вопросов;

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

Следующие факторы оказывают отрицательное влияние на качество решений Совета директоров:

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

2) формальное отношение к работе;

3) преследование личных интересов и низкие этические стандарты;

4) формальное принятие решений на заседании Совета директоров, без реальных и искренних обсуждений;

5) полная бескомпромиссность (отсутствие гибкости) или отсутствие стремления к развитию (довольствование текущим положением);

6) слабая организационная культура;

7) недостаток информации и/или владения.

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

95. Каждый член Совета директоров участвует на заседаниях Совета директоров и Комитета, в состав которых он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в Положении о Совете директоров.

96. Кворум для проведения заседания Совета директоров определяется Уставом Общества, но не менее половины от числа членов Совета директоров и определяется с учетом членов Совета директоров, которые участвуют и обсуждают и голосование рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи (в режиме сессии видеоконференция, телефонной конференция и др.), либо при наличии их голосов, выраженных в письменном виде.

97. Решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества не предусмотрено иное.

98. При решении вопросов на заседании Совета директоров Общества каждый член Совета директоров Общества обладает одним голосом. Передача права голоса членом Совета директоров Общества другому лицу, в том числе другому члену Совета директоров Общества, не допускается.

99. При принятии Советом директоров Общества решений, в случае равенства голосов членов Совета директоров, право решающего голоса принадлежит председателю Совета директоров Общества.

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

Заседания Совета директоров и его Комитета протоколируются корпоративным секретарем либо секретарем Комитета (из числа работников службы корпоративного секретаря согласно установленному внутренними документами Общества порядку, с указанием и полным объеме итогов обсуждений и принятых решений).

101. Совет директоров может проводить ревизию ранее принятых решений. Акт ревизии подпадает решение и процесс его принятия. Ревизия ранее принятых решений проводится при проведении Советом директоров ежегодной оценки своей деятельности.

#### **Параграф 11. Оценка деятельности и эффективности Совета директоров**

102. Совет директоров, Комитета и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе в рамках структурированного процесса, утвержденного Советом директоров Общества. Способы оценки являются самооценкой или привлечение независимого внешнего консультанта для повышения качества оценки. Решение о необходимости проведения независимой оценки деятельности Совета директоров принимается Советом директоров Общества на основании рекомендаций Комитета по кадров, вознаграждениям и социальным вопросам.



При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.

Проведение оценки деятельности Совета директоров направлено на повышение эффективности работы Совета директоров, коммуникаций с исполнительным органом, повышение вовлеченности Комитетов и членом Совета директоров в его работу, определение приоритетных направлений улучшения работы Совета директоров, Комитетов и корпоративного секретаря.

103. Оценка позволяет определять вклад Совета директоров, Комитетов и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки используются для определения потребностей в развитии, опыте и знаниях членом Совета директоров, необходимых для обеспечения роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, планирования эффективности и переизбрания. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членом Совета директоров, Председатель Совета директоров проводит консультации с Единственным акционером для принятия ими соответствующего решения. Результаты оценки принимаются во внимание при определении оптимального количественного состава и размера вознаграждения членом Совета директоров.

104. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Совета директоров и его индивидуальных членом и помогает разработать эффективные и подлежащие программные введения и обучение и обучения для новых и действующих членом Совета директоров. Оценка проводится как для независимых директоров, так и для представителей Единственного акционера, и руководителей исполнительного органа, в случае его включения в состав Совета директоров.

Проведение оценки осуществляется с применением таких критериев как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности Совета директоров, его Комитетов и членом Совета директоров регламентируется внутренними документами Общества.

Председатель Совета директоров несет ответственность за процесс проведения оценки и принятие мер по его результатам.

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

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

2) ясность видения, стратегических вопросов (плана развития/планов мероприятий), основных задач, проблем и ценностей Общества;

3) планирование преимущественности и развития Совета директоров;

4) функционирование Совета директоров как единого органа, роль Совета директоров и Председателя Правления в деятельности Общества;

- 5) эффективность взаимодействия Совета директоров с Единственным акционером, Правлением и должностными лицами Общества;
  - 6) эффективность каждого из членом Совета директоров;
  - 7) эффективность деятельности Комитета Совета директоров и их взаимодействие с Советом директоров, членами исполнительного органа;
  - 8) качество информации и документов, предоставляемых Совету директоров;
  - 9) качество обсуждений на Совете директоров, в Комитетам;
  - 10) эффективность деятельности корпоративного секретаря;
  - 11) ясность процессов и компетенций;
  - 12) процесс выявления и оценки рисков;
  - 13) взаимодействие с акционерами и иными заинтересованными сторонами.
106. Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражает способ проведения оценки Совета директоров и принятые меры по ее результатам.
107. Единственный акционер может провести собственную оценку Совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого внешнего консультанта, за свой счет. При оценке, проведенной Единственным акционером, учитываются результаты оценки, проведенной Советом директоров, результаты деятельности Общества, выполнение КПЭ.

## **Параграф 12. Корпоративный секретарь Общества**

108. В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Совета директоров, исполнительного органа с акционерами, Советом директоров назначается корпоративный секретарь.
109. Совет директоров принимает решение о назначении корпоративного секретаря в дисcretionном прекращении его полномочий, определяет круг полномочий корпоративного секретаря, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение о создании службы корпоративного секретаря и определяет бюджет указанной службы. Корпоративный секретарь подотчетен совету директоров Общества и независим от управления Общества.
110. Основные обязанности корпоративного секретаря включают:
- одействие и своевременное и качественное принятие корпоративных решений со стороны Совета директоров, Единственного акционера;
  - выполнение роли советника для членом Совета директоров по всем вопросам корпоративного управления и применения законодательства Республики Казахстан, Устава Общества и положений настоящего Кодекса;
  - контроль своевременного исполнения корпоративных решений, принятых Единственным акционером и Советом директоров;
  - ведение архива корпоративных решений, материалов и результатов деятельности Совета директоров и Единственного акционера;
  - мониторинг исполнения исполнительным органом и другими включенными работниками решений Единственного акционера и Совета директоров, информирование Совета директоров о таком исполнении/неисполнении;

предоставление разъяснений в отношении положений настоящего Кодекса и их применения, мониторинг за реализацией настоящего Кодекса;

участие в совершенствовании корпоративного управления Общества и организациях.

Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Общества. В данном отчете отражается перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведенным соответствующим объяснением.

Выполнение новых обязанностей на корпоративного секретаря должны осуществляться с учетом текущей нагрузки корпоративного секретаря. Выполнение новых обязанностей не должно негативно сказываться на качестве выполняемых функций, указанных в настоящем Кодексе и внутренних документах Общества. Новые функции не должны дублировать функции иных структурных подразделений и должностных лиц. В случае дублирования требуется пересмотр функций с целью минимизации дублирования.

11). Основные функции корпоративного секретаря в части обеспечения деятельности Совета директоров включают в том числе:

1) издание повестки Председателю Совета директоров и формированию плана работы и повесток заседаний;

2) организация проведения заседаний Совета директоров и его Комитетов;

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

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

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

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

7) организация обучения членов Совета директоров и привлечение экспертов;

8) организация взаимодействия членов Совета директоров с акционерами, правлением.

В части обеспечения взаимодействия с Единственным акционером:

1) своевременное направление материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение Единственного акционера, для принятия соответствующих решений;

2) обеспечение хранения решений Единственного акционера.

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 должностных лиц, работников Общества по вопросам корпоративного управления;

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

112. С целью обеспечения эффективного взаимодействия и передачи информации между органами организации, корпоративный секретарь должен обладать умением выстраивать плодотворные взаимоотношения и обладать навыками по разрешению конфликтных ситуаций. В случае возникновения ситуаций с конфликтными интересами, корпоративный секретарь доводит данную информацию до сведения Председателя Совета директоров.

113. Для исполнения своих обязанностей корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, добросовестной деловой репутацией. В зависимости от размера Общества и масштаба его деятельности, может быть создана служба корпоративного секретаря.

114. Корпоративный секретарь должен обладать знаниями, опытом и личностными качествами, необходимыми для осуществления возложенных на него функций, иметь высокие деловые и профессиональные качества, а также пользоваться доверием единственного акционера и членов совета директоров, а также:

1) иметь высшее образование;

2) иметь опыт работы не менее 3 (три) лет, в том числе в качестве начальника отдела работы, связанной с корпоративным правом, корпоративными финансами или корпоративным управлением;

3) обладать знанием законодательства Республики Казахстан;

4) уметь вести переговоры и регулировать конфликты между участниками корпоративных отношений;

5) иметь организаторские и аналитические навыки.

115. В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Советом директоров периодически обсуждается качество и полезность предоставляемых членам Совета директоров материалов. Результаты данных обсуждений служат одним из элементов оценки эффективности деятельности корпоративного секретаря.

116. В отношении корпоративного секретаря в Обществе разрабатывается программа воспитания и развития и повышения профессионализма. Назначение корпоративного секретаря осуществляется на основе открытого и прозрачного процедур, закрепленных во внутренних документах Общества.

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

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

### **Параграф 13. Омбудсмен Общества**

119. В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимизации регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Обществе и организаций, может назначаться омбудсмен.

Кандидат на должность омбудсмента должен иметь безупречную деловую репутацию, высшей авторитет и обладать способностью принимать беспристрастных решений.

120. Омбудсмен назначается решением Совета директоров Общества и подменяет переизбранию каждые два года. Роль омбудсмента заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участии в трудовых спорах, конфликтах и оказании им содействия в выработке консенсусного, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов, как работников, так и Общества и организаций.

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

122. Омбудсмен не реже одного раза в квартал представляет отчет о результатах проведенной работы Комитету по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам и Совету директоров Общества, которые оценивают результаты его деятельности.

123. Совет директоров Общества утверждает годовой план работы и КПЭ, не реже одного раза в квартал оценивает результаты деятельности омбудсмента, рассматривает вопросы оплаты труда и премирования, и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность омбудсмента. Вопросы условий оплаты труда и премирования определяются внутренним нормативным документом, утвержденным Решением совета директоров Общества. Место выполнения работы, условия труда омбудсмента определяются решением исполнительного органа Общества.

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

### **Параграф 14. Служба внутреннего аудита Общества**

124. В целях содействия Совету директоров в осуществлении надзора над системами управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления Совет директоров обеспечивает наличие независимости внутреннего аудита. В частности, служба внутреннего аудита (далее – СВА) создается как отдельное структурное подразделение для предоставления Совету директоров и исполнительному органу независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Общества и достижение поставленных целей, на основе систематизированного и последовательного подхода к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

В товариществах с ограниченной ответственностью при отсутствии СВА функции внутреннего аудита возлагаются на ревизионную компанию/ревисора, функционально подотчетной общему собранию участников; при этом цели, функции и задачи ревизионной комиссии/ревизора, порядок ее взаимодействия с органами организации должны устанавливаться с учетом принципов, изложенных в настоящем Кодексе применительно к СВА.

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

125. Работники службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и исполнительного органа Общества.

126. Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Совету директоров Общества и является независимой от исполнительного органа Общества. Задачи и функции службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров Общества.

Организационная подчиненность и функциональная подотчетность СВА Совету директоров означает:

1) утверждение Советом директоров (после предварительного рассмотрения Комитетом по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам) положения области внутреннего аудита, регламентирующих цели, задачи, функции и порядок деятельности СВА;

2) утверждение Советом директоров (после предварительного рассмотрения Комитетом по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам) риск-ориентированного годового аудиторского плана;

3) предоставление Совету директоров (после предварительного рассмотрения Комитетом по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам) ежеквартальных и годового отчета и выполнения годового аудиторского плана и иной информации о деятельности внутреннего аудита;

4) утверждение Советом директоров (после предварительного рассмотрения Комитетом по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам)



решений о назначении, освобождении от должности, вознаграждении руководителя и работников службы внутреннего аудита;

5) утверждение Советом директоров (или же предварительно рассмотрено Комитетом по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам) бюджета СВА;

6) рассмотрены Советом директоров существенные ограничения полномочий СВА или иных структурных подразделений, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита.

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

128. В положениях о службе внутреннего аудита определяются ее цели, задачи и ответственность и излагаются:

1) приверженность принципам, кодексу этики внутренних аудиторов и международным стандартам внутреннего аудита, принятым Международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors);

2) статус, миссия, задачи и ответственность службы внутреннего аудита Общества;

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

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

5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;

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

7) порядок взаимодействия службы внутреннего аудита с советом директоров и правлением Общества и представления отчетности Комитету по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам и Совету директоров Общества.

129. В положениях о службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:

1) содействие Правлению и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению;

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

3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита дочерних организаций;

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

5) проверка соблюдения членами исполнительного органа Общества и ее работников законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;

6) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;

7) представление консультаций Совету директоров, Правлению, структурным подразделениям и дочерним организациям по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита (исключая вопросы разработки внутренних нормативных документов и приклетов в этих областях), а также по иным вопросам, входящим в компетенцию службы внутреннего аудита.

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

При осуществлении своей деятельности СВА проводит ежегодную оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления и применения общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов.

Совет директоров обеспечивает своевременное рассмотрение отчетов СВА и контроль за своевременным исполнением рекомендаций СВА.

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

130. Оценка эффективности (качества) деятельности службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется Советом директоров на основе внутреннего нормативного документа, утвержденного Советом директоров и определяющим порядок оценки эффективности (качества) деятельности службы внутреннего аудита и ее руководителя.

Программа гарантий 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,

кодифицировать внутренние аудиторов, а также оценить эффективность и результативности внутреннего аудита и выявить возможности для совершенствования деятельности.

### **Параграф 15. Антикоррупционная комплаенс служба Общества**

131. В целях обеспечения мониторинга, выявления и предотвращения коррупционных рисков, обучение сотрудников, проведение внутренних расследований по фактам возможных нарушений коррупционного характера создается отдельное структурное подразделение антикоррупционной комплаенс службы с достаточной независимостью.

132. Антикоррупционная комплаенс служба подотчетна Совету директоров и независима от исполнительного органа, чтобы обеспечивать беспристрастность.

133. Служба имеет unrestricted доступ к данным, документам и внутренним процессам Общества для выявления возможных коррупционных рисков.

134. Руководителя антикоррупционной комплаенс службы отчитывается ежегодно в декабре месяце перед Советом директоров о выполнении антикоррупционной политики.

135. Принципы работы антикоррупционной комплаенс-службы:

- разработка и внедрение превентивных мер для предотвращения коррупционных практик;
- реагирование на случаи выявления коррупционных рисков и ведение внутренних расследований;
- соблюдение прозрачности в расследованиях, обеспечивая, что все действия службы соответствуют законодательству и внутренним правилам;
- 136. Политика и процедура в области противодействия коррупции:
  - формирование четкой политики нулевой терпимости, в рамках которой все виды коррупционных действий (в том числе подкуп, вымогательство, конфликт интересов и т.д.) категорически запрещены;
  - описание процедур, которые должны быть установлены для обнаружения коррупционных действий (например, мониторинг и аудит финансовых и других процессов, регулярные проверки и опросы сотрудников);
  - регулярная оценка и выявление областей повышенного риска, таких как государственные закупки, сделки с контрагентами и работниками, имеющие доступ к ценной информации.

Антикоррупционной комплаенс службой разрабатываются программы обучения сотрудников по вопросам антикоррупционной политики и процедуры выявления коррупционных рисков. Все сотрудники, включая руководящих, должны проходить ежеквартальные тренинги по теме и признакам коррупции.

137. Антикоррупционная комплаенс служба проводит расследования по фактам коррупционных рисков, а также имеет unrestricted доступ ко всей необходимой информации и данным.

В случае выявления первого руководителя и коррупционные правонарушения руководитель антикоррупционной комплаенс службы имеет



орган обратиться непосредственно в уполномоченный орган по противодействию коррупции.

138. Антикоррупционная compliance служба работает в соответствии с Законом «О противодействии коррупции», Положением об антикоррупционной compliance службе Общества, а также международными стандартами.

Антикоррупционная compliance служба должна работать в тесном взаимодействии с внутренним аудитом, юридическим отделом, службой по контролю за рисками и другими ключевыми подразделениями компании для эффективной реализации антикоррупционных стратегий.

Механизмы управления потенциальными конфликтами интересов, включая декларирование интересов, отказ от конфликтных ситуаций отражены в политике по выявлению и урегулированию конфликта интересов в Обществе.

### **Параграф 16. Исполнительный орган**

139. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом.

Руководитель и члены исполнительного органа обладают высоким профессионализмом и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией и придерживаются этических стандартов.

Руководитель исполнительного органа обладает организаторскими способностями, также работает в активном взаимодействии с Единственным акционером и конструктивно выстраивает с ним диалог, Советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.

140. Исполнительный орган подотчетен Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию плана развития и решений, принятых Советом директоров и Единственным акционером.

141. Совет директоров избирает членов исполнительного органа, за исключением руководителей, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты из фонда. Кандидатуры лиц в процессе звонка и сбора кандидатов в состав исполнительного органа, определенных из вознаграждения адресует Комитет по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров Общества.

Рекомендуемое количество женщин в вознагражденном исполнительном органе Общества составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов исполнительного исполнительного органа. При этом основным критерием формирования состава исполнительного органа являются знания и компетенции членов исполнительного органа, предусмотренные законодательством Республики Казахстан.

142. Предложения на кандидатов на избрание в состав исполнительного органа на рассмотрение Комитет по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам вносит руководитель исполнительного органа. В случае отклонения Советом директоров кандидата, предложенного руководителем исполнительного органа на одну и ту же вакантную должность в состав исполнительного органа на

второй раз, право на внесение предложения об кандидату на данную вакантную должность переходит к Совету директоров.

143. Совет директоров может в любое время прекратить полномочия члена исполнительного органа, за исключением руководителя.

144. Срок избрания руководителя и членов исполнительного органа Общества определяется Единственным акционером и Советом директоров соответственно. Сроки полномочий руководителя и членов исполнительного органа совпадают со сроком полномочий исполнительного органа.

145. Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения руководителя и членов исполнительного органа Общества, Советом директоров утверждаются и строго соблюдаются правила по назначению, вознаграждению, оценке и прекращению полномочий руководителя и членов исполнительного органа Общества.

146. Исполнительный орган под руководством Совета директоров разрабатывает план развития Общества.

Исполнительный орган обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества, решениями Единственного акционера, Совета директоров;

2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;

3) выделение ресурсов для реализации решений Единственного акционера, Совета директоров;

4) безопасность труда работников Общества;

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

147. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа Общества. Контроль осуществляется посредством предоставления исполнительным органом регулярной отчетности Совету директоров и заслушивания исполнительным органом по вопросам исполнения среднесрочных планов мероприятий и достигнутых результатов не реже одного раза в полгода.

148. Исполнительный орган проводит очные заседания и обсуждает вопросы реализации плана развития, решений Единственного акционера, Совета директоров и операционной деятельности. Заседания Правления проводятся на регулярной основе. Случаи проведения закрытых заседаний ограничены и предусмотрены в Уставе и внутренних документах Общества.

149. Исполнительный орган формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены исполнительного органа заблаговременно обеспечиваются материалами к рассмотрению, надлежащего качества. При рассмотрении таких вопросов, как план развития, инвестиционные проекты, управление рисками, допускается проведение нескольких заседаний.

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

Все вопросы, возникающие по инициативе исполнительного органа на рассмотрение Совета директоров и Исполнительного директора, преимущественно рассматриваются и одобряются правлением.

150. Руководители и члены исполнительного органа не допускают возникновения ситуаций с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, они заблаговременно уведомляют об этом Совет директоров, информируют его письменно и не участвуют в принятии решения по вопросу.

Случае нарушения нормы Кодекса деловой этики со стороны члена исполнительного органа доводится руководителем исполнительного органа до сведения Совета директоров.

151. Руководитель и члены исполнительного органа могут занимать должности в других организациях только с одобрения Совета директоров. Руководитель исполнительного органа не занимает должность руководителя исполнительного органа либо лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа, другого юридического лица.

152. Исполнительный орган обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Общества.

Организационная структура направлена на:

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

Отбор кандидатов на вакантные позиции Общества осуществляется на основе открытых и закрытых конкурсных процедур. Карьерное продвижение, материальное стимулирование сотрудников Общества осуществляется в соответствии с принятыми меритокритериями с учетом уровня знаний, компетенций, опыта работы и достижения поставленных задач. В Обществе формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят оценку на ежегодной основе.

Процедуры отбора кадров реализовываются по следующему требованию:

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

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

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

В Обществе обеспечивается планирование преемственности исполнительного органа. Механизм и сроки переизбрания членов исполнительного органа должны мотивировать их на достижение долгосрочных



результатов, предусмотренная возможность досрочного освобождения от должности, в случае невыполнения КИЭ.

#### **Параграф 17. Оценка и вознаграждение членов исполнительного органа Общества**

153. Руководитель и члены исполнительного органа оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных мотивационных КИЭ.

Мотивационные КИЭ руководителя и членов исполнительного органа утверждаются Советом директоров Общества. Присвоения и части мотивационных КИЭ членов исполнительного органа на рассмотрение Совету директоров вносит руководитель исполнительного органа.

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

155. Для усиления материальной заинтересованности руководящих работников Общества в повышении эффективности деятельности Общества и качества работы производится выплата годовой премии.

156. Размер годовой премии определяется на основе оценки деятельности руководящих работников и зависит от качественных и количественных показателей выполнения плана работы Общества, поставленных задач и достижения установленных КИЭ в соответствии с Положением об оценке деятельности Президента и членов Правления Общества.

157. Предельные размеры заработной платы и годовой премии руководящих работников Общества определяются решением Совета директоров Общества. Порядок и условия выплаты годовой премии определяются решением Совета директоров Общества и соответствуют с настоящим Положением.

158. Годовая премия руководящим работникам выплачивается по результатам финансового года после утверждения и установлением порядка результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества на основе аудированной финансовой отчетности.

#### **Параграф 18. Принципы устойчивого развития**

159. Общество признает важность своего влияния на экономику, экологию и общество, стремится к росту долгосрочной ценности, обеспечивает свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Поиск ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Общества.

Деятельность в области устойчивого развития Общества должна осуществляться в соответствии с принципами открытости, подотчетности, прозрачности, этичного поведения, уважения интересов заинтересованных

сторон, прозрачности, соблюдения прав человека, нетерпимости к коррупции, недопустимости конфликта интересов.

Нетерпимость к коррупции является одним из принципов устойчивого развития.

Коррупция разрушает стоимость, которую создает общество для акционеров, инвесторов, иных заинтересованных сторон и общества в целом. Общество объявляет нетерпимость к коррупции в любых ее проявлениях. Должностные лица и работники, вовлеченные в коррупционные дела, подлежат увольнению и привлечению к ответственности в порядке предусмотренных законами; системы внутреннего контроля в Обществе должны включать в том числе меры, направленные на предотвращение, пресечение и выявление коррупционных правонарушений; Общество должно развивать диалог с заинтересованными сторонами, чтобы повысить их информированность в борьбе с коррупцией.

160. Деятельность Общества в области устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам.

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

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

161. Общество при определении заинтересованных сторон и взаимодействия с ними использует общепринятые международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами, такие как AA1000 Стандарт принципов подотчетности (2008) (AA1000 Accountability Principles Standard (2008)), AA1000 Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами (2015) (AA1000 Stakeholder Engagement Standard (2015)), ISO 26000 Руководство по социальной ответственности (ISO 26000 Guidance on Social Responsibility), Стандарты Глобальной инициативы по отчетности (Global Reporting Initiative standards).

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

162. Общество составляет карту заинтересованных сторон с учетом рисков и расширяет с учетом значимости (прямой или косвенной), обязательности, ситуации (уделяя особое внимание лицам повышенного риска), влияния, различных (разнообразных) перспектив.

163. Общество обеспечивает «сбалансированность» своих экономических, финансовых и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которые включают, в том числе, рост долгосрочной стоимости для акционеров и инвесторов. Устойчивое развитие в Обществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

164. Экономическая составляющая направляет деятельность Общества на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов акционеров и инвесторов, повышение эффективности процесса, рост инвестиций в создание и развитие более совершенных технологий, повышение производительности труда.

165. Экологическая составляющая обеспечивает минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и материалосберегающих технологий, создание экологически приземленной продукции, минимизацию, переработку и утилизацию отходов, и иную соответствующую деятельность.

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

167. Общество проводит анализ своей деятельности и рисков со трех данных аспектов, а также стремится не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.

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

1) приверженность принципам устойчивого развития и следование целям устойчивого развития Организации Объединенных Наций в Республике Казахстан на уровне Совета директоров, исполнительного органа и работников;

2) вовлеченность должностных лиц Общества в принятие вопросов устойчивого развития;

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

4) обеспечение устойчивости управления целями поставок;

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

6) построение карты заинтересованных сторон/ведомств сектора связанных лиц;

7) определение направлений и форматов взаимодействия с государством и Обществом;

8) определение целей и KPI в области устойчивого развития, разработка плана мероприятий и назначение ответственных лиц;

9) вовлечение членов исполнительного органа и других работников Общества в внедрение принципов устойчивого развития и деятельность Общества, в том числе связь вознаграждения с результатами в сфере устойчивого развития;

10) интеграция устойчивого развития в ключевые процессы, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами,



инициативы, ответственность, энергичность, действенность, а также в плане развития и процессы принятия решений;

11) повышение квалификации должностных лиц в рабочем и в области устойчивого развития;

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

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

Все работники и должностные лица на всех уровнях несут вклад в устойчивое развитие путем личного поведения и соблюдения соответствующих нормативов и стандартов.

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

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

2) определением рисков в области устойчивого развития. Риски распределяются в соответствии с тремя направлениями устойчивого развития, могут также иметь по смежным направлениям и затрагивать другие риски. Для определения рисков проводится анализ как внутренних, так и внешних факторов воздействия на Общество;

3) определением заинтересованных сторон и их влияния на деятельность;

4) определением целей, а также по возможности целевых показателей, мероприятий по улучшению и совершенствованию деятельности организации по трем составляющим, ответственным лицам, ресурсам и срокам исполнения;

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

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

7) реализации сформулированного плана;

8) постоянного мониторинга и регулярной отчетности;

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

Устойчивое развитие интегрируется в:

1) систему управления;

2) план развития;

3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (длительный (план развития), среднесрочный (ежегодный план мероприятий) и краткосрочный (ежегодный бюджет) периоды), отчетность, управление рисками, управление человеческими ресурсами, инновации, операционная деятельность, а также в процессы принятия решений на всех уровнях начиная от органов

(Единственный акционер, Совет директоров, исполнительный орган), и интересы рядовых работников.

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

172. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Исполнительный орган Общества утверждает соответствующий план мероприятий и доклад ему на рассмотрение Совета директоров.

В целях инновационного развития устойчивого развития данные функции делегируются в круг компетенций Комитета по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам.

В Обществе внедряются специальные программы обучения и повышения квалификации по вопросам устойчивого развития. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Действительные лица Общества способствуют включенности сотрудников в устойчивое развитие на основе понимания и примерженности принципам устойчивого развития и ценности культуры, понимания при ведении деятельности и выполнении обязанностей.

173. Выгоды от внедрения принципов устойчивого развития включают:

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

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

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

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

5) повышение лояльности со стороны внутренних и внешних заинтересованных сторон – создание привлекательных условий труда, возможностей для профессионального и карьерного роста позволяет привлекать и удерживать перспективных квалифицированных специалистов; построение эффективной диалогической системы с заинтересованными сторонами способствует формированию позитивной среды вокруг деятельности Общества, что способствует повышению эффективности бизнеса за счет понимания и поддержки

со стороны клиентов, акционеров, инвесторов, государственных органов, местных властей, общественных организаций.

#### **Параграф 19. Управление рисками**

174. В Обществе создается эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и Правлением Общества для обеспечения:

1) оптимального баланса между ростом стоимости Общества, прибыльностью и сопрягаемыми с этим рисками;

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

3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества;

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

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

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

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

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

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

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

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

2) организационную структуру системы управления рисками и внутреннего контроля с охватом всех уровней принятия решений и с учетом роли



соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля;

3) основные требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению риска, оценка, идентификация и оценка риска, определение методов реагирования и мониторинг);

4) требования к организации системы внутреннего контроля и проведению контрольных процедур (характеристики ключевых областей) и основным компонентам системы внутреннего контроля, порядок оценки эффективности и отчетности в области внутреннего контроля).

177. Во внутренних документах Общества предусматриваются роль и задачи, ответственность органов Общества, службы внутреннего аудита и иных подразделений Общества, а также порядок их взаимодействия в рамках организации и функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля.

Во внутренних документах Общества, включая дочерние юридические лица, закрепляется ответственность Совета директоров и исполнительного органа Общества за организацию и обеспечение эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.

Исполнительный орган Общества обеспечивает создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля. Процесс управления рисками интегрирован с процессами планирования (план развития, годовой бюджет) и является результатом деятельности Общества.

178. 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.

179. Исполнительный орган Общества:

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

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

3) отвечает за выполнение решений Совета директоров и рекомендаций Комитета по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля;

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

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

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

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

182. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе (в зависимости от масштабов и специфики деятельности) предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля, с задачами которого относятся:

1) общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля;

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

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

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

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

6) проведение мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля.

Руководитель, курирующий функции управления рисками и внутреннего контроля, не является владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Невозможно совмещение функций по управлению рисками и внутреннему контролю с функциями, связанными с финансовым планированием, корпоративным финансированием, казначейством, инвестиционной деятельностью, внутренним аудитом. Совмещение с другими функциями допускается в случае, если не возникает потенциальный конфликт интересов.

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

Процедуры по управлению рисками обеспечивают быстрое реагирование на новые риски, их четкую идентификацию и определение кластеризации риска. В случае значительных непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Общества, осуществляется оценка влияния изменений на деятельность Общества, пересмотр карты рисков в ее соответствии уровнем риска-аппетита.

184. Советом директоров утверждается общий уровень аппетита к риску и уровень толерантности в отношении ключевых рисков, которые закрепляются внутренними документами Общества.

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

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

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

187. Совет директоров при рассмотрении перечня рисков обеспечивает включение в них рисков, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в адекватности мероприятий. Совет директоров и исполнительный орган Общества регулярно получает информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на план развития Общества.

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

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

189. Работники Общества и организаций ежегодно, а также при приеме на работу, проходят обязательное инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля и части, относящейся к их должностным обязанностям.

По результатам такого обучения проводится тестирование знаний.

## **Параграф 26. Внутренний контроль и аудит**



190. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля организовывается безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования Совета директоров, Комитета по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам и службы внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любыми работниками и должностным лицом Общества.

191. В Обществе создается служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.

В Обществе осуществляется разработка, утверждение, формализация и документирование контрольных процедур по трем ключевым областям: операционная деятельность, интегрированная финансовая отчетность и соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов.

Контрольные процедуры обязаны осуществляться на всех уровнях управления и подкреплять соблюдение всеми работниками Общества и направлены на:

- 1) снижение вероятности возникновения возможных рисков;
- 2) идентификацию оценивания ошибок и/или представление 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.

Совет директоров совместно с Комитетом по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам несут ответственность за проведение оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. Совет директоров формирует свое собственное мнение о ее эффективности после надлежащего и тщательного анализа информации и гарантий, полученных от него службой внутреннего аудита или другими экспертами, Комитетом по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам и исполнительным органом.

192. Совет директоров на регулярной основе рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и дает рекомендации по ее улучшению.

193. Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утверждаемого Советом директоров Общества.

194. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров.

195. При осуществлении своей деятельности служба внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением

общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и информационных стандартов.

Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

1) определение степени соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целей Общества, проверке обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;

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

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

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

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

6) проверке эффективности и целесообразности использования ресурсов;

7) проверке обеспечения сохранности активов Общества;

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

Оценка эффективности системы управления рисками включает:

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

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

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

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

Оценка корпоративного управления включает проверку:

1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;

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

3) уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления

рисками) на всех уровнях управления, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;

4) обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных организаций, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;

5) процедур раскрытия информации о деятельности Общества и подконтрольных ей организаций.

196. Общество проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения внешнего аудитора – аудиторской организации, которая предоставляет независимое и объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности Общества и ее соответствии требованиям Международных стандартов финансовой отчетности.

197. Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса при выборе учитывается мнение Комитета по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам, члены которого могут быть включены в состав конкурсной комиссии.

198. Привлекаемый внешний аудитор не оказывает Обществу консультационные услуги, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора. Общество не практикует случаи отбора в состав Совета директоров, приема на руководящие должности, в том числе членом исполнительного органа, руководителя СВА, главного бухгалтера, финансового директора, бывших членов аудиторской команды 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 раскрыть 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 раскрывается на интернет-ресурсе и в годовом отчете Общества.

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

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

высокой уровень квалификации специалистов аудиторской организации; значительный опыт работы и положительная репутация (на казахстанском и международном рынках (при необходимости));

наличие опыта в отрасли;

соблюдение аудиторской организацией Международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров.



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

200. Общество утверждает документы, регулирующие порядок осуществления аудита финансовой отчетности в соответствии с введенным аудитером, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, лицензирования 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.

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

Комитет по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам регулярно (не менее трех раз до момента выдачи аудиторского заключения) проводит встречи с внешним аудитором в рамках аудиторского процесса.

Внешний аудитор имеет доступ к Комитету по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам для обсуждения вопросов по аудиту финансовой отчетности.

Внешний аудитор предоставляет Комитету по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам информацию о ходе и результатах аудита финансовой отчетности; подтверждает сохранение независимости, отсутствие финансовых интересов в Обществе, отсутствие существенного влияния на финансовую зависимость внешнего аудитора от иных сумм вознаграждения.

#### **Параграф 21. Регулирование корпоративных конфликтов**

202. Члены Совета директоров и исполнительного органа Общества, работавшие Обществе выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Общества и с учетом справедливого отношения ко всем акционерам, избегая корпоративных конфликтов.

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

Должностными лицами Общества своевременно сообщается корпоративному секретарию о том, наступило ли наличие (возникновение) конфликта.

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

203. Корпоративные конфликты рассматриваются Председателем Совета директоров Общества при содействии корпоративного секретаря и/или

омбудсмена. При возникновении Председателя Совета директоров и корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Комитетом по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам.

204. Единственному акционеру и членам предопределенной вышестоящими государственными органами в операционную деятельность Общества, а также повышения ответственности органов директоров за принимаемые решения, следует воздержаться от избрания членом совета директоров, являющихся представителями государственных органов.

При решении вопроса об избрании Председателя Совета директоров, рекомендуется воздержаться от избрания представителей центрального уполномоченного органа по государственному имуществу и уполномоченного органа соответствующей отрасли, местных исполнительных органов, являющихся государственными служащими.

В качестве представителей государства в состав Совета директоров Общества могут быть номинированы в установленном порядке лица, не являющиеся государственными служащими.

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

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

206. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых на первом будет отвечать интересам Общества и обеспечивать равенство прав всех акционеров.

207. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на корпоративного секретаря и/или омбудсмена возлагается обязанность по обеспечению возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

208. Руководитель исполнительного органа от имени Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятые решения по которым не относятся к компетенции Совета директоров Общества, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

209. Совет директоров рассматривает корпоративные конфликты, не относящиеся к компетенции исполнительного органа.

## **Параграф 22. Регулирование конфликта интересов**

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

211. Должностные лица и работники Общества не допускают ситуации, в которой возможны возникновения конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

Обществом во избежание конфликта интересов, препятствующего объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничения политической вовлеченности в процессы Совета директоров Общества внедряются механизмы на их предотвращение и регулирование.

212. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе корпоративной этики Общества, утвержденном Советом директоров.

### **Параграф 23. Прозрачность и раскрытие информации о деятельности Общества**

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

Раскрытие Общественной информации осуществляется в соответствии с принципами прозрачности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.

Каналы распространения информации при ее раскрытии обеспечивают равноправный, своевременный и не связанный с коммерческими раскладами доступ к необходимой информации. Доступ к информации предоставляется на безвозмездной основе и не требует выполнения специальных процедур (получение паролей, регистрации или иных технических ограничений) для ознакомления с ней.

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

Общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации, в том числе круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимает меры к охране ее конфиденциальности.

215. Интернет-ресурсы Общества являются структурированными, удобными для навигации и содержат информацию, необходимую заинтересованным лицам для



планирование деятельности Общества. Информация размещается в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

216. Актуализация интернет-ресурса осуществляется не реже одного раза в год. В Обществе на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также определяется соответствие данной информации, размещенной на казахской, русской, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурные подразделения), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.

217. Интернет-ресурс Общества содержит, как минимум, следующую информацию:

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

2) о плане развития, приоритетные направления деятельности;

3) Устав и внутренние документы Общества, регулирующие деятельность органов, Комитетов, корпоративного секретаря, службы внутреннего аудита, compliance, омбудсмена;

4) об этических принципах;

5) об управлении рисками;

6) о дивидендной политике;

7) о членах Совета директоров, включая следующие сведения: фотографии (по согласованию с членами Совета директоров), фамилия, имя, отчество (при его наличии), дата рождения, гражданство, статус члена Совета директоров (независимый директор, представитель акционера), указание функций члена Совета директоров, в том числе членство в Комитетах совета директоров или исполнение функций председателя Совета директоров, образования, 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 значимые и истинные время должности, профессиональная квалификация, дата первого избрания в Совет директоров и дата избрания в действующий Совет директоров, количество и доля принадлежащих акций аккредитованных организаций, критерии независимых директоров;

8) о членах исполнительного органа, включая следующие сведения: фотографии, фамилия, имя, отчество (при его наличии), 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 аккредитованных организаций;

9) о финансовой отчетности;

10) о годовых отчетах;

11) о внешнем аудите;

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

13) о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количеством и номинальная стоимость обыкновенных, не размещенных акций, состав акционеров (участников), количество и доля принадлежащих им простых акций (долей участия), порядок распределения прав на собственность;

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

15) о годовом календаре корпоративных событий;

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

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

18) о деятельности в сфере устойчивого развития;

19) о размере утвержденных дивидендов;

20) о новостях и прессе-релизах;

21) на сайте или сравнимом интернет-ресурсе и личной линии – о бенчмарке, конфиденциальном и доступном способе информирования Совета директоров (Комитета по стратегическому планированию, внутреннему аудиту и рискам) и службы внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса корпоративной этики любым работником и/или должностным лицом.

218. Общество готовит годовой отчет в соответствии с положением настоящего Кодекса и практикой раскрытия информации.

Годовой отчет утверждается Советом директоров.

219. Годовой отчет является одним из ключевых источников информации для заинтересованных сторон. Годовой отчет является структурированным и визуально удобным документом и публикуется на корпоративном сайте с использованием, при необходимости, других языков.

Годовой отчет подготавливается и размещается на интернет-ресурсе в течение пяти рабочих дней после проведения годового собрания Единственного акционера.

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

1) обращение Председателя Совета директоров Общества;

2) обращение руководителя исполнительного органа;

3) в Обществе общие сведения: о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и

минимальная стоимость объявленных, но не реализованных акций, состав акционеров (участников) и количество и доля принадлежащих им простых акций (долей участия), порядок распределения прибыли собственности, дивиденд, план развития, 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, в том числе выполнение целей и задач государственной социально-экономической политики и оценка влияния Общества на социально-экономическое развитие отрасли/региона/Республики Казахстан; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках с государством и иными аккредитованными лицами; информация о расходах, связанных с выполнением целей и задач государственной социально-экономической политики и источниках их финансирования, в том числе любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и обществом, в том числе договорные обязательства, вытекающие из государственно-частного партнерства, принятые на себя Обществом (если не раскрывается в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности), в том числе условия финансовой поддержки, ее цели и их достижение;

5) структура активов, включая дочерние/зависимые юридические лица всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и операционной деятельности;

6) цели и планы на будущие периоды;

7) существенные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления, состав акционеров и структура владения; состав Совета директоров, включая квалификации, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности Совета директоров и его Комитетов; информация о ответственности принятом корпоративного управления принятом настоящим Кодексом, в при ее несоответствии назначения и причины несоответствия каждого из принятых, состав исполнительного органа Общества; отчет о деятельности исполнительного органа; политика вознаграждения членов Совета директоров и исполнительного органа, а также размер их вознаграждения за отчетный год;

9) мероприятия и деятельности, направленных на внедрение и применение принципов ESG (экологическая и социальная ответственность, корпоративное управление), устойчивое развитие Общества и вклад Общества в достижение Целей устойчивого развития ООН в Республике Казахстан (в случае подготовки отдельного отчета в области устойчивого развития, возможно предоставление ссылки на данный отчет);

10) заключение внешнего аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

11) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, отражается сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение до изменения показателей



показателей, указанных в приложении (таблица 1). В целях сравнения показателей с частными компаниями и компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, публикуются показатели деятельности, которые позволяют провести отраслевой бенчмаркинг-анализ.