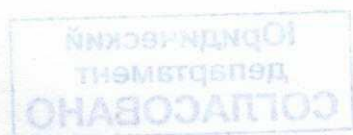




**Акционерное общество «Алма Телекоммуникация Казахстан»  
(АО «АлмаТел Казахстан»)**

**«УТВЕРЖДЕН»**  
Единственным акционером АО «АлмаТел Казахстан»  
Решение № 3 от «02» августа 2017 года

**КОДЕКС  
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ  
АО «АлмаТел Казахстан»**



г.Алматы

## **СТАТЬЯ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Настоящий Кодекс корпоративного управления АО «АлмаТел Казахстан» (далее – Кодекс) устанавливает основные принципы и стандарты, которыми АО «АлмаТел Казахстан» (далее – Компания) руководствуется для формирования и развития высокого уровня корпоративного управления в своей деятельности.
2. Кодекс разработан в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития, и детализирует нормы Устава и внутренних распорядительных документов Общества в целях обеспечения прозрачности и открытости деятельности Общества для заинтересованных лиц.
3. Основной целью настоящего Кодекса является установление эффективного корпоративного управления, которое направлено на увеличение акционерной стоимости Компании, формирование, внедрение и применение в ежедневной деятельности Компании международных норм и стандартов корпоративного управления.
4. Компания принимает на себя обязательство неуклонно следовать в своей деятельности положениям настоящего Кодекса в стремлении повысить инвестиционную привлекательность для существующих и потенциальных акционеров, инвесторов, партнеров и клиентов.

## **СТАТЬЯ 2. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

5. Корпоративное управление в Компании строится на основах профессионализма, компетентности, открытости, справедливости, честности.
6. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящей статье, направлены на создание доверия к Компании и являются фундаментом для всех правил, документов, требований и рекомендаций, которыми руководствуется Компания в своей деятельности.
7. Корпоративное управление в Компании осуществляется на принципах:
  - 1) защиты прав и интересов акционеров Компании;
  - 2) эффективного корпоративного управления и контроля, осуществляемого Советом директоров;
  - 3) прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Компании и финансовой информации;
  - 4) законности и высоких этических стандартов;
  - 5) эффективной дивидендной политики;
  - 6) эффективной кадровой политики;
  - 7) конструктивного урегулирования корпоративных конфликтов;
  - 8) охраны окружающей среды и корпоративной социальной ответственности.

### **1. Принцип защиты прав и интересов акционера**

8. Компания обеспечивает реализацию фундаментальных компонентов составляющих права акционеров на участие в управлении Компании:
  - 1) право владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
  - 2) право на получение полной информации о деятельности Компании в сроки, установленные законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Компании;
  - 3) право на участие и голосование на общих собраниях акционеров;
  - 4) право на участие в выборах органов управления;
  - 5) право на получение доли прибыли Компании (дивидендов);
  - 6) иные права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан и уставом Компании.Компания создает условия для эффективного и продуктивного участия акционеров в принятии решений, касающихся деятельности Компании и отнесенных к компетенции Акционера.
10. Компания предоставляет акционерам достоверную информацию о своей финансово- хозяйственной деятельности и ее результатах.
11. Практика корпоративного управления Компании направлена на обеспечение равного, справедливого и объективного отношения ко всем акционера Компании.

### **2. Принцип эффективного управления и контроля, осуществляемого Советом директоров**

12. Принцип эффективного управления представляет собой качественную и прозрачную систему взаимодействия между Акционером, Советом директоров, Генеральным директором, иными должностными лицами и работниками Компании, устанавливающий четкое разграничение полномочий и компетенции органов и должностных лиц, определяющий наличие эффективной системы управления



рисками, функционирование комплекса процедур, направленных на максимальное снижение и предотвращение возникновения рисков, обеспечения качественной системы внутреннего контроля, стабильно и непрерывно функционирующей в целях осуществления регулярной проверки и предоставления отчетов о деятельности Компании, на предмет соответствия деятельности Компании требованиям настоящего Кодекса и законодательства Республики Казахстан.

13. Совет директоров Компании несет ответственность за осуществление надлежащего контроля над руководством, управлением и деятельностью Компании, а также за результаты такой деятельности.

14. Совет Директоров обеспечивает надлежащее управление, анализ и мониторинг процессов в целях соответствия Компании стандартам и требованиям, установленным настоящим Кодексом.

### **3. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Компании и финансовой информации**

15. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Компании и финансовой информации направлен на содействие Акционерам Компании и внешним пользователям, каковыми являются: уполномоченные государственные органы, фондовые биржи, на которых осуществляется листинг ценных бумаг Компании, рейтинговые, финансовые агентства, клиенты, партнеры Компании и потенциальные инвесторы, доступной и понятной информации о финансовом состоянии и результатах деятельности Компании.

16. Компания обязана поддерживать связь со своими акционерами и заинтересованными третьими лицами, представлять общее раскрытие информации касательно своей деятельности, включая справедливую, сбалансированную и доступную оценку позиции и перспектив развития Компании, не допуская выборочного раскрытия информации только для определенных акционеров или третьих лиц.

17. Обязательства Компании относительно прозрачности и предоставления акционерам и внешним третьим лицам сбалансированной информации в соответствии с требованиями настоящего раздела обусловлены обязательствами Компании по сохранению конфиденциальной информации, включающую коммерческую, служебную и иную охраняемую законом тайну.

18. Детали и процедуры, направленные на достижение информационной открытости Компании, устанавливаются соответствующим документом, утвержденным Советом директоров.

19. Акционерам и потенциальным инвесторам Компании предоставляется возможность свободного и необременительного доступа к информации о деятельности Компании, финансовом состоянии и результатах его деятельности, включая годовую, полугодовую и прочую периодическую финансовую отчетность Компании, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Компании.

20. Компания своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах своей деятельности, которая может существенно повлиять на права и законные интересы акционеров и инвесторов.

21. Компания регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных действиях и/или событиях в деятельности Компании, соблюдая при этом меры по защите конфиденциальности информации, перечень которой определяется Советом директоров в соответствии с требованиями законодательства и внутренними документами Компании.

### **4. Принцип законности и высоких этических стандартов**

22. Компания в своей деятельности руководствуется законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы Компании разрабатываются на основе требований законодательства Республики Казахстан, Устава Компании, настоящего Кодекса и норм корпоративной и деловой этики.

23. Корпоративные отношения между акционерами, членами Совета директоров и Генеральным директором строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности, контроле, деловой этике и соблюдении условий настоящего Кодекса.

### **5. Принцип эффективной дивидендной политики**

24. Дивидендная политика Компании обеспечивает прозрачность механизма определения размера дивидендов, порядка их начисления и выплаты, и направлена на предоставление максимальной выгоды всем акционерам и увеличение капитализации Компании при одновременном поддержании достаточных резервов для обеспечения стабильности и роста Компании.

25. Установленные в Компании процессы реализации дивидендной политики призваны регламентировать порядок расчета нераспределенного дохода и определения части дохода,



направляемой на выплату дивидендов, условия их начисления, порядок б расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

26. Выплата дивидендов осуществляется при соблюдении Компанией условий для начисления и выплаты дивидендов на основании фактического состояния деятельности Компании и его финансового состояния.

#### **6. Принцип эффективной кадровой политики**

27. Корпоративное управление в Компании строится на основе защиты предусмотренных законодательством Республики Казахстан прав работников Компании и направлено на развитие сотрудничества между Компанией и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

28. Одним из основных аспектов кадровой политики является сохранение рабочих мест, улучшение условий труда в Компании, соблюдение норм социальной защиты работников Компании и дальнейшее повышение социальной ответственности Компании перед своими работниками.

29. Компания прилагает усилия для создания благоприятной и творческой обстановки в трудовом коллективе и повышения квалификации сотрудников.

30. Компания принимает эффективные меры по дальнейшему совершенствованию системы управления кадрами и системы развития персонала.

#### **7. Принцип конструктивного урегулирования корпоративных конфликтов**

31. Члены Совета директоров, Генеральный директор, равно как и иные работники Компании, должны выполнять свои функциональные обязанности добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах Компании и его Акционера, используя способы, которые в наибольшей степени отражают интересы Компании и Акционера, избегая конфликта интересов. Они должны обеспечить полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства Республики Казахстан и принципам настоящего Кодекса, но также и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

32. В случае возникновения корпоративных конфликтов в Компании, участники конфликтов обязаны изыскивать пути их решения путем переговоров или иных альтернативных способов разрешения корпоративных конфликтов в целях обеспечения эффективной защиты прав законных интересов и деловой репутации Акционера и Компании.

33. При невозможности разрешения корпоративных конфликтов путем переговоров или иных альтернативных способов разрешения корпоративных конфликтов, соответствующие конфликты должны разрешаться в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

#### **8. Принцип охраны окружающей среды и корпоративной социальной ответственности**

34. Компания обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе деятельности Компании.

35. При осуществлении своей деятельности, Компания, как полноценный участник общественных отношений, соблюдает социальные нормы и правила, с учетом интересов акционеров, партнеров, клиентов и требований законодательства.

### **СТАТЬЯ 3. СИСТЕМА ОРГАНОВ И ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

36. Органами и подразделениями, образующими систему корпоративного управления в Компании, являются:

- 1) Единственный акционер;
- 2) Совет директоров;
- 3) Комитеты при Совете директоров;
- 4) Служба внутреннего аудита;
- 5) Генеральный директор;
- 6) Департамент корпоративного управления.

37. Система органов и подразделений, непосредственно задействованных в реализации корпоративного управления, обеспечивает непрерывное функционирование процессов направленных на поддержание корпоративного управления в Компании. Система направлена на установление роли, ответственности, полномочий и компетенции каждого из органов и подразделений, входящих в систему. Прозрачное разграничение компетенции органов, позволяет надлежащим образом определить ответственность органов и подразделений, входящих в систему, обеспечить качественное и эффективное взаимодействие



между ними, надлежащее управление бизнес процессами, их оценку и модификацию с учетом текущих потребностей Компании. Система позволяет выполнять цели и задачи, поставленные акционером Компании, а так же соблюдать требования, установленные законодательством Республики Казахстан и законодательством стран, в юрисдикции которых Компания осуществляет свою деятельность.

#### **СТАТЬЯ 4. ЕДИНСТВЕННЫЙ АКЦИОНЕР**

38. Единственный акционер (далее - Акционер), являясь высшим органом Компании, осуществляет ключевую роль в вопросах корпоративного управления деятельностью Компании и является площадкой для реализации акционером права на управление деятельностью Компании. Совет директоров и Генеральный директор обеспечивают предоставление Акционеру полноценных, качественных сведений, материалов и рекомендаций для принятия Акционером решений по вопросам, относящихся к его компетенции.

39. Для принятия Акционером решений, Совет директоров и Генеральный директор обеспечивают полную информированность акционеров по вопросам, выносимым на рассмотрение Акционера, в том числе о возможных рисках, возникающих в результате принимаемых решений.

40. Акционер Компании не менее одного раза в год проводит изучение и рассмотрение ежегодного отчета и ежегодной финансовой отчетности Компании.

41. Акционер изучает и рассматривает отчеты Совета директоров Компании с целью осуществления контроля за деятельностью Совета директоров.

42. Компания обеспечивает принятие Акционером решений в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и Устава Компании.

43. Компания обеспечивает возможность Акционеру для изучения материалов по представленным вопросам, подготовки интересующих вопросов и формирования собственных вопросов к включению в повестку дня и в любом случае не менее срока, установленного законодательством Республики Казахстан.

44. Информация и материалы, предоставляемые акционеру, а также порядок предоставления информации и материалов должны обеспечить получение Акционеру максимально полного представления о сущности обсуждаемых вопросов, а также получение им ответов на все интересующие их вопросы и возможность принятия ими обоснованных решений по вопросам повестки дня.

45. Проекты решений, предлагаемые акционеру для утверждения, влекущие существенные изменения в деятельности Компании и его управлении обеспечиваются дополнительными материалами, обосновывающими такие изменения.

46. При необходимости, акционеру предоставляются аналитические исследования и материалы о деятельности Компании, подготовленные независимыми специалистами или другими организациями.

47. В случае включения в повестку дня вопросов о выборе членов органов управления, Акционеру должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности.

48. Повестка дня должна быть максимально ясной и исключать возможность различного ее толкования при определении вопросов, подлежащих рассмотрению. Каждый отдельный вопрос представляется Компанией вместе с проектом решения.

#### **СТАТЬЯ 5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

49. Совет директоров, являясь органом управления Компании, осуществляет общее руководство деятельностью Компании (за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Акционера и исполнительного органа Компании) и отвечает за эффективное управление Компанией и дочерними организациями, формирование стратегических целей и анализ действий и результатов деятельности исполнительного органа, контролирует целостность финансовой информации Компании и осуществляет надзор за общей работой Компании.

50. Совет директоров Компании должен исполнять свои функции на основе принципов соответствия применимому законодательству и соответствующему корпоративному управлению, соблюдения прав и законных интересов акционеров и имеет целью поддержание финансовой стабильности и повышение рыночной стоимости Компании. Совет директоров отчитывается перед акционерами Компании.

51. Совет директоров предоставляет Акционеру сбалансированное описание достигнутых Компанией результатов и сбалансированный обзор перспектив его дальнейшего развития посредством объективного мониторинга состояния бизнес - направлений и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита с целью сохранения акционерного капитала и активов Компании.

СОГЛАСОВАНО



52. Совет директоров обеспечивает эффективную работу системы управления рисками, внутреннего и внешнего аудита и принимает действенные меры по урегулированию корпоративных конфликтов и по предотвращению возникновения конфликтов интересов.
53. Совет директоров обеспечивает прозрачность деятельности, финансового состояния и результатов деятельности Компании.
54. Совет директоров несет ответственность по разумно сбалансированному раскрытию информации и информационному освещению деятельности Компании и обязан обосновывать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность информации, отнесенной к категории служебной, коммерческой или иной охраняемой законом тайны.
55. Совет директоров независим в рассмотрении и принятии решений, руководствуется исключительно требованиями законодательства с максимальным учетом интересов акционеров и Компании, исключая личные интересы членов Совета директоров.
56. Количественный состав и срок полномочий Совета директоров определяется решением Акционера.
57. Как минимум одна треть состава Совета директоров Компании должна состоять из независимых директоров.
58. Совет директоров отражает информацию о каждой категории членов Совета директоров ежегодном отчете Компании.
59. Все члены Совета директоров Компании должны иметь соответствующие профессиональные квалификации и безупречную деловую репутацию.
60. Члены Совета директоров несут ответственность за осуществляемые ими действия и бездействия в качестве членов Совета директоров в соответствии с законодательством Республики Казахстан.
61. Совет директоров обязан проводить собственные заседания на регулярной основе, достаточной для эффективного осуществления своих полномочий. Совет директоров формирует перечень вопросов, выносимых на его рассмотрение. Ежегодный отчет должен включать сведения о работе Совета директоров, включая общие сведения о решениях, принимаемых Советом директоров.
62. Совет директоров должен обеспечивать, чтобы члены Совета директоров обладали всей необходимой информацией для осуществления своих полномочий в качестве директоров и осуществления общего руководства Компанией.
63. Подробное описание полномочий и компетенции членов Совета директоров определяются законодательством, Уставом и положением о Совете директоров Компании.
64. Совет директоров вносит Акционеру предложения по установлению справедливого вознаграждения членов Совета директоров, направленного на стимулирование их работы в интересах Компании и всех его акционеров.
65. Совет директоров устанавливает механизмы оценки своей деятельности и регулярно их пересматривает с целью обеспечения всестороннего подхода при проведении оценки своей деятельности.
66. Совет директоров утверждает организационную структуру Компании, методику оценки эффективности работы исполнительного органа Компании, периодически рассматривает отчеты Генерального директора, осуществляет оценку его работы за каждый отчетный период.
67. При вступлении в должность член Совета директоров принимает на себя обязательства по добросовестному и надлежащему исполнению своих обязанностей.
68. Процедуры вступления в должность, официального введения в должность, обучение, включая ознакомление члена Совета директоров с делами и процессами деятельности Компании, процедуры в случае прекращения полномочий директора, процедуры добровольного сложения членом Совета директоров своих полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров реализуются Корпоративным Секретарем, в соответствии с требованиями законодательства.
69. При рассмотрении материалов и вопросов, Совет директоров тщательно изучает представленный материал, анализирует, обсуждает с учетом задач, поставленных Акционером, и руководствуется требованиями законодательства.
70. Члены Совета директоров независимы друг от друга при принятии решений по вопросам, представленным им для рассмотрения, и ни один Директор не может находиться в позиции, дающей ему право давать указания или контролировать решения Совета директоров, за исключением Председателя Совета директоров.
71. Председатель Совета директоров должен обеспечить:
- 1) соблюдение соответствующих процедур при подготовке собраний, заседаний обсуждений, принятии решений и исполнении таких решений;



- 2) члены Совета директоров предварительно получали достаточный объем информации для осуществления ими своих полномочий на информированной основе;
  - 3) наличие у членов Совета директоров постоянной возможности совершенствовать и расширять свои знания и навыки в той сфере, которую Совет директоров считает необходимой;
  - 4) осуществление ежегодного анализа и оценка работы членов Совета директоров.
72. Совет директоров должен отражать способ проведения оценки работы Совета директоров, в ежегодном отчете.

## **СТАТЬЯ 6. КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

73. В целях обеспечения выработки и получения профессиональных консультаций, экспертных заключений и предварительного рассмотрения и проработки вопросов, отнесенных к компетенции Совета директоров, при Совете директоров Компании создаются Комитеты.

74. Комитеты Совета директоров являются консультативно – совещательными органами. Комитеты Совета директоров подотчетны в своей деятельности Совету директоров.

75. Комитеты Совета директоров, являясь неотъемлемой частью системы органов корпоративного управления Компанией, обеспечивают выработку, в пределах своей компетенции, рекомендаций и предоставление заключений Совету директоров.

76. В Компании создаются Комитеты Совета директоров по вопросам: внутреннего аудита, стратегического планирования, кадрами и вознаграждениям и социальным вопросам.

77. Членами Комитетов Совета директоров являются члены Совета директоров. Руководитель исполнительного органа может являться Членом Комитета.

78. По решению Совета директоров, в зависимости от специфики вопроса и потребности Компании, могут быть созданы Комитеты по иным вопросам.

77. Комитет Совета директоров по внутреннему аудиту, должен быть независим при рассмотрении вопросов, и действует в интересах акционеров Компании. Комитет по внутреннему аудиту должен иметь следующие функции и отчитывается перед Советом директоров, а также представлять рекомендации по следующим вопросам:

1) установления эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании (в том числе, за полнотой и достоверностью финансовой отчетности);

2) контроль за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками, а также документов в области корпоративного управления;

3) мониторинг за целостностью финансовых отчетов Компании и любых официальных объявлений в отношении финансовых показателей Компании с обзором значимых оценок по финансовой отчетности в них;

4) обзор внутреннего финансового контроля Компании, обзор систем внутреннего контроля и управления рисками Компании, если соответствующий обзор не был проведен Комитетом, в компетенцию которого входит вопрос управления рисками или непосредственно Советом директоров.

5) мониторинг и контроль за независимостью внешнего и внутреннего аудита, а также за процессом обеспечения соблюдения законодательства Республики Казахстан;

6) предоставление рекомендаций Совету директоров, с тем, чтобы Совет директоров представил их на утверждение Акционеру, по вопросам избрания либо повторного избрания или прекращения взаимоотношений с внешним аудитором и одобрения размера вознаграждения и условий привлечения внешнего аудитора;

7) обзор и мониторинг за независимостью и объективностью работы внешнего аудитора и эффективностью процесса аудита с учетом соответствующих профессиональных и регуляторных требований;

8) разработка и внедрение политики по привлечению внешнего аудитора для предоставления услуг, не связанных с аудитом, с учетом соответствующих этических положений в отношении предоставления внешней аудиторской организацией услуг, не связанных с аудитом;

9) представление отчетов Совету директоров с определением любых вопросов в отношении которых Комитет Совета директоров, занимающийся вопросами аудита считает необходимым принятие определенных мер или улучшений, а также представление рекомендаций по пошаговому исполнению внесенных рекомендаций;

10) другие вопросы в соответствии с требованиями внутренних документов Компании, регламентирующими компетенцию Комитета Совета директоров по вопросам, связанным с аудитом.

78. Комитет Совета директоров по вопросам кадрами и вознаграждениям и социальным вопросам, создается для повышения эффективности кадровой политики и политики мотивации Компании.



79. Комитет, по вопросам кадрами и вознаграждениям и социальным вопросам, осуществляет:

1) выработку и внесение рекомендаций Совету директоров по вопросу о реализации кадровой политики и политики мотивации в отношении Генерального директора, руководителя и работников Службы внутреннего аудита, Корпоративного секретаря;

2) внесение рекомендаций Совету директоров по вопросу о назначении лиц на должности, назначение которых входит в компетенцию Совета директоров;

4) внесение рекомендаций Совету директоров по вопросу уровня вознаграждения для Генерального директора и членов Совета директоров.

5) внесение рекомендаций Совету директоров по социальным вопросам в отношении работников Компании;

6) иные вопросы в соответствии с Положением о данном Комитете.

80. Комитет по стратегическому планированию создается с целью подготовки Совету Директоров рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности (развития), стратегических целей (стратегии развития) Компании, дочерних и ассоциированных организаций Компании, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Компании, дочерних и ассоциированных организаций Компании в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

81. Комитет по стратегическому планированию осуществляет:

1) предварительное рассмотрение стратегических целей (стратегии развития) Компании, внесения изменений и дополнений, а также их периодический пересмотр;

2) рассмотрение результатов мониторинга изменений в экономической, конкурентной и нормативно правовой среде для определения их влияния на существующую стратегию развития Компании, дочерних и ассоциированных организаций Компании и обеспечение пересмотра/переоценки стратегии развития с учетом этих изменений;

3) регулярное, рассмотрение хода выполнения мероприятий по реализации стратегии развития Компании, и предоставление отчета Совету директоров с оценкой эффективности мероприятий по реализации стратегии развития и рекомендациями для достижения поставленных целей;

4) анализ и предоставление рекомендаций Совету директоров по выработке стратегических решений, касающихся определения приоритетных направлений деятельности (развития) Компании и оценке следования утвержденным приоритетным направлениям развития Компании.

5) анализ и предоставление рекомендаций Совету Директоров по выработке стратегических решений, касающихся повышения эффективности деятельности Компании в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

6) предварительное рассмотрение и одобрение планов мероприятий по реализации стратегии развития Компании.

7) предварительное рассмотрение документов, выносимых на рассмотрение Совета директоров Компании, содержащих информацию о ходе исполнения стратегии развития, достижении целевых значений стратегических ключевых показателей деятельности (КПД).

8) иные вопросы в соответствии с Положением о данном Комитете.

## СТАТЬЯ 7. АУДИТ

81. Аудит деятельности Компании, как неотъемлемая часть осуществления контроля, проверки и мониторинга процессов, является составным компонентом корпоративного управления.

82. Совет директоров и исполнительный орган обязаны уделять должное внимание процессам, информации и результатам, получаемым в ходе и по итогам проведения аудита деятельности Компании.

83. На основе сведений и информации, полученных по итогам проведения аудита, Совет директоров вырабатывает меры для устранения выявленных нарушений и несоответствий, осуществляет контроль за процессами и мероприятиями, реализуемыми исполнительным органом и иными подразделениями Компании.

84. Аудит деятельности Компании подразделяется на внешний и внутренний.

85. Совет директоров осуществляет регулярный контроль за осуществлением аудита, заслушивает отчеты об итогах проведения аудита, утверждает планы аудиторской проверки подразделений Компании и его филиалов, на заседаниях Совета директоров обсуждает вопросы и предложения, представленные Комитетом Совета директоров курирующим аудит и Службой внутреннего аудита.

86. Внутренний аудит осуществляется Службой внутреннего аудита, подотчетной Совету директоров.

87. В целях надлежащего выполнения обязанностей и обеспечения объективных и беспристрастных заключений, Служба внутреннего аудита независима от мнений каких-либо лиц.



88. Для соблюдения принципов объективности и беспристрастности в процессе выполнения своих функций, работники Службы внутреннего аудита не должны быть вовлечены в какие-либо виды деятельности, которые впоследствии могут подвергаться внутреннему аудиту и не должны заниматься аудитом деятельности или функций, осуществляемых ими в течение периода, который подвергается аудиту.

89. Целью Службы внутреннего аудита является обеспечение своевременной и достоверной информацией о состоянии выполнения подразделениями Компании возложенных на них функций и задач, независимая оценка адекватности и соблюдения установленных внутренних политик и процедур Компании, осуществление внутреннего контроля и управления рисками и предоставление Комитету курирующему вопросы аудита и Совету Директоров рекомендаций и предложений по улучшению работы, а именно: - по операционной и финансовой деятельности Компании - проверка эффективности и рентабельности управления активами Компании и определения вероятности убытков; - по надежности, полноте и своевременности финансовой и управленческой информации - мониторинг и обеспечение достоверности финансовой отчетности и другой финансовой информации, используемой различными категориями пользователей при принятии решений, а также обеспечение своевременного составления и соответствующего раскрытия такой финансовой отчетности или другой финансовой информации; - по соблюдению требований законодательства Республики Казахстан - проверка соблюдения Компанией законодательства, в том числе нормативных правовых актов уполномоченного органа, а также требований документов, определяющих внутреннюю политику и процедуры Компании.

90. Детализированная информация по полномочиям и компетенции Службы внутреннего аудита изложена во внутренних документах Компании.

91. Комитет Совета Директоров по внутреннему аудиту, осуществляет мониторинг и проверку эффективности деятельности и отчетности Службы внутреннего аудита.

92. Внешний аудит осуществляется независимой аудиторской организацией.

93. Определение аудиторской организации производится Акционером на основании рекомендации, представленной Советом директоров. Рекомендации Совета директоров должны основываться на рекомендациях Комитета Совета директоров, курирующего вопросы аудита.

94. Для проведения внешнего аудита, Компания предоставляет все необходимые сведения, информацию и документы, раскрывает сведения о своей деятельности.

95. Совет директоров анализирует и обсуждает аудиторский отчет, подготовленный внешним аудитором, в целях выработки мер по соблюдению рекомендаций, представленных аудитором.

96. Для выработки объективных и беспристрастных выводов (мнений) в отношении информации, анализируемой в ходе аудиторской проверки, внешний аудитор независим и не может быть связан с Компанией какими-либо проявлениями, которые могут повлиять на мнение и выводы внешнего аудитора в ходе проведения аудита Компании и подготовки отчета.

97. Совет директоров обеспечивает, чтобы любое несоответствие, выявленное независимым аудитором, было устранено в разумные сроки.

## **СТАТЬЯ 8. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР**

98. Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Компании, осуществляющим руководство его текущей деятельностью.

99. Занимая ключевую роль в формировании корпоративного управления в Компании, Генеральный директор обеспечивает соблюдение и контроль за практической реализацией принципов корпоративного управления в рамках своей компетенции.

100. Генеральный директор действует в интересах Компании и его Акционера. Генеральный директор подотчетен Акционеру и Совету директоров.

101. Если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан и Уставом Компании, Совет директоров определяет объем полномочий Генеральный директор и контролирует его работу.

102. Генеральный директор принимает решения по любым вопросам деятельности Компании, не отнесенным законодательством и Уставом Компании к исключительной компетенции других органов и должностных лиц.

103. Генеральный директор регулярно отчитывается перед Советом директоров по вопросам текущей деятельности Компании, инициирует внесение предложений Совету директоров по совершенствованию различных направлений деятельности, решения по которым относятся к компетенции Совета директоров и Акционера.

104. Генеральный директор регулярно рассматривает решения и материалы, направленные Советом директоров и Акционером для исполнения.



105. Основными задачами Генерального директора являются: обеспечение выполнения решений Единственного акционера и Совета директоров, проведение политики, ориентированной на увеличение прибыльности и конкурентоспособности Компании, обеспечение его устойчивого финансово-экономического состояния, защита прав акционеров, обеспечение эффективности их инвестиций, а также реализация иных целей и задач Компании, определенных Уставом и внутренними документами Компании.

106. Генеральный директор обязан:

- 1) руководствоваться принципами корпоративного управления;
- 2) действовать исключительно в интересах Компании;
- 4) добросовестно выполнять свои обязанности;
- 3) руководствоваться в своей деятельности законодательством, Уставом Компании, решениями Акционера и Совета директоров, требованиями внутренних документов Компании и настоящим Кодексом;
- 4) не допускать злоупотреблений занимаемой должностью;
- 5) не допускать возникновения конфликтов интересов. В случае риска возникновения потенциального конфликта интересов, информировать Совет директоров о такой вероятности в целях принятия мер для исключения возникновения конфликта.

107. Для достижения вышеуказанных целей и задач Генеральный директор:

- 1) организует выполнение решений Акционера и Совета директоров;
- 2) предварительно обсуждает вопросы, подлежащие рассмотрению Акционером или Советом директоров, осуществляет подготовку необходимых документов к заседаниям вышеуказанных органов Компании, представляет для утверждения Советом директоров планы деятельности Компании, а также отчитывается о выполнении указанных планов;
- 3) принимает решения по сделкам Компании, за исключением сделок, принятие решений по которым отнесено к исключительной компетенции Акционера и Совета директоров;
- 4) рассматривает вопросы стратегического планирования, результаты коммерческой, в том числе внешнеэкономической деятельности Компании;
- 5) подготавливает ежегодный бизнес-план и ежегодный бюджет на утверждение Совета директоров и осуществляет мониторинг соответствия Компании такому бизнес-плану и бюджету;
- 6) устанавливает ответственность за невыполнение/неадекватное выполнение решений Совета директоров, а также стратегии и политики Компании в отношении организации и осуществления внутреннего контроля;
- 7) действует на основании рекомендаций Службы внутреннего аудита и осуществляет мониторинг соответствия деятельности Компании внутренним документам Компании, определяющим порядок осуществления внутреннего контроля, дает оценку соответствия содержания указанных документов характеру и масштабам деятельности Компании;
- 8) в рамках своей компетенции, рассматривает материалы и результаты периодических оценок эффективности внутреннего контроля;
- 9) в рамках своей компетенции, создает систему контроля по устранению выявленных внутренним аудитом нарушений и недостатков и систему мониторинга мер, принятых для их устранения;
- 10) разрабатывает концепцию управления персоналом, решает вопросы подбора, расстановки, подготовки и переподготовки персонала Компании;
- 11) рассматривает документально оформленные результаты проверок деятельности Компании уполномоченными органами и структурными подразделениями Компании и принимает по ним соответствующие меры;
- 12) осуществляет подготовку периодических финансовых отчетов, включая ежегодные годовые и полугодовые финансовые отчеты, для изучения и утверждения Советом директоров;
- 13) рассматривает результаты деятельности Компании и на регулярной основе отчитывается перед Советом директоров о деятельности и результатах работы Компании, осуществляет подготовку других отчетов по требованию Совета директоров.
- 14) осуществляет подготовку и направляет на утверждение Советом директоров перечень информации, составляющей коммерческую и служебную тайну Компании;
- 15) в рамках своей компетенции, рассматривает, одобряет и/или утверждает проекты внутренних документов Компании и принимает решения по ним;
- 16) до вынесения на рассмотрение Совета директоров, рассматривает годовой бюджет, балансовую отчетность и годовой отчет Компании;



- 17) рассматривает и предварительно утверждает проект плана развития Компании для последующего внесения на утверждение Совету директоров;
- 18) рассматривает бюджет дочерних организаций Компании;
- 19) проводит анализ внутренних и внешних экономических факторов, представляющих потенциально возможные риски, и оценивает степень их влияния на финансовые показатели Компании;
- 20) осуществляет мониторинг доходов (расходов) в соответствии с годовым бюджетом;
- 21) анализирует критические (ключевые) показатели экономических условий деятельности Компании;
- 22) обеспечивает развитие и совершенствование системы управления рисками и оценивает эффективность и надежность организации и реализации системы управления рисками в текущей деятельности Компании;
- 23) проводит анализ динамики собственного капитала и потенциальных рисков, связанных с планируемым оказанием новых услуг;
- 24) обеспечивает исполнение политики формирования тарифов и цен по оказываемым услугам;
- 25) принимает решение о привлечении к ответственности работников Компании в порядке, установленном внутренними документами Компании;
- 26) рассматривает вопросы назначения и освобождения от занимаемой должности руководителей филиалов и представительств Компании;
- 27) принимает решения по иным вопросам, отнесенным действующим законодательством, Уставом и внутренними документами Компании к компетенции Генерального директора.

## **СТАТЬЯ 9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ**

107. Целью раскрытия информации о Компании является обеспечение прозрачности и подтверждение неизменной готовности Компании следовать стандартам надлежащего корпоративного управления, предоставления информации о Компании до сведения всех заинтересованных в ее получении лиц в объеме, необходимом для принятия взвешенного решения.
108. Политика Компании по раскрытию информации направлена на достижение наиболее полной реализации прав акционеров на получение информации, существенной для принятия ими инвестиционных и управленческих решений и исключения выборочного раскрытия.
109. Основными принципами раскрытия информации о Компании являются:
- 1) регулярность и своевременность раскрытия информации;
  - 2) открытость и доступность информации;
  - 3) достоверность и полнота содержания информации.
110. Принцип регулярности и своевременности раскрытия информации означает ответственность Компании в отношении соблюдения сроков и системности предоставления информации, предусмотренной действующим законодательством и внутренними документами Компании.
111. Принцип открытости и доступности информации означает выбор Компанией таких каналов распространения информации, доступ к которым является для заинтересованных сторон свободным, необременительным и малозатратным, а также намерение Компании обеспечить максимальную прозрачность информации о своей деятельности с учетом соблюдения режима конфиденциальности по отношению к информации, составляющей служебную, коммерческую и иную охраняемую законом тайну.
112. Принцип достоверности и полноты означает ответственность Компании в предоставлении акционерам, кредиторам, партнерам и клиентам информации, соответствующей действительности и достаточной для понимания в полном объеме раскрываемого факта или события.
113. Принцип оперативности означает ответственность Компании в предоставлении наиболее существенной информации, касающейся особо значимых фактов и событий и затрагивающей интересы акционеров и других сторон, в том числе при необходимости принятия ими соответствующих решений, в максимально сжатые сроки.
114. К информации о Компании относится информация обо всех существенных событиях, в том числе информация о финансовом положении, экономических показателях, структуре собственности и управления, планах и результатах деятельности, информация об акционерах Компании и практике корпоративного управления.
115. Компания на регулярной основе отчитывается перед акционерами в отношении финансовой ситуации, показателей и деятельности Компании, крупных сделок, управления рисками, соответствия требованиям законодательства, системе внутреннего контроля.



116. Компания обеспечивает доступ к документам, информации (материалам) по месту нахождения Правления. В электронном виде информация (материалы) размещаются на казахском, русском и английском языках на корпоративном веб-сайте Компании.

117. Компания может предоставлять информацию путем отражения информации на бумажных и электронных носителях, организации брифингов, пресс-конференций, телефонных конференций, публикации информации в средствах массовой информации, брошюрах и буклетах, а также раскрытия информации на корпоративном веб-сайте Компании и на сайтах фондовых бирж, на которых прошли листинг ценные бумаги Компании.

118. Раскрытие информации о Компании осуществляется при соблюдении разумного баланса между информационной прозрачностью, обеспечении коммерческих интересов Компании и соблюдении требования законодательства о сохранении конфиденциальных сведений. В Компании утверждены правила о коммерческой и служебной тайне, регулирующие отношения, возникающие в связи с отнесением информации, возникающей или полученной Компанией в процессе своей деятельности, к конфиденциальной, распоряжением такой информацией, а также охраной такой, информации в интересах обеспечения экономической безопасности Компании. Обязанность обеспечения сохранения коммерческой и служебной тайны лежит на всех работниках Компании, содержится в трудовых договорах и должностных инструкциях работников, а также возложена на членов Совета директоров и исполнительный орган Компании.

119. Компания стремится к ограничению возможности возникновения конфликта интересов и недопущению злоупотребления инсайдерской информацией. Требования, касающиеся инсайдерской информации, изложены в ряде внутренних нормативных документов Компании. В Компании ведется перечень инсайдеров.

120. Контроль за соблюдением политики по раскрытию информации осуществляет Совет директоров.

#### **СТАТЬЯ 10. КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ**

121. Управление конфликтами интересов является неотъемлемой частью корпоративного управления, имеющего своей целью предупреждение, локализацию и урегулирование конфликтов интересов в случае их возникновения.

122. Компания следует нижеследующим принципам, направленным на управление данным процессом:

- законность: Компания, его должностные лица и работники осуществляют свою деятельность в соответствии с законодательством, настоящим Кодексом и политикой по урегулированию конфликтов интересов.

- приоритет интересов Компании, законных прав и интересов его клиентов: все должностные лица и работники Компании должны руководствоваться в своей деятельности принципом верховенства законодательства, интересов Компании, выполнять свои профессиональные функции добросовестно и разумно, избегая конфликта интересов, и обеспечивать полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам Политики, изложенной в настоящем Кодексе, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

- профессионализм: Компания осуществляет деятельность исключительно на профессиональной основе, привлекая к работе специалистов высокой квалификации. Компания постоянно принимает меры по поддержанию и повышению уровня квалификации и профессионализма должностных лиц и работников, в том числе путем проведения профессионального обучения. Должностные лица и работники Компании стремятся к повышению своего профессионального уровня.

- независимость: Компания, его должностные лица и работники, в процессе осуществления своей деятельности, не допускают предвзятости, зависимости от третьих лиц, которые могут нанести ущерб законным правам и интересам Компании.

- добросовестность: должностные лица и работники Компании действуют добросовестно с той степенью осмотрительности, которая требуется от них с учетом специфики деятельности Компании и обычаев делового оборота. Должностные лица и работники Компании обязаны ответственно и справедливо относиться друг к другу, акционерам, клиентам. Компания обеспечивает все необходимые условия, позволяющие его клиенту, а также организации, контролирующей его деятельность, получать документы, необходимые для осуществления ими деятельности в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

- конфиденциальность: Компания, его должностные лица и работники не разглашают имеющуюся в их распоряжении служебную и конфиденциальную информацию, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;



- информационная открытость: Компания осуществляет раскрытие информации о своем правовом статусе, финансовом состоянии, операциях с финансовыми инструментами в процессе осуществления деятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

- эффективный внутренний контроль: Компания обеспечивает постоянный эффективный внутренний контроль (проверку) за деятельностью своих должностных лиц и работников с целью предупреждения и предотвращения конфликта интересов;

- личная заинтересованность работников: ни один работник Компании или член его семьи не должен иметь личных интересов в отношении любого делового партнера, с которым он работает в качестве представителя Компании. Это требование распространяется на любое значительное участие в капитале и другие виды ожидаемой прибыли или выгоды от поставщиков, клиентов, агентов и консультантов. Работники должны докладывать руководству Компании обо всех фактах своей дополнительной трудовой деятельности, деловом партнерстве и предоставлении консультационных услуг, а также получать разрешение на совершение таких действий от руководства Компании. В случае если любой из работников в процессе исполнения им своих должностных обязанностей будет работать, как представитель Компании, с клиентом, в отношении которого у него лично и (или) у любого из его близких родственников или членов семьи имеется личная заинтересованность, работник обязан поставить об этом в известность соответствующие службы Компании и предпринять все необходимые действия для отстранения себя от ситуации, в которой он будет являться представителем Компании в отношениях с таким клиентом и передать свои полномочия по таким операциям другим работникам и подразделениям. Работники Компании при принятии решений, касающихся деятельности Компании, независимы и должны руководствоваться финансовыми, этическими и юридическими факторами, при этом, не допуская влияния любых родственных или дружеских связей с лицами, с которыми у них имеются родственные или деловые отношения.

- личная заинтересованность членов Совета директоров: В случае, если члену Совета директоров становится известно о фактическом или возможном конфликте интересов, то такая информация в письменном виде доводится до сведения Председателя Совета директоров для безотлагательного анализа ситуации. В случае, если член Совета директоров имеет личную заинтересованность по вопросу, рассматриваемому на повестке дня заседания Совета директоров, такой член Совета директоров обязан проинформировать Совет директоров о наличии личной заинтересованности и воздержаться от участия в обсуждении и от голосования по данному вопросу;

- конфликты с клиентами: Работники Компании должны избегать сделок, заключение которых осуществляется с расчетом на прибыль от последующих операций. Закупки или иное приобретение товаров и услуг от деловых партнеров Компании разрешаются исключительно на рыночных условиях и по рыночным ценам;

- взаимоотношения с государственными служащими и другими представителями государственных органов: Во взаимоотношениях с государственными служащими и другими представителями государственных органов, должностные лица и работники Компании обязаны не допускать каких-либо действий либо принятие решений, способных поставить под сомнение, либо дискредитировать Компания, работников и должностных лиц Компании. Должностные лица и работники Компании должны воздерживаться от предложения государственным служащим и другим представителям государственных органов денежных подарков или других благ или выгод, размеры которых выходят за рамки общепринятой практики символических подарков, даже в тех случаях, когда такие действия способствовали бы продвижению финансовых интересов Компании.

- взаимоотношения с конкурентами: Компания ведет себя честно по отношению ко всем своим конкурентам. Работники Компании должны воздерживаться от обсуждения с любыми третьими лицами конфиденциальной или привилегированной информации. Компания не вправе собирать и использовать конфиденциальную информацию о конкурентах и далее, не вправе передавать такую информацию третьим сторонам. Компания избегает недопустимых соглашений с клиентами и конкурентами.

- пожертвования: Пожертвования, совершаемые Компанией, должны быть законными и должны утверждаться руководством Компании в установленном внутренними документами Компании порядке. Пожертвования могут быть предоставлены исключительно некоммерческим организациям.

- подарки и приглашения: Работники Компании не могут принимать подарки или получать выгоду в связи с их функциональными обязанностями в Компании, если финансовая ценность таких подарков превышает установленные общепринятой практикой. Это требование распространяется и на приглашения, выходящие за рамки делового сотрудничества с клиентами.

- инсайдерская информация: В случаях, когда члены Совета директоров, Генеральный директор и иные работники Компании, отнесенные к инсайдерам, обладают значимой непубличной информацией



(инсайдерская информация) о деятельности Компании, не доступной для третьих лиц, такие лица не вправе приобретать или продавать ценные бумаги, выпущенные Компанией, не вправе передавать, распространять, копировать, отчуждать в любой доступной для восприятия форме коммерчески значимую информацию другим лицам, занимающимся операциями с такими ценными бумагами.

123. Совет директоров и Генеральный директор предпринимают меры по урегулированию конфликтов интересов в случае их возникновения и рассматривают вопросы, которые могут потенциально вызвать либо повлиять на возникновение конфликта.

124. Детальные требования и процедуры по урегулированию конфликтов интересов устанавливаются в Политике по урегулированию конфликтов интересов.

## **СТАТЬЯ 11. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ**

125. Система внутреннего контроля включает процедуры по своевременному информированию органов Компании о любых существенных недостатках и слабых местах контроля с детализацией мероприятий, которые были предприняты или следует предпринять. Система внутреннего контроля должна быть способной оперативно реагировать на установленные риски, выявленные нарушения системы контроля.

126. Внутренний контроль определяется как процесс, осуществляемый Советом директоров, Комитетами Совета директоров уполномоченным рассматривать вопросы внутреннего контроля, Службой внутреннего аудита, Департамента корпоративного управления, Генеральным директором, подразделениями и работниками Компании и их действия, призванные, в разумной степени, обеспечить выполнение целей Компании, в том числе:

- эффективности деятельности Компании;
- сохранности активов, информации и эффективного использования ресурсов Компании;
- полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности Компании;
- соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов

Компании;

- минимизации рисков за счет внедрения и поддержания оптимальной системы риск менеджмента.

127. Система внутреннего контроля определяется как совокупность политик, процессов и процедур, норм поведения и действий, способствующих эффективной и рациональной деятельности, позволяющей Компании соответствующим образом реагировать на существенные риски в процессе достижения целей Компании.

128. Система внутреннего контроля включает следующие взаимосвязанные компоненты:

- контрольную среду;
- оценку рисков;
- процедуры внутреннего контроля;
- систему информационного обеспечения и обмена информацией;
- мониторинг и оценку эффективности системы внутреннего контроля.

129. В Компании разграничивается компетенция органов, входящих в систему внутреннего контроля, в зависимости от их роли в процессах разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля в соответствии с требованиями законодательства, Устава, настоящего Кодекса и внутренних документов Компании.

130. Совет директоров и Генеральный директор обеспечивают создание контрольной среды, выражающей и демонстрирующей персоналу Компании важность внутреннего контроля и соблюдения этических норм на всех уровнях управления и направлениях деятельности Компании.

131. Совет директоров является ответственным за организацию системы внутреннего контроля в Компании. Совет директоров принимает меры по совершенствованию системы внутреннего контроля и осуществляет регулярную оценку ее эффективности.

132. Генеральный директор ответственен за разработку и внедрение утвержденной Советом директоров политики о системе внутреннего контроля, совершенствование процессов и процедур внутреннего контроля, надежное функционирование системы внутреннего контроля и мониторинг системы внутреннего контроля.

133. Руководители подразделений Компании, в зависимости от своих должностных (функциональных) обязанностей, несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и совершенствование процедур внутреннего контроля во вверенных им направлениях деятельности Компании.

134. Отдельные функции внутреннего контроля могут поручаться создаваемым в Компании специализированным подразделениям или отдельным работникам Компании.

135. Система внутреннего контроля в Компании строится на следующих принципах:



- бесперебойного функционирования;
- постоянного и надлежащего функционирования системы, позволяющей Компании своевременно выявлять любые отклонения, оказывающие негативное влияние на деятельность Компании, и предупреждать их возникновение в будущем;
- подотчетность всех субъектов системы внутреннего контроля: качество выполнения контрольных функций каждым лицом контролируется другим субъектом системы внутреннего контроля;
- разделение обязанностей: Компания стремится не допустить дублирования контрольных функций, и эти функции должны распределяться между работниками Компании таким образом, чтобы одно и то же лицо не объединяло функции, связанные с утверждением операций с определенными активами, учетом операций, обеспечением сохранности активов и проведением их инвентаризации;
- надлежащее одобрение и утверждение операций: Компания стремится установить порядок утверждения всех финансово-хозяйственных операций уполномоченными органами и лицами в пределах их соответствующих полномочий;
- ответственность всех субъектов внутреннего контроля, работающих в Компании, за надлежащее выполнение контрольных функций;
- осуществление внутреннего контроля на основе четкого взаимодействия всех органов и подразделений Компании;
- постоянное развитие и совершенствование: Система внутреннего контроля должна быть гибкой и адаптируемой к изменениям внутренних и внешних условий функционирования Компании и новым задачам.
- своевременность передачи сообщений о любых существенных недостатках и слабых местах контроля: в Компании должны быть установлены максимально сжатые сроки передачи соответствующей информации органам и/или лицам, уполномоченным принимать решения об устранении любых существенных недостатков и слабых мест контроля. - комплексный и системный характер внутреннего контроля.

136. Более детальные и подробные процедуры, требования и элементы внутреннего контроля в Компании установлены внутренними документами Компании.

## **СТАТЬЯ 12. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

137. Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения Единственным акционером Компании.

138. Положения настоящего Кодекса являются обязательными для исполнения акционерами, должностными лицами и работниками Компании.

139. Компания пересматривает и дорабатывает настоящий Кодекс по мере изменения обстоятельств и накопления опыта корпоративного управления.