

**Выписка из Протокола № 229-2019-22
очного заседания Совета директоров акционерного общества
«Банк Развития Казахстана»**

г. Нұр-Сұлтан

12 декабря 2019 года

Полное наименование Банка:

Акционерное общество «Банк Развития Казахстана» (далее - Банк).

Место нахождения Правления (исполнительного органа) Банка:

Республика Казахстан, Z05T3E2, город Нұр-Сұлтан, район Есиль, проспект Мәңгілік Ел, здание 55А, н.п.15.

Юридический адрес Банка:

Республика Казахстан, Z05T3E2, город Нұр-Сұлтан, район Есиль, проспект Мәңгілік Ел, здание 55А, н.п.15.

Место проведения заседания Совета директоров:

Республика Казахстан, Z05T3E2, город Нұр-Сұлтан, район Есиль, проспект Мәңгілік Ел, здание 55А, н.п.15.

Инициатор проведения заседания: Правление Банка.

Очное заседание Совета директоров Банка (далее - Заседание) открыто в 08:00 часов.

Члены Совета директоров Банка, присутствовавшие на Заседании:

1. Арифханов Айдар Абдразахович – Председатель Совета директоров;
2. Саркулов Абай Серикович – член Совета директоров;
3. Марсия Фавале – независимый директор, член Совета директоров;
4. Антонио Сомма – независимый директор, член Совета директоров;
5. Сайденов Анвар Галимуллаевич – независимый директор, член Совета директоров;
6. Карагойшин Рустам Тимурович – член Совета директоров;
7. Омаров Марат Талгатович - член Совета директоров.

Корпоративный секретарь – Касенова А.К.

Было констатировано наличие кворума для проведения Заседания и принятия решений согласно пункту 10.9 Устава Банка и пунктам 50, 51, 52 Положения о Совете директоров Банка и предложено открыть Заседание и утвердить форму голосования – открытую.

Повестка дня заседания

№	Наименование вопроса	Докладчик
14	О внесении изменений и дополнений в Кодекс корпоративного управления акционерного общества «БРК-Лизинг» дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития Казахстана», утвержденный решением Единственного акционера АО «БРК-Лизинг» от 30 марта 2018 года (протокол № 202-2018-03)	Заместитель Председателя Правления Аубакиров Думан Бауыржанұлы

По четырнадцатому вопросу Повестки дня выступил Д. Аубакиров.

Итоги голосования по данному вопросу членов Совета директоров АО «Банк Развития Казахстана»:

члены Совета директоров	Варианты голосования		
	«за»	«против»	«воздержался»
А. Арифханов	V		
А. Саркулов	V		
М. Фавале	V		
А. Сомма	V		
А. Сайденов	V		
Р. Карагойшин	V		
М. Омаров	V		

«За» - 7, «Против» - 0, «Воздержался» - 0

В соответствии с подпунктом 1-1), 18) пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», 36) пункта 10.2 статьи 10, пунктом 13.1 статьи 13 Устава акционерного общества «Банк Развития Казахстана», пункта 1.4 статьи 1, подпунктами 2), 20) пункта 8.2 статьи 8 Устава акционерного общества «БРК-Лизинг» дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития Казахстана», принимая во внимание решение Правления АО «Банк Развития Казахстана» от 19_ноября 2019 года (протокол № 77/19), Совет директоров РЕШИЛ:

1. Внести изменения и дополнения в Кодекс корпоративного управления акционерного общества «БРК-Лизинг» дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития Казахстана», утвержденный решением Единственного акционера АО «БРК-Лизинг» от 30 марта 2018 года (протокол № 202-2018-03), согласно приложению № 10 к настоящему протоколу.

2. Пункт 1 настоящего решения вступает в силу после принятия Единственным акционером АО «Банк Развития Казахстана» решения о внесении изменений и дополнений в Кодекс корпоративного управления АО «Банк Развития Казахстана».

Заседание закрыто:

в 10 часов 30 минут

Корпоративный секретарь

А. Касенова

Приложение №10
к Протоколу заседания Совета директоров
АО «Банк Развития Казахстана»
от 12 декабря 2019 года
№229-2019-22

Протокол заседания Совета директоров
АО «Банк Развития Казахстана»
от 12.12.19 № 229-2019-22
Виза – Корпоративный секретарь



Приложение № ____
к решению Совета директоров
АО «Банк Развития Казахстана»
от ____ декабря 2019 года (протокол № __)

УТВЕРЖДЕНЫ
решением Единственного акционера
АО «БРК-Лизинг»
от « ____ » _____ 2019 г.
(протокол № _____)

Изменения и дополнения в Кодекс корпоративного управления акционерного общества «БРК – Лизинг» дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития Казахстана», утвержденный решением Единственного акционера АО «БРК – Лизинг» от 30 марта 2018 года (протокол № 202-2018-03)

Внести в Кодекс корпоративного управления акционерного общества «БРК – Лизинг» дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития Казахстана», утвержденный решением Единственного акционера АО «БРК – Лизинг» от 30 марта 2018 года (протокол № 202-2018-03) (далее – Кодекс), следующие изменения и дополнения:

1. в главе 1:

в наименовании и в пункте 1 Кодекса слова «акционерное общество «БРК-Лизинг» дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития Казахстана» заменить словами «АО «БРК-Лизинг»;

пункт 4 изложить в следующей редакции:

«4. Общество в своей деятельности обязано строго соблюдать положения Кодекса. В случае несоответствия указать в годовом отчете пояснения о причинах несоблюдения каждого из положений, периодически (не менее одного раза в три года) проводить оценку (при необходимости независимую оценку) корпоративного управления и размещать соответствующие результаты на интернет-ресурсе Общества.»;

пункт 8 дополнить подпунктом 17) следующего содержания:

«17) безубыточность – режим деятельности при которой чистая прибыль Общества¹ больше либо равна нулю, при условии наличия не отрицательного чистого кумулятивного денежного потока.»;

пункт 9 изложить в следующей редакции:

«9. Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в законодательстве Республики Казахстан, уставе Общества.»;

дополнить пунктом 9-1 следующего содержания:

¹ Не включает прочий совокупный доход от нереализованной чистой прибыли/убытка.

«9-1. Общество проводит независимую оценку корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещает на интернет-ресурсе Общества.».

2. в главе 2:

пункт 11 изложить в следующей редакции:

«11. Общество ставит во главу своей деятельности следующие ценности:

- 1) ответственность: за намерения и действия;
- 2) профессионализм: высокая подготовленность к выполнению задач профессиональной деятельности;
- 3) команда: сотрудничество для достижения более высоких результатов от совместной деятельности;
- 4) честность: честность внутри Общества и к своим партнерам;
- 5) социальная ответственность: ответственность за влияние деятельности Общества на заинтересованные стороны общественной сферы.»;

3. в главе 4:

пункт 19 изложить в следующей редакции:

«19. Общество осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности.

Осуществление новых видов деятельности регулируется Предпринимательским кодексом Республики Казахстан.»;

пункт 20 изложить в следующей редакции:

«20. В Обществе следует выстроить оптимальную структуру активов, они должны стремиться к максимальному упрощению структуры своих активов и их организационно-правовых форм.

При создании Обществом новых организаций предпочтительной организационно-правовой формой является товарищество с ограниченной ответственностью.

Производственно-финансовые компании, где возможны увеличение активов государства путем реализации инвестиционных проектов и финансовых операций по привлечению внебюджетных инвестиций на реализацию социально-экономических задач создаются в форме акционерного общества.

При создании Обществом организации в форме товарищества с ограниченной ответственностью, участник (участники) самостоятельно принимают решение о необходимости создания наблюдательных советов и целесообразности избрания в его состав независимых членов, а также избрания ревизионной комиссии (ревизора) в зависимости от масштабов и специфики деятельности создаваемой организации.»;

пункт 22 изложить в следующей редакции:

«22. АО «Банк Развития Казахстана» как единственный акционер Общества, предоставляет Обществу полную операционную самостоятельность и не вмешивается в операционную (текущую) и инвестиционную деятельность Общества за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, актами и

поручениями Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан.»;

подпункт 3) пункта 24 изложить в следующей редакции:

«3) от финансово-хозяйственной деятельности Общества требуется ее безубыточность.»;

часть четвертую пункта 27 Кодекса изложить в следующей редакции:

«Общество и его должностные лица несут ответственность за достижение безубыточности деятельности и принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними актами.»;

дополнить пунктом 28-1 следующего содержания:

«28-1. Правление Общества обеспечивает исполнение стратегии и плана развития Общества, утвержденного советом директоров Общества.

часть первую пункта 29 изложить в следующей редакции:

«29. Совет директоров обеспечивает эффективность управления, устойчивое развитие и безубыточность деятельности Общества. Результатами эффективного управления в Обществе являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.»;

4. в главе 5:

пункт 31 изложить в следующей редакции:

«31. Соблюдение прав единственного акционера является ключевым условием для привлечения инвестиций в Общество. В этой связи, корпоративное управление в Обществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов единственного акционера и направлено на способствование эффективной деятельности Общества и достижению безубыточности его деятельности.»;

в параграфе 1:

часть вторую пункта 34 исключить.

часть первую пункта 35 изложить в следующей редакции:

«35. Общество обеспечивает единственного акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. В случае совмещения задач по реализации государственной политики при осуществлении деятельности Общества с основной коммерческой деятельностью, эти цели раскрываются и доводятся до сведения заинтересованных сторон.»;

в параграфе 2 пункта 36:

подпункт 2) изложить в следующей редакции:

«2) обеспечение безубыточности деятельности Общества;»;

подпункт б) изложить в следующей редакции:

«б) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Общества) интересов единственного акционера.»;

часть третью пункта 36 изложить в следующей редакции:

«В дивидендной политике также регламентируется порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форма их выплаты.»;

пункт 37 изложить в следующей редакции:

«37. Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода Общества, отраженной в годовой аудированной финансовой отчетности Общества, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. При этом, размер выплаты дивидендов определяется с учетом законодательства Республики Казахстан.

В случае выплаты дивидендов по простым акциям по итогам квартала либо полугодия или распределения нераспределенной прибыли прошлых лет, а также в отдельных случаях, размер дивидендов может быть определен единственным акционером в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения прибыли за соответствующие периоды.

Для принятия решения о выплате дивидендов совет директоров Общества представляет на рассмотрение единственного акционера предложения о распределении чистого дохода за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Общества.

При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке во внимание принимаются текущее состояние Общества, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

Обществу следует раскрывать единственному акционеру и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве.»;

5. в главе 6 пункта 39:

подпункт 3) изложить в следующей редакции:

«3) способствовать достижению безубыточности деятельности и устойчивого развития Общества – члены совета директоров действуют в интересах Общества; влияние решений и действий членов совета директоров возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия; каково влияние деятельности Общества на общество и окружающую среду; влияние на репутацию Общества и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является минимально необходимым, но не исчерпывающим);»;

подпункт 5) изложить в следующей редакции:

«5) не допускать конфликта интересов – члены совета директоров не допускают возникновения ситуаций, при которых их личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение ими обязанностей члена совета директоров; в случае возникновения ситуаций с

конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены совета директоров должны заблаговременно уведомлять об этом председателя совета директоров и не принимать участия в обсуждении и принятии таких решений; данное требование относится и к другим действиям члена совета директоров, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена совета директоров;»;

часть третью пункта 40 изложить в следующей редакции:

«Совет директоров ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед единственным акционером. Совет директоров обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению советом директоров своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы совета директоров.»;

пункт 40 дополнить частью четвертой следующего содержания:

«Единственный акционер Общества может дополнительно проводить заседания с Председателем и членами совета директоров для обсуждения вопросов стратегии развития, избрания первого руководителя правления Общества и других аспектов, которые оказывают влияние на безубыточность и устойчивое развитие Общества. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.»;

часть первую пункта 42 исключить.

часть четвертую пункта 43 изложить в следующей редакции:

«Одному и тому же лицу рекомендуется не избираться в качестве независимого директора в совет директоров более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, при этом избрание данного независимого директора в совет директоров осуществляется с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена совета директоров и влияния данного факта на независимость принятия решений.».

часть вторую пункта 45 изложить в следующей редакции:

«Председателю совета директоров следует стремиться к созданию единой команды профессионалов, настроенных на достижение при соблюдении безубыточности его деятельности и устойчивое развитие Общества, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.»;

пункт 45 дополнить подпунктом 7) следующего содержания:

«7) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с единственным акционером, включающее организацию консультаций при принятии ключевых стратегических решений.»;

в параграфе 2:

часть пятую пункта 46 изложить в следующей редакции:

«Членам совета директоров выплачивается фиксированное годовое вознаграждение, а также дополнительное вознаграждение за участие и

председательство в комитетах совета директоров. Вознаграждение члена совета директоров не должно включать опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Общества.»;

в параграфе 3:

часть первую пункта 47 изложить в следующей редакции:

«47. При совете директоров созданы комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по аудиту и управлению рисками, стратегическому планированию, кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений, комитет по стратегическому планированию предварительно рассматривает стратегические инвестиционные проекты. Понятие стратегического инвестиционного проекта определено внутренними актами Общества.»;

в параграфе 4:

часть третью пункта 49 изложить в следующей редакции:

«Основными функциями комитета по стратегическому планированию является разработка и представление совету директоров Общества рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Общества и стратегии его развития, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества, при соблюдении безубыточности его деятельности и устойчивого развития. Детальные цели и задачи комитета предусмотрены положением о комитете.»;

в параграфе 5:

часть первую пункта 50 изложить в следующей редакции:

«В состав комитета по аудиту входят независимые директора, обладающие необходимыми знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Председателем комитета по аудиту является независимый директор. Основные функции комитета по аудиту включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних актов Общества и иные вопросы по поручению совета директоров.»;

часть четвертую пункта 50 исключить;

в параграфе 6 часть четвертую пункта 51 изложить в следующей редакции:

«Основные функции комитета включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности Председателя и членов правления Общества, вопросы назначения и вознаграждения Корпоративного секретаря, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий единственным акционером. В этом случае, членам комитета по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам рекомендуется не допускать

возникновения ситуации с конфликтом интересов и не принимать участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.»;

в параграфе 7:

пункт 53 изложить в следующей редакции:

«53. Заседания совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым советом директоров до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний с указанием дат. Проведение заседаний совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования необходимо минимизировать. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляется только на заседаниях совета директоров с очной формой голосования.

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 комитетов. При этом отсутствующий член совета директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и предоставлять свое мнение в письменной форме.

Рекомендуемая периодичность проведения заседаний совета директоров составляет не менее шести заседаний в год. Рекомендуется равномерное распределение количества вопросов, планируемых к рассмотрению в течение года, для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений.»;

часть первую пункта 54 изложить в следующей редакции:

«54. Материалы к заседаниям совета директоров направляются заблаговременно – не менее чем за 10 календарных дней, если иные сроки не установлены уставом Общества.»;

пункт 56 Кодекса изложить в следующей редакции:

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

Кворум для проведения заседания совета директоров определяется уставом Общества, но составляет не менее половины от числа его членов.»;

пункт 59 исключить;

пункт 60 изложить в следующей редакции:

«60. Совет директоров может проводить ревизию ранее принятых решений. Анализ подлежат как само решение, так и процесс его принятия. Рекомендуется проводить ревизию ранее принятых решений при проведении советом директоров оценки своей деятельности.»;

в параграфе 8:

пункт 61 изложить в следующей редакции:

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

Оценка позволяет определять вклад совета директоров и каждого из его членов в достижении стратегических задач развития Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов совета директоров.

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

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

Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности совета директоров, его комитетов и членов совета директоров следует четко регламентировать во внутренних документах Общества.»;

часть вторую пункта 63 изложить в следующей редакции:

«Результаты оценки могут служить основанием для переизбрания всего состава совета директоров или отдельного его члена, пересмотра состава совета директоров и размера вознаграждения членам совета директоров. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов совета директоров, Председатель совета директоров проводит консультации с единственным акционером.»;

в параграфе 9 часть первую пункта 69 изложить в следующей редакции:

«69. 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.»;

в параграфе 12:

пункт 75 изложить в следующей редакции:

«75. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Правлением. Председатель и члены правления обладают высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией и придерживаются этических стандартов. Председатель правления обладает высокими организаторскими способностями, работает в активном взаимодействии с единственным акционером и конструктивно выстраивает диалог с советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.»;

часть третью пункта 78 изложить в следующей редакции:

«Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью правления Общества. Контроль может быть реализован посредством предоставления

правлением регулярной отчетности совету директоров и заслушиванием правления по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов не реже одного раза в год.»;

пункт 79 изложить в следующей редакции:

«79. Правление проводит очные заседания и обсуждает вопросы реализации стратегии развития и/или плана развития, решений единственного акционера, совета директоров и операционной деятельности. Заседания правления проводятся на регулярной основе. Случаи проведения заочных заседаний ограничены и определены в уставе и внутренних документах Общества.

Правление формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены правления заблаговременно обеспечиваются материалами к рассмотрению, надлежащего качества. При рассмотрении таких вопросов, как стратегии развития и/или планы развития, лизинговые проекты, управление рисками допускается проведение нескольких заседаний.

При рассмотрении каждого вопроса отдельное обсуждение посвящается рискам, связанным с принятием/непринятием решения и их влияния на финансовую устойчивость Общества.

Все вопросы, выносимые по инициативе правления на рассмотрение совета директоров и единственного акционера, предварительно рассматриваются и одобряются правлением.».

пункт 81 изложить в следующей редакции:

«81. Председатель и члены правления могут занимать должности в других организациях только с одобрения совета директоров. Председатель правления не занимает должность руководителя правления другого юридического лица.».

пункт 82 изложить в следующей редакции:

«82. Правление обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Общества.

Организационная структура должна быть направлена на:

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

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

Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям:
предпочтение развитию внутренних ресурсов Общества, а при отсутствии таковой возможности – 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.»;

6. в главе 7:

пункт 85 изложить в следующей редакции:

«85. Общество стремится к безубыточной деятельности, обеспечивает устойчивое развитие, соблюдает баланс интересов заинтересованных сторон.

Общество в ходе осуществления своей деятельности оказывает влияние или испытывает на себе влияние заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам.

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

в пункте 86:

часть первую изложить в следующей редакции:

«86. Общество при определении заинтересованных сторон и взаимодействии с ними использует международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами.».

таблицу изложить в следующей редакции:

Заинтересованные стороны	Привносимый вклад, влияние	Ожидания, интерес
Инвесторы, включая единственного акционера, международные финансовые институты	Финансовые ресурсы (собственный капитал, заемные средства)	Рентабельность вложенных инвестиций
Единственный акционер	Финансовые ресурсы (собственный капитал, заемные средства)	Безубыточность, своевременная выплата дивидендов, основного долга и вознаграждения
Работники, должностные лица	Человеческие ресурсы, лояльность	Высокая заработная плата, хорошие условия труда, профессиональное развитие
Профессиональные союзы	Содействие обеспечению социальной стабильности, регулированию трудовых отношений и разрешению конфликтов	Соблюдение прав работников, хорошие условия труда

Клиенты	Финансовые ресурсы путем приобретения услуг организации	Получение высококачественных, услуг по приемлемой цене
Поставщики	Поставка ресурсов (товаров, работ и услуг) для создания стоимости	Надежный рынок сбыта, постоянный платежеспособный покупатель
Местные сообщества, население в местах осуществления деятельности, общественные организации	Поддержка в местах осуществления деятельности; лояльность и поддержка местных властей; благосклонное отношение; сотрудничество	Создание дополнительных рабочих мест, развитие региона
Правительство, государственные органы, Парламент	Государственное регулирование, возврат выделенных средств из Национального фонда РК и Республиканского бюджета РК	Налоги, решение социальных задач

в пункте 88:

часть вторую изложить в следующей редакции:

«Экономическая составляющая направляет деятельность Общества на безубыточность его деятельности, обеспечение интересов акционеров и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.»;

часть шестую изложить в следующей редакции:

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

подпункт 2) пункта 89 изложить в следующей редакции:

«2) подотчетность – мы осознаем свою подотчетность за воздействие на экономику, окружающую среду и общество; мы осознаем свою ответственность перед акционерами за безубыточность его деятельности; и инвесторами за рентабельность их инвестиций; мы стремимся минимизировать отрицательное воздействие своей деятельности на окружающую среду и общество путем бережного отношения к ресурсам (включая энергию, сырье, воду), последовательного сокращения выбросов, отходов, и внедрения высокопроизводительных, энерго- и ресурсосберегающих технологий; мы платим налоги и иные предусмотренные законодательством сборы в государственный бюджет; мы сохраняем и создаем рабочие места в рамках своей стратегии развития и возможностей; мы стремимся содействовать развитию местности, в которой осуществляем деятельность в рамках своей стратегии и в пределах имеющихся финансовых возможностей; мы продуманно и разумно принимаем решения и совершаем действия на каждом уровне, начиная от уровня должностных лиц и завершая работниками; мы стремимся внедрять инновационные технологии, направленные на бережное и ответственное использование ресурсов, повышение производительности труда; наши продукты, товары и услуги должны соответствовать стандартам здоровья и безопасности потребителей, установленным законодательством, и быть надлежащего качества; мы дорожим нашими клиентами.»;

пункт 90 изложить в следующей редакции:

«90. В Обществе выстраивается система управления в области устойчивого развития, которая включает, но не ограничивается, следующими элементами:

1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне совета директоров, правления и работников;

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

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

4) построение карты заинтересованных сторон;

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

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

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

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

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

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

в пункте 92:

часть первую изложить в следующей редакции:

«92. 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.»;

часть третью изложить в следующей редакции:

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

часть первую пункта 94 изложить в следующей редакции:

«94. Общество обсуждает включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами.»;

7. в главе 8:

в параграфе 1:

подпункт 1) пункта 95 Кодекса изложить в следующей редакции:

«1) оптимального баланса между прибыльностью деятельности Общества, стратегическими целями и сопровождаемыми их рисками;».

в пункте 96:

часть вторую изложить в следующей редакции:

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

подпункт 3) изложить в следующей редакции:

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

часть четвертую изложить в следующей редакции:

«Во внутренних актах Общества закрепляется ответственность совета директоров и правления Общества по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.»;

часть четвертую пункта 97 изложить в следующей редакции:

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

в пункте 98:

часть первую пункта 98 изложить в следующей редакции:

«Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и контроля, к задачам которой относятся:»;

часть вторую пункта 98 изложить в следующей редакции:

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

пункт 99 изложить в следующей редакции:

«99. 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 владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Общества, осуществляется переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.

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

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

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

Совет директоров при рассмотрении регистра и карты рисков обеспечивает включение в них рисков, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности мероприятий. Совет директоров и правление Общества регулярно получают информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и план развития Общества.

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

часть вторую пункта 100 изложить в следующей редакции:

«Работники Общества ежегодно, а также при приеме на работу проходят обучение/вводный инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля. По результатам такого обучения проводится тестирование знаний.»;

в параграфе 2:

пункт 106 изложить в следующей редакции:

«106. Заинтересованные стороны должны быть уверены в достоверности финансовой отчетности Общества посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям: высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; значительный опыт работы и положительная репутация (как на казахстанском рынке, так и на международном рынке (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 по совершенствованию внутренних контролей

по процессу подготовки финансовой отчетности.»;

часть вторую пункта 107 изложить в следующей редакции:

«Ротация партнеров и старшего персонала аудиторской организации, ответственных за аудит финансовой отчетности, осуществляется не менее одного раза в пять лет, в случае если аудиторская организация оказывает Обществу аудиторские услуги более 5 лет подряд.»;

8. в главе 9:

в параграфе 1:

пункт 108 изложить в следующей редакции:

«108. Члены совета директоров и правления Общества, работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах единственного акционера и Общества, избегая конфликтов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники искивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон. При этом, должностные лица Общества своевременно сообщают корпоративному секретарю и/или омбудсмену о наличии (возникновении) конфликта.

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

часть вторую пункта 109 изложить в следующей редакции:

«Единственному акционеру в целях предотвращения вмешательства государственных органов в операционную деятельность Общества, а также повышения ответственности совета директоров за принимаемые решения, следует избегать избрания чрезмерного количества членов совета директоров, являющимися представителями государственных органов.»;

пункт 111 изложить в следующей редакции:

«111. Совет директоров утверждает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Общества и единственного акционера.»;

пункт 112 изложить в следующей редакции:

«112. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на корпоративного секретаря и/или омбудсмена возлагаются обязанности по обеспечению максимально возможной информированности совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

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

Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции правления (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа).»;

в параграфе 2:

пункт 114 изложить в следующей редакции:

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

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

9. в главе 10:

пункт 117 изложить в следующей редакции:

«117. Для обеспечения системности раскрытия информации 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.

С целью защиты информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, Общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации. Общество определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности.»;

пункт 118 изложить в следующей редакции:

«118. Интернет-ресурс является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Общества. Рекомендуются, чтобы информация размещалась в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

Актуализация интернет-ресурса осуществляется по мере необходимости, но не реже одного раза в неделю. 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 (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.»;

в пункте 119:

часть первую изложить в следующей редакции:

«119. Интернет-ресурс Общества содержит следующую информацию:».

подпункт 1) изложить в следующей редакции:

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

пункт 120 изложить в следующей редакции:

«120. Общество готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации. Годовой отчет утверждается единственным акционером.

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

Годовой отчет подготавливается и, после утверждения единственным акционером Общества, размещается на интернет-ресурсе.».