

**УТВЕРЖДЕН**  
*решением единственного акционера*  
*№ 1/06 от 30 ноября 2006 г.*

# **КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

**АО «С.А.С.»**

**г. Алматы, 2006 год**

## **СОДЕРЖАНИЕ**

- ВВЕДЕНИЕ
- **Глава 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**
  1. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ
  2. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ
  3. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА
  4. ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ
  5. ПРИНЦИПЫ ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ
  6. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ
  7. ПРИНЦИП ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ
  8. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ
- **Глава 2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**
  1. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ
  2. ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ
- **Глава 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**
  1. ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
  2. ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
  3. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
  4. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
- **Глава 4. ПРАВЛЕНИЕ**
  1. ПРИНЦИПЫ РАБОТЫ ПРАВЛЕНИЯ
  2. ФОРМИРОВАНИЕ ПРАВЛЕНИЯ
- **Глава 5. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ**
- **Глава 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ**
  1. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА
  2. ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА
- **Глава 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ**
- **Глава 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**
- **Глава 9. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА.**
- **Глава 10. КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА**
- **Глава 11. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**
- **Глава 12. КОНФЛИКТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**
- **Глава 13 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

## **ВВЕДЕНИЕ**

Настоящий Кодекс Корпоративного управления (далее - Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым АО «С.А.С.» (далее - Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики работы в Обществе и в отношениях с другими участниками рынка.

Кодекс составлен с учетом существующего международного опыта в области Корпоративного управления и Рекомендаций по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами, утвержденных решением Экспертного совета по вопросам рынка ценных бумаг при Национальном Банке Республики Казахстан от 24 сентября 2002 года (протокол № 19).

Кодекс разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан и детализирует нормы Устава и внутренних распорядительных документов Общества в целях обеспечения прозрачности и открытости деятельности Общества для заинтересованных лиц.

Общество принимает и следует положениям настоящего Кодекса в стремлении повысить инвестиционную привлекательность Общества для существующих и потенциальных инвесторов.

### **Глава 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

Корпоративное управление строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности.

Приоритетом корпоративного управления Обществом является уважение прав и законных интересов акционеров и заинтересованных в деятельности Общества лиц, открытости информации, а также обеспечение эффективной деятельности, поддержание его финансовой стабильности и прибыльности.

Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящей главе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Обществом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих главах Кодекса.

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- Ø принцип защиты прав и интересов акционеров;
- Ø принцип эффективного управления Обществом Советом Директоров и Правлением;
- Ø принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;
- Ø принципы законности и этики;
- Ø принципы эффективной дивидендной политики;
- Ø принципы эффективной кадровой политики;
- Ø принцип охраны окружающей среды;
- Ø политика регулирования корпоративных конфликтов.

Следование принципам корпоративного управления должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов, рейтинговых агентств.

#### **1. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ**

Общество обеспечивает реализацию основных прав акционеров:

1. права владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
2. право обращения в Общество с письменными запросами о его деятельности и получения мотивированных ответов в порядке и в сроки, установленные Уставом;

3. право участия и голосования на Общих собраниях акционеров;
4. право участия в выборах органов Общества;
5. право на получение дивидендов по итогам того или иного периода деятельности Общества;
6. право преимущественной покупки акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном законодательством;
7. право на часть имущества при ликвидации Общества.

Общество обеспечивает акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах, которая должна быть максимально обоснованной и прозрачной для акционера.

Правление обязано обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предоставлять конкретные перспективы сохранения, и защиты прав акционера.

## **2. Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением**

### **Принципы деятельности Совета Директоров**

Деятельность Совета Директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционера и направлена на повышение прибыли и капитализации акций Общества.

Совет Директоров предоставляет акционеру взвешенную и четкую оценку достигнутых результатов и перспектив Общества посредством объективного мониторинга состояния текущего бизнеса, обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита с целью сохранения инвестиций акционера и активов Общества.

Совет Директоров контролирует эффективную работу системы управления рисками и регулирует корпоративные конфликты.

Совет Директоров обеспечивает достоверность раскрытия информации и освещения деятельности Общества, проводит классификацию информации по степени конфиденциальности.

В составе Совета Директоров обязательно должен присутствовать независимый директор, критерии которого определены законодательством Республики Казахстан.

При вступлении в должность, член Совета директоров принимает на себя обязательства в отношении своей деятельности перед Обществом.

Текст обязательства члена Совета директоров перед Обществом, порядок ознакомления члена Совета директоров с делами и процессами деятельности, порядок прекращения полномочий члена Совета Директора в случае переизбрания, как досрочного, так и очередного, порядок добровольного сложения полномочий, меры ответственности за невыполнение возложенных обязательств, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров определяются Уставом и внутренними документами Общества.

### **Принципы деятельности Правления**

Правление Общества руководит текущей работой Общества.

Деятельность Правления строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционера.

### **3. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества**

Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления Обществом.

Информационная открытость Общества строится на основе соответствующих корпоративных норм, разработанных и утвержденных акционерами Общества.

Для целей настоящего Кодекса принцип прозрачности понимается и применяется Обществом как неотъемлемый признак действий (решений), позволяющий явственно и отчетливо проследить соблюдение интересов Общества, представленного в лице Общего собрания акционеров, как единого органа. Прозрачность управления Обществом строится и зависит от прозрачности процессов принятия управленческих решений, начиная от стратегических решений на уровне топ-менеджмента (Правление) и заканчивая решениями на уровне операционных руководителей Центрального аппарата и филиалов Общества. Прозрачность управления Обществом зависит также и от форм отчетности менеджмента перед Советом директоров и акционерами.

Одной из форм реализации принципа прозрачности в Обществе является обеспечение отчетности Правления перед Советом директоров и акционерами Общества, направленной на раскрытие информации о его деятельности.

Раскрытие информации о деятельности Общества содействует принятию решений о вхождении и участии в акционерном капитале со стороны новых акционеров и призвано способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности Общества.

Акционер или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительного доступа к информации об Обществе, необходимой для принятия соответствующего решения.

Общество своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах своей деятельности, которая может существенно повлиять на имущественные и иные права акционеров и инвесторов, а также своевременно и в полном объеме отвечает на запросы акционеров.

Общество регулярно предоставляет информацию о стратегически значимых корпоративных событиях в своей деятельности и в то же время следует строгим и надежным механизмам раскрытия и конфиденциальности внутренней (непубличной) информации, определенной Советом директоров.

Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия со стороны акционеров и инвесторов к деятельности Общества.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- полнота и достоверность;
- непредвзятость и независимость;
- профессионализм и компетентность;
- регулярность и эффективность.

Правление Общества несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

Совет директоров разграничивает компетенцию входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью органов и лиц в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля и аудита.

#### **4. ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ**

Общество действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы Общества разрабатываются на основе требований законодательства, Устава и норм корпоративной и деловой этики.

Отношения между акционерами, членами Совета Директоров и Правлением Общества строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

#### **5. ПРИНЦИПЫ ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ**

Общество учитывает предложения акционеров о дивидендной политике. При реализации дивидендной политики Общества обеспечивается прозрачность механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты.

Общество своевременно и в установленном порядке информирует акционеров о порядке расчета нераспределенного дохода и определения части чистого дохода, направляемого на выплату дивидендов, условиях их выплаты, порядке расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

Выплата дивидендов строится на достоверной информации о наличии условий для начисления и выплаты дивидендов на основе реального состояния бизнеса Общества.

#### **6. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ**

Корпоративное управление в Обществе строится на основе защиты предусмотренных законодательством прав работников Общества и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Обществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

Основной принцип кадровой политики Общества - принцип компетентности работников. Компетентный работник - это работник, который в условиях имеющихся доступных ресурсов (включая информацию), принимая те или иные решения, выполняет поставленные перед ним профессиональные задачи, соблюдая профессиональную этику с наиболее эффективным для Общества результатом.

Соблюдение данного принципа достигается применением трех основных правил:

- накопление и применение профессиональных знаний;
- делегирование и контроль;
- мотивация и адекватное исполнение работниками поставленных задач.

Одним из основных направлений кадровой политики Общества является улучшение условий труда и соблюдение норм социальной защиты сотрудников. Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, содействовать повышению квалификации работников Общества.

#### **7. ПРИНЦИП ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

Общество обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе своей деятельности.

## **8. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ**

Члены Совета Директоров и Правления Общества, равно как и работники, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и акционеров, избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав акционера, так и деловой репутации Общества.

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

### **Глава 2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**

Организация и порядок проведения Общего собрания акционеров Общества должны удовлетворять следующим требованиям:

1. справедливое и равноправное отношение ко всем акционерам;
2. доступность участия в Общем собрании для всех акционеров;
3. предоставление максимальной организационной и отчетной информации;
4. простота и прозрачность проведения Общего собрания акционеров.

#### **1. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ**

Срок уведомления о созыве Общего собрания акционеров Общества должен быть достаточным для того, чтобы акционер имел возможность для изучения порядка проведения и материалов предстоящего собрания, подготовки интересующих вопросов и выработки собственной позиции по вопросам повестки дня.

Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения общего собрания, а также порядок их предоставления должны обеспечить максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения по вопросам повестки дня.

Способы информирования о созыве Общего собрания должны обеспечить своевременное оповещение всех акционеров. В целях одновременного представления информации всем акционерам о деятельности Общества, для обеспечения равного к ним отношения, Общее собрание акционеров вправе определить средство массовой информации Общества для целей предоставления информации акционерам.

Все акционеры должны иметь возможность ознакомления со списком лиц, участвующих в работе Общего собрания. Процесс ознакомления со списком лиц, имеющих право на участие и получение материалов Общего собрания, должен быть простым и необременительным для всех акционеров. Список акционеров, имеющих право принимать участие в Общем собрании акционеров и голосовать на нем, составляется регистратором Общества на основании данных системы реестров держателей ценных бумаг Общества с обязательным раскрытием номинальными держателями собственников акций.

Информационные материалы, распространяемые при подготовке Общего собрания, должны быть систематизированы по отношению к повестке дня Общего собрания. При необходимости акционерам могут предоставляться аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества.

Процесс рассмотрения и принятия существенных изменений в деятельности и управлении Общества на Общем собрании будет обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.

В случае включения в повестку дня Общего собрания вопросов о выборах членов Совета директоров, акционерам должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности.

Вопросы повестки дня Общего собрания акционеров должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. Из повестки дня Общего собрания акционеров исключаются вопросы с формулировкой "разное", "иное", "другие" и т.п.

Процесс голосования на Общем собрании должен быть максимально простым и удобным для акционера с использованием всех возможных способов голосования, предусмотренных Уставом Общества.

Права акционеров вносить предложения в повестку дня собрания, а также требовать созыва очередного или внеочередного Общего собрания акционеров, должны быть легко реализуемы при их четком обосновании в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

## **2. ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ**

Порядок проведения Общего собрания акционеров Общества обеспечивает всем акционерам равную возможность реализации прав на участие в Общем собрании. Акционер может голосовать лично или без личного присутствия (по доверенности, выданной лично акционером третьему лицу либо представителю номинального держателя) в соответствии с законодательством Республики Казахстан, причем голоса, поданные и лично, и без личного присутствия, имеют равную силу. Дата и время проведения Общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество лиц, имеющих право в нем участвовать.

Регламент работы Общего собрания основывается на разумной достаточности и возможности широкого обсуждения вопросов повестки дня и принятия обоснованных решений по ним. Общество обеспечивает четкий регламент выступлений для отчетов должностных лиц и акционеров.

Общее собрание акционеров проводится по месту нахождения Правления Общества. Время регистрации акционеров или их представителей должно быть достаточным для того, чтобы все участники могли зарегистрироваться, при этом время регистрации не ограничивается началом работы Общего собрания акционеров, т.е. участники, прибывшие после начала Общего собрания акционеров, должны быть включены в дальнейшую работу Общего собрания.

Председатель Общего собрания должен стремиться к тому, чтобы акционеры получили ответы на все существенные вопросы непосредственно на Общем собрании. Если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому они заданы, предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в кратчайшие сроки после завершения Общего собрания акционеров.

## **Глава 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

### **1. ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

Совет Директоров обеспечивает реализацию интересов и защиту прав акционера. Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции, Совета директоров регламентированы Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом Общества. В том числе, в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан, в рамках корпоративного управления Обществом, Совет директоров:

1) определяет приоритетные направления развития Общества и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу.

2) производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

3) осуществляет контроль над функционированием системы управления рисками.

## **2. ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

Процедура избрания членов Совета Директоров должна быть прозрачной.

Кандидаты и члены Совета Директоров должны иметь позитивные достижения и репутацию в деловой и отраслевой среде.

В Совет Директоров привлекаются профессионалы с опытом и реальными навыками руководящей работы.

Совет Директоров должен включать независимых директоров, минимальное количество которых устанавливается законодательством Республики Казахстан.

Для отбора кандидатов в члены Совета Директоров, разрабатывается соответствующее положение с четкими критериями отбора кандидатов.

При прочих равных условиях, при отборе кандидатов в Совет Директоров, предпочтение с учетом требований законодательства отдается независимым директорам.

## **3. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

Деятельность Совета Директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и аккуратности.

Заседания Совета Директоров проводятся исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет Директоров следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний Совета Директоров Общества. Проведение заседаний Совета Директоров предусматривается в очной и заочной формах.

Очная форма заседаний Совета Директоров Общества является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим решениям по деятельности Общества.

В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета Директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько членов Совета Директоров (не более 30%) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета Директоров. При этом отсутствующий член Совета Директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и должен предоставить свое мнение в письменной форме

Совет Директоров вправе создавать комитеты:

- по стратегическому планированию;
- аудиту;
- урегулированию корпоративных конфликтов;
- по этике и другие комитеты.

Состав комитета по урегулированию корпоративных конфликтов формируется из числа независимых директоров. В случае недостаточности числа независимых директоров, руководителем данного комитета назначается независимый директор.

Комитет по этике создается для разработки и исполнения, этических правил в деятельности Общества. Основными пунктами правил должны являться:

- социальная ответственность Общества;
- деловая этика;
- соблюдение стандартов качества продукции и услуг;
- нормы экологической безопасности.

Общество раскрывает общую сумму вознаграждения и заработной платы, выплаченной должностным лицам Общества за последний финансовый год в проспекте выпуска объявленных акций. Сведения о размерах вознаграждений членов Совета Директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для акционера.

Совет директоров определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации об Обществе бывшими членами Совета Директоров после прекращения их деятельности в составе Совета Директоров.

#### **4. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

Оценка результатов деятельности членов Совета Директоров, осуществляется единственным акционером либо общим собранием акционеров.

### **Глава 4. ПРАВЛЕНИЕ**

#### **1. ПРИНЦИПЫ РАБОТЫ ПРАВЛЕНИЯ**

Правление четко следует утвержденному Советом директоров Положению о Правлении Общества.

Основными принципами деятельности Правления Общества являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

Основными направлениями деятельности Правления являются:

- определение и утверждение систем и правил функционирования Общества;
- планирование;
- мотивирование и обеспечение дисциплины;
- составление и утверждение должностных инструкций и положений о подразделениях;

Правление Общества принимает все меры по обеспечению сохранности и защиты внутренней (непубличной) информации Общества.

Важным направлением деятельности Правления является обеспечение соблюдения требований законодательства, в том числе трудового и законодательства об охране труда, правил техники безопасности.

#### **2. ФОРМИРОВАНИЕ ПРАВЛЕНИЯ**

При избрании в Правление, Совет Директоров следует разработанным внутренним положениям, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности. На должности в Правление привлекаются профессионалы с большим опытом и навыками руководящей работы.

Отбор и избрание членов Правления производится на основе максимально прозрачного и четкого механизма.

### **Глава 5. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ**

Строгое соблюдение органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов акционера, а также следование Общества положениям и нормам законодательства Республики Казахстан, положениям Устава и иными внутренними документами Общества обеспечивается введением, в предусмотренном законодательством Республики Казахстан порядке, института Корпоративного секретаря Общества.

Особую роль Корпоративный секретарь играет при раскрытии и предоставлении информации об Обществе, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов акционера.

Корпоративный секретарь Общества отвечает за корпоративную политику и корпоративные процессы в Обществе. Корпоративный секретарь призван обеспечить разрешение конфликтных ситуаций в Обществе.

Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря определяются соответствующими внутренними положениями Общества.

Назначение Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета Директоров.

## **Глава 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ**

**Существенные корпоративные события** – ряд событий, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества. К существенным корпоративным событиям относятся: реорганизация Общества, приобретение или продажа десяти и более процентов голосующих акций, совершение крупных сделок, внесение изменений в Устав и т.п.

Значимость **существенных корпоративных событий** предопределяет необходимость создания атмосферы открытости и доверия при их реализации, установления простой и прозрачной процедуры их осуществления.

### **1. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА**

Ввиду того, что процесс реорганизации Общества определен законодательством, дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне Совета Директоров и Правления Общества.

### **2. ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА**

В случае добровольной ликвидации Общества Совет Директоров совместно с Правлением представляют единственному акционеру либо общему собранию акционеров обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

## **Глава 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ**

Раскрытие информации призвано обеспечить создание благоприятного имиджа Общества, что должно способствовать привлечению капитала, поддержанию доверия и росту производственных и финансовых показателей путем выполнения требований, установленных законодательством Республики Казахстан и нормативными правовыми актами.

Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам максимальной доступности информации об Обществе и полной защите корпоративной (внутренней) информации Общества.

Информационная открытость Общества должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации об Обществе. Каналы распространения информации выбираются таким образом, чтобы в основном обеспечивать свободный и с разумными затратами доступ заинтересованных лиц к раскрываемой информации.

Раскрытие публичной информации необходимо производить регулярно на основе использования средств массовой информации. Общество может использовать и другие способы предоставления информации.

Наряду с доступностью информации Общество обеспечивает сохранность и защиту корпоративной (внутренней) информации.

В Обществе разрабатывается и применяется эффективная система контроля за использованием сведений, носящих конфиденциальный характер и составляющих коммерческую тайну Общества (служебной и внутренней информации).

В Обществе устанавливается процедура доступа работников к конфиденциальной информации Общества, привлечения лиц, виновных в разглашении конфиденциальной информации Общества, к ответственности в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

## **Глава 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности направлена на обеспечение соответствия требованиям законодательства, государственных регулирующих органов, внутренних нормативных документов Общества, предупреждение, выявление и ограничение операционных и финансовых рисков, обеспечение достоверности финансовой отчетности.

Для обеспечения эффективного механизма системы контроля финансово-хозяйственной деятельности в Обществе функционирует Служба внутреннего аудита.

Все организационные вопросы проведения проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно определяются на заседаниях службы внутреннего аудита Общества.

С целью упорядочения процедуры проведения проверок Советом Директоров Общества утверждается **Положение о проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества.**

Общество применяет корпоративный формат отчета службы внутреннего аудита, где учитывается мнение всех ее членов.

Для проверки и подтверждения достоверности финансовой отчетности Общество, в соответствии с положениями Устава, привлекает на основе конкурентного отбора профессиональную аудиторскую организацию (внешнего аудитора).

Основной целью аудиторской проверки внешним аудитором является проверка финансовой отчетности Общества и получение независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности Общества.

## **Глава 9. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА**

В Обществе разрабатывается и утверждается Положение о дивидендной политике, которое четко определяет принципы и механизмы реализации дивидендной политики Общества.

Одним из основных принципов Положения о дивидендной политике является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

Дивидендная политика должна быть достаточно прозрачной и доступной для изучения акционером и потенциальными инвесторами.

## **Глава 10. КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА**

Система Корпоративного управления призвана содействовать строгому исполнению законодательства о труде в сферах охраны труда и здоровья работников, оплаты труда, обеспечения социальной защиты.

Развитие кадрового потенциала Общество рассматривает как одну из основ своего долговременного, устойчивого развития. Совершенствование и укрепление корпоративной культуры направлено на создание у каждого сотрудника чувства сопричастности и выполнению миссии Общества, стратегических задач, стоящих перед ним.

Одним из приоритетов в деятельности Общества является организация обучения и повышения квалификации работников.

Общество следует принципу рационального использования рабочих мест и стремится поддерживать уровень оплаты труда, соответствующий и адекватный конечному результату.

Общество максимально стимулирует процесс создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе.

## **Глава 11. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**

Современное развитие деловой активности в мире характеризуется ростом значимости вопросов охраны окружающей среды. Состояние дел в области охраны окружающей среды становится актуальными критериями в оценке деятельности компании.

- 1) В своей деятельности компания следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде.
- 2) Кроме настоящего Кодекса политика компании в отношении охраны окружающей среды определяется внутренними положениями в сфере охраны окружающей среды.

## **Глава 12. КОНФЛИКТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

Члены Совета Директоров и Правления Общества, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и его акционера, максимально избегая конфликта интересов. Необходимо, чтобы они действовали в полном соответствии не только с требованиями законодательства, но и с этическими стандартами и общепринятыми нормами деловой этики.

Общество разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и акционеров, являясь при этом законным и обоснованным.

В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав акционера, так и деловой репутации Общества. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством.

Руководитель Правления от имени Общества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции уполномоченных органов Общества, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

Совет Директоров Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. С этой целью Совет Директоров может образовать из числа своих членов специальный комитет по урегулированию корпоративных конфликтов.

На рассмотрение Совета Директоров или созданного им комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должны быть переданы отдельные корпоративные конфликты, не относящиеся к компетенции руководителя Правления Общества.

Порядок формирования и работы комитета по урегулированию корпоративных конфликтов определяется Советом директоров.

### **Глава 13. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Настоящий Кодекс Корпоративного управления является документом, разработанным с учетом международного опыта в отношении вопросов корпоративного управления, принципов Корпоративного управления ОЭСР, Рекомендаций Национального банка по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами.

Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения единственным акционером Общества.

Положения настоящего Кодекса обязательны к исполнению акционерами Общества, должностными лицами и работниками Общества.

Лица, нарушившие положения настоящего Кодекса несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан.