

Приложение № 2
к Протоколу очного заседания
Совета директоров
АО «Фонд национального
благосостояния «Самрук-Қазына» от
18 ноября 2009 года № 32

**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ФОНД НАЦИОНАЛЬНОГО БЛАГОСОСТОЯНИЯ «САМРУК-ҚАЗЫНА»**

г. Астана, 2009 год

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| СОДЕРЖАНИЕ | 2 |
| ВВЕДЕНИЕ | 3 |
| ИНФОРМАЦИЯ О ФОНДЕ | 5 |
| ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ | 5 |
| 1.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ..... | 5 |
| 1.2. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ФОНДА..... | 11 |
| 1.3. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ..... | 11 |
| ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ | 12 |
| 2.1. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ | 12 |
| 2.2. ПРАВЛЕНИЕ..... | 19 |
| 2.3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ..... | 21 |
| ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ | 21 |
| 3.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА | 21 |
| 3.2. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА | 23 |
| 3.3. СДЕЛКИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ..... | 23 |
| 3.4. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ | 23 |
| 3.5. ЛИКВИДАЦИЯ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ ФОНДА | 24 |
| ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ | 24 |
| 4.1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ | 24 |
| 4.2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ | 25 |
| 4.3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА | 25 |
| 4.4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ | 26 |
| 4.5. ВНЕШНИЙ АУДИТ..... | 27 |
| ГЛАВА 5. ПРИНЦИПЫ И ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДОЧЕРНИМИ И ЗАВИСИМЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ | 27 |
| ГЛАВА 6. ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ | 28 |
| ГЛАВА 7. ЗАЩИТА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 29 |
| ЗАКЛЮЧЕНИЕ | 29 |

ВВЕДЕНИЕ

1. В настоящем документе изложен кодекс корпоративного управления (далее – Кодекс) акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее - Фонд).

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Фонда, обеспечение большей прозрачности управления Фондом и подтверждение неизменной готовности Фонда следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности:

- управление Фондом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Фонда и другие выгоды для Единственного акционера;
- раскрытие информации, прозрачность, а также эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля должны обеспечиваться надлежащим образом.

3. Кодекс является сводом правил и рекомендаций, которым Фонд следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Фонда и с другими участниками рынка.

4. Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего Законодательства, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного управления, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития, и признанных в международной практике принципов корпоративного управления.

5. Фонд подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете действующего Законодательства, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний.

6. Должностные лица и работники Фонда на основании соответствующих договоров с Фондом принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Фонде и во взаимоотношениях с его дочерними и зависимыми организациями.

7. В Кодексе используются следующие термины и определения:

| | |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Директор/а | Член/ы Совета директоров Фонда |
| Единственный акционер | Правительство Республики Казахстан |
| Заинтересованное лицо | Лицо, определяемое в качестве заинтересованного, в соответствии с законом «Об акционерных обществах» |
| Законодательство | Совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в |

| | |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | установленном порядке |
| Закон | Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» |
| Кодекс | Кодекс корпоративного управления Фонда |
| Комитет/ы | Комитет/ы Совета директоров |
| Комитет по аудиту | Комитет по аудиту Совета директоров |
| Комитет по назначениям и вознаграждениям | Комитет по назначениям и вознаграждениям Совета директоров |
| Корпоративный секретарь | Корпоративный секретарь Фонда |
| | Разногласия или спор между: |
| | 1) Единственным акционером и органами Фонда; либо |
| | 2) органами Фонда или их членами/работниками Службы внутреннего аудита; либо |
| Корпоративный конфликт | 3) органом Фонда и заинтересованными лицами Фонда по вопросам корпоративного управления Фонда, которые негативно влияют на интересы Единственного акционера и деятельность Фонда |
| | Директора, определяемые как независимые в соответствии с Законодательством |
| Независимые директора | |
| Правление | Исполнительный орган Фонда |
| Совет директоров | Орган управления Фонда |
| Существенные корпоративные события | Ряд событий и сделок, совершение которых Фондом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Фонда |
| Устав | Устав Фонда |
| Фонд | Акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» |

8. Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в Уставе и Законодательстве.

ИНФОРМАЦИЯ О ФОНДЕ

9. Основными целями деятельности Фонда являются:

- содействие в обеспечении устойчивого развития экономики страны;
- содействие модернизации и диверсификации экономики;
- повышение эффективности деятельности дочерних и зависимых организаций.

10. Фонд является национальным управляющим холдингом, под управлением которого находятся принадлежащие ему на праве собственности или доверительного управления пакеты акций (доли участия) национальных институтов развития, национальных компаний и других юридических лиц.

ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1.1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ

11. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Фонда и включающих отношения между Единственным акционером, Советом директоров, Правлением, иными органами Фонда и Заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера, а также взаимодействия Фонда с дочерними и зависимыми организациями.

12. Фонд рассматривает корпоративное управление как инструмент повышения эффективности деятельности Фонда, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Фонд рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как фактор, определяющий его место в современной экономике и обществе в целом. В основе корпоративного управления лежит принцип верховенства закона.

13. Корпоративное управление Фонда строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Фонда лиц и способствует успешной деятельности Фонда, в том числе росту его ценности, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

14. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем пункте, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Фондом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих частях Кодекса.

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;

- принцип эффективного управления Фондом Советом директоров и Правлением;
- принцип самостоятельной деятельности Фонда;
- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принципы эффективной кадровой политики;
- принцип охраны окружающей среды;
- политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- принцип ответственности.

15. Структура корпоративного управления Фонда должна соответствовать Законодательству и четко определять разделение обязанностей между органами Фонда.

16. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Фонда и получения соответствующих рекомендаций, оценок от аналитиков, консультантов и рейтинговых агентств при необходимости.

1.1.1. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА

17. Корпоративное управление в Фонде основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Единственного акционера и способствует эффективной деятельности Фонда, в том числе росту активов Фонда и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Фонда.

18. Единственный акционер имеет права, предусмотренные Законодательством и Уставом.

19. Порядок обмена информацией между Фондом и Единственным акционером регулируется Законодательством, Уставом и внутренними документами Фонда.

1.1.2. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ФОНДОМ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ

1.1.2.1. ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

20. Деятельность Совета директоров строится на принципах максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера, разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, точности и ответственности в рамках своей компетенции.

21. Деятельность Совета директоров полностью подотчетна Единственному акционеру.

22. Директора должны действовать на полной информированной основе,

добросовестно и в наилучших интересах Единственного акционера и Фонда.

23. В процессе принятия решений Советом директоров никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь преимуществ, не обусловленных Законодательством. Председатель Совета директоров и Председатель Правления не должны быть представлены одним и тем же лицом согласно Законодательству.

24. Ответственность между Председателем Совета директоров, ответственным за обеспечение деятельности Совета директоров и Председателем Правления, ответственным за текущую деятельность Фонда, должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Фонда.

25. Разделение полномочий между Советом директоров и Правлением должно быть изложено в соответствующих положениях о Совете директоров и Правлении.

26. Председатель Совета директоров отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность. Председатель Совета директоров обеспечивает эффективный вклад Директоров в деятельность Совета директоров, в частности, конструктивные отношения между Директорами и Правлением.

27. Количество Независимых директоров, являющихся членами Совета директоров, определяется Единственным акционером.

28. Система оценки работы каждого Директора должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Единственного акционера и Фонда. Основой системы оценки работы каждого Директора являются цели, задачи, обязанности и функции, закрепленные в положении о Совете директоров и плане работы Совета директоров Фонда, а также оценка исполнения тех обязанностей и функций, которые в соответствии с рекомендациями международной передовой практики корпоративного управления позволяют Совету директоров наилучшим образом решать свои задачи и вносить максимальный вклад в обеспечение успешного и устойчивого развития Фонда.

1.1.2.2. ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРАВЛЕНИЯ

29. Исполнительный орган Фонда является коллегиальным. Правление Фонда возглавляет Председатель Правления.

30. В процессе принятия решений Правлением никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь преимуществ, не обусловленных законом.

31. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Фонда в целях выполнения задач и реализации стратегии развития Фонда.

32. Основными принципами деятельности Правления являются законность, честность, добросовестность, разумность, регулярность.

33. Деятельность Правления полностью подотчетна Совету директоров.

1.1.3. ПРИНЦИП САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА

34. Деятельность Фонда осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Единственного акционера Фонда в соответствии с положениями настоящего Кодекса, Устава и Законодательства.

35. Фонд осуществляет свою деятельность самостоятельно.

36. Сделки и отношения между Фондом и Единственным акционером осуществляются в рамках действующего законодательства.

1.1.4. ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА

37. Фонд в целях обеспечения возможности принятия Единственным акционером обоснованных решений, а также доведения до сведения Заинтересованных лиц информации о деятельности Фонда, обеспечивает своевременное раскрытие перед Единственным акционером и Заинтересованными лицами достоверной информации о Фонде, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления.

38. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Фондом учитываются положения Законодательства о коммерческой и иной охраняемой Законодательством тайне.

1.1.5. ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ

39. Фонд действует в строгом соответствии с Законодательством, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.

40. Отношения между Единственным акционером, членами Совета директоров и Правления строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

1.1.6. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

41. Фонд следует нормам Законодательства и внутреннему документу Фонда, определяющему дивидендную политику Фонда.

42. Одним из основных принципов дивидендной политики является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

43. Дивидендная политика Фонда должна быть прозрачной и доступной для изучения Единственным акционером, потенциальными инвесторами и общественностью Республики Казахстан.

1.1.7. ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ

44. Корпоративное управление в Фонде строится на основе защиты

предусмотренных Законодательством прав работников Фонда и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Фондом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

45. Одним из основных моментов кадровой политики является улучшение условий труда в Фонде и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Фонда.

46. Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, содействовать повышению квалификации работников Фонда.

47. Фонд осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Фонда.

1.1.8. ПРИНЦИП ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

48. В своей деятельности Фонд следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями Законодательства и общепризнанными стандартами по охране окружающей среды.

49. Фонд будет стремиться к проведению экологического аудита в его дочерних и зависимых организациях.

1.1.9. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ И КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

50. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Фонда, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Фонда и Единственного акционера, избегая корпоративных конфликтов и конфликта интересов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов и конфликта интересов Должностные лица Фонда должны своевременно сообщать Корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта.

51. Члены Совета директоров и Правления, Должностные лица, равно как и работники Фонда, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям Законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

1.1.9.1. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ

52. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов, в случае если они возникли или могут возникнуть в Фонде, и четкую координацию действий всех органов Фонда.

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

урегулировании.

54. Совет директоров утверждает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Фонда и Единственного акционера.

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

56. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с Законодательством.

57. Председатель Правления от имени Фонда должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Фонда, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

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

59. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Председателя Правления, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) Председателя Правления или Правления, либо принятые ими акты.

1.1.9.2. ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

60. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Фонда, Должностного лица влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

61. Все работники Фонда и Должностные лица должны вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

62. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются в Кодексе деловой этики Фонда, утверждаемом Советом директоров.

1.1.10. ПРИНЦИП ОТВЕТСТВЕННОСТИ

63. Фонд признает и уважает права всех Заинтересованных лиц и стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости.

64. Заинтересованные лица должны иметь возможность получить компенсацию

за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных Законодательством.

65. В случае участия Заинтересованного лица в процессе корпоративного управления, последнее должно иметь доступ к существенной, достаточной и надежной информации на своевременной и регулярной основе.

66. Заинтересованные лица должны иметь возможность свободно сообщать Совету директоров о незаконных и неэтичных действиях Правления и их права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

1.2. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ФОНДА

67. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Фонда, в том числе положениями:

- о Совете директоров;
- о Правлении;
- о Комитетах;
- о Корпоративном секретаре;
- о системе внутреннего контроля;
- об управлении рисками;
- о раскрытии информации.

68. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с Законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

1.3. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

69. Разделение ответственности между органами Фонда должно быть изложено ясно и гарантировать соблюдение интересов Единственного акционера.

70. Органы Фонда должны иметь полномочия и ресурсы для качественного выполнения своих обязательств профессиональным и предметным способом. Более того, их управление должно быть своевременным и прозрачным.

71. Система органов Фонда включает:

- Единственный акционер – высший орган Фонда;
- Совет директоров – орган управления, осуществляющий общее руководство и контроль над деятельностью Правления;
- Правление – коллегиальный исполнительный орган, руководящий текущей деятельностью Фонда;
- Служба внутреннего аудита – орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда, оценку деятельности в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Фонда.

72. Обеспечение соблюдения органами и Должностными лицами Фонда процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Единственного акционера, а также следования Фонда положениям и нормам Законодательства в сфере корпоративного управления, положениям Устава и иным внутренним документам Фонда возлагается на Корпоративного секретаря. Корпоративный секретарь также способствует эффективному обмену информацией между органами Фонда и выполняет функции советника для членов Совета директоров и Правления Фонда по всем вопросам управления.

73. Взаимоотношения между Фондом и дочерними и зависимыми организациями осуществляются через соответствующие органы в рамках Законодательства и утвержденных корпоративных процедур.

ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ

74. Фонд считает наличие независимого и профессионального Совета директоров важным элементом эффективного корпоративного управления. Правление также играет важную роль в процессе управления Фондом. Эффективное взаимодействие между двумя этими органами и четкое разграничение их полномочий является ключевым фактором в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

2.1. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

2.1.1. ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

75. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Законом, Уставом, Кодексом, положением о Совете директоров и иными внутренними документами Фонда.

76. Совет директоров определяет стратегические цели, приоритетные направления развития и устанавливает основные ориентиры деятельности Фонда на долгосрочную перспективу, являющихся составной частью стратегии развития Фонда, утверждаемой Единственным акционером, обеспечивает наличие необходимых финансовых ресурсов для осуществления поставленных целей. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления.

77. Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Фонда и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Фонда.

78. К компетенции Совета директоров относится утверждение внутренних процедур Фонда по управлению рисками, обеспечение соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур. При этом данные процедуры предусматривают своевременное уведомление Правлением Совета директоров о существенных недостатках в системе управления рисками.

79. Совет директоров по мере необходимости, но не реже одного раза в год, обеспечивает проведение пересмотра эффективности системы внутреннего

контроля Фонда и вырабатывает предложения по ее совершенствованию.

80. Председатель Совета директоров обеспечивает, чтобы точка зрения Единственного акционера доходила до Совета директоров в целом.

81. Все Директора должны принимать решения объективно, действовать добросовестно и качественно в интересах Фонда и его Единственного акционера.

82. Каждый Директор обязан присутствовать на всех заседаниях Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положениях о Совете директоров и Комитетах.

83. Совет директоров принимает решение о предоставлении согласия относительно возможности работать и/или занимать должность(-и) в других организациях Директорами (за исключением Директоров, являющихся государственными служащими), членами Правления, Руководителем Службы внутреннего аудита и Корпоративным секретарем.

84. Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных Директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности Директоров и Правления, Комитетов и Службы внутреннего аудита.

2.1.2. ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

85. Структура состава Совета директоров должна обеспечивать справедливое и объективное представление интересов Единственного акционера.

86. Определение количественного состава, срока полномочий совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, а также определение количества независимых директоров в составе Совета директоров Фонда относится к исключительной компетенции Единственного акционера.

87. Состав совета директоров Фонда формируется из числа первых руководителей центральных исполнительных органов Республики Казахстан, Председателя Правления Фонда и иных лиц.

88. Председателем совета директоров Фонда является Премьер-Министр Республики Казахстан по должности.

89. Совет директоров организует соответствующее обучение для вновь избранных Директоров для полноценного введения в должность, а также регулярное совершенствование знаний и навыков Директоров, необходимых для его работы в составе Совета директоров.

90. Отношения между Независимыми директорами и Фондом оформляются договорами с учетом требований Законодательства, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Фонда.

Договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и

другие существенные условия, а также обязательства Независимого директора по соблюдению положений настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, о неразглашении внутренней информации о Фонде после прекращения его деятельности на срок, установленный Советом директоров и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям Независимых директоров (в части своевременного заявления об утрате независимости и др.).

91. Советом директоров Фонда может быть утвержден типовой договор с Директором. Порядок ознакомления Директора с делами и процессами деятельности при введении в должность, порядок добровольного сложения полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, и другие вопросы, связанные с деятельностью Совета директоров, определяются Положением о Совете директоров Фонда.

2.1.3. СТРУКТУРА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЕГО КОМИТЕТЫ

92. В Фонде создаются следующие Комитеты:

- Комитет по аудиту;
- Комитет по назначениям и вознаграждениям;
- иные Комитеты по усмотрению Совета директоров.

93. Комитеты создаются в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров.

94. Деятельность всех Комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов Комитета, порядке работы Комитетов, а также о правах и обязанностях их членов.

95. Комитеты создаются Советом директоров из его членов, один из которых назначается председателем Комитета и экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете. Сроки полномочий членов Комитетов совпадают со сроками их полномочий в качестве Директоров, однако ежегодно пересматриваются Советом директоров.

Председатель Правления не может быть членом Комитета по аудиту и Комитета по назначениям и вознаграждениям.

96. Никто, кроме председателя Комитета и его членов не имеет право присутствовать на заседаниях Комитетов. Секретарь Комитета вправе присутствовать на заседаниях комитетов, кроме тех заседаний, на которых обсуждаются вопросы вознаграждения и назначения. Присутствие на заседаниях Комитетов остальных лиц допускается только по приглашению соответствующего Комитета.

97. Совет директоров и Комитеты ежегодно составляют план своей работы, их заседания должны проводиться регулярно. Протокол заседания Комитета предоставляется в Совет директоров. Отдельный раздел годового отчета Совета

директоров посвящается работе Комитетов.

98. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у Комитетов представить отчет о текущей деятельности. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются Советом директоров.

КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

99. Комитет по аудиту должен состоять как минимум из двух человек, которые являются Независимыми директорами, один из которых избирается Председателем Комитета по аудиту.

Директор, не являющийся независимым, может быть избран в состав Комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете по аудиту необходимо в интересах Фонда и его Единственного акционера. При возникновении данного назначения Совет директоров должен раскрыть характер зависимости Директора и обосновать такое решение.

В составе Комитета по аудиту как минимум один из его членов должен иметь глубокие знания в области бухгалтерского учета и/или подготовки финансовой отчетности и/или финансов и/или аудита.

100. Деятельность Комитета по аудиту направлена на оказание содействия Совету директоров по вопросам внешнего и внутреннего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения Законодательства, а также другим вопросам по поручению Совета директоров.

КОМИТЕТ ПО НАЗНАЧЕНИЯМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

101. В состав Комитета по назначениям и вознаграждениям должен входить как минимум один Независимый директор. Председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям является Председатель Совета директоров.

102. Комитет по назначениям и вознаграждениям создается в целях разработки рекомендаций Совету директоров:

- по привлечению квалифицированных специалистов в состав Совета директоров, Правления, на должность Руководителя службы внутреннего аудита и Корпоративного секретаря;
- по формированию предложений для Единственного акционера об определении вознаграждения членов Правления, Независимых директоров.

103. Комитет по назначениям и вознаграждениям при рассмотрении вознаграждения вышеуказанной категории лиц принимает во внимание выполнение ими должностных обязанностей, и/или ключевые показатели деятельности Фонда, утвержденные Единственным акционером в составе стратегии развития, а также оплату труда в других, аналогичных по виду и масштабам деятельности, компаниях. При этом необходимо учесть риск повышения вознаграждения без соответствующего усовершенствования деятельности Фонда.

104. Комитет по назначениям и вознаграждениям рассматривает типовые

положения по выплате вознаграждения Независимым директорам и выносит соответствующие предложения и замечания.

105. В тех случаях, когда Независимые директора и иные работники Фонда задействованы в консультационной деятельности или оказании содействия Комитету по назначениям и вознаграждениям, последнему необходимо выявить и предотвратить конфликт интересов. Ни одно лицо не должно быть вовлечено в процесс определения собственного вознаграждения.

2.1.4. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

106. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с графиком, составляемым ежегодно с начала срока его полномочий, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет директоров должен заседать не реже шести раз в году.

107. Совет директоров разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний Совета директоров. Эти процедуры должны регламентировать все необходимые параметры деятельности заседания Совета директоров.

108. Согласно Законодательству Совет директоров ведет подробные протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается Председателем Совета директоров и Корпоративным секретарем. Корпоративный секретарь хранит стенограмму, отражающую принятие Советом директоров всех важных решений.

109. Проведение заседаний Совета директоров предусматривается посредством очной или заочной форм голосования, с обоснованием выбора конкретной формы голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано.

110. Рассмотрение и принятие решений по стратегическим вопросам деятельности Фонда осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.

111. В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько Директоров не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров. Кворум для проведения заседания Совета директоров составляет не менее половины от числа членов Совета директоров и может определяться с учетом отсутствующих членов Совета директоров, которые участвуют в обсуждении и голосовании рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи (в режиме сеанса видеоконференции, телефонной конференц-связи и др.) либо при наличии их голосов, выраженных в письменном виде.

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

113. Фонд раскрывает сведения о размере вознаграждений Директоров в соответствии с Законодательством. Сведения о размерах вознаграждений Директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для Единственного акционера.

114. Директора должны быть осведомленными в отношении финансово-экономического состояния Фонда и при принятии решений взаимодействовать с членами Правления и работниками Фонда в целях разъяснения возникающих вопросов.

115. Совет директоров определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации о Фонде бывшими Директорами после прекращения их деятельности в составе Совета директоров.

116. В годовом отчете Совета директоров, включаемом в состав годового отчета Фонда и предоставляемом Единственному акционеру в установленные им порядке и сроки, указывается следующая информация, но не ограничиваясь:

- состав Совета директоров и Правления, в том числе с указанием Председателя Совета директоров, Независимых Директоров;
- количество заседаний Совета директоров и его Комитетов, а также посещение каждым из Директоров заседаний Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит;
- отчет о работе Комитетов по выполнению ими функций, в том числе, с указанием причин отклонения Советом директоров отдельных предложений и/или рекомендаций Комитетов;
- отчет о работе Совета директоров и Правления, включая полную информацию о вопросах, по которым решения принимаются Советом директоров или Правлением, а также вопросах, решения по которым делегированы Председателю Правления;
- оценка позиции Фонда и перспектив его развития;
- процесс проведения оценки деятельности Совета директоров, Комитетов, отдельных Директоров, Правления, Службы внутреннего аудита;
- принятые меры по учету Советом директоров мнений Единственного акционера в отношении Фонда (с помощью непосредственного общения, брифингов).

2.1.5. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

117. Совет директоров должен ежегодно давать официальную и всестороннюю оценку своей работы, работы его Комитетов, Службы внутреннего аудита, а также работе каждого Директора. При этом ни один из Директоров не должен быть вовлечен в процесс оценки своей деятельности. Результаты оценок обсуждаются на заседании Совета директоров.

118. Председатель Совета директоров, Комитет по назначениям и вознаграждениям должны ознакомиться и действовать с учетом результатов оценки деятельности Совета директоров, признавая сильные и слабые стороны Совета директоров и, при необходимости, предлагая Единственному акционеру

избрание новых членов в Совет директоров и/или отстранение Директоров от должности.

2.1.6. ИНФОРМАЦИЯ И ПОВЫШЕНИЕ КВАЛИФИКАЦИИ

119. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности.

120. Корпоративный секретарь отвечает за обеспечение своевременного получения Директорами точной и четкой информации. Правление, Служба внутреннего аудита и Корпоративный секретарь обязаны предоставлять Директорам информацию, дающую им возможность выполнять свои обязанности. Директора могут требовать предоставления пояснений или разъяснений к информации в случаях, когда это необходимо.

121. Председатель Совета директоров должен обеспечить процедуру введения в должность для вновь избранных директоров.

122. Директора должны регулярно совершенствовать свои профессиональные знания и умения.

123. Совет директоров и его Комитеты вправе в установленном порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных в бюджете Фонда на соответствующий год.

124. Совет директоров должен быть обеспечен необходимыми ресурсами для полноценного выполнения своих функций.

2.1.7. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ

125. Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, не получают вознаграждения согласно Закону РК «О государственной службе».

126. Определение размеров должностного оклада и условий оплаты труда и премирования Председателя Правления относится к исключительной компетенции Единственного акционера.

127. Вопросы, связанные с вознаграждением Независимых Директоров, выносятся на решение Совета директоров.

128. Размер вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, сохранения и мотивации Независимых Директоров и их эффективной деятельности.

129. В Фонде должна быть прозрачная политика вознаграждения Независимых Директоров. Размер вознаграждения Независимых Директоров должен быть адекватным времени, уделяемому ими работе, и качеству исполнения Директорами своих обязанностей.

130. Условия вознаграждения Независимых Директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и, при необходимости, во внутреннем документе Фонда.

2.2. ПРАВЛЕНИЕ

131. Правление обязано исполнять решения Единственного акционера и Совета директоров.

132. Правление вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Фонда, не отнесенным Законодательством и Уставом к компетенции других органов Фонда.

133. Правление несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Фонда в соответствии с требованиями Законодательства, и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

134. Правление несет ответственность за выделение финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных Единственным акционером и Советом директоров целей.

135. Правление должно создавать атмосферу заинтересованности работников Фонда в эффективной работе Фонда, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Фонде, осознавал, что от результатов его работы зависит достижение Фондом целей и задач.

136. Порядок деятельности Правления, помимо Кодекса, определяются Законом, Уставом и внутренними документами Фонда.

2.2.1 ФОРМИРОВАНИЕ ПРАВЛЕНИЯ

137. Определение количественного состава, срока полномочий Правления, избрание членов Правления, за исключением Председателя Правления, относится к исключительной компетенции Совета директоров.

138. Правление Фонда состоит из Председателя Правления, его заместителей и иных лиц.

139. При избрании на должности в Правление, за исключением Председателя Правления, Совет директоров следует решениям Единственного акционера, внутренним документам Фонда, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности и процедуру их избрания.

140. Предложения по кандидатам на избрание в состав Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления.

141. Председатель Правления вправе вносить на рассмотрение Совета директоров предложения по кандидату, рекомендуемому к избранию на одну и ту же вакантную должность в Правлении не более двух раз.

142. В случае отклонения Советом директоров кандидата, предложенного Председателем Правления на одну и ту же вакантную должность в Правлении во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к Председателю Совета директоров.

143. Совет директоров может в любое время прекратить полномочия членов Правления, за исключением Председателя Правления.

144. Кандидаты на должности в Правление должны обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на них обязанностей, иметь положительную репутацию и получить одобрение от большинства Директоров.

145. Отбор и назначение членов Правления производится на основе максимально прозрачных и четких процедур, определяемых Советом директоров, за исключением Председателя Правления, чей отбор и назначение осуществляется Единственным акционером.

146. Отношения между Фондом и членами Правления оформляются договорами.

Договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательство членов Правления по соблюдению положений настоящего Кодекса.

147. Председателем Совета директоров может быть утвержден типовой договор с Председателем Правления Фонда.

2.2.2. ПОРЯДОК РАБОТЫ ПРАВЛЕНИЯ

148. Правление проводит регулярные заседания. Члены Правления заблаговременно получают информацию по вопросам повестки заседания. При этом Правление проводит свои заседания в очной форме голосования. Заочная форма голосования допускается в исключительных случаях, таких как отсутствие по болезни, выезд в командировку.

Порядок работы Правления регулируется положением о Правлении Фонда.

2.2.3. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И ОЦЕНКА РАБОТЫ

149. Размер должностных окладов и условий оплаты труда и премирования Председателя и членов Правления определяется Единственным акционером.

150. Определяемое Единственным акционером вознаграждение членов Правления может состоять из постоянной и переменной частей.

151. Политика вознаграждения членов Правления должна быть прозрачной. Вознаграждение должно стимулировать членов Правления для достижения высокого качества работы.

2.3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

152. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и Правлением. С этой целью Фонд должен иметь документ, регламентирующий порядок предоставления Совету директоров периодических отчетов (информации) Председателем Правления и Правлением. Ключевую роль в организации этого процесса играет Корпоративный секретарь.

153. Корпоративный секретарь должен обладать квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение органами требований, установленных Законодательством в сфере корпоративного управления и внутренними документами Фонда; обеспечивает четкое взаимодействие между органами Фонда в соответствии с положениями Устава и другими внутренними документами Фонда, а также информирует Директоров и Должностных лиц Фонда о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

154. Корпоративный секретарь подготавливает в установленном порядке повестку дня заседания. Содержание повестки дня, выносимой на рассмотрение Совета директоров, согласуется Корпоративным секретарем с Председателем Совета директоров. Корпоративный секретарь обеспечивает своевременное получение Директорами достоверной и четкой информации, а также обеспечивает эффективную связь с Единственным акционером.

155. Корпоративный секретарь обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Фонда обращений Единственного акционера и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав Единственного акционера. Контроль за своевременным рассмотрением органами Фонда таких обращений возлагается на Корпоративного секретаря.

156. В обязанности Корпоративного секретаря входит обеспечение нормального потока информации в пределах Совета директоров, его Комитетов, между Правлением и Советом директоров, а также оказание содействия в процессе введения в должность Директоров.

157. Корпоративный секретарь является ответственным по организации проведения консультаций для всех Директоров по всем вопросам корпоративного управления.

158. Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря определяются внутренними документами Фонда.

159. Согласно Меморандуму об основных принципах деятельности Фонда исполнение обязанностей корпоративного секретаря Фонда возлагаются на Руководителя Канцелярии Премьер-Министра Республики Казахстан.

ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ

3.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА

160. Правление, в установленном Уставом порядке, обеспечивает

реализацию основных прав Единственного акционера, в том числе:

- принятие всех необходимых действий в соответствии с законодательством по оформлению и реализации решений Единственного акционера;
- предоставление по требованию Единственного акционера и Совета директоров информации в отношении деятельности Фонда и мотивированных ответов в сроки, установленные уставом Фонда;
- перечисление дивидендов.

161. Фонд обеспечивает реализацию прав Единственного акционера в эффективном участии в принятии ключевых решений корпоративного управления.

162. Фонд должен доводить до сведения своего Единственного акционера своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Единственного акционера в порядке, предусмотренном Уставом, внутренними документами Фонда и Законодательством.

163. Совет директоров и Правление обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности Фонда и предлагать конкретную политику сохранения и защиты прав Единственного акционера.

164. Фонд обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о результатах его финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями Законодательства. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Единственного акционера.

165. Информационные материалы, предоставляемые Единственному акционеру, должны быть систематизированы по отношению к выносимым на рассмотрение Единственного акционера вопросам. Должен быть установлен максимально простой порядок получения или ознакомления с этими материалами.

166. Единственному акционеру могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Фонда, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Фонда.

167. Фонд должен предложить Единственному акционеру отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на решение Единственного акционера.

168. Корпоративный секретарь обеспечивает предоставление ответов на запросы Единственного акционера.

169. В Фонде принята система регистрации обращений Единственного акционера и эффективного урегулирования корпоративных конфликтов.

170. Реестр акционеров Фонда ведется независимым регистратором. Выбор и назначение регистратора, обладающего всеми необходимыми техническими средствами и безупречной репутацией, позволяют Фонду обеспечить надежную и

эффективную регистрацию прав собственности на акции и другие ценные бумаги Фонда.

3.2. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

171. Советом директоров одобряется положение о дивидендной политике, определяющее принципы и механизмы реализации дивидендной политики Фонда, которое подлежит утверждению Единственным акционером. Дивидендная политика раскрывается, в том числе, на WEB-сайте Фонда.

172. Дивидендная политика формулирует как общие задачи Фонда по повышению благосостояния Единственного акционера и обеспечению роста капитализации Фонда, так и конкретные, основанные на нормативных правовых актах, правила дивидендной политики.

173. Получение дивидендов Единственным акционером осуществляется в соответствии с бюджетным законодательством Республики Казахстан.

174. Дивидендная политика должна устанавливать порядок определения минимальной доли чистой прибыли Фонда, направляемой на выплату дивидендов.

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

175. Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты. При этом особое внимание уделяется вопросам неполной или несвоевременной выплаты дивидендов.

3.3. СДЕЛКИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

176. Фонд стремится не заключать сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Фонд раскрывает информацию об аффилированных лицах Фонда. Совет директоров определяет порядок заключения сделок между дочерними и зависимыми организациями Фонда, в совершении которых имеется заинтересованность.

3.4. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

177. К существенным корпоративным событиям, в том числе, относятся: реорганизация Фонда, совершение Фондом крупных сделок, внесение изменений в Устав и ряд других вопросов, решение которых принципиально важно для Фонда.

178. При принятии решений, которые могут привести к возникновению существенных корпоративных событий, Совет директоров и Правление обязаны предоставить Единственному акционеру и Заинтересованным лицам обоснование необходимости совершения указанных действий.

179. Правление разрабатывает и после утверждения Советом директоров

следует согласованной политике в области существенных корпоративных событий Фонда, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

- определение механизмов и процедур реализации существенных корпоративных событий;
- предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных корпоративных событий;
- глубокий анализ и обсуждение существенных корпоративных событий.

180. Фонд обеспечивает участие Единственного акционера в решении вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.

3.5. ЛИКВИДАЦИЯ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ ФОНДА

181. В случае ликвидации/реорганизации Фонда Совет директоров совместно с Правлением представляют Единственному акционеру и Заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации/реорганизации Фонда. Решение о ликвидации/реорганизации Фонда принимается Единственным акционером.

ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ

4.1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

182. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Фонда Единственным акционером и Заинтересованными лицами, а также для поддержания доверия к Фонду.

183. Целью раскрытия информации является доведение этой информации до сведения всех Заинтересованных лиц в объеме, необходимом для принятия соответствующего решения. Фонд регулярно размещает информационные материалы и публикации в средствах массовой информации и собственном WEB-сайте в Интернете.

184. Информационная открытость Фонда строится на основе внутренних документов Фонда.

185. Фонд своевременно раскрывает информацию обо всех существенных фактах своей деятельности, в частности, о своем финансовом положении, планах и результатах деятельности, информацию о своей практике корпоративного управления, своевременно публикует календарь корпоративных событий и другую существенную информацию.

Фонд своевременно готовит другие важные документы, такие как проспекты ценных бумаг, ежеквартальные отчеты, сообщения о существенных фактах.

186. Фонд публикует подробный годовой отчет, включающий, но не ограничивающийся:

- результаты финансовой (операционной) деятельности;
- цели Фонда и результаты их исполнения;

- раздел о корпоративном управлении;
- информацию о Директорах и членах Правления, включая их квалификацию, процесс отбора, в том числе о Независимых Директорах с указанием критериев определения их независимости;
- существенные вопросы, связанные с заинтересованными лицами;
- любую финансовую поддержку, включая гарантии, получаемые от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Фондом;
- любые существенные корпоративные события.

4.2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ

187. При раскрытии информации Фонд учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую Законодательством тайну, должна быть защищена. Условия доступа к такой информации, а также возможность ее получения определяются Фондом с учетом необходимости соблюдения баланса между открытостью Фонда и стремлением не нанести ущерб его интересам.

188. Фонд принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с Законодательством и внутренними документами Фонда.

189. Фонд разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием служебной и внутренней информации. Фонд устанавливает адекватные процедуры, системы и средства контроля для определения, контроля и распространения внутренней информации и предпринимает все необходимые действия, которые обеспечивают, что раскрываемая информация не является ложной или вводящей в заблуждение.

190. Фонд информирует соответствующий персонал как внутри Фонда, так и за его пределами о введении средств контроля в отношении способности Фонда раскрывать информацию о Фонде и обеспечивает получение Директорами и соответствующим персоналом Фонда достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.

191. Работники Фонда обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Фонд устанавливает срок по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Фонде.

4.3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФОНДА

192. Фонд готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

193. В Фонде ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

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

194. Подготовка и утверждение финансовой отчетности Фонда осуществляется в соответствии с Законодательством.

195. Годовая финансовая отчетность Фонда сопровождается подробными примечаниями, позволяющими читателю такой отчетности правильно интерпретировать данные о финансовых результатах деятельности Фонда. Финансовая информация дополняется комментариями и аналитическими оценками руководства Фонда, а также заключением аудитора.

196. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Фонда Единственному акционеру. Ответственность Совета директоров за представление взвешенной и понятной оценки распространяется на промежуточные и иные публичные отчеты, отчеты контрольно-надзорным органам, а также на информацию, которая подлежит обязательному предоставлению в соответствии с требованиями Законодательства.

197. Подготовка годового отчета будет осуществляться согласно последним мировым тенденциям подготовки годовых отчетов, методики рейтинговых агентств, а также ожиданий и рекомендаций инвесторов.

4.4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

198. В Фонде разграничивается компетенция органов, входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Фонда, в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

199. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда, оценки в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирования в целях совершенствования деятельности Фонда, в Фонде образуется Служба внутреннего аудита. Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления.

200. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчитывается перед ним о своей работе. Курирование Службы внутреннего аудита осуществляется Комитетом по аудиту. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.

201. Совет директоров, как минимум, один раз в год обязан осуществлять оценку (вместе с Комитетом по аудиту и Службой внутреннего аудита) эффективности системы внутреннего контроля Фонда и отчитываться перед Единственным акционером о проведении такой оценки. Такая оценка охватывает полный существенный контроль, включая финансовый и операционный контроль,

контроль над соблюдением и эффективностью системы управления рисками.

202. Совет директоров, вместе с Комитетом по аудиту, Службой внутреннего аудита и внешними аудиторами Фонда, устанавливает официальный и прозрачный порядок определения путей применения им принципов финансовой отчетности и внутреннего контроля и порядок установления соответствующих отношений с внешними аудиторами Фонда.

203. Комитет по аудиту, вместе со Службой внутреннего аудита, должен изучать систему мероприятий, посредством которых сотрудники Фонда могут конфиденциально поднять вопросы относительно возможных несоответствий в вопросах финансовой отчетности или иных вопросах. Целью Комитета по аудиту является создание, вместе со Службой внутреннего аудита, системы мероприятий по соответствующему и независимому изучению таких вопросов и принятие соответствующих последующих мер.

204. Комитет по аудиту оценивает эффективность деятельности Службы внутреннего аудита и представляет соответствующие рекомендации Совету директоров.

4.5. ВНЕШНИЙ АУДИТ

205. С целью получения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности, Фонд проводит аудит годовой финансовой отчетности за истекший год с привлечением внешнего аудитора (аудиторской организации) в соответствии с требованиями Законодательства.

206. Комитет по аудиту вносит рекомендации Совету директоров о назначении, повторном назначении и отстранении аудиторской организации. В случае, если Совет директоров не принимает рекомендацию Комитета по аудиту, Комитет по аудиту может включить в годовой отчет и иные документы, содержащие рекомендации о назначении или повторном назначении, разъяснения относительно такой рекомендации, а Совет директоров должен указать причины, по которым он занял другую позицию.

207. Рекомендации Комитета по аудиту передаются Совету директоров для учета при принятии решения об определении аудиторской организации.

208. В Фонде периодически, как минимум один раз в пять лет, осуществляется смена аудиторской организации и/или партнера по подготовке заключения в организации, осуществляющей аудит.

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

ГЛАВА 5. ПРИНЦИПЫ И ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДОЧЕРНИМИ И ЗАВИСИМЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ

210. Фонд стремится к сбалансированному развитию дочерних и зависимых организаций, основанному на эффективных механизмах

корпоративного управления.

211. В целях реализации своих прав как акционера Фонд осуществляет взаимоотношения с дочерними и зависимыми организациями в соответствии с требованиями Законодательства, Уставом и внутренними документами Фонда, уставами дочерних и зависимых организаций.

212. Основными целями взаимодействия Фонда с дочерними и зависимыми организациями являются:

1) обеспечение стабильного финансового развития, прибыльности функционирования, повышение инвестиционной привлекательности Фонда и дочерних и зависимых организаций;

2) обеспечение защиты прав и охраняемых законом интересов Единственного акционера и акционеров дочерних и зависимых организаций;

3) гармонизация отношений между акционерами, Должностными лицами и членами работниками Фонда и дочерних и зависимых организаций, принятие системных мер по предупреждению возникновения конфликтов между ними и внутри указанных групп;

4) разработка и реализация скоординированной и эффективной стратегии и инвестиционной политики Фонда и дочерних и зависимых организаций.

213. Основные принципы корпоративного управления и порядок взаимодействия Фонда с дочерними и зависимыми организациями осуществляются при принятии органами дочерних и зависимых организаций соответствующих решений (решений общих собраний акционеров, советов директоров, служб внутреннего аудита, исполнительных органов в рамках их компетенции).

214. Процесс корпоративного управления дочерними и зависимыми организациями регулируется следующими документами:

- Устав Фонда;
- Кодекс корпоративного управления Фонда;
- Уставы дочерних и зависимых организаций Фонда;
- Иные документы, касающиеся процедур корпоративного управления.

По мере развития практики корпоративного управления Фонд будет стремиться к повышению уровня корпоративного управления в отношении дочерних и зависимых организаций.

ГЛАВА 6. ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ

215. Фонд взаимодействует с деловыми партнерами (клиенты, инвесторы, рейтинговые агентства, консалтинговые компании и т.д.) на основе долгосрочного сотрудничества, взаимной выгоды, уважения, доверия, честности и справедливости. Фонд ведет дела только с надежными деловыми партнерами, которые занимаются законной деятельностью.

216. Фонд выбирает поставщиков услуг преимущественно на конкурсной основе в соответствии с действующим законодательством.

217. Фонд добросовестно выполняет свои контрактные обязательства перед деловыми партнерами и требует того же от них.

218. Возникающие в процессе деятельности споры Фонд всегда разрешает правовым путем, ведя переговоры и стремясь найти взаимоприемлемые компромиссы.

219. Осуществляя деловые отношения с зарубежными компаниями, Фонд всегда учитывает требования применимого законодательства.

ГЛАВА 7. ЗАЩИТА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

220. Принимая во внимание то, что влияние на окружающую среду неизбежно при деятельности по добыче и обработке природных ресурсов, Фонд и его дочерние и зависимые организации намерены осуществлять деятельность с соблюдением правил охраны окружающей среды, уделяя особое внимание ответственному и рациональному использованию природных ресурсов, утилизации отходов, сокращению загрязнения воздушного пространства и восстановлению земель.

221. Общество будет стремиться к проведению экологического аудита в его дочерних и зависимых организациях, а также внедрению его результатов.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

222. Фондом будут разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Фонда, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.