

**Утвержден решением Общего собрания
Участников ТОО «ТехноГруппСервис» от
29 сентября 2023 года (протокол № 21)**

**Кодекс корпоративного управления
ТОО «ТехноГруппСервис»**

г. Жезказган

Оглавление

1	Общие положения	3
2	Информация о Товариществе	5
3	Принципы корпоративного управления Товарищества Определение и принципы	6
4	Принцип разграничения полномочий	7
5	Принцип защиты прав и интересов участников Товарищества	9
6	Принцип устойчивого развития	10
7	Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества	15
8	Наблюдательный совет	18
9	Вознаграждение членов Наблюдательного совета	22
10	Организация деятельности Наблюдательного совета	23
11	Оценка деятельности Наблюдательного совета	23
12	Секретарь Наблюдательного совета Товарищества	25
13	Исполнительный орган	27
14	Оценка и вознаграждение членов исполнительного органа Товарищества	28
15	Внешний аудит	28
16	Взаимодействие с деловыми партнерами	29
17	Заключительные положения	29
	Приложение 1. Форма листа согласования	30
	Приложение 2. Форма листов ознакомления	31

1. Общие положения

1. Кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) товарищества с ограниченной ответственностью «ТехноГруппСервис» (далее - Товарищество) является сводом правил и рекомендаций, которым следует Товарищество в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности, транспарентности, подотчетности, высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Товарищества и с другими заинтересованными сторонами.

Кодекс разработан в целях обеспечения соответствия корпоративного управления Товарищества соответствующим стандартам Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Товариществе, обеспечение прозрачности и эффективности управления, подтверждение приверженности Товарищества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

В частности:

1) управление Товариществом осуществляется с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, четким разграничением полномочий, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Товарищества и иные выгоды для участников Товарищества;

2) обеспечивается раскрытие информации, прозрачность, в том числе тщательная оценка, раскрытие и периодический пересмотр целей;

3) функционирование надлежащим образом системы управления рисками и внутреннего контроля.

3. Настоящий Кодекс разработан в соответствии с положениями законодательства с учетом развивающейся в Республике Казахстан и мире практики корпоративного управления.

4. Товарищество в своей деятельности обязано строго соблюдать положения Кодекса. В случае несоответствия указывать в годовом отчете пояснения о причинах несоблюдения каждого из положений, периодически (не менее 1 (одного) раза в 2 (два) года проводить оценку (*при необходимости независимую оценку*) корпоративного управления.

5. Должностные лица и работники Товарищества принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, в том числе на основании соответствующих договоров с Товариществом, и обязуются соблюдать его положения в Товариществе.

6. Контроль за исполнением Товариществом настоящего Кодекса возлагается на Наблюдательный совет Товарищества, а в случае управления Товариществом без Наблюдательного совета на Общее собрание Участников.

Секретарь Наблюдательного совета ведет мониторинг и консультирует Наблюдательный совет Товарищества и исполнительный орган Товарищества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса, а также на ежегодной основе готовит отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений. В последующем данный отчет утверждается Наблюдательным советом Товарищества.

7. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях Наблюдательного совета Товарищества с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Товариществе.

8. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) **должностное лицо** - член наблюдательного совета, исполнительного органа или лицо, единолично осуществляющее функции исполнительного органа, а также иные лица, которые постоянно, временно или по специальному полномочию осуществляющие функции представителя Товарищества либо выполняющее организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции, оказывающие влияние на деятельность Товарищества;

2) **заинтересованные стороны** - физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать влияние деятельности Товарищества, их продуктов или услуг и связанных с этим действий в силу норм законодательства, заключенных договоров (контрактов) или косвенно (опосредованно); основными представителями заинтересованных сторон являются участники, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, дочерние организации, держатели облигаций, кредиторы, инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Товарищества;

3) **ключевые показатели (индикаторы) деятельности (далее - КПД)** - показатели, характеризующие уровень эффективности деятельности Товарищества, должностных лиц и работников Товарищества, которые позволяют оценить эффективность их деятельности. КПД имеют количественное значение, утверждаемое для Товарищества в стратегии развития и/или плане развития Товарищества либо утверждаемое дифференцированно для каждого работника Товарищества и соответствующие результатам их деятельности за планируемые и отчетные периоды;

4) **независимый член Наблюдательного совета** - член Наблюдательного совета, который не является аффилированным лицом Товарищества и не являлся им в течение 3 (трех) лет, предшествовавших его избранию в Наблюдательный совет, за исключением случая его пребывания на должности независимого члена Наблюдательного совета Товарищества, не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Товарищества; не связан подчиненностью с должностными лицами данного Товарищества - аффилированных лиц Товарищества и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение 3 (трех) лет, предшествовавших его избранию в Наблюдательный совет; не является государственным служащим; не является представителем участников на заседаниях органов Товарищества и не являлся им в течение 3 (трех) лет, предшествовавших его избранию в Наблюдательный совет; не участвует в аудите Товарищества в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение 3 (трех) лет, предшествовавших его избранию в Наблюдательный совет;

5) **партнеры** - поставщики и подрядчики, партнеры в совместных проектах;

6) **бюджет доходов и расходов, включающий инвестиционный бюджет** - документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности и ключевые показатели деятельности Товарищества, утверждаемый Общим собранием Участников;

7) **Исполнительный орган** - исполнительный орган Товарищества, выступающий коллегиально или единолично в соответствии с Уставом Товарищества;

8) **Наблюдательный совет** - орган управления в Товариществе, осуществляющий общее руководство его деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом Республики Казахстан «О товариществах с

ограниченной и дополнительной ответственностью» и/или уставом Товарищества к исключительной компетенции Общего собрания Участников;

9) **стратегия развития** - документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели, задачи и ключевые показатели деятельности Товарищества на десятилетний период, утверждаемый решением Наблюдательного совета;

10) **устойчивое развитие** — это развитие, при котором Товарищество управляет влиянием своей деятельности на окружающую среду, экономику, общество и принимают решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон. Устойчивое развитие должно отвечать потребностям нынешнего поколения, не лишая будущие поколения возможности удовлетворять свои потребности;

11) **фидуциарные обязательства** - обязательства, принимаемые на себя каким-либо лицом, осуществляющим свою профессиональную деятельность в пользу другого лица. Имеются две основные фидуциарные обязанности: добросовестность и разумность. Обязанность добросовестности проявляется в том, что в случае конфликта интересов субъект данной обязанности должен действовать исключительно в интересах Товарищества. В свою очередь, обязанность разумности проявляется в применении навыков, знаний и умений, обычно требуемых в подобной ситуации.

К субъектам, связанным фидуциарными обязательствами по отношению к Товариществу, относятся члены органов управления Товарищества, его работники, участники Товарищества, а также иные заинтересованные стороны. Например, члены органов управления Товарищества, его работники, а также участники Товарищества не вправе использовать бизнес-возможности Товарищества исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Товариществу.

9. Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в законодательстве, Уставе.

2. Информация о Товариществе

10. Товарищество создано в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» (далее - Закон) и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

Основной целью деятельности Товарищества является извлечение чистого дохода.

Основными видами деятельности Товарищества являются:

- 1) производство и реализация строительных стальных конструкций;
- 2) производство энергетического оборудования для возобновляемых источников энергии;
- 3) производство и продажа электроэнергии от возобновляемых источников энергии;
- 4) инвестиции в инновации;
- 5) осуществление внешнеэкономической деятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 6) проектирование, строительство, обслуживание объектов возобновляемых источников энергии в строгом соответствии со стандартами и обеспечение их надежности и долговечности;

- 7) осуществление общестроительных, строительно-монтажных, ремонтно-строительных работ;
- 8) производство и реализация строительных материалов;
- 9) разработка и внедрение программного обеспечения;
- 10) инновационная деятельность, разработка, внедрение и продажа наукоемкой продукции, передовой техники и технологий;
- 11) коммерческая и посредническая деятельность;
- 12) иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

3. Принципы корпоративного управления Товарищества

11. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Товарищества, и включающих отношения между Участниками Товарищества, Наблюдательным советом и Исполнительным органом, а также иными органами Товарищества и заинтересованными лицами в интересах Участников Товарищества. Корпоративное управление также определяет структуру Товарищества, с помощью которой устанавливаются цели деятельности, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности.

12. Товарищество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Товарищества, обеспечения прозрачности и подотчетности, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение ими капитала. Товарищество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства законодательства в Республике Казахстан и фактор, определяющий место Товарищества в современной экономике и обществе в целом. Система корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Товарищества.

13. Корпоративное управление Товарищества строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех, заинтересованных в деятельности Товарищества лиц, и способствует успешной деятельности Товарищества. Корпоративное управление не следует применять с целью создания необоснованных преимуществ и искажения конкуренции на рынке, где осуществляет свою деятельность Товарищество.

14. основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- 1) принцип разграничения полномочий;
- 2) принцип защиты прав и интересов Участников Товарищества;
- 3) принцип устойчивого развития;
- 4) принцип управления рисками, внутреннего контроля и аудита;
- 5) принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества.

15. В рамках структуры корпоративного управления Товарищества рекомендуется четко определять разделение обязанностей между органами Товарищества, обеспечивать системность и последовательность процессов корпоративного управления.

16. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, призвано содействовать созданию эффективного подхода для проведения

объективного анализа деятельности Товарищества и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств, при необходимости.

4. Принцип разграничения полномочий

17. Права, обязанности и компетенции Общего собрания Участников Товарищества, Наблюдательного совета и Исполнительного органа определяются согласно законодательству Республики Казахстан, учредительными и внутренними документами и закрепляются в них.

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

19. Сделки и отношения между Товариществом, Участниками Товарищества и заинтересованными лицами осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках законодательства Республики Казахстан.

Товарищество не освобождается от применения общих законов, налоговых норм и правил, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

20. Экономическая деятельность Товарищества должна отвечать условиям рынка относительно долговых и долевого финансов, а именно:

1) отношения Товарищества со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями), должны быть основаны исключительно на коммерческой основе;

2) от финансово-хозяйственной деятельности Товарищества требуется рентабельность активов.

21. Когда Товарищество участвует в закупках в качестве заказчика, примененные процедуры должны быть конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носить недискриминационный характер.

22. Взаимоотношения (взаимодействие) между Товариществом и Участниками Товарищества осуществляются через Наблюдательный совет и/или Исполнительный орган Товарищества в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления. Роль и функции председателя Наблюдательного совета и Исполнительного органа Товарищества четко разграничены и закреплены в учредительных и иных документах Товарищества.

Вместе с тем, Товарищество раскрывает государственному органу как Участникам и Наблюдательному совету Товарищества всю необходимую информацию о деятельности Товарищества согласно законодательным актам Республики Казахстан и уставу Товарищества и обеспечивает прозрачность деятельности Товарищества и организаций перед всеми заинтересованными лицами.

23. Система корпоративного управления Товарищества предусматривает взаимоотношения между:

- 1) Участниками Товарищества;
- 2) Наблюдательным советом;
- 3) Исполнительным органом;
- 4) заинтересованными сторонами;
- 5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Система корпоративного управления обеспечивает, в том числе:

- 1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений;

- 2) четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками;
- 3) своевременное и качественное принятие решений органами Товарищества;
- 4) соответствие законодательству Республики Казахстан, настоящему Кодексу и внутренним документам Товарищества.

Товарищество утверждает положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены уставом Товарищества) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции для соответствующих позиций. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

Наблюдательный совет обладает полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом Товарищества.

24. Органам Товарищества рекомендуется взаимодействовать в духе сотрудничества, чтобы обеспечить достаточную амбициозность и реалистичность стратегий и планов развития Товарищества.

Исполнительному органу Товарищества следует поддерживать постоянный диалог с органами Товарищества по вопросам стратегии и устойчивого развития.

Товарищество и их должностные лица несут ответственность за достижение рентабельности деятельности Товарищества соответственно, и принимаемые решения, а также за действия и бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами.

25. В целях достижения поставленных перед Товариществом задач, Товарищество разрабатывает стратегию развития и бюджет доходов и расходов, включающий инвестиционный бюджет, в которые включаются ключевые показатели деятельности (КПД).

Основным элементом оценки эффективности деятельности Товарищества и его Исполнительного органа является система КПД.

На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД. Данная оценка влияет на вознаграждение руководства Исполнительного органа Товарищества, принимается во внимание при оценке его работы, а также может явиться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно.

В целях оценки достижения целей и задач, установленных в стратегии развития и/или бюджете доходов и расходов, включающего инвестиционный бюджет, Товариществом устанавливаются КПД.

Товарищество руководствуется едиными правилами разработки, утверждения стратегий развития и/или бюджет доходов и расходов, включающий инвестиционный бюджет его дочерних организаций, контрольный пакет акций (доли участия) которых принадлежат Товариществу, а также мониторинга и оценки их реализации.

Исполнительный орган Товарищества проводит мониторинг исполнения стратегии развития, плана развития и КПД Товарищества.

26. Наблюдательный совет обеспечивает эффективность управления, устойчивое развитие и рентабельность деятельности Товарищества. Результатами эффективного управления в Товариществе являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.

Система корпоративного управления в Товариществе обеспечивает:

1) наличие четкой системы управления в группе, разграниченных полномочий и процесса принятия решений, отсутствие дублирования функций и процессов;

2) единые стандарты, политики и процессы, в том числе в части определения единых подходов к планированию, мониторингу и контролю, оценке результативности и применению корректирующих действий;

3) доступ к качественной информации в отношении деятельности группы;

4) надлежащее управление рисками группы.

27. Товарищество также принимает другие возможные механизмы управления дочерними организациями, включающие централизованное управление некоторыми функциями (планирование, казначейство, взаимодействие с государственными органами, управление рисками, информационные технологии, правовое обеспечение, аудит и иное).

Система корпоративного управления и процесс принятия решений в Товариществе регламентируются в Уставе и других внутренних документах Товарищества.

5. Принцип защиты прав и интересов Участников Товарищества

28. Соблюдение прав Участников Товарищества является ключевым условием для привлечения инвестиций в Товарищества. В этой связи, корпоративное управление в Товариществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов Участников Товарищества и направлено на способствование эффективной деятельности Товарищества и достижению рентабельности деятельности.

29. Товарищество, в установленном порядке, обеспечивает реализацию прав участников Товарищества, в том числе:

- право участия в управлении Товарищества и избрания Наблюдательного совета в порядке, предусмотренном законом Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», и/или Уставом Товарищества;

- право на получение доли в активах Товарищества при его ликвидации;

- право на получение информации о деятельности Товарищества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Товарищества, в порядке, установленной уставом Товарищества;

- право обращения в Товарищество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные уставом Товарищества;

- право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Товарищества решения, нарушающие их права;

- право обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных Законом Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», с требованием о возмещении Товариществу должностными лицами Товарищества убытков, причиненных Товариществу, и возврате Товариществу должностными лицами Товарищества и/или их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) сделок и/или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

30. Участники Товарищества могут проводить заседания с Наблюдательным советом и Исполнительным органом для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции. Участники Товарищества также

могут проводить в течение года регулярные встречи с Председателем Наблюдательного совета для обсуждения вопросов деятельности Товарищества в рамках своей компетенции.

31. Товарищество доводит до сведения Участников Товарищества своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающей интересы Участников Товарищества в порядке, предусмотренном Уставом и внутренними документами Товарищества.

Если Товарищество планирует изменения в своей деятельности Наблюдательный совет и Исполнительный орган Товарищества обосновывают планируемое изменение в деятельности Товарищества и предлагают конкретную политику сохранения и защиты прав Участников Товарищества.

32. Товарищество обеспечивает Участников Товарищества достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. Это касается сделок, которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными.

В случае приобретения акций (долей участия) в дочерних организациях институциональными инвесторами, в целях обеспечения стабильности и устойчивости дочерних организаций, институциональным инвесторам, действующим в качестве доверенного лица, рекомендуется раскрывать свою политику корпоративного управления и регламент осуществления ими инвестиционной деятельности, включая действующие процедуры принятия решений в компании инвестора.

Институциональные инвесторы, действующие в качестве доверенного лица, сообщают о том, каким образом они решают существенные конфликты интересов, которые могут повлиять на права собственности в отношении осуществленных ими инвестиций.

Товарищество стремится ограничить количество сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Товарищество раскрывает информацию, предусмотренную законодательством, уставом и внутренними документами Товарищества.

6. Принцип устойчивого развития

33. Товарищество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество для обеспечения устойчивого развития в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Товарищества.

34. Товарищество должно стремиться к рентабельности деятельности, обеспечивая при этом устойчивое развитие, соблюдать баланс интересов заинтересованных сторон.

Товарищество в ходе осуществления своей деятельности оказывают влияние или испытывают на себе влияние заинтересованных сторон.

Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Товарищества, а именно на достижение рентабельности, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Товариществу необходимо уделять важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

35. Товариществу при определении заинтересованных сторон и взаимодействии с ними рекомендуется использовать международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами.

Товариществу следует принимать меры по налаживанию диалога и долгосрочного сотрудничества и управлять отношениями с заинтересованными сторонами.

36. Товарищество составляет карту заинтересованных сторон, с учетом рисков и ранжируя с учетом зависимости (прямой или косвенной), обязательств, ситуации (уделяя особое внимание зонам повышенного риска), влияния и различных перспектив.

37. Товарищество обеспечивают согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде. Устойчивое развитие в Товариществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

Экономическая составляющая направляет деятельность Товарищества на рентабельность их деятельности, обеспечение интересов участников Товарищества и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.

Экологическая составляющая способствует минимизации воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологических, энерго- и материалосберегающих технологий.

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

Товарищество осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Товарищества.

Товариществу рекомендуется проводить анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремиться не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.

38. Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этичное поведение, соблюдение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов.

Под принципами необходимо понимать следующее:

1) открытость - мы открыты к встречам, обсуждениям и диалогу; мы стремимся к построению долгосрочного сотрудничества с заинтересованными сторонами, основанного на учете взаимных интересов, соблюдении прав и баланса между интересами Товарищества, его дочерних организаций и заинтересованных сторон;

2) подотчетность - мы осознаем свою подотчетность за воздействие на экономику, окружающую среду и общество; мы осознаем свою ответственность перед участниками Товарищества и инвесторами рентабельность деятельности Товарищества в долгосрочном периоде; мы стремимся минимизировать отрицательное воздействие своей деятельности на окружающую среду и общество путем бережного отношения к ресурсам (включая энергию, сырье, воду),

последовательного сокращения выбросов, отходов, и внедрения высокопроизводительных, энерго- и ресурсосберегающих технологий; мы платим налоги и иные предусмотренные законодательством сборы в государственный бюджет; мы сохраняем и создаем рабочие места в рамках своей стратегии развития и возможностей; мы стремимся содействовать развитию местности, в которой осуществляем деятельность в рамках своей стратегии и в пределах имеющихся финансовых возможностей; мы продуманно и разумно принимаем решения и совершаем действия на каждом уровне, начиная от уровня должностных лиц и завершая работниками; мы стремимся внедрять инновационные технологии, направленные на бережное и ответственное использование ресурсов, повышение производительности труда; наши продукты, товары и услуги должны соответствовать стандартам здоровья и безопасности потребителей, установленным законодательством, и быть надлежащего качества; мы дорожим нашими клиентами;

3) прозрачность - наши решения и действия должны быть ясными и прозрачными для заинтересованных сторон. Мы своевременно раскрываем предусмотренную законодательством и нашими документами информацию, с учетом норм по защите конфиденциальной информации;

4) этичное поведение - в основе наших решений и действий наши ценности, такие как уважение, честность, открытость, командный дух и доверие, добросовестность и справедливость;

5) уважение - мы уважаем права и интересы заинтересованных сторон, которые следуют из законодательства, заключенных договоров, или опосредованно в рамках деловых взаимоотношений;

6) законность - наши решения, действия и поведение соответствуют законодательству Республики Казахстан и решениям органов Товарищества;

7) соблюдение прав человека - мы соблюдаем и способствуем соблюдению прав человека, предусмотренных Конституцией Республики Казахстан, законами Республики Казахстан и международными документами; мы категорически не приемлем и запрещаем использование детского труда; наши работники - наша главная ценность и основной ресурс, от уровня их профессионализма и безопасности напрямую зависят результаты нашей деятельности. Поэтому мы привлекаем на открытой и прозрачной основе профессиональных кандидатов с рынка труда и развиваем своих работников на основе принципа меритократии; обеспечиваем безопасность и охрану труда наших работников; проводим оздоровительные программы и оказываем социальную поддержку работникам; создаем эффективную систему мотивации и развития работников; развиваем корпоративную культуру;

8) нетерпимость к коррупции - коррупция разрушает стоимость, которую создают наши организации для наших участников, инвесторов, иных заинтересованных сторон и общества в целом; мы объявляем нетерпимость к коррупции в любых ее проявлениях во взаимодействии со всеми заинтересованными сторонами. Должностные лица и работники, вовлеченные в коррупционные дела, подлежат увольнению и привлечению к ответственности в порядке, предусмотренном законами; системы внутреннего контроля в Товариществе включают в том числе меры, направленные на недопущение, предотвращение и выявление коррупционных правонарушений; Товариществу следует развивать диалог с заинтересованными сторонами, чтобы повышать их информированность в борьбе с коррупцией;

9) недопустимость конфликта интересов - серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Товарищества и подорвать

доверие к ним со стороны Участников Товарищества и иных заинтересованных сторон; личные интересы должностного лица или работника не должны оказывать влияния на беспристрастное выполнение ими своих должностных, функциональных обязанностей; в отношениях с партнерами репутации Товарищества, рассчитывая на установление и сохранение фидуциарных отношений, при которых стороны обязаны действовать по отношению друг к другу максимально честно, добросовестно, справедливо и лояльно, предпринимают меры к предупреждению, выявлению и исключению конфликта интересов;

10) личный пример - каждый из нас ежедневно в своих действиях, поведении и при принятии решений способствует внедрению принципов устойчивого развития; должностные лица и работники, занимающие управленческие позиции, своим личным примером должны мотивировать к внедрению принципов устойчивого развития.

39. В Товариществе следует выстроить систему управления в области устойчивого развития, которая включает, но не ограничивается, следующими элементами:

1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне Наблюдательного совета, Исполнительного органа и работников;

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

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

4) построение карты заинтересованных сторон;

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

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

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

Наблюдательный совет и Исполнительный орган Товарищества обеспечивают формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.

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

40. Товариществом разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития посредством:

1) тщательного, глубокого и продуманного анализа текущей ситуации по трем основным сферам: экономической, экологической и социальной; при проведении данного анализа важным является достоверность, своевременность и качество информации;

2) определения рисков в области устойчивого развития; риски распределяются в соответствии с тремя направлениями устойчивого развития, могут также влиять на смежные направления и захватывать другие риски. Для определения рисков проводится анализ как внутренних, так и внешних факторов воздействия на Товарищество;

3) определения заинтересованных сторон и их влияния на деятельность;

4) определения целей, а также по возможности целевых показателей, мероприятий по улучшению и совершенствованию деятельности по трем составляющим, ответственных лиц, необходимых ресурсов и сроков исполнения;

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

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

7) реализации сформированного плана;

8) постоянного мониторинга и регулярной отчетности;

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

Устойчивое развитие рекомендуется интегрировать в:

1) систему управления;

2) стратегию развития;

3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (долгосрочный (стратегия), бюджет доходов и расходов, включающего инвестиционный бюджет, отчетность, управление рисками, управление человеческими ресурсами, инвестиции, операционная деятельность и другие, а также в процессы принятия решений на всех уровнях начиная от органов (Общего собрания участников, Наблюдательный совет, Исполнительный орган), и завершая рядовыми работниками.

41. В системе управления в области устойчивого развития необходимо четко определить и закрепить роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик, и планов в области устойчивого развития.

Наблюдательный совет осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Исполнительный орган Товарищества формирует соответствующий план мероприятий.

В Товариществе на постоянной основе проводятся программы обучения и повышения квалификации. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Товарищества способствуют вовлеченности сотрудников в устойчивом развитии на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и изменения культуры, поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей. В Товариществе на ежегодной основе проводятся исследования по вовлеченности и удовлетворенности сотрудников.

42. Выгоды от внедрения принципов устойчивого развития включают:

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

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

3) повышение эффективности - внедрение высокопроизводительных и ресурсоэффективных технологий позволяет создавать инновационные продукты и услуги, увеличивая при этом свою конкурентоспособность и эффективность;

4) укрепление репутации - улучшение корпоративного имиджа является наиболее очевидным результатом деятельности в области устойчивого развития, что повышает ценность бренда и формирует кредит доверия, а также оказывает положительное влияние на качество взаимодействия с деловыми партнерами;

5) повышение лояльности со стороны внутренних и внешних заинтересованных сторон - создание привлекательных условий труда, возможностей для профессионального и карьерного роста позволяет привлекать и удерживать перспективных квалифицированных специалистов; построение эффективного диалога с заинтересованными сторонами способствует формированию позитивной среды вокруг деятельности Товарищества, что способствует повышению эффективности деятельности за счет понимания и поддержки со стороны клиентов, Участников Товарищества, инвесторов, государственных органов, местного населения, общественных организаций.

43. Товариществу следует обсуждать включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами. Рекомендуется принимать с партнерами комплексные меры по внедрению принципов и стандартов устойчивого развития.

Если Товарищество выявляет риск, связанный с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и общество, то Товарищество принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.

В случае непринятия или ненадлежащего выполнения партнером принципов и стандартов устойчивого развития, следует принимать во внимание важность данного партнера для Товарищества и существуют ли меры воздействия на него и возможность его замены.

7. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества

44. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Товарищество своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Товарищества, а также информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

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

С целью защиты информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, Товарищество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Товарищества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации. Товарищество определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности. Лица, незаконными методами получившие, раскрывшие или использовавшие информацию,

составляющую коммерческую и служебную тайну, обязаны возместить причиненный ущерб и несут ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан.

В Товариществе следует осуществлять контроль за раскрытием информации заинтересованным сторонам.

46. Интернет-ресурс должен быть хорошо структурирован, удобен для пользования навигации и содержать информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Товарищества. Рекомендуется, чтобы информация размещалась в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

Актуализация интернет-ресурса осуществляется по мере необходимости, но не реже одного раза в месяц. В Товариществе на регулярной основе следует осуществлять контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также соответствия данной информации размещенной на казахской, русской, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.

47. На интернет-ресурсе рекомендуется размещать следующую минимальную информацию:

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

2) о стратегии развития и инвестициях (как минимум, стратегические цели); приоритетные направления деятельности;

3) Устав и внутренние документы Товарищества, регулирующие деятельность органов, секретаря Наблюдательного совета;

4) об этических принципах;

5) об управлении рисками;

6) о членах Наблюдательного совета, включая следующие сведения: фотография (по согласованию с членом Наблюдательного совета, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена Наблюдательного совета (независимый член, представитель Участников Товарищества), указание функций члена Наблюдательного совета, или исполнение функций Председателя Наблюдательного совета, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, основное место работы и другие занимаемые в настоящее время должности, профессиональная квалификация, дата первого избрания в Наблюдательном совете и дата избрания в действующий Наблюдательный совет, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций;

7) о членах Исполнительного органа, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, должность и выполняемые функции, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, профессиональная квалификация, должности, занимаемые по совместительству, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций;

8) о финансовой отчетности;

9) годовых отчетах;

10) о внешнем аудиторе;

11) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;

12) о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: сведения об Участниках Товарищества, порядок распоряжения правами собственности;

13) о структуре активов, включая информацию об аффилированных организациях всех уровней с кратким указанием сферы их деятельности;

14) о деятельности в сфере устойчивого развития;

15) о новостях и пресс-релизах.

48. Товариществу следует готовить годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации. Годовой отчет утверждается Общим собранием Участников.

Годовой отчет является одним из ключевых источников информации для заинтересованных сторон. Годовой отчет должен быть хорошо структурирован и визуально удобен для восприятия, а также публиковаться на казахском, русском и английском языках (при необходимости).

Годовой отчет подготавливается и, после утверждения Общим собранием Участников, размещается на интернет-ресурсе.

49. Требования к содержанию годового отчета минимально предполагают наличие следующей информации:

1) обращение Председателя Наблюдательного совета;

2) обращение Исполнительного органа;

3) о Товариществе: общие сведения; о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: сведения об Участниках Товарищества, порядок распоряжения правами собственности; миссия; стратегия развития, результаты ее реализации; обзор рынка и положение на рынке;

4) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках; любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Товариществом (если не раскрывается в соответствии с МСФО);

5) структура активов, включая дочерние организации всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и производственной деятельности;

6) цели и планы на будущие периоды;

7) основные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав Участников Товарищества; состав Наблюдательного совета, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых членах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности Наблюдательного совета, в котором отражаются итоги деятельности Наблюдательного совета за отчетный период, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав Исполнительного органа Товарищества; отчет о деятельности Исполнительного органа; политика вознаграждения должностных лиц;

9) устойчивое развитие;

10) заключение аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

11) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, следует отражать сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете). В целях сравнения показателей с компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, рекомендуется публикация показателей деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ.

8. Наблюдательный совет

50. Наблюдательный совет является органом, обеспечивающим стратегическое руководство Товариществом и контроль за деятельностью Исполнительного органа.

Наблюдательный совет обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Участниками Товарищества, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

Наблюдательный совет осуществляет свои функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уставом Товарищества, настоящим Кодексом, Положением о Наблюдательном совете и иными внутренними документами Товарищества. При этом, Наблюдательный совет уделяет особое внимание вопросам по:

- 1) определению Стратегии развития (направления и результаты);
- 2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в Стратегии развития и/или бюджете доходов и расходов, включающего инвестиционный бюджет;
- 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками, внутреннего контроля и аудита;
- 4) предварительному утверждению и мониторингу эффективной реализации инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Наблюдательного совета;
- 5) избранию (переизбранию), вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью руководителя и членов исполнительного органа;
- 6) корпоративному управлению;
- 7) соблюдению в Товариществе положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Товарищества в области деловой этики.

51. Членам Наблюдательного совета следует добросовестно выполнять свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаться следующих принципов:

- 1) действовать в пределах своих полномочий - члены Наблюдательного совета принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в законе Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и уставе Товарищества;
- 2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Наблюдательного совета и подготовки к ним;
- 3) способствовать достижению рентабельности деятельности Товарищества - члены Наблюдательного совета действуют в интересах Товарищества; влияние решений и действий членов Наблюдательного совета возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности организации на общество; влияние на репутацию Товарищества и высокие стандарты деловой этики; влияние на

интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является минимально необходимым, но не исчерпывающим);

4) поддерживать высокие стандарты деловой этики - члены Наблюдательного совета должны в своих действиях, решениях и поведении соответствовать высоким стандартам деловой этики и быть примером (образцом) для работников Товарищества;

5) не допускать конфликта интересов - члены Наблюдательного совета не допускают возникновения ситуаций, при которых их личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение ими обязанностей члена Наблюдательного совета; в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены Наблюдательного совета должны заблаговременно уведомлять об этом председателя Наблюдательного совета и не принимать участия в обсуждении и принятии таких решений; данное требование относится и к другим действиям члена Наблюдательного совета, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена Наблюдательного совета.

6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью - членам Наблюдательного совета рекомендуется на постоянной основе повышать свои знания в части компетенций Наблюдательного совета и выполнения своих обязанностей в Наблюдательном совете, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Товарищества; в целях понимания актуальных вопросов деятельности Товарищества члены Наблюдательного совета регулярно посещают ключевые объекты Товарищества и проводят встречи с работниками.

52. Ответственность Наблюдательного совета за обеспечение своей деятельности, выполнение своих функций и обязанностей, в том числе по определению стратегических направлений деятельности Товарищества, постановку четких задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и ответственность Исполнительного органа Товарищества за операционную (текущую) деятельность Товарищества, в том числе четкое выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Товарищества.

Члены Наблюдательного совета несут персональную ответственность за выполнение своих обязанностей, включая фидуциарные обязанности и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. При наличии разных мнений Председатель Наблюдательного совета обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Наблюдательного совета, чтобы принять решение, отвечающее интересам Товарищества.

Наблюдательный совет ежегодно в рамках годового отчета Товарищества отчитывается в обобщенном виде о соблюдении норм настоящего Кодекса, Наблюдательный совет обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению Наблюдательным советом своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы Наблюдательного совета.

53. Состав Наблюдательного совета устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, текущих задач, стратегии развития и/или плана развития и финансовых возможностей.

Состав Наблюдательного совета должен быть сбалансированным, что означает сочетание членов Наблюдательного совета (представителей Участников Товарищества, независимых членов), обеспечивающее принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Товарищества и поставленных перед ним задач развития экономики.

Не может быть избрано на должность члена Наблюдательного совета лицо:

1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;

2) ранее являвшееся Председателем Наблюдательного совета, Председателем Исполнительного органа (Директором), Заместителем Председателя Исполнительного органа (Директора), главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение 5 (пяти) лет после даты принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.

54. Участники Товарищества избирают членов Наблюдательного совета на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Наблюдательного совета или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Наблюдательного совета Товарищества.

55. Срок полномочий Наблюдательного совета устанавливается Участниками Товарищества, но не более 3 лет. Срок полномочий членов Наблюдательного совета совпадает со сроком полномочий всего Наблюдательного совета и истекает на момент принятия Участниками Товарищества решения по избранию нового состава Наблюдательного совета. Участники Товарищества вправе досрочно прекратить полномочия всех или отдельных членов Наблюдательного совета.

56. Наблюдательный совет Товарищества формируется из числа Участников Товарищества или их представителей, а также независимых членов Наблюдательного совета, в составе не менее 3-х и не более 7-ми человек (включая Председателя Наблюдательного совета), при этом число независимых членов Наблюдательного совета количество которых не должно превышать 75% от определенного Общим собранием Участников количественного состава Наблюдательного совета.

Вместе с тем, количество независимых членов должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений.

Независимые члены Наблюдательного совета, при условии удовлетворительных результатах деятельности, могут быть переизбраны еще на срок до 3 (трех) лет.

Любой срок избрания в состав Наблюдательного совета независимых членов на срок больше шести лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Наблюдательного совета.

Одно и то же лицо не может избираться в качестве независимого члена в Наблюдательном совете более девяти лет подряд (например, три трехлетних срока). В

исключительных случаях допускается избрание на срок более 9 (девяти) лет, при этом избрание данного независимого члена в Наблюдательном совете осуществляется с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Наблюдательного совета и влияния данного факта на независимость принятия решений.

57. Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.

При отборе кандидатов в состав Наблюдательного совета во внимание принимаются:

- 1) опыт работы на руководящих должностях;
- 2) опыт работы в качестве члена Наблюдательного совета или его сопровождения на должности корпоративного секретаря в национальных компаниях и компаниях квазигосударственного сектора;
- 3) стаж работы;
- 4) образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;
- 5) наличие компетенций по направлениям и отраслям (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля активов);
- 6) деловая репутация;
- 7) наличие прямого или потенциального конфликта интересов.

58. Независимые члены Наблюдательного совета должны быть свободны от каких-либо материальных интересов или отношений с Товариществом, его управлением или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного суждения.

Независимым членом Наблюдательного совета признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния Участников Товарищества, Исполнительного органа и прочих заинтересованных сторон.

Требования к независимым членам Наблюдательного совета устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Независимые члены Наблюдательного совета активно участвуют в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав Исполнительного органа, установление вознаграждения им).

Независимый член Наблюдательного совета следит за возможной утерей статуса независимости и должен заблаговременно уведомлять Председателя Наблюдательного совета в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Наблюдательного совета, Председатель Наблюдательного совета незамедлительно доводит данную информацию до сведения Участников Товарищества для принятия соответствующего решения.

59. Отношения между независимыми членами Наблюдательного совета и Товариществом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Товарищества.

В договорах необходимо указать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства независимых членов Наблюдательного совета по соблюдению положений настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них

функций, о неразглашении внутренней информации о Товариществе после прекращения его деятельности на срок, установленный Наблюдательным советом и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых членов (в части своевременного заявления об утрате независимости и другие).

В договорах могут устанавливаться сроки выполнения членами Наблюдательного совета отдельных обязанностей.

Товариществу необходимо обеспечить наличие планов преемственности членов Наблюдательного совета для поддержания непрерывности деятельности и обновления состава Наблюдательного совета.

Наблюдательный совет утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Наблюдательного совета и программу профессионального развития, при необходимости. Секретарь Наблюдательного совета обеспечивает реализацию данной программы.

Члены Наблюдательного совета, избранные впервые, после своего назначения проходят программу введения в должность. В процессе введения в должность члены Наблюдательного совета знакомятся со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Товарищества, в том числе, связанными с наибольшими рисками.

60. Председатель Наблюдательного совета отвечает за общее руководство Наблюдательного совета, обеспечивает полную и эффективную реализацию Наблюдательного совета его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Наблюдательного совета, Участниками Товарищества и Исполнительным органом.

Председателю Наблюдательного совета следует стремиться к созданию единой команды профессионалов, настроенных на достижение рентабельности деятельности и устойчивое развитие Товарищества, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.

Роли и функции Председателя Наблюдательного совета и Исполнительного органа Товарищества следует четко разделять и закреплять во внутренних документах Товарищества. Руководитель Исполнительного органа не может быть избран Председателем Наблюдательного совета Товарищества.

Ключевые функции Председателя Наблюдательного совета включают:

1) планирование заседаний Наблюдательного совета и формирование повестки;
2) обеспечение своевременного получения членами Наблюдательного совета полной и актуальной информации для принятия решений;

3) обеспечение сосредоточения внимания Наблюдательного совета на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению Наблюдательным советом;

4) обеспечение максимальной результативности проведения заседаний Наблюдательного совета посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;

5) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Наблюдательного совета и Участников Товарищества;

6) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность Товарищества, и

своевременное информирование Участников Товарищества, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

9. Вознаграждение членов Наблюдательного совета

61. Уровень вознаграждения членов Наблюдательного совета рекомендуется устанавливать в размере, достаточном для привлечения и мотивирования каждого члена Наблюдательного совета такого уровня, который требуется для успешного управления Товариществом. Участники Товарищества определяют размер и условия выплаты вознаграждений и компенсации расходов членам и председателю Наблюдательного совета. При этом, условия вознаграждения независимых членов отражаются в договорах, заключаемых с ними, и/или при необходимости, во внутреннем документе Товарищества.

Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.

Вознаграждение должно справедливо отражать ожидаемый вклад члена Наблюдательного совета в повышение эффективности всего Наблюдательного совета и деятельности Товарищества.

При установлении размера вознаграждения члена Наблюдательного совета принимаются во внимание обязанности членов Наблюдательного совета, масштабы деятельности Товарищества, долгосрочные цели и задачи, определяемые стратегией развития, сложность вопросов, рассматриваемых Наблюдательным советом и, при необходимости, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

Членам Наблюдательного совета выплачивается фиксированное годовое вознаграждение. Вознаграждение члена Наблюдательного совета не должно включать опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Товарищества.

При этом, членам Наблюдательного совета, являющимся государственными служащими и/или представителями Участников Товарищества, являющиеся работниками организаций компаний группы Товарищества, вознаграждение за членство в Наблюдательном совете не выплачивается.

10. Организация деятельности Наблюдательного совета

62. Наблюдательный совет созывается по мере необходимости, но не реже одного раза в полугодие по инициативе: Председателя Наблюдательного совета, Исполнительного органа Товарищества, либо по требованию:

- 1) любого члена Наблюдательного совета;
- 2) аудиторской организации, осуществляющей аудит Товарищества;
- 3) любого из участников Товарищества.

Требование о созыве заседания Наблюдательного совета предъявляется Председателю Наблюдательного совета посредством направления соответствующего письменного сообщения, содержащего предлагаемую повестку дня заседания Наблюдательного совета.

В случае отказа Председателя Наблюдательного совета в созыве заседания инициатор вправе обратиться с указанным требованием в Исполнительный орган Товарищества, который обязан созвать заседание Наблюдательного совета.

63. Порядок организации деятельности Наблюдательного совета, полномочия и ответственность членов Наблюдательного совета, статус, цели, принципы и функции, порядок избрания и компетенция Наблюдательного совета, порядок созыва,

проведения заседаний Совета директоров, принятия и оформления его решений определяются Положением о Наблюдательном совете.

11. Оценка деятельности Наблюдательного совета

64. По решению Участников Товарищества, Наблюдательный совет оценивается на ежегодной основе. При этом не реже одного раза в три года может проводиться независимая оценка с привлечением независимой профессиональной организации (в случае необходимости).

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

Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Наблюдательного совета и его индивидуальных членов. Проведение оценки обязательно как для независимых членов, так и для представителей Участников Товарищества.

Проведение оценки должно соответствовать таким критериям, как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности Наблюдательного совета следует четко регламентировать во внутренних документах Товарищества.

65. Оценка включает, но не ограничивается рассмотрением следующих вопросов:

1) оптимальность состава Наблюдательного совета (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, объективность) в контексте стоящих задач перед Товариществом;

2) ясность понимания видения, стратегии, основных задач, проблем и ценностей Товарищества;

3) планы преемственности и развития;

4) функционирование Наблюдательного совета как единого органа, роли Наблюдательного совета и Исполнительного органа в деятельности Товарищества;

5) эффективность взаимодействия Наблюдательного совета с Участниками Товарищества, Исполнительным органом и должностными лицами Товарищества;

6) эффективность каждого из членов Наблюдательного совета;

7) качество информации и документов, предоставляемых Наблюдательному совету;

8) качество обсуждений на Наблюдательном совете,

9) эффективность деятельности секретаря Наблюдательного совета;

10) ясность в понимании процессов и компетенций;

11) процесс выявления и оценки рисков;

12) взаимодействие с Участниками Товарищества и иными заинтересованными сторонами.

66. Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. Независимый внешний консультант привлекается не реже чем один раз в три года (в случае необходимости).

Результаты оценки могут служить основанием для переизбрания всего состава Наблюдательного совета или отдельного его члена, пересмотра состава Наблюдательного совета и размера вознаграждения членам Наблюдательного совета.

В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов Наблюдательного совета, Председателю Наблюдательного совета рекомендуется проводить консультации с Участниками Товарищества.

Наблюдательный совет в ежегодном годовом отчете отражает способ проведения оценки Наблюдательного совета и принятые меры по ее результатам.

67. Участники Товарищества могут провести оценку Наблюдательного совета самостоятельно или с привлечением независимого консультанта. Во внимание принимаются результаты оценки, проведенной самостоятельно Наблюдательным советом, результаты деятельности Товарищества, выполнение КПД и иные факторы.

12. Секретарь Наблюдательного совета

68. В целях эффективной организации деятельности Наблюдательного совета и взаимодействия Исполнительного органа с Участниками Товарищества, Наблюдательным советом назначается Секретарь Наблюдательного совета.

Наблюдательный совет принимает решение о назначении секретаря Наблюдательного совета, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности. Секретарь Наблюдательного совета подотчетен Наблюдательному совету и независим от Исполнительного органа Товарищества. Основные обязанности секретаря Наблюдательного совета включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Наблюдательного совета, Участников Товарищества, выполнение роли советника для членов Наблюдательного совета по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Товариществе. Секретарь Наблюдательного совета также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Товарищества. В данном отчете следует отражать перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.

69. Основные функции секретаря Наблюдательного совета в части обеспечения деятельности Наблюдательного совета включают, но не ограничиваются следующими:

1) оказание помощи Председателю Наблюдательного совета в формировании плана работы и повесток заседаний;

2) организация проведения заседаний Наблюдательного совета;

3) обеспечение получения членами Наблюдательного совета актуальной и своевременной информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции Наблюдательного совета;

4) протоколирование заседаний Наблюдательного совета, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний Наблюдательного совета;

5) консультирование членов Наблюдательного совета по вопросам законодательства Республики Казахстан, Устава Товарищества, настоящего Кодекса, внутренних документов, осуществление мониторинга происходящих изменений и своевременное информирование членов Наблюдательного совета;

6) организация введения в должность вновь избранных членов Наблюдательного совета;

7) организация обучения членов Наблюдательного совета и привлечения экспертов;

8) организация взаимодействия членов Наблюдательного совета с Исполнительным органом.

70. В части обеспечения взаимодействия с Участников Товарищества секретарь Наблюдательного совета обеспечивает ежеквартальный мониторинг исполнения решений Участников Товарищества и предоставления информации на запросы Участников Товарищества на своевременной основе.

В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления секретарь Общего собрания Участников/ Наблюдательного совета и Исполнительного органа обеспечивает:

1) мониторинг реализации и соблюдения принципов и положений настоящего Кодекса;

2) подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса;

3) выявление в рамках исполнения своих функций нарушений в части норм корпоративного управления, закрепленных законодательством, Уставом и другими документами Товарищества;

4) консультирование Участников, должностных лиц, работников Товарищества по вопросам корпоративного управления;

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

71. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, секретарь Наблюдательного совета доводит данную информацию до сведения Председателя Наблюдательного совета.

72. Для профессионального исполнения своих обязанностей секретарю Наблюдательного совета следует обладать знаниями, опытом и квалификацией, безупречной деловой репутацией и пользоваться доверием Наблюдательного совета и Участников Товарищества.

На должность секретаря Наблюдательного совета назначается лицо, имеющее высшее юридическое или финансовое образование, с не менее чем 3-летним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.

В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Наблюдательного совета рекомендуется периодически обсуждать полноту и полезность предоставленных членам Наблюдательного совета материалов. Результаты данных обсуждений служат основанием для оценки эффективности деятельности секретаря Наблюдательного совета.

В отношении секретаря Наблюдательного совета в Товариществе разрабатывается программа введения в должность и планирования преемственности. Поиск и назначение секретаря Наблюдательного совета осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Товарищества.

Секретарь Наблюдательного совета осуществляет свою деятельность на основе Положения о Корпоративном секретаре, утверждаемого Наблюдательным советом, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Товарищества, квалификационные требования и другая информация.

73. Для выполнения своих функций секретарь Наблюдательного совета наделяется следующими полномочиями:

1) запрашивать и получать у органов, должностных лиц и работников Товарищества документы и информацию, необходимые для принятия решений на заседаниях Наблюдательного совета и решений Участников Товарищества;

2) принимать меры по организации заседаний Наблюдательного совета и по доведению до должностных лиц Товарищества информации о принятых решениях Наблюдательного совета и Участников Товарищества, а также последующему контролю их исполнения;

3) непосредственно взаимодействовать с Председателем и членами Наблюдательного совета, Исполнительным органом, работниками Товарищества, Участниками Товарищества.

Исполнительный орган Товарищества оказывает секретарю Наблюдательного совета всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

13. Исполнительный орган

74. В Товариществе единоличный Исполнительный орган - Директор. Директору следует обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов. Директору также необходимо обладать высокими организаторскими способностями, работать в активном взаимодействии с участниками Товарищества и конструктивно выстраивать с ними диалог, Наблюдательным советом, работниками и другими заинтересованными сторонами.

75. Директор подотчетен Наблюдательному совету и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Товарищества, несет ответственность за реализацию стратегии развития и/или бюджета доходов и расходов, включающего инвестиционный бюджет, принятых Наблюдательным советом и Участниками Товарищества.

76. Общее собрание Участников Товарищества избирает Директора, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда и премирования.

Предложения по кандидатам, на избрание Директора предварительно вносятся на рассмотрение Наблюдательного совета его Председателем.

Общее собрание Участников Товарищества может в любое время прекратить полномочия Директора).

Рекомендуется избирать Директора Товарищества сроком до 3 (трех) лет, но не более 5 (пяти) лет.

Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения Директора, Наблюдательному совету рекомендуется утвердить и строго соблюдать правила по назначениям, вознаграждениям, оценке и преемственности Директора.

77. Директор под руководством Наблюдательного совета разрабатывает стратегию развития и/или план развития Товарищества.

Исполнительный орган обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренними документами Товарищества, решениями Общего собрания Участников, Наблюдательного совета;

2) надлежащее управление рисками и внутренним контролем;

3) выделение ресурсов для реализации решений Общего собрания Участников, Наблюдательного совета;

4) безопасность труда работников Товарищества;

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

Наблюдательный совет осуществляет контроль над деятельностью Директора Товарищества. Контроль может быть реализован посредством предоставления Директором регулярной отчетности Наблюдательному совету и заслушиванием Директора по вопросам исполнения бюджета доходов и расходов, включающего инвестиционный бюджет, достигнутых результатов, периодичностью, определяемой Наблюдательным советом.

78. Все вопросы, выносимые по инициативе Директора на рассмотрение Наблюдательного совета и Общего собрания Участников Товарищества, должны быть тщательно подготовлены и согласованы со структурными подразделениями Товарищества по кругу курируемых вопросов.

79. Директор не допускает возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, он заблаговременно уведомляет об этом Наблюдательный совет о необходимости зафиксировать это письменно и не участвовать в обсуждении вопроса.

80. Директор может занимать должности в других организациях только с одобрения Наблюдательного совета. Директор не вправе занимать должность руководителя правления либо лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа, другого юридического лица.

81. Директор обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Товарищества.

Организационная структура должна быть направлена на:

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

Отбор кандидатов на вакантные позиции Товарищества осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. В Товариществе формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента.

14. Оценка и вознаграждение членов Исполнительного органа

82. Директор оценивается Наблюдательным советом. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

Мотивационные КПД Директора утверждаются Наблюдательным советом. Предложения в части мотивационных КПД вносятся самим Директором.

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

Оплата труда Директора складывается из постоянной и переменной части. При установлении должностного оклада во внимание принимаются сложность выполняемых задач, персональные компетенции работника и его конкурентоспособность на рынке, вклад, вносимый данным лицом в развитие Товарищества, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Товариществе.

