

Приложение 2
к приказу исполняющего
обязанности руководителя
Медицинского центра
Управления делами Президента
Республики Казахстан
от 15 октября 2025 года № 110

Приложение 2
к приказу руководителя
Медицинского центра
Управления делами Президента
Республики Казахстан
от 29 октября 2024 года № 126

КОДЕКС

Корпоративного управления акционерного общества «Центр медицинских технологий и информационных систем»

Глава 1. Общее положение

1. Кодекс корпоративного управления акционерного общества «Центр медицинских технологий и информационных систем» (далее – Кодекс) разработан в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе» (далее – Закон о государственном имуществе), Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» (далее – Закон об АО), Законом Республики Казахстан «О противодействии коррупции», Уставом акционерного общества «Центр медицинских технологий и информационных систем», Приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 5 октября 2018 года № 21 «Об утверждении Типового кодекса корпоративного управления в контролируемых государством акционерных обществах, за исключением Фонда национального благосостояния», и определяет подходы к корпоративному управлению в рамках деятельности акционерного общества, контролируемого государством (далее – Общество), а также в отношениях Общества с заинтересованными сторонами.

2. Настоящий Кодекс утверждается Единственным акционером Общества и подлежит применению ко всем структурным подразделениям, включая филиалы и дочерние организации.

3. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) Единственный акционер Общества – уполномоченный государственный орган, осуществляющий от имени государства права владения и распоряжения 100% размещённых акций Общества и выполняющий функции высшего органа

управления Обществом в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и иными нормативными правовыми актами в лице ГУ «Медицинский центр Управления делами Президента Республики Казахстан»;

2) Совет директоров – орган управления Общества, избираемый Единственным акционером, осуществляющий общее руководство деятельностью Общества, а также контроль за деятельностью исполнительного органа и должностных лиц Общества в пределах своей компетенции, установленной законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества;

3) Исполнительный орган (Президент) – лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества, наименование которого определяется Уставом Общества. Президент осуществляет текущее руководство деятельностью Общества, действует от имени Общества без доверенности, организует выполнение решений Совета директоров и несёт ответственность за результаты деятельности Общества;

4) должностное лицо – член Совета директоров, Президент Общества, а также иные лица, осуществляющие управленческие функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества;

5) независимый директор – член совета директоров, который не является аффилированным лицом данного акционерного общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора данного акционерного общества), не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам данного акционерного общества; не связан подчиненностью с должностными лицами данного акционерного общества или организаций – аффилированных лиц данного акционерного общества и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров; не является государственным служащим; не является представителем акционера на заседаниях органов данного акционерного общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров; не участвует в аудите данного акционерного общества в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров, а также соответствует иным требованиям, установленным законами Республики Казахстан;

6) план развития – стратегический документ Общества, определяющий основные направления деятельности и показатели финансово-хозяйственной деятельности, в котором также формулируются цели, приоритетные направления и ключевые задачи деятельности на пятилетний период;

7) корпоративный секретарь – работник Общества, не являющийся членом Совета директоров и (или) исполнительного органа общества, который назначен Советом директоров общества и подотчетен Совету директоров общества, а также в рамках своей деятельности контролирует подготовку и

проведение заседаний совета директоров общества, обеспечивает формирование материалов по вопросам повестки дня к заседанию Совета директоров Общества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним. Компетенция и деятельность корпоративного секретаря определяются Положением о корпоративном секретаре Общества;

8) служба внутреннего аудита – независимое структурное подразделение акционерного общества, созданное с целью систематической и объективной оценки эффективности системы внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления, а также предоставления рекомендаций по их улучшению;

9) антикоррупционный комплаенс – система мер, процедур и политик, внедряемая в организации, направленная на предупреждение, выявление и предотвращение коррупционных правонарушений, а также обеспечение соответствия деятельности организации требованиям антикоррупционного законодательства. Антикоррупционный комплаенс-офицер (служба) – должностное лицо или подразделение, ответственное за реализацию антикоррупционных мероприятий, мониторинг соблюдения требований и ведение отчетности;

10) уполномоченный орган соответствующей отрасли – центральный исполнительный орган или ведомство центрального исполнительного органа, определённые Правительством Республики Казахстан, осуществляющие руководство соответствующей отраслью (сферой) государственного управления и обладающие правами в отношении республиканского имущества в пределах, установленных Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе» и иными законами Республики Казахстан.

В случае передачи Правительством Республики Казахстан прав в отношении республиканского имущества иным государственным органам, нормы Закона «О государственном имуществе», касающиеся уполномоченного органа соответствующей отрасли, распространяются также на такие государственные органы;

11) омбудсмен – лицо, назначаемое Советом директоров Общества, независимое в своей деятельности, наделённое функциями по рассмотрению обращений работников и других заинтересованных сторон по вопросам соблюдения норм корпоративной этики, разрешения трудовых и иных корпоративных споров, а также по вопросам соблюдения прав и интересов работников и добросовестных практик ведения бизнеса;

12) институциональный инвестор – юридическое лицо, привлекающее средства с целью осуществления инвестиций в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

13) партнеры – поставщики и подрядчики, партнеры в совместных проектах;

14) заинтересованные стороны – физические или юридические лица, группы или организации, которые прямо или косвенно влияют на деятельность Общества и/или испытывают влияние со стороны деятельности Общества: государственные органы (в том числе регулирующие, контрольные);

Единственный акционер (акционеры); работники Общества; клиенты (потребители); поставщики и подрядчики; местное сообщество и население; профессиональные союзы и общественные организации; институциональные инвесторы; средства массовой информации; партнёры по совместной деятельности и дочерние компании. Общество строит открытое, системное и конструктивное взаимодействие с заинтересованными сторонами с целью повышения эффективности своей деятельности, укрепления доверия и обеспечения устойчивого развития;

15) зависимая организация – юридическое лицо признается зависимым, если другое (участвующее, преобладающее) юридическое лицо имеет более двадцати процентов его голосующих акций (долей участия);

16) организации – юридические лица, более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия), в уставном капитале которых принадлежат Обществу на праве собственности или доверительного управления;

17) общее собрание участников - высший орган товарищества с ограниченной ответственностью, контролируемого Обществом (далее – Товарищество). Порядок проведения общего собрания участников определяется Законом Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» (далее – Закон о товариществах с ограниченной ответственностью) и Уставом Товарищества;

18) участник - учредитель, а также лицо, получившее право на долю в имуществе Товарищества после его создания;

19) дочерняя организация – юридическое лицо, преобладающую часть уставного капитала которого сформировало другое юридическое лицо (далее – материнская организация);

20) филиал Общества – обособленное подразделение Общества, расположенное вне места его нахождения, осуществляющее все или часть его функций, в том числе функции представительства; филиал не является юридическим лицом, действует на основании положения, утверждённого Обществом, и действует от имени Общества.

21) корпоративное управление – совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между акционерами, советом директоров, исполнительным органом (Президентом), иными органами Общества и заинтересованными лицами в интересах акционеров. Корпоративное управление также определяет структуру Общества, с помощью которой устанавливаются его цели, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности;

22) корпоративные события - события, оказывающие существенное влияние на деятельность эмитента, затрагивающие интересы держателей ценных бумаг и инвесторов эмитента, определенные статьей 102 Закона «О рынке ценных бумаг»;

23) корпоративный конфликт – разногласия или спор между Единственным акционером и органами Общества; членами Совета директоров

и исполнительного органа, руководителем Службы внутреннего аудита, корпоративным секретарем;

24) ключевые показатели (индикаторы) эффективности (далее – КПЭ) – показатели, характеризующие уровень эффективности деятельности Общества, должностных лиц и работников Общества, которые позволяют оценить эффективность их деятельности. КПЭ имеют количественное значение, в том числе с разбивкой по годам, утверждаемое для Общества в составе плана развития и/или плана мероприятий Общества, либо утверждаемое дифференцированно для каждого работника Общества и соответствующее результатам их деятельности за планируемые и отчетные периоды; КПЭ утверждаются Советом директоров (для руководящих работников) и Президентом (для работников), являются основой для премирования и мотивации, а также используются для оценки эффективности управления и принятия управленческих решений;

25) устойчивое развитие – это развитие, при котором Общество 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;

26) 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 Общества. 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 Обществу, относятся члены органов управления Общества, ее работники, Единственный акционер, а также иные заинтересованные стороны. Например, члены органов управления Общества, ее работники, а также Единственный акционер не вправе использовать бизнес-возможности Общества исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Обществу;

27) иные термины, применяемые в настоящем Кодексе, соответствуют терминам и определениям, используемым в законодательстве Республики Казахстан.

4. Общество утверждает Кодекс корпоративного управления в соответствии с Типовым кодексом корпоративного управления в контролируемых государством акционерных обществах, а также проводит независимую оценку корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещают на интернет-ресурсе Общества.

Служба внутреннего аудита Общества проводит анализ эффективности системы корпоративного управления.

Совет директоров определяет периодичность проведения анализа эффективности системы корпоративного управления с учетом ожиданий Единственного акционера.

Результаты независимой оценки и анализа эффективности системы корпоративного управления раскрываются в годовом отчете Общества.

5. При осуществлении деятельности Общество обеспечивает:

1) управление Обществом с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, разграничением полномочий, подотчетности и эффективности;

2) систему управления рисками и внутреннего контроля;

3) исключение конфликта интересов.

6. Контроль за исполнением Обществом настоящего Кодекса осуществляется Советом директоров Общества. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует Совет директоров и Исполнительный орган Общества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса, а также на ежегодной основе формируют отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений.

В последующем данный отчет выносится на рассмотрение Комитетов совета директоров, утверждается Советом директоров и включается в состав годового отчета Общества.

7. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях Комитетов и Совета директоров с принятием решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Обществе.

Глава 2. Принципы корпоративного управления Общества

8. Общество рассматривает корпоративное управление как ключевой инструмент повышения эффективности своей деятельности, обеспечения транспарентности и подотчетности, укрепления деловой репутации, а также снижения издержек при привлечении капитала. Система корпоративного управления направлена на четкое разграничение полномочий, ответственности и обязанностей между органами управления, должностными лицами и работниками Общества.

9. Корпоративное управление в Обществе основывается на следующих базовых ценностях: справедливость; честность, ответственность, прозрачность, профессионализм, компетентность.

Структура корпоративного управления выстраивается с учётом уважения прав и законных интересов всех заинтересованных сторон и направлена на обеспечение устойчивой и эффективной деятельности Общества, рост его рыночной стоимости, поддержку финансовой стабильности и прибыльности.

10. основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

1) принцип четкого разграничения полномочий между органами управления и контроля;

2) принцип защиты прав и законных интересов Единственного акционера;

- 3) принцип эффективного управления деятельностью Общества посредством Совета директоров и Президента Общества;
- 4) принцип устойчивого развития и социальной ответственности;
- 5) принцип надлежащего управления рисками, системы внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- 6) принцип недопущения корпоративных конфликтов и конфликтов интересов, а также их урегулирования;
- 7) принцип прозрачности и объективности в раскрытии информации о деятельности Общества.

11. В рамках системы корпоративного управления осуществляется разделение обязанностей между органами управления Общества, обеспечиваются системность, преемственность и согласованность всех процессов корпоративного управления.

12. Следование принципам корпоративного управления, установленным настоящим Кодексом, способствует формированию эффективного подхода к анализу деятельности Общества, получению объективных рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств.

Параграф 1. Принцип разграничения полномочий

13. Права, обязанности и полномочия Единственного акционера, Совета директоров и Исполнительного органа Общества определяются в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества и настоящим Кодексом.

14. Государственный орган, выступающий в качестве Единственного акционера, разграничивает свои функции как акционера и как государственного регулятора, с целью недопущения конфликта интересов. В качестве Единственного акционера государственный орган действует в интересах увеличения долгосрочной стоимости Общества с учётом стимулирования устойчивого развития соответствующей отрасли и/или региона.

15. Общество осуществляет свою деятельность в рамках основной (профильной) деятельности, определённой Уставом. Решение об осуществлении новых видов деятельности принимается в соответствии с требованиями Предпринимательского кодекса Республики Казахстан и иных нормативных правовых актов.

16. В Обществе формируется оптимальная структура активов, предусматривающая упрощение корпоративной структуры, рационализацию организационно-правовых форм, обеспечение прозрачности владения и управления.

17. Государственный орган как акционер участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий акционера, предусмотренных в Законе об акционерных обществах.

18. Государственный орган, осуществляющий функции акционера, предоставляет полную операционную самостоятельность в деятельности Совета директоров Общества с целью обеспечения независимого и

объективного выполнения ими своих функций стратегического руководства и контроля за деятельностью Исполнительного органа.

Президент Общества полностью самостоятелен и независим при принятии решений и осуществлении действий в пределах своей компетенции.

Общество ежеквартально информирует Совет директоров и Единственного акционера о случаях вмешательства со стороны государственных органов в оперативную (текущую) деятельность Общества и организаций, не предусмотренных законами Республики Казахстан.

Совет директоров в случае необходимости, вносит Единственному акционеру предложения по предотвращению таких случаев.

19. Общество осуществляет финансирование своей экономической деятельности на рыночных условиях.

В частности, с условиями, касающимися доступа к заемному и акционерному финансированию:

1) отношения Общества со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями), основываются на исключительно коммерческой основе, за исключением случаев, когда одной из основных задач Общества, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию отраслей Республики Казахстан;

2) в рамках осуществления экономической деятельности Общество не получает выгоду от какой-либо косвенной финансовой поддержки, что дает преимущества перед частными конкурентами, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан. Экономическая деятельность Общества не должна получать ресурсы (например, энергию, водные ресурсы или земельные участки) по ценам и на условиях, которые благоприятны по сравнению с теми, которые предлагаются частным конкурентам;

3) нормы прибыли, устанавливаемые с учетом операционных условий, в отношении экономической деятельности Общества, соответствуют результатам, получаемым конкурирующими частными предприятиями;

4) Общество и организации могут участвовать в реализации социально значимых и промышленно-инновационных проектов с учетом основных направлений государственной политики в промышленно-инновационной, социально-экономической и иных сферах, по направлениям деятельности Общества и организации.

Информация о расходах, относящихся к целям государственной политики, раскрывается на интернет-ресурсе Общества и организации.

20. При участии Общества в государственных закупках в качестве организатора, применяемые процедуры основываются на поддержании конкуренции, недопущении дискриминации, обеспечении прозрачности и проводятся с учетом требований законов Республики Казахстан «О государственных закупках» и «О закупках отдельных субъектов квазигосударственного сектора».

21. Взаимодействие государственного органа с Обществом и организациями осуществляется через Совет директоров и/или исполнительный

орган Общества в соответствии с принципами корпоративного управления. Полномочия и функции Председателя Совета директоров и Президента Общества подлежат чёткому разграничению и закрепляются в Уставе и других внутренних документах Общества. Взаимодействие между государственными органами, Обществом и организациями, не относящееся к взаимодействию в рамках деятельности Единственного акционера, членства представителей государственных органов в Совете директоров Общества и организаций, осуществляется исключительно в рамках действующего законодательства Республики Казахстан.

Общество раскрывает государственному органу как акционеру и Совету директоров Общества информацию о деятельности Общества согласно Закону «Об акционерных обществах», Уставу Общества и обеспечивает прозрачность деятельности Общества и организаций перед заинтересованными лицами. Предоставление информации, в том числе отчетов Обществом и организациями государственным органам осуществляется в случаях, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

22. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

- 1) Единственного акционера;
- 2) Советом директоров;
- 3) Исполнительным органом;
- 4) заинтересованными сторонами;
- 5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Общество утверждает положения об органах управления (в случае, если такие положения не предусмотрены Уставом Общества), а также положения о структурных подразделениях и должностные инструкции. Соблюдение требований указанных документов обеспечивает системность, последовательность и прозрачность процессов корпоративного управления.

23. Общество участвует в управлении организациями посредством реализации функций акционера (участника), а также через Совет директоров, в порядке, определенном уставами организаций и настоящим Кодексом.

24. Ежегодно Общество направляет Председателю Совета директоров и представителям Общества в Совете директоров организации документ, содержащий ожидания акционера в отношении деятельности Общества на предстоящий финансовый год.

25. Советы директоров Общества обладает полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом Общества.

26. С целью обеспечения устойчивого развития организаций Общество формирует и утверждает единые учетные политики, методические рекомендации и корпоративные стандарты для организаций.

Решение о применении утвержденных Обществом корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля в организации принимается Советом директоров организации с учетом

обеспечения соответствия указанных стандартов специфике деятельности организации.

Исполнительный орган Общества и организаций обеспечивают соответствие планов мероприятий организаций, направляемых для утверждения Советом директоров организаций, плану развития Общества.

Исполнительный орган Общества поддерживает постоянный диалог с исполнительным органом организации по вопросам планов развития и устойчивого развития. При этом Общество не допускает вмешательства в оперативную (текущую) деятельность организации, за которую ответственен исполнительный орган организации.

Общество, организации и их должностные лица обеспечивают рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества и организаций, соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества и организаций.

Исполнительный орган Общества взаимодействует с исполнительным органом организации по вопросам стратегии и устойчивого развития. При этом Общество не вмешивается в оперативную (текущую) деятельность организации, за которую несет ответственность исполнительный орган организации.

Рекомендуемое количество женщин в коллегиальных исполнительных органах Общества и организациях составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов коллегиальных исполнительных органов.

27. Одной из основных стратегических задач Общества является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, что отражается в их планах развития. Все принимаемые решения и действия соответствуют плану развития и/или плану мероприятий.

28. Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и его исполнительного органа является система КПЭ.

Единственный акционер через своих представителей в Совете директоров (либо путем письменного уведомления) выражают стратегические ориентиры и свои ожидания по КПЭ с разбивкой по годам.

В целях достижения КПЭ, Общество разрабатывает план развития и/или план мероприятий в соответствии с Законом Республики Казахстан о государственном имуществе.

План мероприятий Общества разрабатывается в целях реализации его плана развития. КПЭ плана мероприятий должны соответствовать КПЭ плана развития, в том числе по значениям.

На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПЭ Общества. Результаты данной оценки учитываются при принятии решений о размере вознаграждения Президента и вице-президента Общества, при их переизбрании, а также могут служить основанием для досрочного освобождения от занимаемой должности.

29. В целях оценки достижения целей и задач, установленных в плане развития, организациям устанавливаются КПЭ посредством следующих процессов:

1) Общество направляет своим представителям в Советах директоров свои ожидания по целевым КПЭ организаций на планируемый период, которые выносятся ими на рассмотрение Советов директоров организаций;

2) по итогам рассмотрения и обсуждения советом директоров организаций утверждается перечень и целевые значения КПЭ, которые доводятся до исполнительного органа организаций для разработки соответствующих планов развития на десятилетний период и/или планов мероприятий на пятилетний период;

3) план мероприятий утверждается Советом директоров организаций.

30. Общество утверждает единые правила разработки, утверждения планов развития и/или планов мероприятий организаций, контрольный пакет акций (доли участия) которых принадлежат Обществу, а также мониторинга и оценки их реализации.

Исполнительный орган Общества проводит мониторинг исполнения планов развития и/или плана мероприятий и КПЭ организации.

Результаты мониторинга и отчеты об исполнении плана мероприятий вносятся в информационную систему Общества по планированию, мониторингу и оценке деятельности в порядке, определенном документами Общества.

Параграф 2. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера

31. Соблюдение прав Единственного акционера является ключевым условием для устойчивого развития и инвестиционной привлекательности Общества. Система корпоративного управления Общества основана на принципах обеспечения защиты, уважения прав и законных интересов Единственного акционера. Она направлена на повышение эффективности деятельности Общества, рост его долгосрочной стоимости, а также обеспечение финансовой стабильности и прибыльности.

32. Реестр акционеров Общества ведётся единым регистратором в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

Параграф 3. Обеспечение прав Единственного акционера

33. Общество обеспечивает реализацию прав Единственного акционера, в том числе:

1) право владения, пользования и распоряжения акциями;

2) право участия в управлении Обществом и избрания Совета директоров в порядке, предусмотренном Законом о государственном имуществе, статьей 36 Закона об акционерных обществах и/или Уставом Общества;

3) право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);

- 4) право на получение доли в активах Общества при его ликвидации;
- 5) право на получение информации о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, в порядке, определенном Единственным акционером или Уставом Общества;
- 6) право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные Уставом Общества;
- 7) право на получение выписки от регистратора Общества или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;
- 8) право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Общества решения;
- 9) право обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных статьями 63 и 74 Закона об акционерных обществах, с требованием о возмещении Обществу должностными лицами Общества убытков, причиненных Обществу, и возврате Обществу должностными лицами Общества и/или их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и/или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- 10) право на преимущественную покупку акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом об акционерных обществах.

34. Решения по вопросам, отнесенным законодательством и (или) уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде (приказ) при условии, что эти решения не ущемляют и не ограничивают права, удостоверенные привилегированными акциями.

35. Единственный акционер может проводить заседания с Советом директоров и Исполнительным органом для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции.

Единственный акционер также может проводить в течение года регулярные встречи с Председателем совета директоров для обсуждения вопросов деятельности Общества в рамках своей компетенции.

Параграф 4. Дивидендная политика

36. Единственный акционер обеспечивается достоверной и своевременной информацией о порядке и условиях выплаты дивидендов, а также о финансовом состоянии Общества, необходимом для принятия решений о выплате дивидендов.

37. С целью регулирования вопросов распределения чистого дохода, Единственным акционером утверждается дивидендная политика, обеспечивающая прозрачный доступ к соответствующей информации.

38. В организациях с несколькими акционерами дивидендная политика утверждается общим собранием акционеров и может отличаться от политики, действующей в Обществе с Единственным акционером.

39. Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров при подготовке предложений Единственному акционеру по распределению чистого дохода Общества и/или организации за истекший финансовый год.

Ключевые принципы:

1) соблюдение и защита интересов и прав акционеров (участников), в том числе обеспечение гарантированной выплаты Обществом дивидендов, предусмотренной законодательством;

2) увеличение долгосрочной стоимости организации;

3) обеспечение финансовой устойчивости организации, в том числе с учетом влияния макроэкономических факторов;

4) обеспечение оптимального баланса между потребностями организации в финансировании деятельности, направленной на дальнейшее развитие организации, включая финансирование видов деятельности и инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Общества, потребностями акционеров (участников) в возврате в форме дивидендов средств, инвестированных в акции (доли участия) организации, при условии соблюдения оптимальной структуры активов;

5) обеспечение прозрачности механизма определения размера дивидендов;

6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие организации) интересов акционеров (участников);

7) обеспечение увеличения дивидендных выплат при условии роста чистого дохода организации;

8) использование дифференцированного подхода к определению размера дивидендов организации в зависимости от ее степени зрелости и финансово-экономического состояния, определяемого на основании показателей ее финансовой устойчивости и ликвидности;

9) соблюдение обязательств, установленных договорами, заключенными Обществом и/или организацией.

40. В дивидендной политике также регламентируется порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, условия, при соблюдении которых они объявляются, порядок и срок выплаты дивидендов.

41. Дивидендная политика устанавливает порядок определения доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов.

42. В дивидендной политике отражается порядок расчета размера дивидендов исходя из суммы чистого дохода, отраженного в аудированной годовой финансовой отчетности организации, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности.

43. В случае выплаты дивидендов по простым акциям по итогам квартала либо полугодия или распределения нераспределенной прибыли прошлых лет, а

также в отдельных случаях, размер дивидендов определяется Единственным акционером в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения чистого дохода за соответствующие периоды.

44. Для принятия решения о выплате дивидендов Совет директоров представляет Единственному акционеру предложения о распределении чистого дохода Общества за истекший финансовый год и о размере дивиденда за год в расчёте на одну простую акцию Общества.

45. Выплата дивидендов осуществляется при экономической обоснованности и в случае, если такая выплата не приводит к ухудшению устойчивости деятельности Общества в долгосрочной перспективе либо к неплатежеспособности Общества.

В случае наличия в организации акционера (участника), которому принадлежит пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) или который имеет право определять решения в силу заключенных соглашений с организацией и/или иными акционерами (участниками), перераспределение финансовых средств в пользу такого акционера (участника) осуществляется посредством дивидендных выплат.

В случае наличия других механизмов перераспределения средств организации в пользу акционера (участника), которому принадлежит пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия), они закрепляются в соответствующих документах организации и раскрываются всем акционерам.

46. Общество (Товарищество) раскрывает акционерам (участникам) и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве.

Параграф 5. Эффективный Совет директоров

47. Совет директоров является органом управления, подотчетным Единственному акционеру, обеспечивающим стратегическое руководство Общества и контроль за деятельностью исполнительного органа.

48. Совет директоров обеспечивает прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером, а также внедрение и соблюдение положений настоящего Кодекса корпоративного управления.

Общество обеспечивает наличие эффективных механизмов доведения воли акционера до сведения членов Совета директоров Общества/организации, номинированных таким акционером и/или являющихся его представителями.

49. Совет директоров осуществляет свою деятельность в соответствии: с Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе»; Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»; Уставом Общества; настоящим Кодексом корпоративного управления; Положением о Совете директоров; иными внутренними документами Общества.

Совет директоров уделяет особое внимание следующим вопросам:

- определение направлений и утверждение плана развития, контроль за его реализацией и достижением результатов;
- утверждение и мониторинг КПЭ, предусмотренных планом развития;

- организация эффективной и устойчивой системы управления рисками и внутреннего контроля, а также контроль за её функционированием;
- утверждение и контроль реализации стратегически значимых инвестиционных проектов, а также иных проектов в пределах компетенции Совета директоров;
- избранию (переизбранию), руководящих работников;
- вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью Президента и руководящих работников;
- раскрытию информации, в том числе в финансовой отчетности, которая достоверно отражала дела Общества и соответствующие риски;
- вопросы корпоративного управления и деловой этики;
- обеспечение соблюдения в Обществе положений настоящего Кодекса корпоративного управления, а также Кодекса деловой этики и других корпоративных стандартов Общества.

50. Члены Совета директоров добросовестно исполняют свои функциональные обязанности и в своей деятельности руководствуются следующими принципами:

1) действовать в пределах своих полномочий – члены совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Законе о государственном имуществе, Законе об акционерных обществах, а также Уставе Общества;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях совета директоров, его комитетов и подготовки к ним - не допускается одновременное занятие должности члена совета директоров более чем в четырех юридических лицах, одновременное занятие должности председателя совета директоров допускается только в двух юридических лицах, за исключением представителей центрального уполномоченного органа по государственному имуществу. Занятие членом совета директоров должностей в иных юридических лицах допускается после получения одобрения совета директоров;

3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества – члены совета директоров действуют в интересах Общества с учетом справедливого отношения к Единственному акционеру и принципов устойчивого развития;

влияние решений и действий членов Совета директоров возможно определить посредством следующих вопросов:

- каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде;
- каково влияние деятельности организации на общество и окружающую среду;
- будет ли обеспечено справедливое отношение к Единственному акционеру;
- влияние на репутацию Общества и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является не исчерпывающим);

4) поддерживать высокие стандарты деловой этики – члены Совета директоров в своих действиях, решениях и поведении соответствуют высоким

стандартам деловой этики и быть примером (образцом) для работников Общества;

5) не создавать конфликта интересов – члены Совета директоров не допускают возникновения ситуаций, при которых личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена Совета директоров, в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены Совета директоров заблаговременно уведомляют об этом Председателя Совета директоров и не принимают участие в обсуждении и принятии таких решений. Данное требование относится и к другим действиям члена Совета директоров, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена Совета директоров;

6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – члены Совета директоров на постоянной основе повышают свои знания в части компетенций совета директоров и выполнения своих обязанностей в Совете директоров и комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Общества. В целях понимания актуальных вопросов деятельности Общества члены Совета директоров регулярно посещают ключевые объекты Общества и проводят встречи с работниками.

51. Разграничение ответственности между Советом директоров и Исполнительным органом Общества четко закрепляется во внутренних документах Общества и основывается на следующих принципах:

1) Ответственность Совета директоров: Совет директоров несёт ответственность за:

- обеспечение эффективной деятельности самого Совета и выполнение возложенных на него функций;
- определение стратегических направлений развития Общества;
- постановку задач и установление конкретных, измеримых (оцифрованных) КПЭ;
- соблюдение фидуциарных обязанностей перед Единственным акционером;
- принятие решений, объективность которых должна быть обеспечена независимо от внешнего влияния, в том числе политического;
- обеспечение внедрения механизмов предотвращения конфликта интересов;
- годовое представление Единственному акционеру отчета о соблюдении положений настоящего Кодекса.

Члены Совета директоров несут ответственность за принимаемые ими решения, действия и бездействие, а также за эффективность своей деятельности в целом.

В случае возникновения разных мнений Председатель совета директоров обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений,

которые высказываются отдельными членами совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам Общества;

2) Ответственность исполнительного органа (Президента):

Президент Общества подотчетен Совету директоров и несёт ответственность за:

- оперативное (текущее) управление деятельностью Общества;
- реализацию стратегии, утверждённой Советом директоров;
- достижение установленных КПЭ;
- исполнение задач, поставленных Советом директоров.

Взаимодействие с Единственным акционером: Единственный акционер вправе инициировать и проводить заседания с председателем и/или членами Совета директоров для обсуждения:

- реализации плана развития;
- вопросов, касающихся назначения и оценки деятельности руководителя исполнительного органа;
- иных аспектов, влияющих на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества.

Указанные заседания проводятся в заранее согласованные сроки и в соответствии с установленными процедурами.

52. В Совете директоров и его комитетах соблюдаются баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Общества и с учетом справедливого отношения к Единственному акционеру и принципов устойчивого развития.

53. Порядок избрания и деятельность Совета директоров Общества устанавливается Законом.

54. Избрание членов Совета директоров Общества, осуществляется решением Единственного акционера.

Состав Совета директоров Общества формируется из числа представителей Единственного акционера, представителя уполномоченного органа по государственному имуществу, Президента Общества, независимых директоров и иных лиц.

55. Совет директоров Общества состоит не менее чем из пяти человек – членов Совета директоров и его председателя, каждый из которых при голосовании имеет один голос. Не менее тридцати процентов от членов Совета директоров являются независимыми директорами.

56. Кандидаты в члены Совета директоров должны обладать соответствующим опытом работы, знаниями, квалификацией и позитивными достижениями в деловой и/или отраслевой среде, необходимыми для выполнения их обязанностей и организации эффективной работы Совета директоров Общества в интересах Единственного акционера и Общества.

Не может быть членом Совета директоров лицо:

- 1) не имеющее высшего либо среднего специального образования;
- 2) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;

3) ранее являвшееся руководящим работником юридического лица, которое было признано банкротом или подвергнуто консервации, санации, принудительной ликвидации во время руководства данным лицом в течение пяти лет после даты принятия решения о банкротстве, консервации, санации, принудительной ликвидации;

4) иные требования, предъявляемые к лицам, избираемым в состав Совета директоров Общества устанавливаемые законодательством Республики Казахстан.

57. Лица, избранные в состав Совета директоров, могут переизбираться неограниченное число раз, если иное не предусмотрено законодательством Республики Казахстан.

58. Срок полномочий членов Совета директоров истекает на момент принятия Единственным акционером решения по избранию нового состава совета директоров. Единственный акционер вправе досрочно прекратить полномочия всех или отдельных членов Совета директоров.

Досрочное прекращение полномочий члена Совета директоров по его инициативе осуществляется на основании письменного уведомления Совета директоров. Полномочия такого члена Совета директоров прекращаются с момента получения указанного уведомления Советом директоров.

В случае досрочного прекращения полномочий члена Совета директоров и избрания Единственным акционером нового члена Совета директоров, полномочия последнего истекают одновременно с истечением срока полномочий Совета директоров в целом.

59. Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.

60. Членам Совета директоров Общества, являющимся государственными служащими, вознаграждение не выплачивается.

61. Председатель Совета директоров Общества избирается из числа его членов большинством голосов от общего числа членов Совета директоров тайным голосованием.

62. Президент Общества не может быть избран Председателем Совета директоров Общества.

63. В составе Совета директоров присутствуют и участвуют независимые директора. Число членов Совета директоров составляет не менее трех человек. Не менее тридцати процентов от состава Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами. Количество независимых директоров должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения к Единственному акционеру.

Независимые члены Совета директоров являются свободными от каких-либо материальных интересов или отношений с Обществом, его управления или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного и независимого суждения.

Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и

объективные решения, свободные от влияния Единственного акционера, Исполнительного органа и прочих заинтересованных сторон.

Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

Независимые директора активно участвуют в том числе в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов руководящих работников, установление вознаграждения руководящим работникам). Независимые директора избираются председателями комитетов Совета директоров – по вопросам стратегического планирования, кадров и вознаграждений, внутреннего аудита, социальных вопросах, иные вопросы, предусмотренные внутренними документами Общества.

Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомляет Председателя Совета директоров в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Совета директоров, Председатель Совета директоров незамедлительно доводит данную информацию до сведения Единственного акционера для принятия соответствующего решения.

64. Состав Совета директоров обеспечивает принятие решений в интересах Общества и с учетом справедливого отношения к Единственному акционеру путем сбалансированного сочетания членов Совета директоров (представителей акционеров, независимых директоров, и в случае включения в состав Совета директоров, руководителя исполнительного органа).

65. Отношения между членами Совета директоров и Обществом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Общества. В договорах указываются права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства директора соблюдать положения настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, обязательства о неразглашении внутренней информации об Обществе после прекращения его деятельности на срок, установленный советом директоров и, в отношении независимых директоров, также дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых директоров. В договорах могут быть предусмотрены сроки выполнения членами Совета директоров отдельных обязанностей.

66. Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, Единственным акционером и Исполнительным органом Общества.

Ключевые функции Председателя Совета директоров включают:

1) планирование заседаний Совета директоров и формирование повестки;

- 2) обеспечение своевременного получения членами Совета директоров полной и актуальной информации для принятия решений;
- 3) обеспечение сосредоточения внимания Совета директоров на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению Советом директоров;
- 4) обеспечение результативности проведения заседаний Совета директоров посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;
- 5) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с Единственным акционером, включающее организацию консультаций с Единственным акционером при принятии ключевых стратегических решений;
- 6) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Совета директоров и Единственного акционера;
- 7) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность организации, и своевременное информирование Единственного акционера, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

Параграф 5. Вознаграждение членов Совета директоров

67. Уровень вознаграждения членов Совета директоров устанавливается единственным акционером в размере, достаточным для привлечения и мотивирования каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Обществом.

68. Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.

69. При установлении размера вознаграждения члена Совета директоров, принимается во внимание обязанности членов Совета директоров, масштабы деятельности Общества, долгосрочные цели и задачи, определяемые планом развития, сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

Членам Советов директоров акционерных обществ и наблюдательных советов товариществ с ограниченной ответственностью и организаций, являющимся государственными служащими, вознаграждение не выплачивается.

70. Уровень вознаграждения является сбалансированным и обоснованным с целью исключения потенциальной негативной реакции со стороны общественности, вызванной в следствии установления чрезмерно высокого уровня вознаграждения.

71. Членам Совета директоров, выплачивается вознаграждение за каждое участие в заседании Совета директоров, а также дополнительное вознаграждение за председательство в Совете директоров, участие и председательство в комитетах Совета директоров.

При этом членам Совета директоров являющимися государственными служащими, вознаграждения не выплачиваются.

72. Единственный акционер Общества определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров Общества. При этом, условия вознаграждения директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними и во внутреннем документе Общества.

Параграф 6. Комитеты при Совете директоров

73. При Совете директоров создаются комитеты, в компетенцию которых входят рассмотрение вопросов по аудиту, стратегическому планированию, управлению рисками, кадрам и вознаграждениям, а также иных вопросов, предусмотренных внутренними документами Общества.

Количественный состав Комитета составляет не менее 3 (трех) человек.

74. Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.

75. Комитеты создаются для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании Совета директоров. Окончательное решение по рассматриваемым комитетами вопросам принимается Советом директоров.

76. 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. Единственный акционер и другие заинтересованные стороны могут ознакомиться с положениями о комитетах.

Положения о комитетах размещаются на корпоративном сайте.

77. Для организации работы комитета, комитетом или Советом директоров, назначается секретарь комитета из числа работников службы корпоративного секретаря либо по решению Совета директоров сам корпоративный секретарь или работник Общества, при отсутствии службы корпоративного секретаря.

Секретарь комитета обеспечивает подготовку заседаний комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний комитета, повестку дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.

78. Совет директоров принимает решение о создании комитетов, определяет состав комитетов, сроки и полномочия.

Комитеты состоят из числа членов Совета директоров, обладающих профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в комитете. При формировании составов комитетов принимается во внимание наличие потенциальных конфликтов интересов.

Председатели комитетов наряду с профессиональными компетенциями обладают организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными навыками для эффективной организации деятельности комитета.

На заседаниях комитета решения принимаются членами комитета.

Комитеты, в случае необходимости привлекают независимых экспертов и консультантов для предоставления экспертной консультаций по вопросам повестки дня.

79. Комитеты утверждают план своей работы (до начала календарного года), который согласовывается с планом работы Совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний. Периодичность проведения заседаний комитетов составляет не менее четырех заседаний в год.

Заседания комитетов проводятся в очной форме, с оформлением протокола. Протоколы заседаний комитетов направляются всем членам Совета директоров. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний комитетов допускается участие членов комитетов посредством технических средств связи.

80. Председатели комитетов готовят отчет о своей деятельности и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год.

Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у комитетов представить отчет о текущей деятельности в сроки, устанавливаемые советом директоров.

Параграф 7. Комитет по стратегическому планированию

81. В целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния любых заинтересованных сторон с потенциально возможным конфликтом интересов (представителей Единственного акционера, руководителя исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов комитета по стратегическому планированию большинство членов в составе комитета по стратегическому планированию составляют независимые директора. Рекомендуются избрание председателем комитета независимого директора.

82. Функциями комитета по стратегическому планированию являются разработка и представление Совету директоров Общества рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Общества и стратегии развития, включая вопросы по разработке и актуализации плана развития/плана мероприятий, и мониторингу его исполнения, постановки и мониторингу КПЭ, устанавливаемых в плане развития, и идентификации ключевых рисков, а также других мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества, его долгосрочной стоимости и устойчивого развития.

Параграф 8. Комитет по аудиту

83. В целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных сторон с потенциально возможным конфликтом интересов (представителей Единственным акционером, руководителя исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов комитета в состав комитета по аудиту входят только независимые директора, обладающие знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля.

Функции Комитета по аудиту включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних документов и иные вопросы по поручению Совета директоров.

84. Комитет по аудиту подготавливает рекомендации Совету директоров по выбору аудиторской организации для проведения аудита годовой финансовой отчетности Общества (консолидированной и/или неконсолидированной), а также предварительно анализирует аудиторский отчет перед его представлением аудиторской организацией Совету директоров и Единственному акционеру.

Параграф 9. Комитет по назначениям и вознаграждениям

85. В целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния любых заинтересованных лиц с потенциально возможным конфликтом интересов (представителей Единственного акционера, руководителя исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов комитета большинство членов в составе комитета по назначениям и вознаграждениям составляют независимые директора.

86. Как минимум один из членов комитета по назначениям и вознаграждениям должен обладать знаниями и практическим опытом в области управления персоналом и оценки его деятельности, а также в сфере корпоративного управления. Председателем комитета является независимый директор.

87. Функции комитета по назначениям и вознаграждениям включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПА, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности Президента и вице – президента Общества, вопросы назначения и вознаграждения корпоративного секретаря, руководителя и работников службы внутреннего аудита, других работников Общества, чье назначение производится по решению Совета директоров (при этом вопросы, связанные с руководителем и работниками службы внутреннего аудита относятся к компетенции комитета по аудиту), а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Единственным акционером. В этом случае, членами комитета по назначениям и вознаграждениям не допускается возникновение ситуации с

конфликтом интересов и не принимается участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.

Параграф 10. Организация деятельности Совета директоров

88. Подготовка и проведение заседаний Совета директоров способствуют результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам Совета директоров обеспечивается доступ к полной, актуальной и своевременной информации.

89. Совет директоров соблюдает установленные документами Общества процедуры по подготовке и проведению заседаний Совета директоров.

90. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым Советом директоров до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний.

Проведение заседаний Совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования. Совету директоров рекомендуется сокращать количество заседаний с заочной формой голосования.

Рассмотрение и принятие решений по вопросам стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.

91. Если члены Совета директоров (не более 30 % от общего количества членов Совета директоров) не имеют возможности лично присутствовать на заседании совета директоров возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров и его комитетов.

Отсутствующий член Совета директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и предоставлять свое мнение в письменной форме.

92. Периодичность проведения заседаний Совета директоров составляет не менее шести заседаний в год.

93. Материалы к заседаниям Совета директоров направляются не менее чем за 10 (десять) календарных дней, а по более важным вопросам, которые определяются Уставом Общества, не менее чем за 15 (пятнадцать) рабочих дней, если иные сроки не установлены Уставом Общества.

94. Перечень важных вопросов включает, в том числе утверждение и оценку исполнения плана развития, КПЭ для Исполнительного органа и руководящих работников, годовой отчет и участие в создании других юридических лиц.

95. Совет директоров принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия Советом директоров эффективных и своевременных решений обеспечивается соблюдение следующих условий:

1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых Совету директоров (в том числе перевод на другие языки в зависимости от владения языком членами Совета директоров);

2) получение мнения экспертов (внутренних и внешних) при необходимости. Привлечение экспертов не снимает с Совета директоров ответственности за принятое решение;

3) время, уделяемое обсуждениям на Совете директоров, особенно для важных и сложных вопросов;

4) своевременное рассмотрение вопросов;

5) в решениях предусматривается план дальнейших действий, сроки и ответственные лица.

96. Следующие факторы оказывают отрицательное влияние на качество решений Совета директоров:

1) доминирование одного или нескольких директоров на заседании, что может ограничить полноценное участие в обсуждениях других директоров;

2) формальное отношение к рискам;

3) преследование личных интересов и низкие этические стандарты;

4) формальное принятие решений на заседании Совета директоров, без реальных и активных обсуждений;

5) позиция бескомпромиссности (отсутствие гибкости) или отсутствие стремления к развитию (довольствование текущим положением);

6) слабая организационная культура;

7) недостаток информации и/или анализа.

Члены Совета директоров могут запросить дополнительную информацию по вопросам повестки дня, необходимую для принятия решения.

97. Каждый член Совета директоров участвует на заседаниях Совета директоров и комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Совете директоров.

98. Кворум для проведения заседания Совета директоров определяется Уставом Общества, но не менее половины от числа членов Совета директоров и определяется с учетом членов Совета директоров, которые участвуют в обсуждении и голосовании рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи (в режиме сеанса видеоконференции, телефонной конференцсвязи и др.), либо при наличии их голосов, выраженных в письменном виде.

99. Решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества, не предусмотрено иное.

100. При решении вопросов на заседании Совета директоров Общества каждый член Совета директоров Общества обладает одним голосом. Передача права голоса членом Совета директоров Общества иному лицу, в том числе другому члену Совета директоров Общества не допускается.

101. При принятии Советом директоров Общества решений, в случае равенства голосов членов Совета директоров, право решающего голоса принадлежит Председателю Совета директоров Общества.

102. Член Совета директоров, 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.

Заседания Совета директоров и его комитетов протоколируются корпоративным секретарем либо секретарем комитета из числа работников службы корпоративного секретаря, в установленном внутренними документами Общества порядке, с указанием в полном объеме итогов обсуждений и принятых решений.

103. Совет директоров может проводить ревизию ранее принятых решений. Анализ подлежат решение и процесс его принятия. Ревизия ранее принятых решений проводится при проведении советом директоров ежегодной оценки своей деятельности.

Параграф 11. Оценка деятельности и эффективности Совета директоров

104. Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе в рамках структурированного процесса, утвержденного советом директоров Общества.

Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого внешнего консультанта для повышения качества оценки. Решение о необходимости проведения независимой оценки деятельности совета директоров принимается Советом директоров Общества на основании рекомендации комитета по назначениям и вознаграждениям совета директоров. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.

Проведение оценки деятельности Совета директоров направлено на определение эффективности работы Совета директоров, коммуникаций с исполнительным органом, повышение вовлеченности комитетов и членов Совета директоров в его работу, определение приоритетных направлений улучшения работы Совета директоров, комитетов и корпоративного секретаря.

105. Оценка позволяет определять вклад Совета директоров, комитетов и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки используются для определения потребностей в навыках, опыте и знаниях членов Совета директоров необходимых для обеспечения роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, планирования преемственности и переизбрания.

В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов Совета директоров, Председатель Совета директоров проводит консультации с Единственным акционером для принятия ими соответствующего решения. Результаты оценки принимаются во внимание при определении оптимального количественного состава совета и размера вознаграждения членов Совета директоров.

106. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Совета директоров и его индивидуальных членов и помогает разработать эффективные и надлежащие программы введения в должность и обучения для новых и действующих членов Совета директоров. Оценка проводится как для независимых директоров, так и для представителей Единственного акционера, и, в случае включения в Состав совета директоров, руководителя исполнительного органа.

Проведение оценки осуществляется с применением таких критериев как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров регламентируется внутренними документами Общества.

Председатель Совета директоров несет ответственность за процесс проведения оценки и принятие мер по его результатам.

107. Оценка включает, в том числе рассмотрение следующих вопросов:

- 1) оптимальность Состава совета директоров (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, независимость и объективность) в контексте стоящих задач перед Обществом;
- 2) ясность видения, стратегических вопросов (плана развития), основных задач, проблем и ценностей Общества;
- 3) планирование преемственности и развития Совета директоров;
- 4) функционирование совета директоров как единого органа, роли Совета директоров и руководителя правления в деятельности Общества;
- 5) эффективность взаимодействия совета директоров с Единственным акционером, правлением и должностными лицами Общества;
- 6) эффективность каждого из членов Совета директоров;
- 7) эффективность деятельности комитетов Совета директоров и их взаимодействие с Советом директоров, членами исполнительного органа;
- 8) качество информации и документов, предоставляемых Совету директоров;
- 9) качество обсуждений на Совете директоров, в комитетах;
- 10) эффективность деятельности корпоративного секретаря;
- 11) ясность процессов и компетенций;
- 12) процесс выявления и оценки рисков;
- 13) взаимодействие с акционерами и иными заинтересованными сторонами.

108. Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражает, способ проведения оценки Совета директоров и принятые меры по ее результатам.

109. Единственный акционер может провести собственную оценку Совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого внешнего консультанта, за свой счет. При оценке, проводимой Единственным акционером, учитываются результаты оценки, проведенной Советом директоров, результаты деятельности Общества, выполнение КПЭ.

Параграф 12. Корпоративный секретарь Общества

110. В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Совета директоров, Исполнительного органа с Единственным акционером, Советом директоров назначается корпоративный секретарь.

111. Совет директоров принимает решение о назначении корпоративного секретаря и досрочном прекращении его полномочий, определяет срок полномочий корпоративного секретаря, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение о создании службы (секретариата) корпоративного секретаря и определяет бюджет указанной службы.

Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Общества и независим от Исполнительного органа Общества.

112. Основные обязанности корпоративного секретаря включают:

- содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, Единственного акционера;
- выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам корпоративного управления и применения законодательства Республики Казахстан, Устава Общества и положений настоящего Кодекса;
- контроль своевременного исполнения корпоративных решений, принятых Единственным акционером и Советом директоров;
- ведение архива корпоративных решений, материалов и результатов деятельности Совета директоров и Единственного акционера;
- мониторинг исполнения исполнительным органом и другими ключевыми работниками решений Единственного акционера и Совета директоров, информирование Совета директоров о таком исполнении/неисполнении;
- предоставление разъяснений в отношении положений настоящего Кодекса и их применения мониторинг за реализацией настоящего Кодекса;
- участие в совершенствовании корпоративного управления Общества и организациях.

Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в Состав годового отчета Общества.

В данном отчете отражается перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.

Возложение иных обязанностей на корпоративного секретаря должно осуществляться с учетом текущей нагрузки корпоративного секретаря. Возложение новых обязанностей не должно негативно сказываться на качестве выполняемых функций, описанных в настоящем Кодексе и внутренних документах Общества. Новые функции не должны дублировать функции иных структурных подразделений и должностных лиц. В случае дублирования требуется пересмотр функций с целью минимизации дублирования.

113. Основные функции корпоративного секретаря в части обеспечения деятельности Совета директоров включают, в том числе:

- 1) оказание помощи Председателю Совета директоров в формировании плана работы и повесток заседаний;
 - 2) организация проведения заседаний Совета директоров и его комитетов;
 - 3) обеспечение получения членами Совета директоров актуальной и своевременной информации, достаточной для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции Совета директоров;
 - 4) протоколирование заседаний Совета директоров и комитетов, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний Совета директоров и комитетов;
 - 5) консультирование членов Совета директоров по вопросам законодательства Республики Казахстан, Устава Общества, настоящего Кодекса, внутренних документов, осуществление мониторинга происходящих изменений и своевременное информирование членов Совета директоров;
 - 6) организация введения в должность вновь избранных членов Совета директоров;
 - 7) организация обучения членов Совета директоров и привлечения экспертов;
 - 8) организация взаимодействия членов Совета директоров с Единственным акционером, Исполнительным органом.
114. В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления:
- 1) мониторинг реализации и соблюдения принципов и положений настоящего Кодекса;
 - 2) подготовка 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 Общества;
 - 4) консультирование Единственного акционера, должностных лиц, работников Общества по вопросам корпоративного управления;
 - 5) мониторинг лучшей мировой практики в сфере корпоративного управления и внесение предложений по совершенствованию практики корпоративного управления в Обществе.
115. С целью обеспечения эффективного взаимодействия и передачи информации между органами организации, корпоративный секретарь должен обладать умением выстраивать плодотворные взаимоотношения и обладает навыками по разрешению конфликтных ситуаций. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, корпоративный секретарь доводит данную информацию до сведения Председателя Совета директоров.
116. Для исполнения своих обязанностей корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, добросовестной деловой репутацией. В зависимости от размера Общества и масштаба его деятельности, может быть создана служба корпоративного секретаря.
117. На должность корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем

пятилетним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.

118. В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Советом директоров периодически обсуждается полнота и полезность предоставленных членам Совета директоров материалов. Результаты данных обсуждений служат одним из элементов оценки эффективности деятельности корпоративного секретаря.

119. В отношении корпоративного секретаря в Обществе разрабатывается программа введения в должность и планирования преемственности.

Назначение корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Общества.

120. Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность на основе Положения, утверждаемого Советом директоров, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Общества, квалификационные требования и другая информация.

121. Исполнительный орган Общества оказывает корпоративному секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих обязанностей.

Параграф 13. Омбудсмен Общества

122. В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Обществе и организаций, назначается омбудсмен.

123. Омбудсмен назначается решением Совета директоров Общества и организаций и подлежит переизбранию каждые два года. Роль омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов, как работников, так и Общества и организаций.

124. Омбудсмен выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц Общества и организаций выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения.

125. Омбудсмен не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы комитету по кадрам и вознаграждениям и комитету по аудиту Совета директоров Общества и организаций, которые оценивают результаты его деятельности.

126. Совет директоров Общества и организаций оценивает результаты деятельности омбудсмена и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность омбудсмена.

Параграф 14. Служба внутреннего аудита

127. В целях содействия Совету директоров в осуществлении надзора над системами управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления совет директоров обеспечивает наличие независимого внутреннего аудита. В частности, служба внутреннего аудита (далее – СВА) создается как отдельное структурное подразделение для предоставления Совету директоров и исполнительному органу независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование деятельности Общества и достижение поставленных целей, на основе систематизированного и последовательного подхода к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

Совет директоров Общества определяет количественный состав Службы внутреннего аудита, срок полномочий ее работников, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита, а также бюджет службы внутреннего аудита.

128. Работники службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и исполнительного органа Общества.

129. Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Совету директоров Общества и является независимой от Исполнительного органа Общества. Задачи и функции службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров Общества.

Организационная подчиненность и функциональная подотчетность СВА Совету директоров означает:

- 1) утверждение Советом директоров (после предварительного рассмотрения комитетом по аудиту) положения области внутреннего аудита, регламентирующих цели, задачи, функции и порядок деятельности СВА,
- 2) утверждение Советом директоров (после предварительного рассмотрения комитетом по аудиту) риск-ориентированного годового аудиторского плана;
- 3) предоставление Совету директоров (после предварительного рассмотрения комитетом по аудиту) ежеквартальных и годового отчета о выполнении годового аудиторского плана и иной информации о деятельности внутреннего аудита;
- 4) утверждение Советом директоров (после предварительного рассмотрения комитетом по аудиту) решений о назначении, освобождении от должности, вознаграждении руководителя и работников службы внутреннего аудита;
- 5) утверждение Советом директоров (после предварительного рассмотрения комитетом по аудиту) бюджета СВА;

6) рассмотрение Советом директоров существенных ограничений полномочий СВА или иных ограничений, способных негативно повлиять на осуществление внутреннего аудита.

130. Ключевые обязанности службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Обществе и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и эффективности данной системы. Основная задача службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Общества.

131. В положении о службе внутреннего аудита определяются ее цели, задачи и ответственность и закрепляются:

1) приверженность принципам, кодексу этики внутренних аудиторов и международным стандартам внутреннего аудита, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors);

2) статус, цели, задачи и ответственность службы внутреннего аудита Общества;

3) условия обеспечения независимости, объективности и профессионализма службы внутреннего аудита для достижения целей и задач внутреннего аудита и эффективного выполнения службой внутреннего аудита своих функций и обязанностей;

4) квалификационные требования к руководителю и работникам службы внутреннего аудита;

5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;

6) право доступа к документации, сотрудникам и материальным активам при выполнении соответствующих заданий;

7) порядок взаимодействия службы внутреннего аудита с Советом директоров и правлением Общества и представления отчетности комитету по аудиту и совету директоров Общества.

132. В положении о службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:

1) содействие правлению и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению;

2) координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита дочерних организаций;

4) подготовка и предоставление Совету директоров и комитету по аудиту ежеквартальных и годового отчетов о результатах деятельности подразделения внутреннего аудита и выполнении годового аудиторского плана (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах оценки фактического состояния, надежности и

эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);

5) проверка соблюдения членами исполнительного органа и руководящими работниками Общества и ее работниками положений законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;

6) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;

7) предоставление консультаций Совету директоров, Исполнительному органу, структурным подразделениям и дочерним организациям по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита (включая вопросы разработки внутренних нормативных документов и проектов в этих областях), а также по иным вопросам, входящим в компетенцию службы внутреннего аудита.

133. СВА осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утвержденного Советом директоров. Результаты аудиторских отчетов и ключевые обнаружения, мониторинг исполнения рекомендаций СВА ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров.

При осуществлении своей деятельности СВА проводит ежегодную оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов.

Совет директоров обеспечивает своевременное рассмотрение отчетов СВА и контроль за своевременным исполнением рекомендаций СВА.

Руководитель СВА разрабатывает и поддерживает программу гарантии и повышения качества, охватывающую все виды деятельности внутреннего аудита, и предусматривающую обязательное проведение внутренней и внешней оценки деятельности СВА.

134. Оценка эффективности (качества) деятельности службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется советом директоров на основе внутреннего нормативного документа, утверждаемого Советом директоров и определяющим порядок оценки эффективности (качества) деятельности службы внутреннего аудита и ее руководителя.

Программа гарантии и повышения качества разрабатывается и реализуется с целью оценки соответствия деятельности СВА международным стандартам внутреннего аудита. В рамках данной программы предусматривается проведение периодической внутренней и внешней оценки (на соответствие стандартам, кодексу этики внутренних аудиторов), а также оценки эффективности и результативности внутреннего аудита и выявление возможностей для совершенствования деятельности.

Параграф 15. Антикоррупционная комплаенс-служба

135. В Обществе определяется структурное подразделение или ответственное лицо, исполняющее функции антикоррупционной комплаенс службы, основной задачей которой является обеспечение соблюдения данной организацией и ее работниками законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции.

При этом ответственное лицо, исполняющее функции антикоррупционной комплаенс-службы, определяется с учетом потенциального конфликта интересов.

Совет директоров Общества определяет количественный состав антикоррупционной комплаенс-службы, срок полномочий ее работников, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников, а также бюджет антикоррупционной комплаенс-службы.

Антикоррупционная комплаенс-служба осуществляет свои полномочия независимо от исполнительного органа, должностных лиц Общества, подотчетна Совету директоров, и является независимой при обеспечении соблюдения требований законодательства Республики Казахстан о противодействии коррупции.

Не допускается совмещение функции антикоррупционной комплаенс службы с функциями других структурных подразделений Общества.

В случае, если Законом, международными стандартами в сфере противодействия коррупции установлены требования и подходы к организации антикоррупционного комплаенса, не предусмотренные Типовым положением об антикоррупционных комплаенс-службах в субъектах квазигосударственного сектора, данные требования и подходы утверждаются Советом директоров.

136. Цели, задачи, принципы, функции и полномочия антикоррупционной комплаенс-службы определяются положением об антикоррупционной комплаенс-службе, утверждаемым Советом директоров Общества.

Параграф 16. Исполнительный орган

137. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Президентом – лицом, единолично осуществляющим руководство исполнительным органом (определяется Уставом Общества).

Руководитель исполнительного органа обладает высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией, и придерживается этических стандартов. Руководитель исполнительного органа обладает организаторскими способностями, активно взаимодействует с Единственным акционером, конструктивно выстраивает диалог с ним, Советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.

138. Исполнительный орган подотчетен Совету директоров, осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию плана развития и/или программы развития и решений, принятых Советом директоров и Единственным акционером.

139. Совет директоров избирает руководителя и членов исполнительного органа, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав исполнительного органа, определении их вознаграждения играет комитет по назначениям и вознаграждениям совета директоров Общества.

Рекомендуемое количество женщин в коллегиальном исполнительном органе Общества составляет не менее тридцати процентов от общего количества членов коллегиального исполнительного органа. При этом основным критерием формирования состава исполнительного органа являются знания и компетенции членов исполнительного органа, предусмотренные законодательством Республики Казахстан.

140. Предложения по кандидатам, на избрание в состав исполнительного органа на рассмотрение комитета по назначениям и вознаграждениям совета директоров вносит руководитель исполнительного органа. В случае отклонения советом директоров кандидата, предложенного руководителем исполнительного органа на одну и ту же вакантную должность в состав исполнительного органа во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к совету директоров.

141. Совет директоров может в любое время прекратить полномочия руководителя и членов исполнительного органа.

142. Руководитель и члены исполнительного органа Общества избираются сроком до трех лет. Сроки полномочий руководителя и членов исполнительного органа совпадают со сроком полномочий исполнительного органа.

143. Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения руководителя и членов исполнительного органа Общества, советом директоров утверждается и строго соблюдаются правила по назначениям, вознаграждениям, оценке и преемственности руководителя и членов исполнительного органа Общества.

144. Исполнительный орган под руководством совета директоров разрабатывает план развития Общества.

Исполнительный орган обеспечивает:

- 1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества, решениям Единственного акционера, совета директоров;
- 2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;
- 3) выделение ресурсов для реализации решений Единственного акционера, совета директоров;
- 4) безопасность труда работников Общества;
- 5) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Общества, развитие корпоративной культуры.

145. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа. Контроль осуществляется посредством предоставления исполнительным органом регулярной отчетности Совету директоров и заслушиванием исполнительного органа по вопросам исполнения

среднесрочных программы развития и достигнутых результатов не реже одного раза в квартал.

146. Исполнительный орган проводит заседания и обсуждает вопросы реализации плана развития, решений Единственного акционера, Совета директоров и операционной деятельности.

147. Исполнительный орган формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены исполнительного органа заблаговременно обеспечиваются материалами к рассмотрению, надлежащего качества. При рассмотрении таких вопросов, как план развития, инвестиционные проекты, управление рисками допускается проведение нескольких заседаний.

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

Все вопросы, выносимые по инициативе исполнительного органа на рассмотрение совета директоров и Единственного акционера, предварительно рассматриваются и одобряются Президентом Общества.

148. Руководитель и члены исполнительного органа не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, члены исполнительного органа заблаговременно уведомляют об этом совет директоров либо руководителя исполнительного органа, зафиксировав это письменно и не участвуют в принятии решения по вопросу.

149. Руководитель и члены исполнительного органа Общества могут занимать должности в других организациях только с одобрения Совета директоров. Руководитель (Президент) Общества не занимает должность руководителя исполнительного органа либо лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа, другого юридического лица.

150. Исполнительный орган обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Общества.

Организационная структура, утверждается Советом директоров и направлена на:

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

Отбор кандидатов на вакантные должности в Обществе осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. Карьерное продвижение и материальное стимулирование сотрудников реализуются в соответствии с принципами меритократии, с учётом уровня знаний, профессиональных компетенций, опыта работы и достигнутых результатов.

В Обществе формируется кадровый резерв, из которого в дальнейшем возможны назначения на руководящие должности среднего и высшего звена. Оценка работников проводится на ежегодной основе.

Процедуры отбора кадров реализуются на основе следующих принципов: открытость и равенство возможностей – отсутствие необоснованных ограничений при занятии должностей, доступность участия для широкого круга кандидатов, обеспечение честной конкуренции и подбор квалифицированных специалистов; беспристрастность – исключение протекционизма и патронажной системы (основанной на личной преданности, этнической принадлежности, родственных связях или личных отношениях); правовая регламентация – закрепление чётких критериев и процедур оценки кандидатов, минимизирующих субъективность при принятии решений.

Параграф 17. Оценка и вознаграждение членов исполнительного органа Общества

151. Руководитель и члены исполнительного органа оцениваются советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных мотивационных КПЭ.

Мотивационные КПЭ руководителя и членов исполнительного органа Общества утверждаются Советом директоров Общества. Предложения в части мотивационных КПЭ членов исполнительного органа на рассмотрение Совету директоров вносит Президент Общества.

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

Параграф 18. Принцип устойчивого развития

153. Общество осознаёт свою ответственность и влияние на экономику, экологию и общество. Стремясь к росту долгосрочной стоимости, Общество обеспечивает устойчивое развитие, соблюдая баланс интересов всех заинтересованных сторон. Ответственное, продуманное и рациональное взаимодействие с заинтересованными сторонами рассматривается как ключевой фактор устойчивого развития Общества.

Деятельность в области устойчивого развития Общества должна осуществляться в соответствии с принципами открытости, подотчетности, прозрачности, этичного поведения, уважения интересов заинтересованных сторон, законности, соблюдения прав человека, нетерпимости к коррупции, недопустимости конфликта интересов. Нетерпимость к коррупции является одним из принципов устойчивого развития.

Коррупция разрушает стоимость, которую создает общество для акционеров, инвесторов, иных заинтересованных сторон и общества в целом; общество объявляет нетерпимость к коррупции в любых ее проявлениях. Должностные лица и работники, вовлеченные в коррупционные дела, подлежат увольнению и привлечению к ответственности в порядке, предусмотренном законами; системы внутреннего контроля в обществе должны включать в том числе меры, направленные на недопущение, предотвращение и выявление

коррупционных правонарушений; общество должно развивать диалог с заинтересованными сторонами, чтобы повышать их информированность в борьбе коррупцией.

154. Деятельность Общества в сфере устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам. В процессе своей деятельности Общество оказывает влияние на заинтересованные стороны и, в свою очередь, может испытывать влияние с их стороны.

Заинтересованные стороны могут как способствовать росту стоимости, устойчивости, укреплению репутации и имиджа Общества, так и создавать потенциальные риски. В связи с этим Общество придаёт большое значение эффективному и надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

155. При идентификации заинтересованных сторон и выстраивании взаимодействия с ними Общество использует признанные международные стандарты, в том числе: AA1000 – Стандарт принципов подотчётности (Accountability Principles Standard 2008), AA1000SES – Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами (Stakeholder Engagement Standard 2011), ISO 26000 – Руководство по социальной ответственности (Guidance on Social Responsibility), GRI - Стандарты Глобальной инициативы по отчётности (Global Reporting Initiative), а также иные документы, приведённые в Приложении 1 к настоящему Кодексу.

Общество принимает меры по налаживанию конструктивного диалога и долгосрочного партнёрства с заинтересованными сторонами.

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

157. Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами включают следующие формы (AA 1000 «Стандарт взаимодействия с заинтересованными 39 сторонами» 2011 (AA 2011 Stakeholder Engagement Standard 12011) приведенные согласно приложению 2 к настоящему Кодексу.

158. Общество обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей, направленных на устойчивое развитие в долгосрочной перспективе. Эти цели включают, в том числе, рост долгосрочной стоимости для Единственного акционера и инвесторов. Концепция устойчивого развития в Обществе основывается на трёх взаимосвязанных компонентах: экономической, экологической и социальной.

159. Экономическая составляющая устойчивого развития ориентирована на: рост долгосрочной стоимости Общества; обеспечение интересов Единственного акционера и инвесторов; повышение эффективности бизнес-процессов; рост инвестиций в развитие передовых технологий; повышение производительности труда.

160. Экологическая составляющая обеспечивает минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и

материалосберегающих технологий, создание экологически приемлемой продукции, минимизацию, переработку и уничтожение отходов, и иную соответствующую деятельность.

Социальная составляющая основана на принципах социальной ответственности и включает: обеспечение безопасных условий труда и охраны здоровья работников; справедливое и достойное вознаграждение; соблюдение трудовых прав работников; поддержку индивидуального развития персонала; реализацию корпоративных социальных программ; создание новых рабочих мест; участие в спонсорских и благотворительных проектах; организацию экологических и образовательных инициатив.

161. Общество проводит регулярный анализ своей деятельности и связанных рисков по указанным трём аспектам устойчивого развития, а также стремится предотвращать либо минимизировать негативное воздействие на заинтересованные стороны.

162. Классификация категорий и аспектов устойчивого развития приводится в международных стандартах GRI 4, в соответствии с Приложением 3 к настоящему Кодексу.

163. В Обществе формируется система управления в области устойчивого развития, включающая, в том числе, следующие ключевые элементы:

1) приверженность принципам устойчивого развития на всех уровнях управления — Совета директоров, исполнительного органа и работников;

2) анализ внутренней и внешней среды по трём направлениям устойчивого развития: экономическому, экологическому и социальному;

3) идентификация и оценка рисков в области устойчивого развития по социальному, экономическому и экологическому направлениям;

4) построение карты заинтересованных сторон с целью определения ключевых групп и выстраивания эффективного взаимодействия с ними;

5) определение целей и КПЭ в области устойчивого развития, разработка плана развития и распределение ответственности;

6) интеграция принципов устойчивого развития в ключевые бизнес-процессы, включая стратегическое и операционное планирование, управление рисками, человеческими ресурсами, инвестиционной деятельностью, корпоративной отчётностью и процессами принятия решений;

7) повышение квалификации работников и должностных лиц в области устойчивого развития, формирование соответствующей культуры;

8) регулярный мониторинг и оценка мероприятий, направленных на достижение целей в области устойчивого развития, анализ достигнутых КПЭ, реализация корректирующих действий и внедрение культуры постоянных улучшений.

164. Совет директоров и исполнительный орган Общества обеспечивает формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение. Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие путем личного поведения и соблюдения соответствующих политик и стандартов. Дочерние организации, входящие в группу,

обеспечивают реализацию принципов устойчивого развития на всех уровнях корпоративной структуры.

165. Обществом разрабатывается программа в области устойчивого развития на основе комплексного подхода, включающего следующие этапы:

1) анализ текущей ситуации по трём основным направлениям устойчивого развития: экономическому, экологическому и социальному. При проведении анализа ключевое значение имеют достоверность, своевременность и качество используемой информации.

2) идентификация и оценка рисков в сфере устойчивого развития. Риски классифицируются по трём основным направлениям, при этом возможны перекрёстные воздействия на смежные области. Анализ осуществляется с учётом как внутренних, так и внешних факторов воздействия на Общество;

3) определение заинтересованных сторон и оценка степени их влияния на деятельность Общества;

4) определение целей и, по возможности, целевых показателей в каждой из трёх сфер устойчивого развития. Определяются мероприятия по совершенствованию деятельности, назначаются ответственные лица, устанавливаются необходимые ресурсы и сроки реализации.

5) регулярный мониторинг реализации целей и мероприятий, а также достижение установленных целевых показателей.;

6) систематизированное и конструктивное взаимодействие с заинтересованными сторонами, включая получение обратной связи.;

7) реализация утверждённого плана мероприятий в области устойчивого развития;

8) постоянный мониторинг и регулярная отчётность о ходе реализации программы;

9) анализ и оценка результативности реализуемого плана, подведение итогов и принятие корректирующих и улучшающих мер.

Интеграция устойчивого развития осуществляется в следующие уровни и направления деятельности Общества:

1) систему корпоративного управления;

2) план развития Общества;

3) ключевые бизнес-процессы, включая: управление рисками; стратегическое и операционное планирование (долгосрочное – план развития, среднесрочное – пятилетняя программа, краткосрочное – годовой бюджет); инвестиционную деятельность; управление человеческими ресурсами; систему отчётности; операционную деятельность; процессы принятия решений на всех уровнях – от Единственного акционера, Совета директоров, Президента и вице – президента Общества до линейных руководителей и работников.

166. В системе управления в области устойчивого развития определяются и закрепляются роли, компетенции и ответственность каждого органа и всех работников Общества за реализацию принципов, стандартов, соответствующих политик и планов в сфере устойчивого развития.

167. Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением принципов устойчивого развития.

Руководитель и члены исполнительного органа разрабатывают соответствующую программу устойчивого развития и выносят её на рассмотрение Совета директоров. В целях подготовки и предварительного рассмотрения вопросов устойчивого развития может быть создан специализированный комитет при Совете директоров либо соответствующие функции могут быть переданы одному из действующих комитетов Совета директоров. В Обществе внедряются специальные программы обучения и повышения квалификации по вопросам устойчивого развития. Обучение является неотъемлемым элементом реализации стратегии устойчивого развития. Должностные лица Общества содействуют формированию вовлечённости работников в реализацию устойчивого развития, обеспечивая понимание его принципов, формирование соответствующей корпоративной культуры, а также изменение подходов к поведению и исполнению профессиональных обязанностей.

168. Выгоды от внедрения принципов устойчивого развития включают:

1) привлечение инвестиций – устойчивое развитие становится важным критерием при оценке инвестиционной привлекательности. В международной практике инвесторы всё чаще учитывают результаты и эффективность компании в сфере устойчивого развития при принятии инвестиционных решений;

2) повышение управленческой эффективности и снижение рисков – интеграция экологических и социальных аспектов в процесс принятия управленческих решений позволяет расширить горизонты стратегического планирования, учитывать широкий спектр рисков и возможностей, что способствует устойчивости и долгосрочному развитию бизнеса;

3) рост операционной эффективности и конкурентоспособности – внедрение современных, экологичных и ресурсосберегающих технологий способствует созданию инновационных продуктов и услуг, повышению производительности и эффективности деятельности, а также укреплению рыночных позиций Общества.

4) укрепление деловой репутации и имиджа – ответственный подход к устойчивому развитию положительно влияет на восприятие Общества со стороны клиентов, партнёров и общества в целом, способствует росту доверия, повышению ценности бренда и укреплению деловых связей;

5) повышение лояльности заинтересованных сторон – создание достойных условий труда, возможностей для профессионального и карьерного роста, а также выстраивание конструктивного диалога с заинтересованными сторонами (сотрудниками, клиентами, инвесторами, государственными органами, местными сообществами и общественными организациями) формируют устойчивую и поддерживающую среду, что напрямую способствует повышению эффективности бизнеса.

169. Общество и организации обсуждают включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами.

В случае выявления Обществом или организацией риска, связанного с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и общество, Общество и/или организация принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.

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

Параграф 19. Управление рисками

170. В Обществе формируется эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения стратегических и операционных целей. Эта система представляет собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения, методов и механизмов управления, разрабатываемых и внедряемых Советом директоров, Президентом и членами исполнительного органа с целью обеспечения эффективного корпоративного управления, устойчивого развития, соблюдения законодательства, а также защиты прав и законных интересов Единственного акционера:

- 1) достижения оптимального баланса между ростом стоимости Общества, уровнем прибыльности и связанными с этим рисками;
- 2) повышения эффективности финансово-хозяйственной деятельности и обеспечения финансовой устойчивости;
- 3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества;
- 4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;
- 5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Общества;
- 6) надлежащего внутреннего контроля, включая предотвращение мошенничества, поддержку ключевых и вспомогательных бизнес-процессов, а также качественный анализ результатов деятельности.

171. Совет директоров утверждает внутренние документы, определяющие цели, принципы и подходы к построению системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с задачами Общества. Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе направлена на построение системы управления, способной обеспечить понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Общества при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными операциями, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках.

172. Принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля предусматривают следующее:

1) определение целей и задач системы – система управления рисками и внутреннего контроля;

2) формирование организационной структуры системы – организация системы охватывает все уровни управления и принятия решений в Обществе. При этом учитывается роль каждого уровня – от линейного персонала до Совета директоров – в разработке, утверждении, внедрении, функционировании и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля;

3) требования к управлению рисками – система управления рисками должна включать: подходы к определению и классификации рисков; порядок идентификации, анализа и оценки рисков; методы реагирования (уклонение, предотвращение, снижение, передача или принятие рисков); процедуры регулярного мониторинга и пересмотра рисков;

4) требования к системе внутреннего контроля – организация внутреннего контроля включает: описание ключевых областей контроля и основных компонентов системы (контрольная среда, оценка рисков, контрольные мероприятия, информация и коммуникация, мониторинг); порядок проведения контрольных процедур; методы оценки эффективности системы внутреннего контроля; регламент подготовки и предоставления отчётности по результатам контроля.

173. Каждое должностное лицо Общества обязано обеспечивать надлежащее рассмотрение рисков при принятии управленческих решений в пределах своей компетенции. Президент Общества обеспечивает внедрение процедур управления рисками с участием работников, обладающих необходимой квалификацией и опытом.

174. Президент Общества осуществляет общее руководство системой управления рисками и внутреннего контроля и несёт ответственность за её функционирование. В рамках своих полномочий Президент:

1) обеспечивает разработку, внедрение и реализацию внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля, утверждённых Советом директоров Общества;

2) обеспечивает создание, поддержание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля, включая практическую реализацию утверждённых принципов, процедур и механизмов;

3) отвечает за выполнение решений Совета директоров и реализацию рекомендаций комитета по аудиту в части организации и развития системы управления рисками и внутреннего контроля;

4) осуществляет мониторинг функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с установленными внутренними документами Общества;

5) обеспечивает регулярное совершенствование процессов и процедур в области управления рисками и внутреннего контроля с учётом изменений внешней и внутренней деловой среды.

175. В целях реализации принципов внутреннего контроля и повышения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Президент Общества обеспечивает распределение полномочий, обязанностей и ответственности за выполнение конкретных процедур управления рисками и внутреннего контроля между руководителями соответствующего уровня управления и/или руководителями структурных подразделений.

176. Руководители структурных подразделений в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Общества.

177. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе (в зависимости от масштабов и специфики деятельности) предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за управление рисками и внутренний контроль (либо данные функции могут быть возложены на службу внутреннего аудита), к задачам которых относятся:

1) координация процессов управления рисками и внутреннего контроля на всех уровнях управления;

2) разработка методических документов (политик, регламентов, инструкций) и методологическая поддержка владельцев бизнес-процессов и работников при: идентификации и документировании рисков; внедрении и мониторинге контрольных процедур; формировании и реализации программ реагирования на риски; подготовке отчётов по системе управления рисками и контролю;

3) организация обучения работников методам и инструментам управления рисками и внутреннего контроля;

4) анализ портфеля рисков и выработка рекомендаций по стратегиям реагирования и перераспределению ресурсов;

5) формирование сводной отчетности по рискам и результатам внутреннего контроля;

6) оперативный контроль за исполнением процедур управления рисками подразделениями Общества;

7) информирование Совета директоров и/или Президента Общества об актуальном статусе системы управления рисками, выявленных угрозах и предложениях по их предупреждению или нивелированию. При этом руководитель функции управления рисками и внутреннего контроля не является «владельцем» рисков, что гарантирует его независимость и объективность. Совмещение этих функций с экономическим планированием, корпоративным финансированием, казначейством или принятием инвестиционных решений не допускается, за исключением случаев, когда это не создаёт существенного конфликта интересов.

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества предусматривает внедрение процедур по идентификации, оценке и мониторингу всех существенных рисков, а также своевременное принятие

адекватных мер по их минимизации. Процедуры управления рисками направлены на: оперативное реагирование на возникающие и новые риски; своевременную их идентификацию; определение владельцев рисков и закрепление за ними соответствующей ответственности. В случае наступления непредвиденных изменений во внешней среде – включая изменения в конкурентной, экономической или регуляторной обстановке – осуществляется внеочередная переоценка карты рисков с последующим анализом её соответствия утверждённому «риск-аппетиту» (допустимому уровню риска) Общества.

178. Совет директоров утверждает общий уровень риск-аппетита и уровни толерантности к ключевым рискам, которые закрепляются во внутренних документах Общества.

179. Уровни толерантности по ключевым рискам подлежат пересмотру в случае наступления существенных событий или изменений во внутренней и внешней среде. В рамках установленного риск-аппетита определяются лимиты, ограничивающие уровень принимаемых рисков в повседневной деятельности Общества.

180. В целях всестороннего и чёткого понимания присущих рисков в Обществе на ежегодной основе проводится процесс их идентификации и оценки. Результаты отражаются в регистре рисков, карте рисков и программе реагирования (в том числе мероприятия по улучшению процессов и стратегии минимизации рисков), которые подлежат утверждению Советом директоров.

181. При рассмотрении перечня рисков Совет директоров обеспечивает включение в него тех рисков, которые могут оказать существенное влияние на достижение стратегических целей Общества. Рассматривая программу реагирования на риски, Совет директоров оценивает актуальность и полезность предлагаемых мероприятий. Совет директоров и Президент регулярно получают информацию о ключевых рисках и их влиянии на реализацию стратегии и бизнес-планов. Отчеты о рисках выносятся на рассмотрение Совета директоров не реже одного раза в квартал и подлежат всестороннему обсуждению.

182. В Обществе внедряются прозрачные принципы и подходы к управлению рисками и внутреннему контролю, а также организуется обучение работников и должностных лиц. Особое внимание уделяется процессу документирования информации о рисках и своевременному доведению её до всех заинтересованных уровней управления.

183. Все работники Общества и организаций, входящих в его структуру, проходят обучение или вводный инструктаж по системе управления рисками и внутреннего контроля при приёме на работу, а также не реже одного раза в год. По итогам обучения проводится тестирование знаний.

184. В Обществе внедряются прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения информации до сведения

должностных лиц. По результатам такого обучения проводится тестирование знаний.

Параграф 20. Внутренний контроль и аудит

185. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля организовывается безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования Совета директоров, комитета по аудиту и службы внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Общества.

186. В Обществе создается служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.

В Обществе осуществляется разработка, утверждение, формализация и документирование контрольных процедур по трем ключевым областям: операционная деятельность, подготовка финансовой отчетности и соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов.

Контрольные процедуры обязаны осуществляться на всех уровнях управления и подлежат соблюдению всеми работниками Общества и направлены на:

- 1) снижение вероятности возникновения возможных рисков;
- 2) предотвращение возникновения ошибок и/или определение ошибок после их совершения;
- 3) выявление и устранение дублирующих и избыточных операций;
- 4) выявление недостатков и областей для улучшения;
- 5) дальнейшее совершенствование системы внутреннего контроля.

Совет директоров совместно с комитетом по аудиту несут ответственность, предусмотренные внутренними документами Общества, за проведение оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля. Совет директоров формирует свое собственное мнение о ее эффективности после надлежащего и тщательного анализа информации и гарантий, доведенных до него службой внутреннего аудита или внешним экспертом, комитетом по аудиту и исполнительным органом.

Совет директоров на регулярной основе рассматривает вопросы организации, функционирования и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и дает рекомендации по ее улучшению.

187. В организациях в форме акционерного общества, входящих в состав Общества создается отдельное структурное подразделение – служба внутреннего аудита.

188. Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утверждаемого советом директоров Общества.

189. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров.

190. При осуществлении своей деятельности служба внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов.

Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;

2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, выявление результатов деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений на соответствие поставленным целям;

3) определение адекватности критериев, установленных правлением Общества для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;

4) выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей;

5) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых на всех уровнях управления;

6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;

7) проверку обеспечения сохранности активов Общества;

8) проверку соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества.

Оценка эффективности системы управления рисками включает:

1) проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);

2) проверку полноты выявления и корректности оценки рисков исполнительным органом на всех уровнях его управления;

3) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;

4) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

Оценка корпоративного управления включает проверку:

- 1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;
- 2) порядка постановки целей, мониторинга и контроля их достижения;
- 3) уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;
- 4) обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных организаций, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
- 5) процедур раскрытия информации о деятельности Общества и подконтрольных ей организаций.

191. Общество проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения внешнего аудитора – аудиторской организации, которая предоставляет независимое и объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности Общества и ее соответствии требованиям Международных стандартов финансовой отчетности.

192. В Обществе регламентируются вопросы по выбору и взаимодействию с внешним аудитором. Выбор внешнего аудитора осуществляется согласно процедурам государственных закупок услуг в соответствии с законодательством Республики Казахстан «О государственных закупках».

193. Привлекаемый внешний аудитор не оказывает Обществу консультационные услуги, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, Общество не практикует случаи отбора в состав совета директоров, приема на руководящие должности, в том числе членом исполнительного органа, руководителя СВА, главного бухгалтера, финансового директора, бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации.

Для оценки рисков независимости аудиторской организации и оценки потенциального качества проведения аудита финансовой отчетности и прочей информации необходимо раскрывать информацию о вознаграждении, выплачиваемом аудиторской организации, в том числе отдельно за аудиторские услуги и услуги, не связанные с аудитом финансовой отчетности и прочей информации. С целью облегчения поиска информации, она раскрывается на интернет-ресурсе и в годовом отчете Общества.

194. Заинтересованные стороны удостоверяются в достоверности финансовой отчетности Общества посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям:

- аудиторская организация должна соответствовать требованиям, установленным Законом Республики Казахстан «Об аудиторской деятельности»

195. Общество утверждает документы, регулирующие порядок осуществления аудита финансовой отчетности и взаимоотношений с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, полномочия и функции конкурсной комиссии, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и

прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации.

196. Ротация партнеров и старшего персонала, ответственного за аудит финансовой отчетности, осуществляется не менее одного раза в пять лет, в случае если аудиторская организация оказывает Обществу аудиторские услуги более 5 лет подряд.

197. Комитет по аудиту Совета директоров Общества регулярно (не менее трех раз до момента выдачи аудиторского заключения) проводит встречи с внешним аудитором в рамках аудиторского процесса.

Внешний аудитор имеет доступ к комитету по аудиту совета директоров Общества для обсуждения вопросов по аудиту финансовой отчетности. В случае отсутствия комитета по аудиту, внешний аудитор напрямую взаимодействует с советом директоров и его председателем.

Внешний аудитор представляет комитету по аудиту совета директоров Общества информацию о ходе и результатах аудита финансовой отчетности; подтверждает сохранение независимости, отсутствие финансовых интересов в Обществе, отсутствие существенного влияния на финансовую зависимость внешнего аудитора общей суммы вознаграждения.

Параграф 21. Регулирование корпоративных конфликтов

198. Члены Совета директоров и исполнительного органа, работники Общества исполняют свои обязанности добросовестно, разумно, в интересах Общества и его Единственного акционера, избегая ситуаций конфликта интересов. В случае возникновения или вероятности возникновения корпоративного конфликта, стороны обязаны предпринимать меры по его урегулированию путём переговоров, с целью эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон. О фактах конфликта должностные лица обязаны незамедлительно уведомить корпоративного секретаря и/или омбудсмена. Эффективность системы урегулирования корпоративных конфликтов обеспечивается своевременным их выявлением и скоординированными действиями органов управления Общества.

199. Корпоративные конфликты рассматриваются при содействии корпоративного секретаря и/или омбудсмена под председательством Председателя Совета директоров. В случае, если в конфликт вовлечён сам Председатель Совета директоров, разрешение соответствующих ситуаций возлагается на комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров.

200. Единственному акционеру в целях предотвращения вмешательства государственных органов в операционную деятельность Общества, а также повышения ответственности Советов директоров за принимаемые решения, следует воздержаться от избрания членов совета директоров, являющимися представителями государственных органов.

При решении вопроса об избрании председателя совета директоров рекомендуется воздержаться от избрания представителей центрального

уполномоченного органа по государственному имуществу и уполномоченного органа соответствующей отрасли, местных исполнительных органов, являющихся государственными служащими.

В качестве представителя государства в состав Советов директоров Общества и организаций могут быть номинированы в установленном порядке лица, не являющиеся государственными служащими.

201. Для обеспечения объективности рассмотрения корпоративного конфликта, в урегулировании не участвуют лица, чьи интересы затронуты конфликтом или могут быть затронуты. В случае невозможности разрешения конфликта путём переговоров, спор подлежит урегулированию в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

202. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и внутренние правила по урегулированию корпоративных конфликтов, обеспечивая их соответствие интересам Общества и Единственного акционера.

203. В случаях, когда корпоративные конфликты относятся к компетенции Совета директоров, их урегулирование осуществляется самим Советом. Корпоративный секретарь и/или омбудсмен обеспечивают своевременное информирование Совета директоров о сути конфликта, а также выполняют функции посредника в процессе урегулирования.

204. Президент от имени исполнительного органа Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, не входящим в компетенцию Совета директоров, и самостоятельно определяет порядок рассмотрения и урегулирования таких ситуаций.

205. Совет директоров вправе рассматривать отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции исполнительного органа, если эти вопросы затрагивают стратегические интересы Общества или подлежат рассмотрению в связи с обращением заинтересованных сторон.

Параграф 22. Регулирование конфликта интересов

206. Конфликт интересов определяется как ситуация, при которой личная заинтересованность работника Общества фактически влияет либо может повлиять на объективность и беспристрастность при исполнении им своих должностных обязанностей, а также при принятии решений в интересах Общества.

207. Работники Общества обязаны не допускать ситуаций, влекущих возникновение конфликта интересов – как в отношении себя лично и аффилированных с ними лиц, так и в отношении других работников. В целях недопущения конфликта интересов, способного повлиять на объективность работы Совета директоров и создать риск политического вмешательства в деятельность Общества, внедряются соответствующие механизмы выявления, предотвращения и урегулирования таких ситуаций.

208. Основные принципы предупреждения конфликта интересов, порядок его выявления, оценки и урегулирования закрепляются в коллективном договоре Общества, утверждаемом Советом директоров.

Параграф 23. Прозрачность и раскрытие информации о деятельности Общества

209. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Общество своевременно, полно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества, включая сведения о своей деятельности, финансовом положении, результатах деятельности, структуре собственности и корпоративного управления.

210. В Обществе утверждаются внутренние документы, регламентирующие порядок раскрытия информации, в том числе: принципы и подходы к раскрытию и защите информации, перечень подлежащей раскрытию информации, сроки, формы, способы и порядок ее раскрытия, а также определяются ответственные должностные лица и структурные подразделения с указанием их функций и обязанностей. Общество устанавливает порядок отнесения информации к категориям доступа, а также условия хранения и использования информации, определяя круг лиц, имеющих право на доступ к сведениям, составляющим коммерческую или служебную тайну, и принимая меры по обеспечению их конфиденциальности.

211. Интернет-ресурс Общества является структурированным, удобным для навигации и содержит полную, актуальную и доступную информацию, необходимую заинтересованным сторонам для понимания деятельности Общества. Информация размещается по тематическим разделам, в том числе по вопросам корпоративного управления, устойчивого развития, раскрытия информации, закупочной деятельности, финансовой отчетности и другим направлениям.

212. В Обществе обеспечивается регулярный контроль полноты, достоверности и актуальности размещенной информации, а также ее соответствие на казахском, русском и английском языках. За соблюдение указанных требований закрепляются ответственные должностные лица либо структурные подразделения.

213. Интернет-ресурс Обществ содержит, следующую информацию:

- 1) общую информацию о Обществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности;
- 2) приоритетные направления деятельности;
- 3) Устав и внутренние документы Общества, регулирующие деятельность органов, комитетов, корпоративного секретаря, службы внутреннего аудита, комплаенса;
- 4) об этических принципах;
- 5) об управлении рисками;
- 6) о дивидендной политике;

7) о членах Совета директоров, включая следующие сведения: фотография (по согласованию с членом совета директоров), фамилия, имя, отчество (при его наличии), дата рождения, гражданство, статус члена совета директоров (независимый директор, представитель акционера), указание функций члена совета директоров, в том числе членство в комитетах совета директоров или исполнение функций председателя совета директоров, 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 совет директоров и дата избрания в действующий совет директоров, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций, критерии независимых директоров;

8) о членах исполнительного органа, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество (при его наличии), 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;

9) о финансовой отчетности;

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

11) о годовом календаре корпоративных событий;

12) о деятельности в сфере устойчивого развития;

13) о новостях и пресс-релизах;

214. Общество готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и практикой раскрытия информации.

Годовой отчет утверждается Советом директоров.

215. Годовой отчет является одним из ключевых источников информации для заинтересованных сторон. Годовой отчет является структурированным и визуально удобным документом и публикуется на казахском языке с использованием, при необходимости, других языков.

Годовой отчет подготавливается и размещается на интернет-ресурсе в течение пяти рабочих дней утверждения единственным акционером.

216. Требования к содержанию годового отчета предполагают наличие следующей информации:

1) обращение Председателя Совета директоров Общества;

2) обращение руководителя исполнительного органа;

3) об Обществе: общие сведения; о структуре уставного капитала, миссия; план развития, результаты его реализации; обзор рынка и положение на рынке;

4) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год; обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач, в том числе выполнение целей и задач государственной социально-экономической

политики и оценка влияния Общества на социально-экономическое развитие отрасли/региона/Республики Казахстан; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках с государством и иными аффилированными лицами; информация о расходах, связанных с выполнением целей и задач государственной социально-экономической политики и источниках их финансирования, а также любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и обществом, в том числе договорные обязательства, вытекающие из государственно-частного партнерства, принятые на себя Обществом (если не раскрывается в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности), в том числе условия финансовой поддержки, ее цели и их достижение;

5) структура активов, включая дочерние/зависимые юридические лица всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и операционной деятельности;

6) цели и планы на будущие периоды;

7) существенные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав акционеров и структура владения; состав совета директоров, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности совета директоров и его комитетов; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав исполнительного органа Общества; отчет о деятельности исполнительного органа; политика вознаграждения членов совета директоров и исполнительного органа, а также размер их вознаграждения за отчетный год;

9) мероприятиях и деятельности, направленных на внедрение и применение принципов ESG (экологическая и социальная ответственность, корпоративное управление), устойчивое развитие Общества и вклад Общества в достижение Целей устойчивого развития ООН в Республике Казахстан (в случае подготовки отдельного отчета в области устойчивого развития, возможно предоставление ссылки на данный отчет);

10) заключение внешнего аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

11) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, отражается сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете);

Параграф 24. Заключительные и переходные положения

217. Настоящий Кодекс не ограничивает права и полномочия лиц, указанных в нём, при выполнении ими функциональных обязанностей,

установленных законодательством Республики Казахстан, Уставом и иными внутренними документами Общества, по вопросам, не урегулированным настоящим Кодексом.

218. Настоящий Кодекс вступает в силу со дня его утверждения, обязателен к исполнению всеми заинтересованными сторонами и действует до утверждения нового Кодекса.

219. Полномочия и отношения лиц, указанных в настоящем Кодексе, но не урегулированные его положениями, регулируются в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом и иными внутренними актами Общества.

220. В случае возникновения противоречий между положениями настоящего Кодекса и иными внутренними документами Общества или правовыми актами, применяется следующая иерархия нормативных документов:

- 1) Законодательство Республики Казахстан;
- 2) Устав Общества;
- 3) акты Единственного акционера;
- 4) настоящий Кодекс корпоративного управления;
- 5) иные внутренние документы Общества.



Подпись канцелярии

20.10.2025 17:43 СЕРИКОВА ГУЛЬНАЗ

Подпись руководителя

20.10.2025 17:37 КАЗИЕВА ОРЫНКУЛЬ



Тип документа	Входящий документ
Номер и дата документа	№ 747 от 21.10.2025 г.
Организация/отправитель	АО "ЦЕНТР МЕДИЦИНСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ И ИНФОРМАЦИОННЫХ СИСТЕМ"
Получатель (-и)	ГУ «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР УПРАВЛЕНИЯ ДЕЛАМИ ПРЕЗИДЕНТА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН»
Электронные цифровые подписи документа	 Государственное учреждение "Медицинский центр Управления Делами Президента Республики Казахстан" Подпись руководителя: КАЗИЕВА ОРЫНКУЛЬ MISdAYJ...oPsu0I8Iu Тип: НУЦ Время подписи: 20.10.2025 17:37
	 Государственное учреждение "Медицинский центр Управления Делами Президента Республики Казахстан" Подпись канцелярии: СЕРИКОВА ГУЛЬНАЗ MISsgYJ...Ut9ME98w= Тип: НУЦ Время подписи: 20.10.2025 17:43

[[QRCODE]]

Данный документ согласно пункту 1 статьи 7 ЗРК от 7 января 2003 года N370-II «Об электронном документе и электронной цифровой подписи», удостоверенный посредством электронной цифровой подписи лица, имеющего полномочия на его подписание, равнозначен подписанному документу на бумажном носителе.