

УТВЕРЖДЕН

решением Общего собрания акционеров
некоммерческого акционерного общества
«Международный центр зеленых технологий
и инвестиционных проектов»
(протокол от 19 августа 2019 г. № 01/19)

*С учетом изменений, утвержденных решением
Общего собрания акционеров НАО «МЦЗТИП»
(протокол от 24 декабря 2019 г. № 03/19)*

**Кодекс корпоративного управления
некоммерческого акционерного общества
«Международный центр зеленых технологий
и инвестиционных проектов»**

город Нур-Султан, 2019 год

Глава 1. Общие положения

1. Кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) некоммерческого акционерного общества «Международный центр зеленых технологий и инвестиционных проектов» (далее - Общество) разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, корпоративными и этическими нормами и принципами корпоративного управления.

Кодекс направлен на совершенствование корпоративного управления в Обществе, обеспечение прозрачности и эффективности управления.

2. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) акционер - лицо, являющееся собственником акций в уставном капитале Общества. Акционерами Общества являются:

Правительство Республики Казахстан как учредитель Общества. Права государства как акционера на участие в управлении Общества осуществляет Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан. Права владения и пользования государственным пакетом акций Общества осуществляет Министерство энергетики Республики Казахстан; объединение юридических лиц «Ассоциация экологических организаций Казахстана»;

2) Общее собрание акционеров - высший орган Общества. Порядок проведения Общего собрания акционеров определяется Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом Общества;

3) Правление - коллегиальный исполнительный орган Общества;

4) бюджет - документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности и ключевые показатели деятельности Общества на среднесрочный период, утверждаемый Советом директоров;

5) стратегия развития - документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели, задачи и ключевые показатели деятельности Общества, утверждаемый Общим собранием акционеров;

6) Совет директоров - орган управления в Обществе, отвечающий за общее руководство и контроль за деятельностью Общества и Правления;

7) корпоративное управление - совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между акционерами, Советом директоров, Правлением, 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;

8) корпоративные события - события, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, затрагивающие интересы акционеров и инвесторов Общества, определенные законодательством Республики Казахстан, а также Уставом Общества;

9) корпоративный конфликт - разногласия или спор между акционерами и органами Общества, членами Совета директоров и Правления, руководителем Службы внутреннего аудита, корпоративным секретарем;

10) корпоративный секретарь - работник акционерного общества, не являющийся членом Совета директоров, который назначен Советом директоров Общества и подотчетен Совету директоров Общества, а также в рамках своей деятельности организует и контролирует подготовку и проведение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, обеспечивает формирование материалов по вопросам решений Общего собрания акционеров и материалов к заседанию Совета директоров Общества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним;

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

12) должностное лицо - член Совета директоров, Правления;

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

14) 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;

15) независимый директор - член Совета директоров, который не связан подчиненностью с должностными лицами данного Общества - аффилированных лиц данного 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 Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров; не участвует в аудите данного 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;

16) 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 должностные лица Общества, его акционеры, а также иные заинтересованные стороны. Например, члены органов управления Общества, а также акционер не вправе использовать бизнес-возможности Общества исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Обществу.

Иные термины, применяемые в настоящем Кодексе, соответствуют терминам и определениям, используемым в законодательстве Республики Казахстан.

3. При осуществлении своей деятельности Общество обеспечивает:

- 1) управление с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, разграничением полномочий, подотчетности и эффективности;
- 2) систему управления рисками и внутреннего контроля;
- 3) исключение конфликта интересов.

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

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

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

Глава 2. Принципы корпоративного управления Общества

6. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, обеспечения прозрачности и подотчетности, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Система корпоративного управления

предусматривает разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Общества.

7. Корпоративное управление Общества строится на справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализме и компетентности. Структура корпоративного управления основывается на уважении прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту его ценности, поддержке финансовой стабильности и прибыльности.

8. основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- принцип разграничения полномочий;
- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением;
- принцип устойчивого развития;
- принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит;
- принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества.

9. В рамках структуры корпоративного управления Общества определяется разделение обязанностей между органами Общества, обеспечивается системность и последовательность процессов корпоративного управления.

10. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, содействует созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств.

Параграф 1. Принцип разграничения полномочий

11. Права, обязанности и полномочия акционеров, Совета директоров и Правления определяются согласно законодательству Республики Казахстан.

12. Общество осуществляет свою деятельность в рамках Устава Общества.

13. В Обществе выстраивается оптимальная структура активов, упрощается их структура и организационно-правовая форма.

14. Акционеры участвуют в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий акционера, предусмотренных в Законе «Об акционерных обществах».

15. Сделки и отношения между Обществом, акционерами и заинтересованными лицами осуществляются на коммерческой основе в рамках законодательства Республики Казахстан.

16. Экономическая деятельность Общества отвечает условиям рынка относительно долговых и долевых финансов:

1) отношения Общества со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями), основываются на исключительно коммерческой основе;

2) хозяйственная деятельность Общества не получает выгоду от какой-либо косвенной финансовой поддержки, что дает преимущества перед частными конкурентами, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;

3) соблюдение норм прибыли от хозяйственной деятельности Общества с учетом рабочих условий, которые соответствуют результатам, полученным конкурирующими частными предприятиями.

17. При участии Общества в закупках товаров, работ и услуг в качестве заказчика, примененные процедуры являются конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носят недискриминационный характер.

18. Взаимоотношения (взаимодействие) между акционерами и Обществом осуществляются через Общее собрание акционеров, Совет директоров и/или Правление Общества в соответствии с принципами корпоративного управления. Роль и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Общества разграничивается и закрепляется в документах Общества.

Общество раскрывает акционерам и Совету директоров Общества информацию о своей деятельности согласно Закону «Об акционерных обществах», Уставу Общества и обеспечивает прозрачность деятельности перед всеми заинтересованными лицами.

19. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

- 1) акционерами;
- 2) Советом директоров;
- 3) Правлением;
- 4) заинтересованными сторонами;
- 5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Общество утверждает положения об органах и структурных подразделениях, а также должностные инструкции работников. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

20. С целью обеспечения устойчивого развития Общество формирует и утверждает учетную политику.

Решение о применении утвержденных Обществом корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля принимается Советом директоров Общества с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике деятельности Общества.

21. Одной из основных стратегических задач Общества является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества, что отражается в стратегии развития и бюджете Общества. Все принимаемые

решения и действия должны соответствовать указанным внутренним документам Общества.

Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и его Правления является система КПД.

На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Общества. Данная оценка влияет на вознаграждение Председателя и членов Правления, принимается во внимание при их переизбрании, а также является одним из оснований для их отстранения от занимаемой должности досрочно.

В целях оценки достижения целей и задач, установленных в стратегии развития, устанавливаются КПД посредством следующих процессов:

1) акционеры через своих представителей в Совете директоров выражают стратегические ориентиры и свои ожидания по КПД на планируемый период, которые выносятся ими на рассмотрение Совета директоров;

2) по итогам рассмотрения и обсуждения Советом директоров утверждается перечень и целевые значения КПД, которые доводятся до Правления для разработки стратегии развития и бюджета Общества на среднесрочный период;

3) бюджет Общества утверждается Советом директоров.

22. Общество утверждает правила разработки, согласования, утверждения, исполнения, корректировки и мониторинга исполнения бюджета Общества.

23. Совет директоров обеспечивает эффективность управления, рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие. Результатами эффективного управления являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.

Система корпоративного управления обеспечивает:

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

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

3) доступ к качественной информации;

4) надлежащее управление рисками.

Параграф 2. Принцип защиты прав и интересов акционеров

24. Соблюдение прав акционеров является ключевым принципом корпоративного управления в Обществе. Корпоративное управление в Обществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов акционеров и направлено на способствование эффективной деятельности Общества, в том числе росту долгосрочной стоимости Общества, поддержанию их финансовой стабильности и прибыльности.

25. Реестр акционеров Общества ведется центральным депозитарием.

Параграф 3. Обеспечение прав акционера

26. Общество обеспечивает реализацию прав акционера, в том числе:

- право владения, пользования и распоряжения акциями;
- право участия в управлении Обществом и избрания Совета директоров в порядке, предусмотренном Законом «Об акционерных обществах»;
- право на получение доли в активах Общества при его ликвидации;
- право на получение информации о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества в порядке, определенном общим собранием акционеров или Уставом Общества;
- право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные Уставом Общества;
- право на получение выписки от центрального депозитария, подтверждающей право собственности на ценные бумаги;
- право на оспаривание в судебном порядке принятых органами Общества решений;
- право на преимущественную покупку акций Общества в порядке, установленном Законом «Об акционерных обществах».

27. Акционеры реализуют свои права по участию в управлении Обществом посредством участия на Общих собраниях акционеров. Решения по вопросам, отнесенным Законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров, принимаются органом, должностными лицами акционеров, обладающими правом на принятие таких решений в соответствии с законодательством Республики Казахстан или учредительными документами акционеров.

Общие собрания акционеров подразделяются на годовые и внеочередные.

28. Акционеры могут проводить заседания с Советом директоров и Правлением для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции. Акционеры также могут проводить в течение года регулярные встречи с Председателем Совета директоров для обсуждения вопросов деятельности Общества в рамках своей компетенции.

Параграф 4. Порядок проведения Общего собрания акционеров

29. Организация и порядок проведения Общего собрания акционеров соответствуют следующим требованиям:

- справедливое и равное отношение ко всем акционерам, а также доступность участия на Общем собрании акционеров;
- предоставление организационной и отчетной информации;
- простота и прозрачность проведения Общего собрания акционеров.

Порядок проведения Общего собрания акционеров определяется в соответствии с Законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества либо решением Общего собрания акционеров.

В случаях, предусмотренных пунктом 2 статьи 177 Закона Республики Казахстан «О государственном имуществе» и необходимостью согласования принятия решения акционером - уполномоченным органом с уполномоченным органом по государственному имуществу, извещение акционеров о проведении Общего собрания осуществляется Обществом не позднее, чем за 45 (сорок пять) календарных дней до даты его проведения.

30. Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения Общего собрания акционеров, а также порядок ее предоставления, обеспечивают полное представление о сути обсуждаемых вопросов с исчерпывающим перечнем точно сформулированных вопросов, выносимых на обсуждение, рисках, сопряженных с принятием (непринятием) решения, получение ответов на интересующие вопросы и возможность принятия обоснованных решений по вопросам повестки дня.

В случае включения в повестку дня Общего собрания акционеров вопросов о выборе членов Совета директоров, представляется полная информация о кандидатах на данные должности в соответствии с Законом «Об акционерных обществах, Уставом и внутренними документами Общества.

Вопросы повестки дня излагаются содержательно и толкуются в соответствии с буквальным значением их словесного выражения и исключают возможность их различного толкования. В повестку дня не допускается включение вопросов с формулировкой «разное», «иное», «другие». На Общем собрании акционеров Общество предлагает отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на рассмотрение акционеров.

Акционер может вносить предложения в повестку дня Общего собрания акционеров, а также требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров при их обосновании.

31. Способы информирования о созыве Общего собрания акционеров обеспечивают своевременное оповещение всех акционеров.

32. Акционеры имеют возможность ознакомления со списком лиц, участвующих в работе Общего собрания акционеров. Процесс ознакомления со списком лиц, имеющих право на участие и получение материалов Общего собрания акционеров, является простым для всех акционеров. Список акционеров, принимающих участие на Общем собрании акционеров, составляется центральным депозитарием на основании данных реестра держателей акций Общества с раскрытием номинальными держателями собственников акций.

33. Информационные материалы, распространяемые при подготовке Общего собрания акционеров, систематизируются по отношению к повестке дня Общего собрания акционеров. Устанавливается простой и необременительный порядок получения и/или ознакомления с этими материалами.

34. По запросу акционеров им предоставляются дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества, а также

аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества.

35. Общество доводит до сведения своих акционеров своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы акционеров в порядке, предусмотренном Уставом и внутренними документами Общества.

36. Общество обеспечивает акционеров достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах. В случае совмещения задач по реализации государственной политики при осуществлении деятельности Общества с основной коммерческой деятельностью, эти цели раскрываются и доводятся до сведения акционеров.

37. Порядок проведения Общего собрания акционеров обеспечивает акционерам равную возможность реализации прав на участие в Общем собрании. Акционер может голосовать лично или через представителя (по доверенности, выданной акционером своему представителю). Голоса, поданные лично и без личного присутствия, имеют равную силу. Не требуется доверенность на участие в Общем собрании акционеров и голосование по рассматриваемым вопросам для лица, имеющего в соответствии с законодательством Республики Казахстан или учредительными документами право действовать без доверенности от имени акционера.

38. В период подготовки к Общему собранию акционеров Общества создаются организационные и технические условия, обеспечивающие возможность акционерам задавать вопросы по повестке дня и материалам. В Обществе закреплены полномочия должностных лиц, корпоративного секретаря и работников Общества по взаимодействию с акционерами и инвесторами, а также порядок предоставления ответов на их запросы.

39. Корпоративный секретарь осуществляет мониторинг поступающих вопросов от акционеров и предоставляет ответы в части процедуры проведения Общего собрания акционеров, разъясняет положения законодательства Республики Казахстан и документов Общества в части порядка участия и голосования на Общем собрании акционеров, а также по другим вопросам, если такое определено во внутренних документах Общества.

40. Председатель Общего собрания акционеров обеспечивает акционерам получение ответов на все существенные вопросы непосредственно на Общем собрании акционеров.

Председатель обеспечивает явку всех членов Совета директоров и Правления, руководителей службы внутреннего аудита и структурных подразделений Общества для дачи ответов на вопросы на годовом Общем собрании.

Если поставленные вопросы не позволяют ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому они заданы, предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в возможно короткие сроки после завершения Общего собрания.

41. Процедура сбора и подсчета голосов является простой и прозрачной, акционеры убеждаются в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования.

42. Итоги голосования Общего собрания акционеров или результаты заочного голосования доводятся до сведения акционеров посредством направления письменного уведомления каждому акционеру в течение 3 (трех) рабочих дней после закрытия Общего собрания акционеров.

Параграф 5. Эффективный Совет директоров

43. Совет директоров является органом управления, подотчетным Общему собранию акционеров, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом и контроль за деятельностью Правления.

44. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

45. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, настоящим Кодексом, положением о Совете директоров и иными внутренними нормативными документами Общества.

Совет директоров уделяет особое внимание вопросам по:

- 1) определению стратегии развития (направления и результаты);
- 2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в стратегии и плане развития;
- 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;
- 4) избранию (переизбранию), вознаграждению, планированию преемственности и контролю за деятельностью Председателя и членов Правления;
- 5) корпоративному управлению и этике.

46. Члены Совета директоров добросовестно выполняют свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаются следующих принципов:

- 1) действовать в пределах своих полномочий - члены Совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества;
- 2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его комитетов и подготовки к ним;
- 3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Общества - члены Совета директоров действуют в интересах Общества с учетом справедливого отношения ко всем акционерам и принципов устойчивого развития;
- 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.

47. Ответственность между Советом директоров за обеспечение своей деятельности, выполнению своих функций и обязанностей, в том числе (но не ограничиваясь) по определению стратегических направлений деятельности Общества, постановку задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и ответственность Правления Общества за операционную (текущую) деятельность Общества, в том числе (но не ограничивая) выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД разделяется и закрепляется в соответствующих внутренних документах Общества.

Члены Совета директоров выполняют свои обязанности и отвечают за принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. 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.

На ежегодном Общем собрании акционеров (заслушивании) Председатель Совета директоров предоставляет акционерам отчет Совета директоров, в котором отражаются итоги деятельности Совета директоров и его комитетов за отчетный период, принятые Советом директоров меры, по росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Общества, основные факторы риска, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость. Отчет Совета директоров включается в состав годового отчета Общества.

Совет директоров ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед акционерами. Совет директоров обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничить вмешательство в процессы Совета директоров.

48. 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 ко всем акционерам и принципов устойчивого развития.

49. Акционеры избирают членов Совета директоров на основе прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров Общества.

50. Срок полномочий членов Совета директоров истекает на момент принятия Общим собранием акционеров решения по избранию нового состава Совета директоров.

51. Члены Совета директоров Общества избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, допускается переизбрание еще на срок до трех лет.

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

52. При отборе кандидатов в состав Совета директоров во внимание принимаются:

- 1) опыт работы на руководящих должностях;
- 2) опыт работы в качестве члена Совета директоров;
- 3) стаж работы;
- 4) образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;
- 5) наличие компетенций по направлениям и отраслям (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля проектов);
- 6) деловая репутация;
- 7) наличие прямого или потенциального конфликта интересов.

53. Количественный состав Совета директоров Общества определяется Уставом Общества. Состав Совета директоров Общества устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, потребностей бизнеса, текущих задач, стратегии развития и/или плана развития и финансовых возможностей.

54. Состав Совета директоров обеспечивает принятие решений в интересах Общества и с учетом справедливого отношения к акционерам путем сбалансированного сочетания членов Совета директоров (представителей акционеров, независимых директоров, руководителя исполнительного органа).

55. Не избирается на должность члена Совета директоров Общества лицо:

- 1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законодательными актами порядке судимость;
- 2) ранее являвшееся Председателем Совета директоров, первым руководителем (Председателем Правления), заместителем руководителя, главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение пяти лет после даты принятия решения о

принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.

Иные требования, предъявляемые к лицам, избираемым в состав Совета директоров, устанавливаются законодательством Республики Казахстан, Положением о Совете директоров и Уставом Общества.

56. В составе Совета директоров присутствуют и участвуют независимые директора. Число членов Совета директоров составляет не менее 6 (шести) человек. Не менее тридцати процентов от состава Совета директоров Общества должны являться независимыми директорами.

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

Независимые директора активно участвуют, в том числе в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, выдвижение кандидатов в состав Правления, установление вознаграждения членам Правления). Независимые директора избираются председателями ключевых комитетов Совета директоров - по вопросам аудита, назначений и вознаграждений.

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 акционеров для принятия соответствующего решения.

57. Отношения между независимыми директорами 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 дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых директоров.

58. Общество обеспечивает наличие планов преемственности членов Совета директоров для поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава Совета директоров.

59. Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена Совета директоров. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данной программы.

60. Члены Совета директоров, избранные впервые, после своего назначения проходят программу введения в должность. В процессе введения в должность члены Совета директоров ознакамливаются со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Общества, в том числе, связанными с наибольшими рисками.

61. 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, крупными акционерами и Правлением Общества.

Функции Председателя Совета директоров разделяются и закрепляются в Уставе Общества. Председатель Правления не может быть избран Председателем Совета директоров 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 акционерами, включающее организацию консультаций с крупными акционерами при принятии ключевых стратегических решений;

6) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Совета директоров и Общего собрания акционеров;

7) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность Общества, и своевременное информирование акционеров, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

Параграф 6. Вознаграждение и компенсация расходов членов Совета директоров - независимых директоров

62. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждения независимым директорам для всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Сведения о размерах вознаграждений независимым директорам за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для Общего собрания акционеров.

63. Вознаграждение независимому директору осуществляется при выполнении следующих условий:

1) добросовестное выполнение полномочий члена Совета директоров, с использованием способов, которые в наибольшей степени отражают интересы Общества;

2) руководство при принятии решений законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества;

3) участие в очных заседаниях, за исключением болезни, отпуска, командировки и участия во всех заочных заседаниях Совета директоров Общества.

64. Вознаграждение производится Обществом исходя из своих финансовых возможностей и выплачивается в соответствии с Положением о Совете директоров Общества.

пункт изложен в новой редакции в соответствии с решением Общего собрания акционеров НАО «МЦЗТИП» (протокол от 24 декабря 2019 г. № 03/19)

65. Независимому директору компенсируются расходы, связанные с выездом на заседания Совета директоров, проводимые вне места постоянного жительства независимого директора.

Компенсация расходов производится Обществом по предъявлению независимым директором подтверждающих документов, в пределах норм возмещения командировочных расходов, предусмотренных Положением о Совете директоров Общества.

пункт изложен в новой редакции в соответствии с решением Общего собрания акционеров НАО «МЦЗТИП» (протокол от 24 декабря 2019 г. № 03/19)

66. В случае прекращения полномочий члена Совета директоров (в том числе досрочного) до завершения календарного года, независимому директору выплачивается компенсации за период фактического пребывания в составе Совета директоров, не позднее месячного срока с момента истечения полномочий, определенного соответствующим решением Общего собрания акционеров или подачи независимым директором заявления о досрочном прекращении своих полномочий.

67. Конфликты, связанные с выплатой вознаграждения независимым директорам, регулируются в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Общества.

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

Параграф 7. Комитеты при Совете директоров

68. При Советах директоров создаются комитеты, в компетенцию которых входят рассмотрение вопросов по аудиту, кадрам и вознаграждениям, а также иных вопросов, предусмотренных внутренними документами Общества. Количественный состав Комитета составляет не менее 3 (трех) человек.

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

70. 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.

71. 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.

72. Для организации работы комитета, комитетом или Советом директоров, назначается секретарь комитета. 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.

73. 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.

74. Заседания комитетов проводятся в очной или заочной форме, с оформлением протокола. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний комитетов допускается участие членов комитетов посредством технических средств связи.

75. 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.

Параграф 8. Комитет по аудиту

76. В состав комитета по аудиту входят независимые директора, обладающие знаниями в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Председателем комитета по аудиту является независимый директор. 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.

77. Комитет по аудиту оценивает кандидатов в аудиторы Общества, а также предварительно анализирует заключение аудиторской организации перед представлением его Совету директоров и на Общем собрании акционеров.

78. Член Совета директоров, не являющийся независимым, избирается в состав комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в комитете по аудиту отвечает интересам акционеров и Общества и предоставления соответствующих обоснований.

Параграф 9. Комитет по кадрам и вознаграждениям

79. В состав комитета по кадрам и вознаграждениям входят два независимых директора в целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных лиц (представителей акционеров, членов Правления, работников и иных лиц) на суждения членов комитета.

80. Члены комитета обладают знаниями и практическим опытом в области управления персоналом и оценки его деятельности, а также в сфере корпоративного управления. Председателем комитета является независимый директор.

81. Комитет по кадрам и вознаграждениям определяет критерии подбора кандидатов в члены Совета директоров и Правления, вырабатывает политику Общества в области вознаграждения или поощрения данных лиц, производит регулярную оценку деятельности членов Совета директоров и Правления.

Функции комитета включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности Председателя и членов Правления, вопросы назначения и вознаграждения корпоративного секретаря и работников Службы внутреннего аудита, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Общим собранием акционеров. В этом случае, членами комитета по кадрам и вознаграждениям не допускается возникновение ситуации с конфликтом интересов и не принимается участие при рассмотрении вопросов собственных назначения и/или компенсации расходов.

Параграф 10. Организация деятельности Совета директоров

82. 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.

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

84. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым Советом директоров, 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.

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

86. 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.

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

Для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений вопросы, планируемые к рассмотрению в течение года, равномерно распределяются.

88. Заседание Совета директоров должно быть созвано Председателем Совета директоров или Правлением не позднее 7 (семи) календарных дней со дня поступления требования о созыве. Материалы по вопросам повестки дня заседания членам Совета директоров должны быть направлены не менее чем за 5 (пять) календарных дней.

89. По усмотрению Председателя Совета директоров возможно проведение заочных заседаний Совета директоров путем заполнения бюллетеней установленной формы. Бюллетень для заочного голосования с приложенными материалами по вопросам повестки дня заседания должен быть направлен членам Совета директоров не позднее, чем за 3 (три) календарных дня до даты проведения заочного заседания Совета директоров, если иные сроки не предусмотрены Положением о Совете директоров.

90. 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 при необходимости 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) своевременное рассмотрение вопросов;

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

91. К факторам, оказывающим отрицательное влияние на качество решений Совета директоров, относится:

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.

92. 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.

93. Кворум для проведения заседания Совета директоров определяется Уставом Общества, но не менее половины от числа членов Совета директоров.

94. Решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества или его внутренними документами, определяющими порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, не предусмотрено иное.

95. 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, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан или Уставом Общества.

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

97. 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.

98. Совет директоров может проводить ревизию ранее принятых решений. Анализу подлежат решение и процесс его принятия. Ревизия ранее принятых решений проводится при проведении Советом директоров оценки своей деятельности.

Параграф 11. Оценка деятельности Совета директоров

99. Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе.

100. Оценка позволяет определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, а

также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.

101. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Совета директоров и его индивидуальных членов. Оценка проводится как для независимых директоров, так и для представителей акционеров.

Проведение оценки осуществляется по принципам, 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.

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

- 1) оптимальность состава Совета директоров (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, объективность) в контексте стоящих задач перед Обществом;
- 2) ясность видения, стратегии, основных задач, проблем и ценностей Общества;
- 3) планы преемственности и развития;
- 4) функционирование Совета директоров как единого органа, роли Совета директоров и Председателя Правления в деятельности Общества;
- 5) эффективность взаимодействия Совета директоров с акционерами, 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 Правления;
- 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.

103. Оценка проводится Советом директоров на ежегодной основе с учетом соответствующей оценки комитета по кадрам и вознаграждениям. Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. Независимый внешний консультант может привлекаться не реже чем один раз в три года.

104. Результаты оценки являются основанием для Общего собрания акционеров в переизбрании всего состава Совета директоров или отдельного его члена, пересмотре состава Совета директоров. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов Совета директоров, Председатель Совета директоров проводит консультации с акционерами.

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

105. Акционеры могут провести собственную оценку Совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого консультанта. При оценке, проводимой акционером, учитываются результаты оценки, проведенной Советом директоров, результаты деятельности Общества, выполнение КПД.

Параграф 12. Корпоративный секретарь Общества

106. В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Правления с акционерами, Советом директоров назначается корпоративный секретарь.

107. Совет директоров принимает решение о назначении корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения. Корпоративный секретарь является работником Общества и подотчетен Совету директоров Общества.

108. Основные функции корпоративного секретаря включают, в том числе:

1) подготовку и проведение заседаний Общего собрания акционеров и Совета директоров, формирование материалов по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров и материалов к заседанию Совета директоров, контроль за обеспечением доступа к ним;

2) выполнение функций секретаря Общего собрания акционеров и Совета директоров, установленных Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах»;

3) разработку с учетом мнения Председателя Совета директоров проекта плана работы Совета директоров с графиком проведения заседаний на соответствующий год;

4) подготовку проектов повестки заседаний Совета директоров с предложением по форме проведения заседаний и представление их Председателю Совета директоров;

5) размещение на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности информации о корпоративных событиях;

6) обеспечение:

организационного сопровождения деятельности Совета директоров;

соблюдения требований к порядку хранения и раскрытия (предоставления) информации об Обществе, установленных законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества;

разработки проектов Кодекса корпоративного управления, положений о Совете директоров, комитетах Совета директоров, корпоративном секретаре, а также изменений и дополнений к ним;

участия в подготовке годового отчета Общества;

выполнения иных функций, установленных законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества;

7) в части обеспечения деятельности Совета директоров:
получение членами Совета директоров актуальной и своевременной информации, достаточной для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции Совета директоров;

обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний Совета директоров;

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;

организацию введения в должность вновь избранных членов Совета директоров;

организацию взаимодействия членов Совета директоров с акционерами, Правлением.

8) в части обеспечения взаимодействия с акционерами:

организацию проведения Общих собраний акционеров;

своевременное направление материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания акционеров для принятия соответствующих решений;

обеспечение хранения протоколов, стенограмм, материалов заседаний Общего собрания акционеров;

обеспечение надлежащего взаимодействия организации с акционерами, включая контроль за предоставлением информации на запросы акционеров на своевременной основе.

9) в части внедрения надлежащей практики корпоративного управления:

мониторинг реализации, соблюдения принципов и положений настоящего Кодекса, а также подготовка отчета о соблюдении принципов и положений Кодекса;

выявления в рамках исполнения своих функций нарушений в части норм корпоративного управления, закрепленных законодательством, Уставом и другими внутренними документами Общества;

консультирование акционеров, должностных лиц, работников Общества по вопросам корпоративного управления;

10) мониторинг лучшей мировой практики в сфере корпоративного управления и внесение предложений по совершенствованию практики корпоративного управления в Обществе.

109. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, корпоративный секретарь доводит данную информацию до сведения Председателя Совета директоров.

110. Для исполнения своих обязанностей корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, добросовестной деловой репутацией.

111. 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.

112. В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Советом директоров периодически обсуждается полнота и полезность предоставленных членам Совета директоров материалов. Результаты данных обсуждений служат основанием для оценки эффективности деятельности корпоративного секретаря.

113. 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.

114. Для выполнения своих функций корпоративный секретарь вправе:

1) запрашивать и получать у должностных лиц и работников Общества материалы, достаточные для принятия решений на заседаниях Совета директоров и материалы по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров;

2) принимать меры по организации заседаний Совета директоров и Общего собрания акционеров;

3) непосредственно взаимодействовать с Председателем и членами Совета директоров, Председателем и членами Правления, работниками Общества, акционерами.

Правление Общества оказывает корпоративному секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

Параграф 13. Служба внутреннего аудита

115. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества может быть образована Служба внутреннего аудита, действующая в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита и Положением, утверждаемым Советом директоров Общества.

Параграф 14. Правление

116. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Правлением. Председатель и члены Правления должны обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией и придерживаться этических стандартов. При этом Председатель Правления должен конструктивно выстраивать диалог и работать в активном взаимодействии с акционерами, Советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.

117. Правление подотчетно Совету директоров и осуществляет руководство деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию стратегии развития и/или плана развития и решений, принятых Советом директоров и Общим собранием акционеров.

118. Совет директоров избирает членов Правления, за исключением Председателя Правления, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав Правления, определении их вознаграждения осуществляет комитет по кадрам и вознаграждениям Совета директоров Общества.

119. Предложения по кандидатам на избрание в состав Правления на рассмотрение комитета по кадрам и вознаграждениям Совета директоров вносит Председатель Правления.

120. Правление разрабатывает стратегию развития и план финансово-хозяйственной деятельности Общества.

121. Правление обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Общества, решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров;

2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;

3) выделение ресурсов для реализации решений Общего собрания акционеров и Совета директоров;

4) безопасность труда работников Общества;

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

122. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления Общества. Контроль может быть реализован посредством предоставления Правлением регулярной отчетности Совету директоров и заслушиванием Правления по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов не реже одного раза в год.

123. Правление проводит заседания и обсуждает вопросы реализации основных направлений деятельности, решений Общего собрания акционеров, Совета директоров и операционной деятельности.

124. Председатель и члены Правления не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, они заблаговременно уведомляют об этом Совет директоров либо Председателя Правления, зафиксировав это письменно и не участвуя в принятии решения по вопросу.

125. Председатель и члены Правления могут занимать должности в других организациях только с одобрения Совета директоров. Председатель Правления не может занимать должность руководителя другого юридического лица.

126. Правление обеспечивает создание оптимального штатного расписания Общества.

127. Штатное расписание направлено на:

1) эффективность принятия решений;

2) увеличение продуктивности Общества;

3) оперативность принятия решений;

4) организационную гибкость.

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

129. Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям:

- открытость и отсутствие ограничений для занятия должностей для широкого круга лиц, обеспечивая принцип равенства возможностей, которые способствуют повышению конкуренции и отбора достойных претендентов, отвечающих требованиям профессионализма и компетентности;

- беспристрастный подбор кадров и полное отсутствие протекционизма, патронажной системы приема (по принципу преданности, этнической принадлежности, родственных связей и личной дружбы).

Параграф 15. Оценка и вознаграждение членов Правления Общества

130. Председатель и члены Правления оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

КПД Председателя и членов Правления утверждаются Советом директоров Общества. Предложения в части КПД членов Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления.

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

Параграф 16. Управление рисками

132. В Обществе создается система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и Правлением Общества для обеспечения:

- 1) оптимального баланса между ростом стоимости Общества, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками;

- 2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Общества;

- 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 для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.

133. Совет директоров и Правление Общества утверждает внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы.

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.

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

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

2) организационную структуру системы управления рисками и внутреннего контроля с охватом всех уровней принятия решений и с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля;

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

4) требования к организации системы внутреннего контроля и проведению контрольных процедур (характеристика ключевых областей и основных компонентов системы внутреннего контроля, порядок оценки эффективности и отчетности в области внутреннего контроля).

135. Во внутренних документах Общества закрепляется ответственность Совета директоров и Правления Общества по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.

136. Каждое лицо Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

Правление Общества обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.

137. Правление Общества:

1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных Советом директоров внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля;

2) обеспечивает создание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля путем практической реализации, и непрерывного осуществления, закрепленных за ним принципов и процедур управления рисками и внутреннего контроля;

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

4) осуществляет мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями внутренних документов;

5) обеспечивает совершенствование процессов и процедур управления рисками и внутреннего контроля с учетом изменений во внешней и внутренней среде бизнеса.

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

139. 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.

140. Штатное расписание системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе может определять уполномоченное лицо, ответственное за вопросы управления рисками и внутреннего контроля, к задачам которого относятся:

1) общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля;

2) разработка методических документов в области управления рисками и внутреннего контроля и оказание методологической поддержки владельцам бизнес-процессов и работникам в процессе идентификации, документирования рисков, внедрения, мониторинга и совершенствования контрольных процедур, формирования планов мероприятий по реагированию на риски и планов мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, отчетов по их исполнению;

3) организация обучения работников в области управления рисками и внутреннего контроля;

4) анализ портфеля рисков и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;

5) формирование сводной отчетности по рискам;

6) осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками структурными подразделениями;

7) информирование Совета директоров и/или Правления Общества о статусе системы управления рисками, имеющихся угроз и предложении по их предупреждению/нивелированию.

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

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

143. Совет директоров при рассмотрении перечня рисков обеспечивает включение в них рисков, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности мероприятий. Отчеты по рискам выносятся на заседания Совета директоров не реже одного раза в год и обсуждаются надлежащим образом в полном объеме.

144. 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.

145. Работники Общества ежегодно, а также при приеме на работу могут проходить обучение/вводный инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля.

По результатам такого обучения проводится тестирование знаний.

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

Параграф 17. Внутренний контроль и аудит

147. В Обществе может быть создана служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления.

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

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

150. Общество проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого аудитора, который предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям Международного стандарта финансовой отчетности.

Общество обеспечивает раскрытие подробной информации о привлекаемом внешнем аудиторе.

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

- высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; значительный опыт работы и положительная репутация (на казахстанском и международном рынке (при необходимости));

- наличие опыта в отрасли;

- соблюдение аудиторской организацией международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров;

- эффективность работы по выявлению недочетов и представлению рекомендаций по совершенствованию внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности.

Параграф 18. Регулирование корпоративных конфликтов

152. Члены Совета директоров и Правления Общества, работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах акционеров и Общества, избегая конфликтов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники находят пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон.

Должностными лицами Общества своевременно сообщается корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта.

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

153. Корпоративные конфликты рассматриваются Председателем Совета директоров Общества. В случае вовлечения Председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются комитетом по кадрам и вознаграждениям.

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

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

155. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Общества и акционеров.

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

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

Параграф 19. Регулирование конфликта интересов

158. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

159. Работники Общества не должны допускать ситуаций, в которых возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

160. Обществом во избежание конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничения вмешательства в процессы Совета директоров Общества внедряются механизмы по их недопущению и регулированию.

161. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Общества, утверждаемом Советом директоров.

Параграф 20. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества

162. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Общество своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества, а также информацию о деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

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

Общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации.

Общество определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности.

164. Интернет-ресурс Общества является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Общества. Информация размещается в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

165. Актуализация интернет-ресурса осуществляется не реже одного раза в неделю. В Обществе на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также определяется соответствие данной информации, размещенной на казахской, русской, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.

166. Интернет-ресурс Общества содержит следующую основную информацию:

- 1) общую информацию об Обществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности;
- 2) о стратегии и плане развития (стратегические цели), приоритетных направлениях деятельности;
- 3) о внутренних документах, регулирующих деятельность Общества;
- 4) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;
- 5) о новостях и пресс-релизах.

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

Годовой отчет утверждается Советом директоров.

168. Годовой отчет является структурированным документом, подготавливается и доводится до сведения акционеров до проведения годового Общего собрания акционеров.

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

- 1) обращение Председателя Совета директоров Общества;
- 2) обращение Председателя Правления;

3) об Обществе: общие сведения; миссия; стратегия развития, результаты ее реализации; обзор рынка и положение на рынке;

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

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

6) цели и планы на будущие периоды;

7) основные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав акционеров и структура владения; состав Совета директоров, отчет о деятельности Совета директоров и его комитетов; состав Правления Общества; отчет о деятельности Правления; политика вознаграждения должностных лиц;

9) устойчивое развитие (в случае подготовки отдельного отчета в области устойчивого развития, возможно предоставление ссылки на данный отчет);

10) заключение 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).

**Международные стандарты определения и взаимодействия
с заинтересованными сторонами**

Заинтересованные стороны	Привносимый вклад, влияние	Ожидания, интерес
Инвесторы, включая акционеров, банки второго уровня	Финансовые ресурсы (собственный капитал, заемные средства)	Рентабельность вложенных инвестиций, своевременная выплата дивидендов, основного долга и вознаграждения
Работники, должностные лица	Человеческие ресурсы, лояльность	Высокая заработная плата, хорошие условия труда, профессиональное развитие
Партнеры	Финансовые ресурсы путем приобретения продукции (товаров и услуг) организации	Получение высококачественных, безопасных товаров и услуг по приемлемой цене
Поставщики	Поставка ресурсов (товаров, работ и услуг) для создания стоимости	Надежный рынок сбыта, постоянный платежеспособный покупатель
Правительство, государственные органы, Парламент	Государственное регулирование	Налоги, решение социальных задач

Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами

Уровень взаимодействия	Методы взаимодействия
Консультации: двустороннее взаимодействие; заинтересованные стороны отвечают на вопросы Общества и организаций	Опросники; фокус-группы; встречи с заинтересованными сторонами; публичные встречи; семинары; предоставление обратной связи посредством средств коммуникации; консультативные Советы
Переговоры	Коллективные переговоры на основе принципов социального партнерства
Вовлеченность: Двустороннее или многостороннее взаимодействие; наращивание опыта и знаний со всех сторон, заинтересованные стороны и организации действуют независимо	Многосторонние форумы; консультационные панели; процесс достижения консенсуса; процесс совместного принятия решений; фокус-группы; схемы предоставления обратной связи
Сотрудничество: Двустороннее или многостороннее взаимодействие; совместное наращивание опыта и знаний, принятие решений и мер	Совместные проекты; совместные предприятия; партнерство; совместные инициативы заинтересованных сторон
Предоставление полномочий: заинтересованные стороны (если применимо) принимают участие в управлении	Интеграция вопросов взаимодействия с заинтересованными сторонами в управлении, стратегии и операционной деятельности Общества

Классификация категорий и аспектов устойчивого развития

Категория	Аспекты
Экономическая	Экономическая результативность; присутствие на рынках; непрямые экономические воздействия; практики закупок
Экологическая	Материалы; энергия; вода; биоразнообразие; выбросы; сбросы и отходы; продукция и услуги; соответствие требованиям; транспорт; общая информация; экологическая оценка поставщиков; механизмы подачи жалобы на экологические проблемы
Социальная	Практика трудовых отношений и достойный труд включают, в том числе поставщиков, механизмы подачи жалоб на практику трудовых отношений
	Права человека включают, в том числе инвестиции, недопущение дискриминации, свободу ассоциации и ведения коллективных переговоров, детский труд, принудительный или обязательный труд, практику обеспечения безопасности, оценку соблюдения поставщиками прав человека, механизмы подачи жалоб на нарушение прав человека
	Общество включает, в том числе местные сообщества, противодействие коррупции, государственную политику, не воспрепятствование конкуренции, соответствие требованиям, оценку воздействия поставщиков на Общество, механизмы подачи жалоб на Общество
	Ответственность за продукцию включает, в том числе здоровье и безопасность потребителя, маркировку продукции и услуг, маркетинговые коммуникации, неприкосновенность частной жизни потребителя, соответствие требованиям