

УТВЕРЖДЕН
решением Единственного акционера АО
«БРК-Лизинг» дочерняя организация
акционерного общества «Банк Развития
Казахстана»
от «18» июля 2008 года

КОДЕКС
корпоративного управления
акционерного общества «БРК-Лизинг»
дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития
Казахстана»

АСТАНА
2008

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ.....	3
ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ	6
ГЛАВА 2. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ	12
ГЛАВА 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ.....	133
ГЛАВА 4. ПРАВЛЕНИЕ	19
ГЛАВА 5. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА.....	200
ГЛАВА 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА	211
ГЛАВА 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ	222
ГЛАВА 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	233
ГЛАВА 9. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С КЛИЕНТАМИ.....	255
ГЛАВА 10. ЗАКЛЮЧЕНИЕ	26

ВВЕДЕНИЕ

1. Настоящий Кодекс корпоративного управления (далее – Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым акционерное общество «БРК-Лизинг» дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития Казахстана» (далее – Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях Общества с единственным акционером, внутри Общества и в отношениях Общества с другими заинтересованными сторонами.

2. Введение в действие настоящего Кодекса позволит внедрить в ежедневную практику деятельности Общества надлежащие нормы и традиции корпоративного поведения, отвечающие международным признанным стандартам, основанным не только на безусловном соблюдении требований законодательства, но и на применении этических норм делового поведения, общих для всех участников делового сообщества.

3. Целями Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Общества, обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности:

1) управление Обществом осуществляется с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и другие выгоды для единственного акционера;

2) раскрытие информации, прозрачность, а также эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля обеспечиваются надлежащим образом.

4. Следование нормам данного документа направлено не только на формирование положительного образа Общества в глазах его единственного акционера, клиентов и сотрудников, но и на контроль и снижение рисков, поддержание устойчивого роста финансовых показателей Общества и успешное осуществление его уставной деятельности.

5. Кодекс составлен с учетом существующего международного опыта в области корпоративного управления и разработан на основе Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», устава и внутренних документов Общества.

6. Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного управления, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития, а также в соответствии с признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

7. Общество в своей деятельности руководствуется положениями настоящего Кодекса. Отход от положений Кодекса может быть оправдан при определенных обстоятельствах, учитывая особенности Общества, характер и этап развития, а также характер встающих перед ним рисков и проблем.

8. Совет директоров Общества будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете действующего законодательства Республики Казахстан, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний, с внесением, при необходимости, соответствующих предложений на рассмотрение Единственного акционера Общества.

9. Признавая важную роль Кодекса, все органы управления и работники Общества должны руководствоваться его положениями при исполнении своих обязательств перед Обществом и единственным акционером. Корпоративное поведение в процессе осуществления деятельности по обеспечению корпоративного управления должно быть основано на уважении прав и законных интересов его участников и способствовать эффективной деятельности Общества, поддержанию его финансовой стабильности и прибыльности.

10. Разделение ответственности между органами Общества должно быть изложено ясно и должно гарантировать соблюдение интересов единственного акционера.

11. Органами, образующими систему корпоративного управления и контроля

компании являются:

- единственный акционер;
- совет директоров;
- исполнительный орган в лице правления;
- служба внутреннего аудита.

Наиболее важные решения, связанные с деятельностью Общества, принимаются единственным акционером в пределах своей компетенции, определенной законодательством Республики Казахстан, уставом, и советом директоров Общества. Решения, связанные с руководством текущей деятельностью Общества, принимаются правлением Общества.

12. Органы Общества должны иметь полномочия и ресурсы, чтобы выполнять свои обязательства на достаточном профессиональном уровне.

13. Должностные лица и работники Общества на основании соответствующих договоров с Обществом принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Обществе.

14. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов единственного акционера, а также следования Общества положениям и нормам законодательства в сфере корпоративного управления, положениям устава и иным внутренним документам Общества возлагается на корпоративного секретаря. Корпоративный секретарь также способствует эффективному обмену информацией между органами Общества и выполняет функции советника для членов совета директоров и правления по всем вопросам, отнесенным к компетенции корпоративного секретаря.

15. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются уставом и внутренними документами Общества, в том числе:

- Положением о совете директоров;
- Положением о Правлении;
- Положением о Комитетах (по мере их учреждения);
- Положением о Корпоративном секретаре;
- Положением о Службе внутреннего аудита;
- Положением об управлении рисками;
- Положением о раскрытии информации.

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

16. В Кодексе используются следующие термины:

Должностные лица	члены Совета директоров, Правления Общества
Директор	член Совета директоров Общества
Единственный акционер	АО «Банк Развития Казахстана»
Совет директоров	Совет директоров Общества
Председатель	Председатель Совета директоров Общества
Заинтересованное лицо	Лицо, реализация прав которого, предусмотренных законодательством и Уставом, связана с деятельностью Общества
Законодательство	Совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке

Комитет по аудиту	Комитет по аудиту Совета директоров
Комитет по вознаграждениям	Комитет по вознаграждениям Совета директоров
Комитет по кадрам	Комитет по кадрам Совета директоров
Корпоративный конфликт	разногласия или спор между: 1) Единственным акционером и органами Общества; либо 2) органами Общества или их членами, работниками Общества и службы внутреннего аудита; либо 3) органом Общества и заинтересованными лицами Общества по вопросам корпоративного управления Обществом, которые негативно влияют на интересы Единственного акционера и деятельность Общества
Корпоративный секретарь	Корпоративный секретарь Общества
Независимый директор	Директор, определяемый как независимый в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.
Общество	Акционерное общество «БРК-Лизинг» дочерняя организация акционерного общества «Банк Развития Казахстана»
Правление	Исполнительный орган Общества
Председатель	Председатель Совета директоров Общества
Совет директоров	Орган управления Общества
Устав	Устав Общества
Кодекс деловой этики	Кодекс деловой этики Общества
Служба внутреннего аудита	Служба внутреннего аудита Общества

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

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

18. Целью деятельности Общества является совершенствование и повышение эффективной государственной инвестиционной политики в области лизинга, развитие обрабатывающей промышленности, производственной и транспортной инфраструктуры, взаимодействие с институтами развития в привлечении и размещении внешних и внутренних инвестиций в экономику Республики Казахстан.

ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1. Определение и принципы

19. Под корпоративным управлением понимается общее руководство деятельностью Общества, осуществляемое его Единственным акционером, Советом директоров, Правлением, иными органами Общества, Заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера, и включающее комплекс их отношений с Правлением Общества и иными заинтересованными лицами (работниками, клиентами, партнерами, контрагентами, органами государственной власти и управления) в части:

- определения стратегических целей деятельности Общества и эффективной системы управления;

- создания стимулов трудовой деятельности, обеспечивающих выполнение органами управления Общества и его работниками всех действий, необходимых для достижения стратегических целей деятельности Общества;

- достижения баланса интересов Единственного акционера, членов Совета директоров, Правления Общества и иных заинтересованных лиц;

- обеспечения соблюдения законодательства Республики Казахстан, Устава Общества, Кодекса деловой этики и иных внутренних документов Общества.

20. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства закона в Республике Казахстан и фактор, определяющий его место в современной экономике и обществе в целом.

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

22. Общество, наряду с безусловным приоритетом соблюдения прав Единственного акционера, считает не менее важным соблюдение прав клиентов и инвесторов Общества.

23. Принципы корпоративного управления – это исходные начала, лежащие в основе формирования, функционирования и совершенствования системы корпоративного управления.

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

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;

- принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением Общества;

- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;

- принципы законности и высокой деловой этики;

- принцип эффективной дивидендной политики;

- принцип эффективной кадровой политики;

- принцип социальной ответственности и развитие партнерских отношений с заинтересованными лицами;

- политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;

- принцип ответственности.

25. Общество стремится к тому, чтобы структура корпоративного управления Общества соответствовала законодательству и ведущим международным стандартам и принципам корпоративного управления и четко определяет разделение обязанностей между органами Общества.

26. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в настоящем Кодексе, должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения при необходимости соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств и иных лиц, заинтересованных в успешной деятельности Общества.

27. Совет директоров, Правление Общества должны обеспечивать строгое соблюдение этических норм и стандартов профессиональной деятельности, создание корпоративной культуры.

28. Все сотрудники Общества должны осознавать, понимать свою роль в процессе корпоративного управления и принимать полноценное участие в этом процессе.

1.1. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера

29. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и интересов Единственного акционера и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе росту активов Общества и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

30. Единственный акционер обладает правами, предусмотренными законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества и иными внутренними документами Общества.

31. Корпоративное управление обеспечивает Единственному акционеру Общества реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Обществом. Общество обеспечивает реализацию основных прав Единственного акционера.

32. Единственный акционер имеет право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и интересов в случае совершения органами Общества действий, нарушающих нормы законодательства и Устава, в порядке, предусмотренном законодательством.

33. Порядок обмена информацией между Обществом и Единственным акционером регулируется законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

1.2. Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением

1.2.1. Принципы деятельности Совета директоров

34. Практика корпоративного управления должна обеспечивать осуществление Советом директоров стратегического управления деятельностью Общества и эффективный контроль с его стороны за деятельностью Правления Общества, а также подотчетность членов Совета директоров его Единственному акционеру.

35. Деятельность Совета директоров строится на основе принципов максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера и направлена на эффективное выполнение Обществом поставленных перед ним задач по совершенствованию и повышению эффективности государственной инвестиционной политики в области лизинга, и ответственности за деятельность Общества.

36. Директоры должны действовать добросовестно, соблюдая права и интересы Единственного акционера и Общества.

37. Совет директоров определяет стратегию развития Общества, а также обеспечивает эффективный контроль за деятельностью Общества, утверждает приоритетные направления деятельности Общества, процедуры внутреннего контроля.

38. Совет директоров обеспечивает эффективную работу системы управления рисками, контроль и регулирование корпоративных конфликтов.

39. Совет директоров, включая каждого его члена, несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Общества и обязан обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации, коммерческой тайны Общества, а также конфиденциальных сведений Общества.

40. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером.

41. Никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь неограниченные права для принятия решений Советом директоров.

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

43. Должно быть определено четкое разделение полномочий между Советом директоров и Правлением, изложенное в соответствующих положениях о Совете директоров и Правлении.

44. Председатель отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность по всем аспектам сферы его ответственности. Председатель вместе с Корпоративным секретарем обеспечивает своевременное получение Директорами достоверной и полной информации. Председатель обеспечивает эффективную связь с Единственным акционером. Председатель также обеспечивает эффективную работу Директоров в Совете директоров, и налаживает конструктивные отношения между Директорами и Правлением.

45. В составе Совета директоров обязательно присутствие и участие независимых директоров. Число членов Совета директоров определяется Единственным акционером в соответствии с требованиями законодательства. Не менее одной трети числа членов Совета директоров Общества должны быть Независимыми директорами.

46. Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета директоров должна обеспечивать стимулирование их эффективной работы в интересах Общества и Единственного акционера.

1.2.2. Принципы деятельности Правления

47. В целях коллегиального решения возникающих в процессе управления Обществом целей и задач, Общество учреждает исполнительный орган в форме Правления, возглавляемый Председателем Правления.

48. Правление организует и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с поставленными Советом директоров стратегическими целями и задачами Общества.

49. Практика корпоративного управления должна обеспечивать Правлению возможность честно, разумно, добросовестно, осмотрительно и регулярно исключительно в интересах Общества осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью Общества, а также подотчетность Правления Единственному акционеру и Совету директоров.

50. Правление Общества обеспечивает ежедневное руководство деятельностью Общества и ее соответствие плану финансово-хозяйственной деятельности Общества на соответствующий период времени.

51. Деятельность Правления строится на основе принципа максимального соблюдения интересов Единственного акционера и неукоснительного и точного исполнения решений Единственного акционера и Совета директоров.

52. Ни одно лицо или небольшая группа лиц не должно иметь неограниченные права на принятие решения Правлением.

1.3. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества

53. Общество в целях обеспечения возможности принятия Единственным акционером обоснованных решений, а также доведения до сведения Заинтересованных лиц информации о деятельности Общества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Единственным акционером и Заинтересованными лицами достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления в соответствии с требованиями законодательства, регулирующих органов, нормами и требованиями к эмитентам ценных бумаг, а также принимает на себя ряд дополнительных обязательств по раскрытию информации в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

54. Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления Обществом.

55. Единственный акционер или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительного доступа к информации об Обществе, необходимой для принятия соответствующего решения, с учетом ограничений, связанных с защитой корпоративной информации (служебной, коммерческой, конфиденциальных сведений).

56. Раскрытие информации об Обществе осуществляется при соблюдении разумного баланса между информационной прозрачностью, обеспечением коммерческих интересов Общества и соблюдением требования законодательства о сохранении коммерческой тайны.

57. В Обществе утвержден Перечень сведений, составляющих коммерческую и служебную тайны, а также Правила по обеспечению сохранности коммерческой тайны, конфиденциальных сведений, регулирующие отношения, возникающие в связи с отнесением информации, возникающей или полученной Обществом в процессе своей деятельности, к коммерческой тайне, распоряжением такой информацией, а также охраной конфиденциальности информации в интересах обеспечения экономической безопасности Общества.

58. Обязанность обеспечения сохранения коммерческой тайны и конфиденциальных сведений лежит на всех работниках Общества, содержится в трудовых договорах и должностных инструкциях работников, а также возложена на членов Совета директоров и Правление Общества.

1.4. Принципы законности и высокой деловой этики

59. Общество действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом Общества, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.

60. Внутренние документы Общества разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики

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

59. Обществе утвержден Кодекс деловой этики работников Общества, определяющий стандарты деятельности Общества и поведения его работников, который содержит общеобязательные правила поведения, распространяющиеся на всех работников Общества независимо от уровня занимаемой ими должности.

Положения Кодекса деловой этики учитываются всеми структурными подразделениями при подготовке внутренних документов Общества, при оформлении отношений с клиентами, контрагентами, деловыми партнерами, органами государственной власти и управления.

1.5. Принцип эффективной дивидендной политики

60. Общество следует нормам законодательства и внутреннему документу Общества, определяющему дивидендную политику Общества.

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

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

1.6. Принцип эффективной кадровой политики

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

64. Одним из основных моментов кадровой политики является улучшение условий труда в Обществе и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Общества.

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

66. Общество осуществляет подбор и расстановку работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Общества.

1.7. Принцип социальной ответственности и развитие партнерских отношений с заинтересованными лицами.

67. Общество поддерживает основные принципы солидарной ответственности бизнеса перед гражданским обществом и содействует экономическому развитию Республики Казахстан и ее граждан. Общество признает свою ответственность перед Единственным акционером за результаты своей деятельности, перед клиентами – за качество лизинговых услуг, перед деловыми партнерами – за надлежащее исполнение своих обязательств, перед гражданским обществом и государством – за уважение личности, ее прав и свобод, за вклад в развитие экономики Республики Казахстан.

68. Общество принимает активное участие в обсуждении законодательных инициатив, направленных на совершенствование лизинговой деятельности, корпоративного управления, иных сфер общественной жизни. Общество и его представители являются участниками различных общественных организаций, ассоциаций и иных некоммерческих организаций.

69. Признавая важность поддержания и развития устойчивых связей с заинтересованными лицами при формировании корпоративного управления, Общество строит свои взаимоотношения с клиентами, деловыми партнерами, представителями государственных органов на принципах взаимного доверия и уважения, честности, профессионализма, нерушимости обязательств, полноты раскрытия необходимой информации, приоритета переговоров и компромисса перед судебным разбирательством.

1.8. Политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов

70. Должностные лица, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные обязанности добросовестно, разумно и осмотрительно в интересах Единственного акционера и Общества, избегая конфликтов.

71. В случае наличия (возникновения) конфликтов Должностные лица должны своевременно сообщать уполномоченному лицу о наличии (возникновении) конфликта.

72. Должностные лица, равно как и работники Общества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

1.9.1. Политика регулирования корпоративных конфликтов

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

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

75. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и Единственного акционера, являясь при этом законным и обоснованным.

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

77. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством и внутренними документами Общества.

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

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

80. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, связанные с компетенцией Правления (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа либо принятые им акты).

1.9.2. Политика урегулирования конфликта интересов

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

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

83. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются в Кодексе деловой этики.

1.10. Принцип ответственности

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

устойчивости.

85. Заинтересованные лица должны иметь возможность получить компенсацию за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных законодательством.

86. В случае участия Заинтересованного лица в процессе корпоративного управления, оно должно иметь доступ к достаточной и достоверной информации на своевременной и регулярной основе.

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

ГЛАВА 2. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ

1. Обеспечение прав Единственного акционера

88. Общество, в установленном порядке, обеспечивает реализацию основных прав Единственного акционера, в том числе:

- право владения, пользования и распоряжения акциями Общества;
- право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные Уставом Общества;
- право участия в управлении Обществом и избрания членов Совета директоров и Правления Общества;
- право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);
- право на получение доли в активах Общества при его ликвидации.

89. Общество обеспечивает возможность эффективного участия Единственного акционера в принятии ключевых решений по вопросам корпоративного управления.

90. Общество должно доводить до сведения Единственного акционера своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Единственного акционера в порядке, предусмотренном Уставом и внутренними документами Общества.

91. Совет директоров и Правление обязаны обосновывать планируемые изменения в деятельности Общества и предлагать конкретную политику сохранения и защиты прав Единственного акционера.

92. Общество обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства. Особенно в отношении сделок в области уставного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Единственного акционера.

93. Совет директоров излагает в ежегодном отчете те меры, которые были приняты для того, чтобы Директоры пришли к пониманию мнения Единственного акционера в отношении Общества.

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

95. Единственному акционеру могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества. При необходимости, Единственному акционеру предоставляются аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Общество излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

96. Общество вырабатывает собственную позицию по каждому отдельному вопросу, выносимому на решение Единственного акционера.

97. Председатель обеспечивает предоставление ответов на вопросы Единственного акционера.

98. В Обществе функционирует система регистрации обращений Единственного акционера и эффективного урегулирования корпоративных конфликтов.

99. Единственный акционер Общества не должен злоупотреблять предоставленными законодательством, Уставом Общества и Кодексом правами. Не допускаются действия Единственного акционера, предпринимаемые исключительно с намерением причинить вред Обществу.

100. Общество стремится не заключать сделок, в совершении которых Обществом имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Общество раскрывает информацию об аффилированных лицах Общества и сделках.

101. Общество ожидает от Единственного акционера ответственных действий, направленных на поддержание стабильности и прибыльности Общества, отказа от использования информации, составляющей коммерческую тайну, раскрытия информации об аффилированных лицах, отказа от давления на Совет директоров и Правление Общества для достижения собственных целей.

2. Дивидендная политика

102. Советом директоров разрабатывается положение о дивидендной политике, определяющее принципы и механизмы реализации дивидендной политики Общества, которое подлежит утверждению Единственным акционером. Дивидендная политика раскрывается, в том числе, на корпоративном веб-сайте Общества.

103. Дивидендная политика формулирует как общие задачи Общества по повышению благосостояния Единственного акционера и обеспечение роста капитализации Общества, так и конкретные, основанные на законодательстве, положения о дивидендной политике.

104. Дивидендная политика должна регламентировать порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для Единственного акционера.

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

106. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке принимаются во внимание текущее состояние Общества, его кратко-, средне- и долгосрочные планы развития.

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

ГЛАВА 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

1. Функции Совета директоров

108. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с законодательством, Уставом, Кодексом, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества.

109. Совет директоров определяет стратегические цели, приоритетные направления развития Общества и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на средне- и долгосрочную перспективу, осуществляет контроль за деятельностью Правления.

110. Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным

приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

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

112. Совет директоров по мере необходимости, но не реже одного раза в год, обеспечивает проведение пересмотра процедур, регламентирующих эффективность работы системы внутреннего контроля Общества, и отчитывается Единственному акционеру о проделанной работе.

113. Совет директоров несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Единственным акционером. Председатель обеспечивает, чтобы решение Единственного акционера доходило до Совета директоров в целом.

114. Все Директоры должны действовать добросовестно и с должным профессионализмом в интересах Единственного акционера и Общества на основе всей необходимой информации, и принимать решения объективно в интересах Общества.

115. Каждый Директор обязан участвовать на всех заседаниях Совета директоров и соответствующего Комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в Положении о Совете директоров.

116. Совет директоров принимает решения о предоставлении согласия относительно возможности работать и/или занимать должность (и) в других организациях, членами Правления, иными работниками Общества, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

117. Единственный акционер разрабатывает механизм оценки деятельности Совета директоров и работы отдельных Директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности Директоров и Правления.

2. Формирование Совета директоров

118. Процедура избрания членов Совета директоров должна быть официальной, прозрачной и ясной.

119. Избрание членов Совета директоров осуществляется в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан, Уставом и Положением о Совете директоров Общества.

120. Количественный состав Совета директоров Общества определяется Единственным акционером Общества. Не менее одной трети числа членов Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами.

121. Лица, избранные в состав Совета директоров Общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

122. Единственному акционеру должны быть представлены достаточные данные о кандидате в Директоры, в том числе биографические, информация о взаимоотношениях кандидата и Общества (аффилированность, сотрудничество и др.), и любая иная соответствующая информация, позволяющая Единственному акционеру принять мотивированное решение о его избрании.

123. Кандидаты в Директоры и Директоры должны обладать соответствующим опытом работы, знаниями, квалификацией, позитивными достижениями и безупречной репутацией, необходимыми для выполнения его обязанностей и организации эффективной работы Совета директоров в интересах Единственного акционера и Общества.

124. Не может быть избрано на должность Директора лицо:

- не имеющее высшего образования;
- имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;

- 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.

125. Условия избрания Директоров должны быть доступны и прозрачны.

126. Совет директоров принимает меры по предоставлению вновь избранным Директорам всей необходимой им для выполнения своих должностных обязанностей информации.

127. Отношения между Директорами и Обществом регулируются Уставом, Положением о Совете директоров и другими внутренними документами Общества и оформляются договорами с учетом требований законодательства, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Общества.

128. Договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства Директора по соблюдению положений настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, 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 (в части своевременного заявления об утрате независимости и др.).

В договорах могут устанавливаться сроки выполнения Директорами отдельных обязанностей.

129. Единственным акционером может быть утвержден типовой договор с Директором.

130. Порядок избрания и прекращения полномочий Директора, ознакомления Директора с делами и процессами деятельности при вступлении в должность, порядок добровольного сложения полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров и другие вопросы, связанные с деятельностью Совета директоров, определяются Положением о Совете директоров.

131. Совет директоров в составе годового отчета о своей деятельности, представляемого Единственному акционеру, должен указать каждого Директора, которого он считает независимым. Совет директоров должен установить, являлся ли Директор независимым при принятии решений; указать причины признания Директора независимым, отразив при этом соответствие Директора критериям независимости по законодательству, а также наличие отношений или обстоятельств, которые могут оказать влияние на признание Директора независимым, в том числе, если Директор:

- являлся работником Общества в течение последних пяти лет;
- получал или получает дополнительное вознаграждение от Общества за исключением вознаграждения Директора;
- занимая подобную должность в других организациях или органах, имеет значительные связи с другими Директорами через такое участие в других организациях или органах;
- представляет Единственного акционера или государственные органы управления.

3. Структура Совета директоров и его Комитеты

132. В Обществе могут создаваться следующие Комитеты:

- Комитет по аудиту;
- Комитет по кадрам;

- Комитет по вознаграждениям,
- иные Комитеты по усмотрению Совета директоров.

133. Комитеты создаются в целях содействия эффективному выполнению функций Советом директоров.

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

Единственный акционер вправе ознакомиться с положениями о Комитетах.

135. Комитеты создаются Советом директоров из Директоров, один из которых, назначается председателем Комитета. При необходимости в составы Комитетов включаются эксперты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете. Сроки полномочий членов Комитетов не должны превышать сроки их полномочий в качестве Директоров, однако могут ежегодно пересматриваться Советом директоров.

136. Присутствие на заседаниях Комитета лиц, не являющихся членами данного Комитета, допускается только по приглашению соответствующего Комитета.

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

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

3.1. Комитет по аудиту

139. Комитет по аудиту должен состоять как минимум из трех человек. Рекомендуются включать в состав Комитета по аудиту Независимых директоров.

140. Председатель Комитета по аудиту избирается из числа его членов. Председатель не может исполнять обязанности Председателя комитета по аудиту.

141. Директор, не являющийся независимым, может быть избран в состав Комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете по аудиту необходимо в интересах Единственного акционера и/или Общества.

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

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

3.2. Комитет по кадрам

144. Совет директоров создает Комитет по кадрам. Рекомендуются включать в состав Комитета по кадрам наибольшее количество Независимых директоров. Председатель Комитета по кадрам избирается из числа независимых директоров.

145. Комитет по кадрам создается в целях разработки рекомендаций по привлечению квалифицированных специалистов в состав Совета директоров, Правления и на иные должности в Обществе, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

3.3. Комитет по вознаграждениям

146. Рекомендуются включать в состав Комитета по вознаграждениям наибольшее количество Независимых директоров. Председатель Комитета по вознаграждениям избирается Советом директоров из числа Независимых директоров.

147. Комитет по вознаграждениям разрабатывает рекомендации Совету директоров по вопросам вознаграждения Директоров, членов Правления и иных работников Общества, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

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

149. Комитет по вознаграждениям рассматривает типовые положения по выплате вознаграждения Директорам и выносит соответствующие предложения и замечания.

150. В тех случаях, когда Директоры, члены Правления и иные работники Общества задействованы в консультировании или оказании содействия Комитету по вознаграждениям, последнему необходимо выявить и предотвратить конфликт интересов. Ни одно лицо не должно быть вовлечено в процесс определения собственного вознаграждения.

4. Организация деятельности Совета директоров

151. Деятельность Совета директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности и ответственности.

152. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы Совета директоров, составляемым ежегодно, либо с начала срока его полномочий, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет директоров должен заседать не реже четырех раз в год.

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

154. Корпоративный секретарь ведет подробные протоколы заседаний Совета директоров, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов поименные результаты голосования членов Совета директоров путем проставления ими подписи под своей позицией по каждому вопросу повестки дня в протоколе. Протокол подписывается Председателем и Корпоративным секретарем и оформляется в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и внутренних нормативных документов Общества.

155. Проведение заседаний Совета директоров предусматривается в очной или заочной формах, с обоснованием выбора конкретной формы голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано.

156. Очная форма заседаний Совета директоров является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим вопросам по деятельности Общества. Конкретный перечень таких вопросов определяется Единственным акционером и Положением о Совете директоров.

157. В особых случаях, если член Совета директоров не может лично присутствовать на заседании, а также в случае проведения заседания путем заочного голосования, член Совета директоров имеет право письменно выразить свое мнение по вопросам повестки дня.

158. Письменное мнение должно быть представлено членом Совета директоров не позднее, 2-х (двух) рабочих дней после проведения заседания Совета директоров либо, в случае проведения заседания в форме заочного голосования, не позднее последнего дня приёма подписанных бюллетеней заочного голосования.

159. Председательствующий на заседании Совета директоров обязан огласить представленные письменные мнения членов Совета директоров, отсутствующих на заседании Совета директоров, до начала голосования по вопросам повестки дня, по которым представлены эти мнения.

160. В целях оперативности принятия решений, заседания Совета директоров могут организовываться с применением соответствующих средств связи (телефонная, теле конференция) с членами Совета директоров находящимися вне пределов офиса Общества и изъявившими свое желание в принятии участия в обсуждении вопросов вынесенных на рассмотрение Совета директоров. При этом все материалы к предстоящим заседаниям Совета директоров в установленном порядке направляются отсутствующим членам Совета директоров.

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

162. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений членов Совета директоров в соответствии с законодательством. Сведения о размерах вознаграждений членов Совета директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для Единственного акционера.

163. Директоры должны проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать постоянные контакты с другими органами, членами Правления и работниками Общества.

164. Совет директоров определяет срок в течение которого Директоры, прекратившие свои полномочия, не вправе разглашать конфиденциальную, внутреннюю (служебную) информацию Общества.

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

1) состав Совета директоров и Правления, в том числе с указанием Председателя, Независимых директоров, критерии отбора Независимых директоров и членов Комитетов;

2) количество заседаний Совета директоров и его Комитетов, а также посещений каждым из Директоров заседаний Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит;

3) отчет о работе Комитетов по выполнению ими функций, в том числе, с указанием причин отклонения Советом директоров отдельных предложений и/или рекомендаций Комитетов;

4) отчет о работе Совета директоров и Правления, включая полную информацию по вопросам, по которым решения принимаются Советом директоров или Правлением, а также вопросам, решения по которым делегированы Председателю Правления;

5) оценка позиции Общества и перспектив его развития;

6) процесс проведения оценки деятельности Совета директоров, Комитетов, отдельных Директоров, Правления, Службы внутреннего аудита;

7) принятые меры по учету Советом директоров мнения Единственного акционера в отношении Общества (с помощью непосредственного общения, брифингов).

5. Оценка деятельности Совета директоров

166. Оценка результатов деятельности Совета директоров осуществляется Единственным акционером.

167. Совет директоров должен ежегодно давать официальную и всестороннюю

оценку своей работы и работы его комитетов и каждого из Директоров. Ни один из Директоров не должен быть вовлечен в процесс оценки своей деятельности.

168. Директоры проводят ежегодные заседания под руководством одного из Независимых директоров по оценке работы Председателя.

169. Председатель, Комитет по кадрам и Комитет по вознаграждениям должны ознакомиться и действовать с учетом результатов оценки деятельности Совета директоров, признавая сильные и слабые стороны Совета директоров.

6. Предоставление информации и повышение квалификации

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

171. Все Директоры должны официально вступать в должность как члены Совета директоров и регулярно совершенствовать и развивать свои профессиональные знания и умения.

172. Председатель отвечает за обеспечение своевременного получения Директорами достоверной информации. Правление, Служба внутреннего аудита обязаны предоставлять такую информацию, а Директоры могут требовать предоставления пояснений или разъяснений в случаях, когда это необходимо.

173. Председатель и/или Корпоративный секретарь должны обеспечить предоставление вновь избранным Директорам всей информации необходимой для полноценного исполнения им своих обязанностей.

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

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

7. Вознаграждение

176. Вопросы, связанные с вознаграждением Директоров, выносятся на решение Единственного акционера в установленном порядке.

177. Вопросы, связанные с вознаграждением Независимых директоров, регулируются Положением о порядке выплаты вознаграждений Независимым директорам.

178. Размеры вознаграждений должны быть достаточными для привлечения, сохранения и мотивации членов Совета директоров, имеющих необходимую квалификацию для обеспечения успешной деятельности Общества.

179. В Обществе должна быть транспарентная политика вознаграждения Директоров. Размер вознаграждения Директоров должен быть адекватным времени, уделяемому ими работе, и качеству исполнения Директорами своих обязанностей.

180. Условия вознаграждения Директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними и, при необходимости, во внутреннем документе Общества.

ГЛАВА 4. ПРАВЛЕНИЕ

1. Общие положения Правления

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

182. Правление вправе принимать решения по вопросам деятельности Общества, не отнесенным законодательством и Уставом к компетенции других органов Общества.

183. Правление несет ответственность по раскрытию информации и

информационному освещению деятельности Общества в соответствии с требованиями законодательства, и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

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

185. Правление должно создавать атмосферу заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Обществе, осознавал, что от результатов работы Общества в целом зависит его материальное стимулирование.

186. Правление проводит регулярные заседания. Члены Правления заблаговременно получают информацию по вопросам повестки заседания. При этом Правление проводит свои заседания в очной и заочной формах голосования.

187. Задачи, функции, критерии отбора кандидата в члены Правления и порядок деятельности Правления, помимо Кодекса, определяются Уставом и внутренними документами Общества.

2. Формирование Правления

188. Председателя Правления и членов Правления избирает Совет директоров Общества.

189. При избрании членов Правления Совет директоров следует требованиям действующего законодательства и внутренним документам, регламентирующим процедуры их избрания.

190. Кандидаты на должности в Правление должны обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на них обязанностей, иметь положительную репутацию.

191. Отбор и избрание членов Правления производится на основе максимально прозрачных и четких процедур, определяемых Советом директоров Общества.

192. Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия членов Правления.

193. Отношения между Обществом и членами Правления оформляются договорами.

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

3. Вознаграждение

195. Размер вознаграждения Председателя Правления и членов Правления определяется Советом директоров и по рекомендации Комитета по вознаграждениям.

196. Вознаграждение членов Правления зависит от ключевых показателей эффективности работы членов Правления и увязано с их уровнем квалификации и личным вкладом в результаты деятельности Общества.

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

ГЛАВА 5. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА

198. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и Правлением. С этой целью Общество внедряет четкие регламентированные процедуры по порядку предоставления Совету директоров

периодических отчетов (информации) Председателем Правления и Правлением. Ключевую роль в организации этого процесса играет Корпоративный секретарь.

199. Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе в режиме полного рабочего дня. Корпоративный секретарь должен обладать квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение требований, установленных законодательством в сфере корпоративного управления и внутренними документами Общества; обеспечивает четкое взаимодействие между органами Общества в соответствии с положениями Устава и другими внутренними документами Общества, а также информирует Директоров и Должностных лиц о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

200. Особую роль Корпоративный секретарь Общества играет при соблюдении порядка подготовки и проведения заседаний Совета директоров, раскрытии и предоставлении информации об Обществе, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов Единственного акционера.

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

202. Назначение и освобождение с должности Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.

203. В обязанности Корпоративного секретаря входит обеспечение своевременного обмена информацией в Совете директоров, Правлении и Комитетах Совета директоров, а также оказание содействия в процессе введения в должность Директоров.

204. Корпоративный секретарь является ответственным за организацию проведения консультаций для всех Директоров по всем вопросам, входящим в его компетенцию.

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

ГЛАВА 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА

1. Существенные корпоративные события

206. Существенные корпоративные события – это события и сделки, совершение которых Обществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества. К существенным корпоративным событиям, в том числе относятся: реорганизация Общества, совершение крупных сделок, увеличение уставного капитала, внесение изменений в Устав и ряд других вопросов, решение которых принципиально важно для Общества.

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

208. Правление разрабатывает и после утверждения Советом директоров следует согласованной политике в области существенных корпоративных событий Общества, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

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

209. Общество обеспечивает возможность участия Единственного акционера в решении вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.

210. Существенные корпоративные события должны сопровождаться максимальной открытостью и прозрачностью и соответствовать требованиям законодательства Республики Казахстан и Устава Общества.

2. Ликвидация Общества

211. Ликвидация Общества должна осуществляться в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

212. В случае ликвидации Общества Совет директоров совместно с Правлением представляют Единственному акционеру и Заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

ГЛАВА 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1. Общие положения

213. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Общества Единственным акционером и Заинтересованными лицами, а также для поддержания доверия к Обществу.

214. Целью раскрытия информации является доведение этой информации до сведения всех Заинтересованных лиц в объеме, необходимом для принятия соответствующего решения. Общество регулярно размещает информационные материалы и публикации в средствах массовой информации и/или на корпоративном веб-сайте Общества.

215. Информационная открытость Общества строится на основе внутренних документов Общества.

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

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

218. Общество публикует подробный годовой отчет, включающий, но не ограничивающийся:

- результаты финансовой (операционной) деятельности;
- цели Общества и результаты их достижения;
- раздел о корпоративном управлении;
- информацию о Директорах и членах Правления, включая их квалификацию, процесс отбора, в том числе о Независимых директорах с указанием критериев определения их независимости;
- существенные вопросы, связанные с Заинтересованными лицами;
- любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Обществом;
- любые существенные корпоративные события.

219. Общество регулярно проводит различные пресс-конференции с привлечением представителей средств массовой информации по вопросам деятельности Общества, а также размещает информационные материалы и публикации в средствах массовой информации, включая веб-сайт.

2. Защита внутренней информации

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

221. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с законодательством и внутренними документами Общества.

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

223. Общество информирует соответствующий персонал как внутри Общества, так и за его пределами о введении средств контроля в отношении способности Общества раскрывать информацию об Обществе и обеспечивает получение Директорами и соответствующим персоналом Общества достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.

224. Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Кроме того, Общество устанавливает срок до истечения которого работники Общества, прекратившие свою трудовую деятельность в Обществе, не имеют права разглашать указанную информацию.

ГЛАВА 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Система контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества

225. Общество готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

226. Ведение финансовой отчетности и проведение аудита в Обществе строятся на следующих принципах:

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

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

228. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Единственному акционеру. Ответственность Совета директоров за представление взвешенной и понятной оценки распространяется на промежуточные и иные публичные отчеты, чувствительные к курсу ценных бумаг, отчеты контрольно-надзорных органов, а также на информацию, которая подлежит обязательному предоставлению в соответствии с требованиями законодательства, Устава и внутренних документов Общества.

229. В соответствии с законодательством, Директоры должны описывать в годовом отчете и финансовой отчетности свою ответственность за подготовку отчетности Общества и в таком годовом отчете и финансовой отчетности должно содержаться заключение аудиторов об их ответственности за отчетность.

2. Внутренний контроль и аудит

230. Ни одна система контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества не может гарантировать предотвращения событий, ведущих к непредвиденным убыткам. Вместе с тем, создание в Обществе эффективной системы внутреннего контроля снижает вероятность таких убытков. В этой связи, Общество должно обеспечить эффективное функционирование системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется службой внутреннего аудита.

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

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

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

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

235. Комитет по аудиту, вместе со Службой внутреннего аудита изучают систему мероприятий по выявлению и предотвращению возможных несоответствий в финансовой отчетности или иных вопросах, входящих в их компетенцию. Целью Комитета по аудиту является создание, вместе со Службой внутреннего аудита, системы мероприятий по соответствующему и независимому изучению таких вопросов и принятие соответствующих мер.

236. Комитет по аудиту оценивает эффективность деятельности Службы внутреннего аудита.

237. Система внутреннего контроля в Обществе создается для осуществления следующих целей:

1) операционная и финансовая эффективность деятельности Общества, что предполагает проверку эффективности и рентабельности управления активами Общества и определения вероятности убытков;

2) надежность, полнота и своевременность финансовой и управленческой информации. Данная цель предполагает проверку составления достоверной и качественной финансовой отчетности, и других финансовых документов, используемых Обществом при принятии решений;

соблюдение требований законодательства Республики Казахстан, что предполагает проверку соблюдения Обществом законодательства, а также требований документов, определяющих внутреннюю политику и процедуры Общества.

Совет директоров и Правление Общества обеспечивают наличие адекватной системы внутреннего контроля и создают условия для исполнения сотрудниками Общества своих обязанностей в области внутреннего контроля.

Внутренний контроль позволяет оперативно выявлять, предотвращать и ограничивать финансовые и операционные риски, а также возможные злоупотребления со стороны должностных лиц. Тем самым надлежаще организованный внутренний контроль сокращает расходы Общества и способствует эффективному управлению его ресурсами.

238. Общество будет продолжать работу по совершенствованию системы внутреннего контроля в Обществе. Контроль будет направлен на обеспечение соответствия требованиям законодательства, внутренних нормативных документов Общества, предупреждение, выявление и ограничение финансовых и операционных рисков, обеспечение достоверности финансовой информации.

239. С целью упорядочения процедуры проведения проверок Советом директоров утверждаются годовой Отчет службы внутреннего аудита о проделанной работе, Правила проведения службой внутреннего аудита аудиторских процедур, Планы работ службы внутреннего аудита.

3. Внешний аудит

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

241. Общество рассматривает аудиторскую проверку достоверности бухгалтерской отчетности, систем управления рисками и внутреннего контроля, как один из важнейших элементов финансового контроля. Для проверки и подтверждения достоверности годовой финансовой отчетности, оценки систем управления рисками и внутреннего контроля, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Общество, в соответствии с положениями Устава, привлекает на основе конкурентного отбора профессиональную аудиторскую организацию (внешнего аудитора). Общество будет формировать условия отбора таким образом, чтобы обеспечить привлечение высокопрофессиональной аудиторской организации, обладающей признанным авторитетом и значительным опытом проведения аудиторских проверок.

242. Аудиторская организация (внешний аудитор) при необходимости может быть приглашена на рассмотрение аудиторских заключений Единственным акционером и должна отвечать на любые вопросы, заданные Единственным акционером.

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

244. Рекомендации Комитета по аудиту рассматриваются Советом директоров и могут быть доведены до сведения Единственного акционера.

245. Правление несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации внешнему аудитору.

ГЛАВА 9. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С КЛИЕНТАМИ

246. Специфика лизинговой деятельности состоит в том, что большую роль в процессе ее осуществления играет не только доверие Единственного акционера к

Правлению Общества, а также доверие клиентов, инвесторов и компаний-партнеров. В связи с этим, важным моментом при формировании принципов корпоративного поведения Общества является учет необходимости поддержания устойчивых, доверительных взаимоотношений с клиентами Общества.

247. Общество добросовестно и разумно, с возможной тщательностью выполняет взятые на себя в отношении клиентов обязательства и стремится обеспечить высокое качество предоставляемых лизинговых услуг, уважительно, честно и открыто работает с клиентом.

248. В своей деятельности Общество исключает возможность предоставления недостоверной и искаженной информации о своем финансовом положении, деятельности Общества.

249. Общество предпринимает все усилия по обеспечению безопасности и защите информации по лизинговым сделкам со своими клиентами. Раскрытие такой информации возможно исключительно в порядке и объемах, установленных законодательством Республики Казахстан.

250. Общество постоянно работает над улучшением качества предоставляемых услуг, своевременно и внимательно рассматривает возникающие конфликты и затруднения.

ГЛАВА 10. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

251. Настоящий Кодекс корпоративного управления вступает в действие с момента его утверждения Единственным акционером Общества.

252. Общество будет совершенствовать настоящий Кодекс, внося в него вновь формируемые корпоративной практикой стандарты корпоративного управления с учетом его отраслевой специфики, руководствуясь интересами Единственного акционера и клиентов Общества.

253. Обществом будут разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Общества, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.