



АО «Аграрная кредитная корпорация»

Кодекс корпоративного управления

	Ф.И.О.	Должность	Подпись	Дата
Утверждено:	Решением Совета директоров АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» от 31 марта 2010 года № 5			
Согласовано:	Кажахметов Д.Н.	Председатель Правления		05.03.10г.
Согласовано:	Копжасарова Р.А.	Представитель руководства по качеству		03.03.10
Разработано:	Нурман Р.Н.	Корпоративный секретарь		01.03.10

Содержание:

Раздел 1. Введение	3
Раздел 2. Информация о корпорации	5
Раздел 3. Принципы корпоративного управления	5
Глава 1. Определение и принципы	5
Глава 2. Внутренние документы корпорации	10
Глава 3. Общая структура корпоративного управления	11
Раздел 4. Взаимодействие с единственным акционером	11
Глава 4. Обеспечение прав единственного акционера	11
Глава 5. Дивидендная политика	12
Раздел 5. Единственный акционер. Особенности управления	13
Раздел 6. Надлежащая практика работы совета директоров и правления	13
Глава 6. Совет директоров	13
Глава 7. Правление	20
Глава 8. Корпоративный секретарь	21
Глава 9. Существенные корпоративные события	22
Глава 10. Ликвидация корпорации	22
Раздел 7. Раскрытие информации и прозрачность	22
Глава 11. Политика и практика раскрытия информации	22
Глава 12. Защита внутренней информации	23
Глава 13. Финансовая отчетность	23
Глава 14. Внутренний контроль и внутренний аудит	24
Глава 15. Внешний аудит	24
Раздел 8. Принципы и практика взаимодействия с зависимыми компаниями корпорации	25
Раздел 9. Заключение	25

Раздел 1. Введение

1. В настоящем документе изложен Кодекс корпоративного управления (далее – Кодекс) акционерного общества «Аграрная кредитная корпорация» (далее - Корпорация).

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

1) управление Корпорацией должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Корпорации и другие выгоды для Единственного акционера;

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

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

4. Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития, и признанных в

международной практике принципов корпоративного управления.

5. Корпорация в своей деятельности должна соблюдать положения Кодекса. При этом отход от положений Кодекса может быть оправдан при определенных обстоятельствах, учитывая индивидуальные особенности Корпорации, ее размер, этап развития, а также характер встающих перед ней рисков и проблем. Допускается отход от положений Кодекса только после тщательного анализа соответствующих обстоятельств и рассмотрения такого допускаемого отхода Советом директоров и информированием им Единственного акционера.

6. Корпорация подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров 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 соответствующих предложений на рассмотрение Единственного акционера.

7. Должностные лица и работники Корпорации на основании соответствующих договоров с Корпорацией принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Корпорации и во взаимоотношениях с ее зависимыми компаниями.

8. В Кодексе используются следующие термины и определения:

Действующее законодательство Республики Казахстан	Совокупность нормативных правовых актов, введенных в действие в Республике Казахстан, срок действия которых не приостановлен и не прекращен;
Директор/ы	Член/ы Совета директоров Корпорации;
Зависимые компании	Юридические лица с долей участия Корпорации в их уставном капитале в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
Единственный акционер	АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро»;
Заинтересованное лицо	Лицо, реализация прав которого, предусмотренных действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом, связана с деятельностью Корпорации;
Кодекс	Кодекс корпоративного управления, утверждаемый Единственным акционером, регулирующий отношения, возникающие в процессе совершенствования и систематизации корпоративного управления Корпорации;
Комитет/ы	Специализированный орган Совета директоров, который создается для предварительного рассмотрения вопросов, отнесенных действующим законодательством Республики Казахстан и внутренними документами к компетенции Совета директоров;
Корпоративный конфликт	Разногласия или спор по вопросам корпоративного управления Корпорации, которые негативно влияют на интересы Единственного акционера и деятельность Корпорации, между: <ol style="list-style-type: none"> 1) Единственным акционером и иными органами Корпорации; либо 2) органами Корпорации или их членами/работниками Службы внутреннего аудита; либо 3) органом Корпорации и заинтересованными лицами Корпорации;

Корпоративный секретарь	Работник, не являющийся членом Совета директоров либо исполнительного органа, который назначен Советом директоров и подотчетен ему, а также в рамках своей деятельности контролирует подготовку вопросов для вынесения на рассмотрение Единственному акционеру, проведение заседаний Совета директоров, обеспечивает формирование материалов по вопросам повестки дня Совета директоров, ведет контроль за обеспечением доступа к ним;
Независимые директора	Директоры, определяемые как независимые в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом;
Правление	Коллегиальный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Корпорации;
Стратегия и план развития	Документы Корпорации, относящиеся к системе государственного планирования, разработанные и утвержденные в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан;
Существенные корпоративные события	Ряд событий и сделок, совершение которых Корпорацией может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Корпорации;
Устав Корпорация	Устав Корпорации; Акционерное общество «Аграрная кредитная корпорация».

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

Раздел 2. Информация о корпорации

10. Миссией Корпорации является реализация государственной политики по формированию доступной системы кредитования, стимулирующей развитие конкурентоспособного предпринимательства на селе на основе соответствия лучшей мировой практике корпоративного управления.

11. Корпорация осуществляет свою деятельность в агропромышленном комплексе Республики Казахстан.

Раздел 3. Принципы корпоративного управления

Глава 1. Определение и принципы

12. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Корпорации и включающих отношения между Единственным акционером, Советом директоров, Правлением, иными органами Корпорации и заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера.

13. Корпорация рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Корпорации, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Корпорация 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.

14. Корпоративное управление Корпорации строится на основах справедливости,

честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Корпорации лиц и способствует успешной деятельности Корпорации, в том числе росту её ценности, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

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

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- 1) принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;
- 2) принцип эффективного управления Корпорацией Советом директоров и Правлением;
- 3) принцип самостоятельной деятельности Корпорации;
- 4) принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Корпорации;
- 5) принцип законности и этики;
- 6) принцип эффективной дивидендной политики;
- 7) принцип эффективной кадровой политики;
- 8) принцип охраны окружающей среды;
- 9) политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- 10) принцип ответственности.

16. Структура корпоративного управления Корпорации должна соответствовать действующему законодательству Республики Казахстан и четко определять разделение обязанностей между органами Корпорации.

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

§1. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера

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

19. Единственный акционер имеет права, предусмотренные действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом.

20. Корпоративное управление обеспечивает Единственному акционеру реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Корпорацией. Единственный акционер имеет право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Корпорации действий, нарушающих нормы законодательства и Устава, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан.

21. Порядок обмена информацией между Корпорацией и Единственным акционером регулируется действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Корпорации.

§2. Принципы деятельности Совета директоров

22. Деятельность Совета директоров строится на принципах:

1) максимального соблюдения и реализации интересов Единственного акционера и Корпорации, а также защиты прав Единственного акционера;

2) ответственности за деятельность Корпорации.

23. Директоры должны действовать на полной информированной основе, добросовестно и в наилучших интересах Единственного акционера и Корпорации.

24. Совет директоров обеспечивает прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером.

25. Никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь неограниченные права на принятие решения Советом директоров. Председатель Совета директоров и Председатель Правления не должны быть представлены одним и тем же лицом.

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

27. Должно быть разделение полномочий между Советом директоров и Правлением, изложенные в соответствующих положениях о Совете директоров и Правлении.

28. Председатель Совета директоров осуществляет руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность по всем аспектам сферы его ответственности и подготавливает в случае инициирования им созыва Совета директоров в установленном порядке повестку дня заседания, которая утверждается Советом директоров. В данном случае Корпоративный секретарь обеспечивает своевременное получение Директорами достоверной и четкой информации. Председатель Совета директоров организует эффективную работу Директоров в Совете директоров, и налаживает конструктивные отношения между Директорами и Правлением.

29. В составе Совета директоров не менее одной трети от общего числа Директоров должны быть представлены Независимыми директорами. Характерной чертой Независимого директора является его независимость от Единственного акционера и должностных лиц Корпорации.

30. Система оценки работы и справедливого вознаграждения Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Единственного акционера и Корпорации в рамках действующего законодательства.

§3. Принципы деятельности правления

31. Корпорация осознает, что в процессе управления приходится решать сложные задачи и что для их решения необходим коллегиальный, а не индивидуальный подход. В этой связи, в Корпорации создается исполнительный орган в форме Правления, возглавляемый Председателем Правления.

32. Ни одно лицо (или группа лиц) не должно иметь неограниченные права на принятие решения Правлением.

33. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Корпорации в целях выполнения задач и реализации стратегии и плана развития Корпорации.

34. Основными принципами действия Правления являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

35. Деятельность Правления строится на основе принципа максимального соблюдения интересов Единственного акционера и полностью подотчетна решениям Единственного акционера и Совета директоров.

§4. Принцип самостоятельной деятельности корпорации

36. Деятельность Корпорации осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Единственного акционера Корпорации в соответствии с положениями настоящего Кодекса при условии соблюдения Устава.

37. Корпорация будет постоянно осуществлять свою деятельность самостоятельно.

38. Сделки и отношения между Корпорацией и Единственным акционером осуществляются в рамках действующего законодательства Республики Казахстан.

§5. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности корпорации

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

40. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Корпорацией учитываются положения законодательства о коммерческой и иной охраняемой действующим законодательством Республики Казахстан тайне.

§6. Принципы законности и этики

41. Корпорация действует в строгом соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой, корпоративной этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.

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

§7. Принцип эффективной дивидендной политики

43. Корпорация следует нормам действующего законодательства Республики Казахстан и внутреннему документу Корпорации, определяющему дивидендную политику Корпорации.

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

45. Дивидендная политика Корпорации должна быть достаточно прозрачной и доступной для изучения Единственным акционером, потенциальными инвесторами и общественностью Республики Казахстан.

§8. Принцип эффективной кадровой политики

46. Корпоративное управление в Корпорации строится на основе защиты предусмотренных действующим законодательством Республики Казахстан прав работников

Корпорации и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Корпорацией и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

47. Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест по мере возможности в зависимости от показателей работы Корпорации, улучшение условий труда в Корпорации и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Корпорации.

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

49. Корпорация осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Корпорации.

§9. Принцип охраны окружающей среды

50. В своей деятельности Корпорация следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Казахстан и общепризнанными стандартами деятельности.

51. Корпорация будет стремиться к проведению экологического аудита в её зависимых компаниях.

§10. Политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов

52. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Корпорации, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Единственного акционера и Корпорации, избегая конфликтов. В случае наличия (возникновения) конфликтов должностные лица Корпорации должны своевременно сообщать Корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта.

53. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Корпорации, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям действующего законодательства Республики Казахстан и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

§10.1. Политика регулирования корпоративных конфликтов

54. 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 Корпорации, и четкую координацию действий всех органов Корпорации.

55. 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.

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

законным и обоснованным.

57. 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 Корпорации.

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

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

60. 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.

61. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Правления (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа либо принятые им акты).

§10.2. Политика регулирования конфликта интересов

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

63. Все работники Корпорации 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.

64. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются в Кодексе корпоративной этики Корпорации, утверждаемом Советом директоров.

§11. Принцип ответственности

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

66. Заинтересованные лица должны иметь возможность получить компенсацию за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных действующим законодательством Республики Казахстан.

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

68. 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. Внутренние документы корпорации

69. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Корпорации, в том числе:

- 1) о Совете директоров;
- 2) о Правлении;
- 3) о Комитетах (по мере их учреждения);
- 4) о Корпоративном секретаре;
- 5) о внутреннем контроле;
- 6) об управлении рисками;
- 7) о раскрытии информации;

70. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

Глава 3. Общая структура корпоративного управления

71. Разделение ответственности между органами Корпорации должно быть изложено ясно и гарантировать соблюдение интересов Единственного акционера.

72. Органы Корпорации должны иметь полномочия и ресурсы выполнять свои обязательства профессиональным и предметным способом. Более того, их управление должно быть своевременным, прозрачным и полностью объяснимым.

73. Система органов Корпорации включает:

Единственный акционер – высший орган Корпорации;

Совет директоров – орган управления, отвечающий за разработку стратегии и плана развития Корпорации, осуществляющий общее руководство деятельностью Корпорации и контроль за деятельностью Правления;

Правление – коллегиальный исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Корпорации и реализующий стратегию и план развития Корпорации;

Служба внутреннего аудита – орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Корпорации, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Корпорации.

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

75. Взаимоотношения между Корпорацией и зависимыми компаниями осуществляются в рамках утвержденных корпоративных процедур, через соответствующие органы Корпорации и её зависимых компаний.

Раздел 4. Взаимодействие с Единственным акционером

Глава 4. Обеспечение прав Единственного акционера

76. Корпорация, в установленном порядке, обеспечивает реализацию основных прав

Единственного акционера, в том числе:

- 1) право владения и пользования акциями;
- 2) право обращения в Корпорацию с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные уставом Корпорации;
- 3) право участия в управлении Корпорацией и избрания Совета директоров;
- 4) право на получение доли прибыли Корпорации (дивидендов);
- 5) право на получение доли в активах Корпорации при его ликвидации.

77. Корпорация обеспечивает эффективное участие Единственного акционера в принятии ключевых решений корпоративного управления.

78. Корпорация должна доводить до сведения своего Единственного акционера своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Единственного акционера в порядке, предусмотренном Уставом и внутренними документами Корпорации.

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

80. Корпорация обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Казахстан. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Единственного акционера.

81. 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.

82. Единственному акционеру могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Корпорации, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Корпорации. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Корпорацию излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

83. Корпорация должна предложить Единственному акционеру отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на решение Единственного акционера.

84. Председатель Совета директоров обеспечивает предоставление ответов на вопросы Единственного акционера.

85. В Корпорации должна быть принята система регистрации обращений Единственного акционера и эффективного урегулирования корпоративных конфликтов.

86. Система реестров держателей акций Корпорации ведется независимым регистратором. Выбор и назначение регистратора, обладающего всеми необходимыми техническими средствами и безупречной репутацией, позволяют Корпорации обеспечить надежную и эффективную регистрацию прав собственности на акции и другие ценные бумаги Корпорации.

цыгане

Глава 5. Дивидендная политика

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

88. Дивидендная политика формулирует как общие задачи Корпорации по

повышению благосостояния Единственного акционера и обеспечению роста капитализации Корпорации, так и конкретные, основанные на нормативных правовых актах, правила дивидендной политики.

89. 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.

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

91. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке во внимание принимаются текущее состояние Корпорации, её кратко-, средне- и долгосрочные планы.

92. 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.

Раздел 5. Единственный акционер. Особенности управления

93. Единственным акционером Общества является АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» в лице Совета директоров.

94. В Обществе, все голосующие акции которого принадлежат одному акционеру, общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесенным действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров, принимаются акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде при условии, что эти решения не ущемляют и не ограничивают права, удостоверенные привилегированными акциями.

95. Решения Единственного акционера Общества принимаются Советом директоров АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» и оформляются в виде решений в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

96. Права, обязанности, компетенция Единственного акционера Корпорации, а также порядок вынесения вопросов на его рассмотрение определены Уставом Корпорации и действующим законодательством Республики Казахстан.

Раздел 6. Надлежащая практика работы совета директоров и правления

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

Глава 6. Совет директоров. §12. Функции совета директоров

98. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с действующим

законодательством Республики Казахстан, Уставом, Кодексом, положением о Совете директоров и иными внутренними документами Корпорации.

99. Совет директоров определяет стратегические направления, цели и показатели результатов деятельности Корпорации, обеспечивает наличие необходимых финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных целей. Совет директоров осуществляет контроль за деятельностью Правления.

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

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

102. Совет директоров по мере необходимости обеспечивает проведение пересмотра эффективности системы внутреннего контроля Корпорации и отчитывается Единственному акционеру о проделанной работе.

103. Совет директоров несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Единственным акционером.

104. Все Директоры должны действовать добросовестно и с должной тщательностью в интересах Единственного акционера и Корпорации на основе всей необходимой информации, и принимать решения объективно в интересах Корпорации.

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

106. Совет директоров принимает решение о предоставлении согласия относительно возможности работать и/или занимать должность(-и) в других организациях Директорами (за исключением Директоров, являющихся государственными служащими), членами Правления, иными работниками Корпорации, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

107. Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных Директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности Директоров и Правления.

Под оценкой деятельности следует понимать официальную и всестороннюю оценку эффективности процессов работы, в том числе эффективности развития корпоративного управления, достижения приоритетных задач и процесса взаимодействия, а также оценку компетенций (потенциала, особенностей) и прогноз ролей кандидатов в члены Совета директоров.

§13. Формирование Совета директоров

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

109. Количественный состав Совета директоров определяется Единственным акционером.

110. Рекомендуются избирать Директоров на срок не более трех лет. Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше 6 лет подряд (например, два 3-летних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров. Одно и то же лицо не может избираться в Совет директоров

более девяти лет подряд (например, три трехлетних срока). В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, но при этом избрание такого лица в Совет директоров должно происходить ежегодно.

111. Избрание новых Директоров осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Республики Казахстан в соответствии с официальной, строгой и транспарентной процедурой.

112. Единственному акционеру должны быть представлены достаточные данные о кандидате в Директоры, в том числе биографические, информация о взаимоотношениях кандидата и Корпорации (аффилированность, сотрудничество и др.), и любая иная соответствующая информация, позволяющая Единственному акционеру принять информированное решение об их избрании.

113. Кандидаты в Директоры и Директоры должны обладать соответствующим опытом работы, знаниями, квалификацией, позитивными достижениями и безупречной репутацией в деловой и/или отраслевой среде, необходимыми для выполнения его обязанностей и организации эффективной работы всего Совета директоров в интересах Единственного акционера и Корпорации.

114. Не может быть избрано на должность Директора лицо:

1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом 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.

Указанные в настоящем пункте положения должны быть установлены в Уставе.

115. Условия избрания Директоров должны быть доступны для проверки. В условиях избрания Директоров должен указываться предполагаемый срок избрания, а также затраты времени на выполнение обязанностей.

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

117. Отношения между Директорами и Корпорацией могут оформляться договорами с учетом требований действующего законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Корпорации. Срок действия договоров составляет один год, с возможностью их продления на тех же или новых условиях сроком на один год, но не более трех лет. 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 о Корпорации 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.

Единственным акционером Корпорации может быть утвержден типовой договор с Директором.

118. 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 и иными внутренними документами Корпорации, которые утверждаются решением Единственного акционера Корпорации.

§14. Структура Совета директоров и его комитеты

119. В Корпорации могут создаваться Комитеты Совета директоров по вопросам:

- 1) стратегического планирования;
- 2) кадров и вознаграждений;
- 3) внутреннего аудита;
- 4) социальным вопросам;
- 5) иным вопросам, предусмотренным внутренним документом Корпорации.

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

121. Деятельность всех Комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, содержащими положения о порядке формирования и работы Комитетов, о составе, компетенции, порядке избрания членов отдельного Комитета, а также о правах и обязанностях его членов. Единственный акционер вправе ознакомиться с положениями о Комитетах.

122. Комитеты создаются Советом директоров из Директоров, которые являются членами Комитета, один из которых назначается председателем Комитета, и экспертов без права голоса, обладающих необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном Комитете. Председатель Правления Корпорации не может быть председателем Комитета Совета директоров. Сроки полномочий членов Комитетов совпадают со сроками их полномочий в качестве Директоров, однако ежегодно пересматриваются Советом директоров.

123. Никто, кроме председателя Комитета, его членов и экспертов не имеет право присутствовать на заседаниях Комитетов. Присутствие на заседаниях Комитетов для остальных лиц допускается только по приглашению соответствующего Комитета.

124. Совет директоров и Комитеты ежегодно составляют план своей работы, их заседания должны проводиться регулярно. Протокол заседания Комитета предоставляется в Совет директоров.

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

§15. Комитет по вопросам стратегического планирования

126. Комитет по вопросам стратегического планирования должен состоять не менее чем из трех членов, один из которых является Независимым директором. Председатель Комитета по вопросам стратегического планирования избирается Советом директоров из числа его членов.

127. Деятельность Комитета стратегического планирования направлена на выработку рекомендаций по определению стратегии и целей Корпорации, разработку политику в отношении приоритетных направлений деятельности Корпорации, оценку эффективности деятельности Корпорации в долгосрочной перспективе.

§16. Комитет по вопросам кадров и вознаграждений

128. Комитет по вопросам кадров и вознаграждений должен состоять не менее чем из трех членов, один из которых является Независимым директором.

Председатель Комитета по вопросам кадров и вознаграждений избирается Советом директоров из числа Независимых директоров.

129. Комитет по вопросам кадров и вознаграждений создается для выработки рекомендаций по определению квалификационных требований и качества, необходимых кандидатам на должности членов в Совет директоров, Правление и на иные должности в Корпорации, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров; подготавливает для Совета директоров предложения по выдвижению кандидатур; разрабатывает критерии оценки деятельности указанных выше лиц; рассматривает кадровую политику Корпорации, в том числе вопросы заработной платы; вырабатывает политику Корпорации в области вознаграждений, предусматривающую принципы и критерии определения размера вознаграждения, выплачиваемого членам Совета директоров, Правления и иным работникам Корпорации, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров.

130. Комитет по вопросам кадров и вознаграждений при рассмотрении вознаграждения вышеуказанной категории лиц принимает во внимание выполнение ими должностных обязанностей, и/или ключевые показатели деятельности Корпорации, 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 Корпорации.

131. Комитет по вопросам кадров и вознаграждений рассматривает типовые положения по выплате вознаграждения Директорам и членам Правления дочерних и зависимых компаний и выносит соответствующие предложения и замечания.

132. В тех случаях, когда Директоры, члены Правления и иные работники Корпорации задействованы в консультационной деятельности или оказании содействия Комитету по вопросам кадров и вознаграждений, последнему необходимо выявить и предотвратить конфликт интересов. Ни одно лицо не должно быть вовлечено в процесс определения собственного вознаграждения.

§17. Комитет по вопросам внутреннего аудита

133. Комитет по вопросам внутреннего аудита должен состоять не менее чем из трех членов. Рекомендуется включать в состав Комитета по вопросам внутреннего аудита Независимых директоров. Председатель Комитета по вопросам внутреннего аудита избирается Советом директоров из числа Независимых директоров.

134. Директор, не являющийся независимым, может быть избран в состав Комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете по вопросам внутреннего аудита необходимо в интересах Единственного акционера и Корпорации. При возникновении данного назначения Совет директоров должен раскрыть характер зависимости Директора и обосновать такое решение. В составе Комитета по вопросам внутреннего аудита как минимум один из его членов должен иметь знания в области бухгалтерского учета и/или подготовки финансовой отчетности и/или финансов и/или аудита.

135. Деятельность Комитета по вопросам внутреннего аудита направлена на оказание содействия Совету директоров по вопросам внешнего и внутреннего аудита, финансовой

отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения действующего законодательства Республики Казахстан, а также другим вопросам по поручению Совета директоров.

§18. Комитет по социальным вопросам

136. Комитет по социальным вопросам должен состоять не менее чем из трех членов, один из которых является Независимым директором. Председатель Комитета по социальным вопросам избирается из числа его членов.

137. Деятельность Комитета по социальным вопросам направлена на оказание содействия Совету директоров по социальным вопросам.

§19. Организация деятельности Совета директоров

138. Деятельность Совета директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и точности.

139. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом, составляемым ежегодно с начала срока его полномочий, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет директоров должен заседать не реже одного раза в квартал.

140. 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.

141. Совет директоров ведет подробные протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол включает поименные результаты голосования и подписывается председательствующим на заседании Совета директоров (Председателем Совета директоров), который несёт ответственность за правильность составления протокола, и Корпоративным секретарем. Корпорация может хранить стенограмму, отражающую принятие Советом директоров всех важных решений, например, таких как одобрение крупных сделок.

142. Проведение заседаний Совета директоров предусматривается в очной или заочной формах голосования.

143. Рассмотрение и принятие решений по особо важным, ключевым, стратегическим вопросам деятельности Корпорация осуществляется на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования. Конкретный перечень таких вопросов может быть утвержден Советом директоров.

144. В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько Директоров (не более 30%) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров. При этом отсутствующий Директор может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и должен предоставить свое мнение в письменной форме.

145. 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.

146. Корпорация стремится не заключать сделки, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок, Корпорация раскрывает информацию о соответствующей(-их) сделке(-ах) и об аффилированных лицах Корпорация.

147. Корпорация раскрывает сведения о размере вознаграждений Директоров в

соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

148. Директоры должны проводить мониторинг состояния Корпорация и поддерживать постоянные контакты с членами Правления и работниками Корпорации.

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

§20. Оценка деятельности Совета директоров

150. Совет директоров может давать оценку своей работы, работы его Комитетов, каждого из Директоров, и ее результаты обсуждаются на заседании Совета директоров. Ни один из Директоров не должен быть вовлечен в процесс оценки своей деятельности.

151. Председатель Совета директоров, Комитет по вопросам кадров и вознаграждений должны ознакомиться и действовать с учетом результатов оценки деятельности Совета директоров, признавая сильные и слабые стороны Совета директоров и, при необходимости, предлагая Единственному акционеру избрание новых членов в Совет директоров и/или отстранение Директоров от должности.

§21. Предоставление информации и повышение квалификации

152. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности. Все Директоры должны официально вступать в должность как Директоры и регулярно совершенствовать свои профессиональные знания и умения.

153. Корпоративный секретарь отвечает за обеспечение своевременного получения Директорами точной и четкой информации. Правление, Служба внутреннего аудита обязаны предоставлять такую информацию, а Директоры могут требовать предоставления пояснений или разъяснений в случаях, когда это необходимо.

154. Корпоративный секретарь должен обеспечить предоставление вновь избранным Директорам программы введения в должность.

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

§22. Вознаграждение

156. Вопросы, связанные с вознаграждением Директоров, выносятся на решение Единственного акционера.

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

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

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

160. Председатель Правления не получает вознаграждение за работу в Совете директоров.

Глава 7. Правление

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

162. Правление вправе принимать решения по вопросам деятельности Корпорации, не отнесенным действующим законодательством Республики Казахстан и Уставом к компетенции других органов Корпорации.

163. Правление несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Корпорации в соответствии с требованиями действующего законодательства Республики Казахстан и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

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

165. Правление должно создавать атмосферу заинтересованности работников Корпорации в эффективной работе Корпорации, стремится к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Корпорации, осознал, что от результатов работы Корпорации в целом зависит его материальное положение.

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

§23. Формирование Правления

167. Членов Правления Корпорации, избирает Совет директоров Корпорации.

168. При избрании членов Правления Совет директоров следует решениям Единственного акционера, внутренним документам Корпорации, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности и процедуру их избрания.

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

170. Кандидаты на должности в Правление должны обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на них обязанностей, иметь положительную репутацию и быть приемлемыми для большинства Директоров.

171. Отбор и назначение членов Правления производится на основе максимально прозрачных и четких процедур, определяемых Советом директоров.

172. Отношения между Корпорацией и членами Правления оформляются договорами. Договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательство членов Правления по соблюдению положений настоящего Кодекса.

173. Единственным акционером Корпорации может быть утвержден типовой договор с Председателем Правления Корпорации.

§24. Порядок работы Правления

174. Правление проводит регулярные заседания. Члены Правления заблаговременно получают информацию по вопросам повестки заседания. При этом Правление проводит свои заседания в очной форме голосования. Заочная форма голосования допускается в исключительных случаях, оговариваемых в соответствующих внутренних документах

Корпорации.

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

§25. Вознаграждение

176. Размер вознаграждения Председателя и членов Правления определяется Советом директоров по рекомендации Комитета по вопросам кадров и вознаграждений, при его наличии.

177. Политика вознаграждения членов Правления должна быть транспарентной. Вознаграждение должно стимулировать членов Правления для достижения высокого качества работы.

Глава 8. Корпоративный секретарь

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

179. Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе в режиме полного рабочего дня. Корпоративный секретарь обладает квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение органами требований, установленных действующим законодательством Республики Казахстан в сфере корпоративного управления и внутренними документами Корпорации; обеспечивает четкое взаимодействие между органами Корпорации в соответствии с положениями Устава и другими внутренними документами Корпорации, а также информирует Директоров и иных должностных лиц Корпорации о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

180. Особую роль Корпоративный секретарь играет при подготовке и проведении заседаний Совета директоров, в обеспечении раскрытия и предоставления информации о Корпорации, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов Единственного акционера.

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

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

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

184. Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря определяются внутренними документами Корпорации.

185. Назначение и прекращение полномочий Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.

Глава 9. Существенные корпоративные события

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

187. 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.

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

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

189. Корпорация обеспечивает участие Единственного акционера в решении вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.

Глава 10. Ликвидация корпорации

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

Раздел 7. Раскрытие информации и прозрачность Глава 11. Политика и практика раскрытия информации

191. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Корпорации Единственным акционером и Заинтересованными лицами, а также для поддержания доверия к Корпорации.

192. Целью раскрытия информации является доведение этой информации до сведения всех Заинтересованных лиц в объеме, необходимом для принятия соответствующего решения. Корпорация регулярно размещает информационные материалы и публикации в средствах массовой информации и корпоративном веб-сайте Корпорации.

193. Информационная открытость Корпорации строится на основе внутренних документов Корпорации.

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

195. Корпорация публикует подробный годовой отчет, включающий, но не ограничивающийся:

- 1) результаты финансовой (операционной) деятельности;
- 2) цели Корпорации и результаты их исполнения;

- 3) информацию о Директорах и членах Правления, включая их квалификацию, процесс отбора, в том числе о Независимых директорах с указанием критериев определения их независимости;
- 4) существенные вопросы, связанные с Заинтересованными лицами;
- 5) любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Корпорацией;
- 6) любые существенные корпоративные события.

Глава 12. Защита внутренней информации

196. При раскрытии информации Корпорация учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую законом тайну, должна быть защищена. Условия доступа к такой информации, а также возможность ее получения определяются Корпорацией с учетом необходимости соблюдения баланса между открытостью Корпорации и стремлением не нанести ущерб его интересам, а также интересам третьих лиц.

197. Корпорация принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Корпорации.

198. Корпорация разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием служебной и внутренней информации. Корпорация 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.

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

200. Работники Корпорации обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Корпорация устанавливает срок по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Корпорации.

Глава 13. Финансовая отчетность

201. Корпорация готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

202. В Корпорации ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- 1) полнота и достоверность;
- 2) непредвзятость и независимость;
- 3) профессионализм и компетентность.

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

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

205. Должностные лица Общества в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете и финансовой отчетности должны описывать в годовой финансовой отчетности Общества свою ответственность за ее подготовку. В отчете аудиторской организации, осуществляющей аудит годовой финансовой отчетности Общества, должны содержаться сведения об ответственности должностных лиц за финансовую отчетность.

Глава 14. Внутренний контроль и внутренний аудит

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

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

208. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчетывается перед ним о своей работе. Курирование Службы внутреннего аудита осуществляется Комитетом по вопросам внутреннего аудита, при его наличии. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.

209. Совет директоров должен осуществлять оценку (вместе с Комитетом по вопросам внутреннего аудита и Службой внутреннего аудита) эффективности системы внутреннего контроля Корпорации.

210. Совет директоров, вместе с Комитетом по вопросам внутреннего аудита, Службой внутреннего аудита и внешними аудиторами Корпорации, устанавливает официальный и прозрачный порядок определения путей применения им принципов финансовой отчетности и внутреннего контроля, а также порядок установления соответствующих отношений с внешними аудиторами Корпорации.

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

212. Комитет по вопросам внутреннего аудита оценивает эффективность деятельности Службы внутреннего аудита.

Глава 15. Внешний аудит

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

214. Комитет по вопросам внутреннего аудита может давать рекомендации в отношении выбора аудиторской организации, осуществляющей аудит годовой финансовой отчетности Корпорации.

215. Рекомендации Комитета по вопросам внутреннего аудита передаются Единственному акционеру для учета при принятии решения об определении аудиторской организации.

216. В Корпорации периодически осуществляется смена аудиторской организации.

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

Раздел 8. Принципы и практика взаимодействия с зависимыми компаниями корпорации

218. Корпорация стремится к сбалансированному развитию зависимых компаний, основанному на эффективных механизмах корпоративного управления.

219. Основными целями взаимодействия Корпорации с зависимыми компаниями являются:

1) обеспечение стабильного финансового развития, прибыльности функционирования, повышение инвестиционной привлекательности Корпорации и зависимых компаний;

2) обеспечение защиты прав и охраняемых законом интересов Единственного акционера Корпорации и зависимых компаний;

3) гармонизация отношений между Единственным акционером, должностными лицами и работниками Корпорации и зависимых компаний, принятие системных мер по предупреждению возникновения конфликтов между ними и внутри указанных групп;

4) разработка и реализация скоординированной и эффективной стратегии развития и инвестиционной политики Корпорации и зависимых компаний.

220. Основные принципы корпоративного управления и порядок взаимодействия Корпорации с зависимыми компаниями осуществляются при принятии органами зависимых компаний соответствующих решений.

221. Процесс корпоративного управления зависимыми компаниями регулируется следующими документами:

1) Устав Корпорации;

2) Кодекс корпоративного управления Корпорации;

3) Уставы зависимых компаний Корпорации;

4) иные документы, касающиеся процедур корпоративного управления.

222. По мере развития практики корпоративного управления Корпорация будет стремиться к развитию принципов корпоративного управления в отношении зависимых компаний.

Раздел 9. Заключение

223. Корпорацией будут разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Корпорации, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.

