

**КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АО «CENTRAL ASIA CEMENT»**

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий кодекс корпоративного управления (далее – «Кодекс») является сводом правил и рекомендаций, которым АО «Central Asia Cement» (далее – «компания») следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри компании и с другими участниками рынка.

Кодекс составлен с учетом существующего международного опыта в области Корпоративного управления и Рекомендаций по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами, утвержденных решением Экспертного совета по вопросам рынка ценных бумаг при Национальном Банке Республики Казахстан от 24 сентября 2002 года (протокол № 19).

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.

Компания добровольно принимает и следует положениям настоящего Кодекса, в стремлении повысить привлекательность компании для существующих и потенциальных инвесторов.

Глава 1. Принципы Корпоративного управления

Корпоративное управление строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности.

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

Основополагающими **принципами** настоящего Кодекса являются:

- принцип защиты прав и интересов единственного акционера (далее – «акционера»);
- принцип эффективного управления компанией Советом директоров и генеральным директором;
- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности компании;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принципы эффективной кадровой политики;
- охрана окружающей среды;
- политика регулирования корпоративных конфликтов.

ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРА

Компания обеспечивает реализацию основных прав акционера:

- 1) Право владения, пользования и распоряжения принадлежащими ему акциями;
- 2) Право обращения в компанию с письменными запросами о ее деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные уставом компании;
- 3) Право участия в деятельности компании в соответствии с уставом компании;
- 4) Право получения доли прибыли компании (дивидендов).

Компания обеспечивает эффективное участие акционера в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как назначение и выборы членов Совета директоров.

Заинтересованные лица, а также сотрудники, должны иметь право свободно сообщать Совету директоров о незаконных и неэтичных действиях и их права не должны ущемляться.

Компания должна доводить до сведения акционера информацию о деятельности компании, затрагивающую интересы акционера, в порядке, предусмотренном уставом компании.

Компания обеспечивает акционера достоверной информацией о ее финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для акционера.

Генеральный директор обязан обосновывать планируемое изменение в деятельности компании и предоставлять конкретные перспективы сохранения и защиты прав акционера.

ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ КОМПАНИЕЙ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ГЕНЕРАЛЬНЫМ ДИРЕКТОРОМ

А) Принципы деятельности Совета директоров

Деятельность Совета директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционера и направлена на повышение рыночной стоимости компании.

Совет директоров предоставляет акционеру взвешенную и четкую оценку достигнутых результатов и перспектив компании посредством объективного мониторинга состояния текущего бизнеса и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита с целью сохранения инвестиций акционера и активов компании.

Совет директоров обеспечивает эффективную работу системы управления рисками, контролирует и регулирует корпоративные конфликты.

Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционером.

Совет директоров несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности компании, и обязан обосновать классификацию информации и обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

В составе Совета директоров обязательно должны присутствовать независимые директора. Компания определяет собственные критерии независимости директоров, основанные на базовых положениях законодательства. Характерной чертой независимого

директора является его независимость от акционера, менеджмента компании и государства.

Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах компании и акционера.

Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности членов Совета директоров и генерального директора, а также осуществляет контроль над деятельностью генерального директора.

Порядок прекращения полномочий члена Совета директоров в случае переизбрания как досрочного, так и очередного, порядок добровольного сложения полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров определяются уставом.

Б) Принципы деятельности генерального директора

Генеральный директор осуществляет ежедневную работу компании и обеспечивает ее соответствие этой работы финансово-хозяйственному плану.

Деятельность генерального директора строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционера и полностью подотчетна акционеру и Совету директоров компании.

ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

а) Раскрытие информации о деятельности компании должно содействовать принятию решения о вхождении и участии в акционерном капитале со стороны новых акционеров компании, а также способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности компании.

Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления компанией.

Акционер или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительно доступа к информации о компании, необходимой для принятия соответствующего решения.

Компания своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах своей деятельности, которая может существенно повлиять на имущественные и иные права акционера и инвесторов, а также своевременно и в полном объеме отвечает на запросы акционера.

Компания регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных событиях в деятельности компании и в то же время следует строгим и надежным механизмам раскрытия и конфиденциальности внутренней (непубличной) информации, определенной Советом директоров.

б) Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия к деятельности компании со стороны акционера и инвесторов.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

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

Генеральный директор компании несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

Совет директоров разграничивает компетенцию входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью органов и лиц в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

ПРИНЦИП ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ

Компания действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы компании разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики.

Отношения между акционером, членами Совета Директоров и генеральным директором компании строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

Выплата дивидендов должна производиться с учётом общих задач компании по повышению благосостояния акционера и обеспечению роста капитализации компании.

Выплата дивидендов строится на достоверной информации о наличии условий для начисления и выплаты дивидендов на основе реального состояния бизнеса компании.

ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ

Корпоративное управление в компании строится на основе защиты предусмотренных законодательством прав работников компании и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между компанией и ее работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест, улучшение условий труда в компании и соблюдение норм социальной защиты сотрудников компании.

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

ПРИНЦИПЫ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Компания обеспечивает в процессе своей деятельности бережное и рациональное отношение к окружающей среде.

ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ

Члены Совета Директоров и генеральный директор компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и акционера, избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не

только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

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

При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они должны разрешаться строго в соответствии с законодательством.

Глава 2. Система органов Корпоративного управления

Органами, образующими систему корпоративного управления компании являются:

- единственный акционер;
- совет директоров;
- генеральный директор.

Наиболее важные решения, связанные с деятельностью компании, принимаются единственным акционером компании в пределах его компетенции, определенной уставом компании, и Советом директоров. Решения, связанные с текущей деятельностью компании, принимаются генеральным директором.

I. РЕШЕНИЕ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА

Информация и материалы, предоставляемые акционеру для принятия соответствующего решения, должны обеспечить максимально полное представление о сути вопроса и возможность принятия обоснованного решения по нему.

II. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

- 1) Совет директоров обеспечивает реализацию интересов и защиту прав акционера.
- 2) Совет директоров определяет приоритетные направления развития компании и устанавливает основные ориентиры деятельности компании на долгосрочную перспективу.
- 3) Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния компании и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании.

К функциям Совета директоров также относится:

- 4) утверждение существенных сделок компании;
- 5) предварительное утверждение годового отчета компании;
- 6) определение размера вознаграждения генеральному директору компании. При этом размер вознаграждения может зависеть от финансовых результатов деятельности компании.

Члены Совета директоров должны иметь позитивные достижения и репутацию в деловой и отраслевой среде, пользоваться доверием акционера компании, обладать опытом и реальными навыками руководящей работы.

Совет директоров должен включать независимых директоров, количество которых не должно быть меньше установленного законодательством минимума.

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

Заседания Совета директоров проводятся исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности.

Заседания Совета директоров могут проводиться в очной и заочной формах.

Члены Совета директоров имеют право проводить мониторинг состояния компании и поддерживать постоянные контакты с другими органами и должностными лицами компании.

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

Оценка результатов деятельности членов Совета директоров осуществляется общим собранием акционеров.

III. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Основными принципами работы генерального директора являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность.

Основными направлениями деятельности генерального директора являются:

- определение и утверждение систем и правил функционирования компании;
- планирование;
- определение внутреннего трудового распорядка;
- мотивирование и обеспечение дисциплины;
- составление и утверждение должностных инструкций и положений о

подразделениях;

- наложение взысканий и предоставление поощрений и т.д.

Генеральный директор принимает все меры по обеспечению сохранности и защиты внутренней (непубличной) информации компании.

Важным направлением деятельности генерального директора является обеспечение соблюдения требований законодательства, в том числе трудового и законодательства об охране труда, правил техники безопасности.

Кандидат на должность генерального директора должен иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов Совета директоров, обладать большим опытом и навыками руководящей работы.

Глава 3. Раскрытие информации

Раскрытие информации призвано обеспечить создание благоприятного имиджа компании, что должно способствовать привлечению капитала, поддержанию доверия и росту производственных и финансовых показателей.

Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам максимальной доступности информации о компании и полной защите корпоративной (внутренней) информации компании.

Информационная открытость компании должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации о компании.

Раскрытие публичной информации производится посредством периодических печатных изданий или WEB-сайтов в сети Интернет.

Глава 4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности

1. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на четко регулируемой Советом директоров основе.

Совет директоров по требованию акционера или заинтересованного лица предоставляет ему информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности компании.

2. СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Порядок проведения проверок службой внутреннего аудита компании обеспечивает эффективный механизм контроля над финансово-хозяйственной деятельностью компании.

Все организационные вопросы проведения проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно разрешаются начальником службы внутреннего аудита компании.

3. ВНЕШНИЙ АУДИТ

Основной целью аудиторской проверки независимым аудитором является проверка финансовой отчетности компании и получение независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности компании.

Глава 5. Кадровая политика

Система Корпоративного управления призвана содействовать строгому исполнению законодательства о труде в сферах охраны труда и здоровья работников, оплаты труда, обеспечения социальной защиты.

Одним из приоритетов в деятельности компании является организация обучения и повышения квалификации сотрудников.

Компания следует принципу сохранения рабочих мест и улучшения условий труда.

Компания максимально стимулирует процесс создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе.

Глава 6. Охрана окружающей среды

Состояние дел в области охраны окружающей среды становится актуальными критериями в оценке деятельности компании, поэтому в своей деятельности компания следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде.

Глава 7. Конфликты корпоративного управления

1) Члены Совета директоров и генеральный директор компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и ее акционера, максимально избегая конфликта интересов. Необходимо, чтобы они действовали в полном соответствии не только с требованиями законодательства, но и с этическими стандартами и общепринятыми нормами деловой этики.

2) Компания разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам компании и акционера, являясь при этом законным и обоснованным.

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

4) При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с законодательством.

5) Генеральный директор должен от имени компании осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции иных органов компании, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

6) Совет директоров компании осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. С этой целью Совет директоров может образовать из числа своих членов специальный комитет по урегулированию корпоративных конфликтов.

7) Порядок формирования и работы комитета по урегулированию корпоративных конфликтов определяется Советом директоров.

Глава 8. Заключительные положения

Настоящий Кодекс корпоративного управления вступает в действие с момента его утверждения единственным акционером компании.

Настоящий Кодекс корпоративного управления может быть изменён, пересмотрен либо дополнен с учётом опыта его применения компанией.