

АО «Фридом Финанс» Лицензия № 3.2.238/15 от 02 октября 2018 г. на осуществление следующих видов деятельности на рынке ценных бумаг: 1) брокерской и дилерской деятельности с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя; 2) деятельность по управлению инвестиционным портфелем без права привлечения добровольных пенсионных взносов; Лицензия № 4.3.12 от 04 февраля 2020 г. на проведение банковских операций (обменные операции с иностранной валютой, за исключением обменных операций с наличной иностранной валютой)	Код: <u>01</u>	Редакция: <u>№ 02</u>	Кол-во листов:
		Введено в действие: с 29 мая 2021 года	

**Утверждено решением
Общего собрания акционеров
АО «Фридом Финанс»
протокол № 21/03
от 28 мая 2021 г.**

**КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ФРИДОМ ФИНАНС»
(в новой редакции)**

Алматы, 2021

Настоящий Кодекс корпоративного управления Акционерного общества «Фридом Финанс» разработан в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан (далее – РК), Уставом, 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, 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).

Введение

1. Кодекс корпоративного управления (далее – Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым Акционерное общество "Фридом Финанс" (далее – Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими участниками финансового рынка и других секторов экономики.

2. Целями настоящего 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 должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и другие выгоды для акционеров;

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

3. Общество в своей деятельности должно соблюдать положения Кодекса. При этом отход от положений Кодекса может быть оправдан при определенных обстоятельствах, учитывая индивидуальные особенности Общества, этап развития, а также характер возникающих в процессе его деятельности рисков и проблем. Отступление от положений Кодекса допускается только после тщательного анализа соответствующих обстоятельств и рассмотрения таких действий Советом директоров и акционерами.

4. Общество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статического характера. Совет директоров периодически пересматривает условия Кодекса в свете изменений, вносимых в законодательство, рекомендаций и благоприятной практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний, с внесением, при необходимости, соответствующих предложений на рассмотрение Общего собрания акционеров.

5. 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 и во взаимоотношениях с его зависимыми организациями.

6. В Кодексе используются следующие термины и определения:

Акционер (-ы)	лицо (-а), являющееся (-иеся) собственником (-амии) акций
Общее собрание акционеров/ Единственный акционер	высший орган Общества
Совет директоров	орган управления Общества
Правление	исполнительный орган Общества
Устав	Устав Общества
Законодательство	совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке
Корпоративное управление	система стратегического и тактического управления Общества, представляющая собой комплекс взаимоотношений между высшим органом, органом управления, исполнительным органом и иными органами Общества, направленная на

	обеспечение эффективного функционирования организации, защиту прав и интересов его акционеров и предоставляющая акционерам возможность эффективного контроля и мониторинга деятельности Общества
Корпоративный конфликт	разногласия или спор между: 1) акционерами/единственным акционером и органами Общества; либо 2) органами Общества или их членами/работниками департамента внутреннего аудита; либо 3) органом Общества и заинтересованными лицами Общества по вопросам корпоративного управления Обществом, которые негативно влияют на интересы акционеров/единственного акционера и деятельность Общества
Конфликт интересов	ситуация, при которой интересы профессиональных участников рынка ценных бумаг и их клиентов не совпадают между собой и/или ситуация, в которой личная заинтересованность работника Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей
Заинтересованное лицо	лицо, реализация прав которого, предусмотренных законодательством РК и Уставом Общества, связана с деятельностью Общества
Корпоративный секретарь	корпоративный секретарь Общества
Комитет по стратегическому планированию, кадрам, социальным вопросам, вознаграждению и этике	Комитет Совета директоров по стратегическому планированию, кадрам, социальным вопросам, вознаграждению и этике
Комитет внутреннего аудита и управлению рисками	Комитет Совета директоров по внутреннему аудиту и управлению рисками
Независимые Директоры	члены Совета директоров, Директора, определяемые как независимые в соответствии с законодательством РК
Председатель	Председатель Совета директоров
Служба внутреннего аудита	Департамент внутреннего аудита Общества, подразделение Общества, основной функцией которого является контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества
Внутренние документы	документы, регулирующие условия и порядок деятельности Общества, его органов, структурных подразделений (филиалов, представительств), работников

7. Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в законодательстве РК, Уставе Общества.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1. Миссия Общества заключается в создании универсального брокера, ориентированного на предоставление брокерских услуг и услуг по управлению портфелем гражданам РК, который станет лидером розничного сегмента, и сможет в ближайшей перспективе претендовать на лидерство по количеству активных клиентов и обороту в сегменте ценными бумагами.

Общество осуществляет свою деятельность на рынке ценных бумаг РК. На дату утверждения настоящего Кодекса Общество действует в городе Алматы, в соответствии с:

- лицензией № № 3.2.238/15 от 02 октября 2018 г. на осуществление следующих видов деятельности на рынке ценных бумаг:

- 1) брокерской и дилерской деятельности с правом ведения счетов клиентов в качестве номинального держателя;
- 2) деятельность по управлению инвестиционным портфелем без права привлечения добровольных пенсионных взносов;

- лицензией № 4.3.12 от 04 февраля 2020 г. на проведение банковских операций (обменные операции с иностранной валютой, за исключением обменных операций с наличной иностранной валютой)

ГЛАВА 1. Принципы корпоративного управления

Статья 1. Определение и принципы

1. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между акционерами/единственным акционером, Советом директоров, Правлением и иными органами Общества и заинтересованными лицами в интересах акционеров.

2. 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.

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

Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту его ценности, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

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

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления Обществом;
- принцип самостоятельной деятельности Общества;
- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;

Общества;

- принципы законности и этики;
- принципы эффективной кадровой политики;
- принцип охраны окружающей среды;
- принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- принцип ответственности.

5. Общая структура корпоративного управления Общества должна соответствовать законодательству РК и четко определять разделение обязанностей между органами Общества.

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

Статья 2. Принцип защиты прав и интересов акционеров

1. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов акционеров/единственного акционера и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе росту активов Общества и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

2. Акционер имеет права, предусмотренные законодательством РК и Уставом.

3. Корпоративное управление обеспечивает акционерам/единственному акционеру реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Обществом. Акционеры/единственный акционер имеют (-ет) право обращаться в

государственные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Общества действий, нарушающих нормы законодательства РК и Устава, в порядке, предусмотренном законодательством РК.

4. Порядок обмена информацией между Обществом и акционерами/единственным акционером регулируется законодательством РК, Уставом и внутренними документами Общества.

Статья 3. Принцип эффективного управления Обществом

1. Принцип эффективного управления акционерами/единственным акционером заключается в том, что решения акционеров/единственного акционера не ущемляют и не ограничивают права Общества.

4. Принцип эффективного управления Советом директоров заключается в том, что деятельность Совета директоров строится на основе принципов максимального соблюдения и реализации интересов акционеров и ответственности за деятельность Общества.

5. Члены Совета директоров должны действовать на полной информированной основе, добросовестно и в наилучших интересах акционеров и Общества.

6. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами.

7. 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.

8. Ответственность между Председателем Совета директоров, 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.

9. Должно быть разделение полномочий между Советом директоров и Правлением, изложенные в соответствующих положениях о Совете директоров и Правлении и/или других внутренних документах Общества.

10. Председатель Совета директоров отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность по всем аспектам сферы его ответственности. Председатель совместно с корпоративным секретарем Общества обеспечивает своевременное получение членами Совета директоров достоверной и полной информации. Председатель Совета директоров обеспечивает эффективную связь с акционерами/единственным акционером. Председатель также обеспечивает эффективную работу членов Совета директоров, налаживает конструктивные отношения между членами Совета директоров и Правлением.

11. В составе Совета директоров обязательно присутствие и участие независимых директоров. Число членов Совета директоров должно составлять не менее трех человек. Не менее одной трети числа членов Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами. Характерной чертой независимого директора является его независимость от акционеров и должностных лиц Общества.

12. Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Общества и всех акционеров/единственного акционера.

13. Принцип эффективного управления Обществом деятельности Правления заключается в том, что Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в целях выполнения задач и реализации стратегии и планов деятельности Общества.

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

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

16. Деятельность Правления строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров/единственного акционера и полностью подотчетна решениям акционеров/единственного акционера и Совета директоров.

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

Статья 4. Принцип самостоятельной деятельности Общества

1. Деятельность Общества осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов (-а) акционеров/единственного акционера Общества в соответствии с положениями настоящего Кодекса при условии соблюдения Устава Общества.

2. Общество будет постоянно осуществлять свою деятельность самостоятельно.

3. Сделки и отношения между Обществом и акционерами/единственным акционером осуществляется на обычной коммерческой основе в рамках действующего законодательства РК.

Статья 5. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности общества

1. Общество в целях обеспечения возможности принятия акционерами/единственным акционером обоснованных решений, а также доведения до сведения заинтересованных лиц информации о деятельности Общества, обеспечивает своевременное раскрытие перед акционерами/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.

2. При раскрытии и/или опубликовании какой-либо информации, Обществом учитываются положения законодательства о коммерческой и иной охраняемой законодательством тайне.

Статья 6. Принципы законности и этики

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

2. Отношения между акционерами/единственным акционером, членами Совета директоров и Правления строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

Статья 7. Принцип эффективной кадровой политики

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

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

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

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

Статья 8. Принципы охраны окружающей среды

1. В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями законодательства РК и общепризнанными стандартами деятельности.

Статья 9. Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов

1. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах акционеров/единственного акционера и Общества, избегая конфликтов.

2. В случае возникновения конфликтов должностные лица Общества должны своевременно сообщать корпоративному секретарю о возникновении конфликта.

3. Члены Совета директоров и Правления, 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.

4. 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.

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

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

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

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

9. 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.

10. 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.

11. 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).

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

13. 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.

14. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются в Политике управления существующим и потенциальным конфликтом интересов в Обществе, утверждаемом Советом директоров.

Статья 10. Принцип ответственности

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

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

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

4. 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.

Статья 11. Внутренние документы Общества

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

- о Совете директоров;
- о Правлении;
- о Комитетах (по мере их учреждения);
- о Корпоративном секретаре;
- о службе внутреннего аудита;
- об управлении рисками;
- о раскрытии информации;
- о корпоративном управлении в зависимых (дочерних) обществах;
- др.

2. Внутренние документы Общества разрабатываются в соответствии с законодательством РК и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

Статья 12. Общая структура корпоративного управления

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

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

3. Система органов Общества включает:

Общее собрание акционеров/единственный акционер – высший орган Общества;

Совет директоров – орган управления, отвечающий за разработку стратегии и/или плана финансовой и хозяйственной деятельности Общества, общее руководство его деятельностью и контроль за деятельностью Правления;

Правление – коллегиальный исполнительный орган, руководящий текущей деятельностью Общества и реализующий стратегию и/или план финансовой и хозяйственной деятельности Общества, определенные Советом директоров и акционерами;

Служба внутреннего аудита – орган, осуществляющий контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Общества;

Инвестиционный комитет - коллегиальный орган Общества, осуществляющий принятие инвестиционных решений в отношении собственных активов и/или активов, переданных в инвестиционное управление Обществу.

4. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов акционеров/единственного акционера, а также следования Общества положениям и нормам законодательства РК 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 Общества по вопросам корпоративного управления.

5. Взаимоотношения между Обществом и зависимыми (дочерними) обществами осуществляются в рамках утвержденных корпоративных процедур, через соответствующие органы Общества и его зависимых (дочерних) обществ. Запрещается неофициальное обращение работников Общества в зависимые (дочерние) общества вне рамок утвержденных корпоративных процедур.

ГЛАВА 2. Взаимодействие с акционерами/единственным акционером

Статья 13. Обеспечение прав акционеров/единственного акционера

1. Общество, в установленном порядке, обеспечивает реализацию основных прав акционеров/акционера, в том числе:

- право владения, пользования и распоряжения акциями;
- 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 Совета директоров;
- право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);
- право на получение доли в активах Общества при его ликвидации.

2. Общество обеспечивает возможность эффективного участия акционеров/акционера в принятии ключевых решений корпоративного управления.

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

4. Совет директоров и Правление обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предлагать конкретную политику сохранения и защиты прав акционеров/акционера.

5. Общество обеспечивает акционеров/акционера достоверной информацией о его инвестиционной, финансовой и хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства РК.

6. Совет директоров излагает те меры, которые были приняты для того, чтобы директора пришли к пониманию мнения акционеров/единственного акционера в отношении Общества.

7. Информационные материалы, предоставляемые акционерам/единственному акционеру, должны быть систематизированы по отношению к выносимым на рассмотрение акционеров/единственного акционера вопросам. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.

8. Акционерам/единственному акционеру могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества, а также аналитические

исследования и материалы других организаций о деятельности Общества. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Общество излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

9. Общество должно предложить акционерам/единственному акционеру отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на решение акционеров/единственного акционера.

10. Председатель Совета директоров обеспечивает предоставление ответов на вопросы акционеров/единственного акционера.

11. В Обществе принята система регистрации обращений акционеров/единственного акционера и эффективного урегулирования корпоративных конфликтов.

12. Реестр акционеров Общества ведется АО «Центральный депозитарий ценных бумаг», что позволяет Обществу обеспечить надежную и эффективную регистрацию прав собственности на акции Общества.

13. Общество защищает акционеров/единственного акционера от злоупотреблений со стороны лиц, имеющих возможность прямо, косвенно и/или иным образом определять решения, принимаемые Обществом. Акционеры/единственный акционер имеют (-ет) право обсуждать с представителями Общества вопросы соблюдения основных прав акционеров/единственного акционера и политику корпоративного управления Общества.

14. Общество стремится не заключать сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Общество раскрывает информацию об аффилированных лицах Общества и сделках в порядке, установленном законодательством. Общество также раскрывает иную информацию о корпоративных событиях в соответствии и в порядке, установленном законодательством РК.

ГЛАВА 3. Решения общего собрания акционеров/единственного акционера

Статья 14. Общие требования

1. Организация и порядок принятия решения общего собрания акционеров/единственным акционером должно удовлетворять следующим требованиям:

- информация и материалы, предоставляемые акционеру до принятия решений должны обеспечить максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения по данным вопросам;

- информационные материалы, распространяемые при их подготовке для акционеров/-а, должны быть систематизированы по отношению к вопросу, по которому принимается решение акционерами /-ом (повестке дня). Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.

2. Процесс рассмотрения и утверждения изменений в деятельности и управлении Общества должен обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.

3. В случае включения в повестку дня вопросов о выборе членов Совета директоров, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности в соответствии с законодательством РК.

4. Вопросы повестки дня должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. В повестку дня не допускается включение вопросов с формулировкой «разное», «иное», «другие» и т. п., должны быть предложены отдельные решения по каждому отдельному вопросу.

5. Акционеры Общества вправе принимать участие в заседании общего собрания акционеров, проводимого в очном порядке, в режиме телефонной связи и/или видеоконференции через средства мобильной связи и интернет приложений, в том числе ZOOM, Microsoft Teams.

ГЛАВА 4. Совет директоров Общества

Статья 15. Функции и принципы деятельности Совета директоров

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

2. Совет директоров определяет стратегические цели, приоритетные направления развития Общества и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, обеспечивает наличие необходимых финансовых и человеческих ресурсов для осуществления деятельности на рынке ценных бумаг (далее – РЦБ) и поставленных целей. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления.

3. Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом развития РЦБ РК и рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на инвестиционную и финансово-хозяйственную деятельность Общества.

4. 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 Советом директоров о существенных недостатках в системе управления рисками.

5. Совет директоров по мере необходимости обеспечивает проведение пересмотра эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества и отчитывается акционерам/акционеру о проделанной работе.

6. Совет директоров несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с акционерами/акционером. Председатель Совета директоров обеспечивает, чтобы решение акционеров/акционера доходило до Совета директоров в целом. Председателю Совета директоров необходимо обсуждать управление и стратегию с акционерами/акционером.

7. Все члены Совета директоров должны действовать добросовестно и с должной тщательностью в интересах акционеров/акционера и Общества на основе всей необходимой информации, и принимать решения объективно в интересах Общества.

8. Каждый член Совета директоров должен участвовать на всех заседаниях Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит.

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

Статья 16. Формирование Совета директоров

1. Процедура избрания членов Совета директоров должна быть официальной и прозрачной.

2. Процесс избрания членов Совета директоров реализуется с учетом мнения заинтересованных сторон.

3. Количественный состав Совета директоров определяется общим собранием акционеров/единственным акционером.

4. Акционерам 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 акционерам/акционеру принять информированное решение об их избрании.

5. Кандидаты в члены Совета директоров и независимые 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 акционеров/акционера и Общества.

6. Не может быть избрано на должность члена Совета директоров и независимого директора лицо:

- 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.

7. Условия избрания членов Совета директоров должны быть доступны для проверки. В условиях избрания членов Совета директоров должен указываться предполагаемый срок избрания, а также затраты времени на выполнение обязанностей.

8. Отношения между членами Совета директоров и Обществом регламентированы положениями настоящего Кодекса и внутренними документами Общества.

9. Порядок избрания и прекращения полномочий члена Совета директоров, порядок добровольного сложения полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров и другие вопросы, связанные с деятельностью Совета директоров, определяются положением о Совете директоров Общества.

Статья 17. Структура Совета директоров и его Комитеты

1. В Обществе созданы следующие Комитеты:

- Комитет Совета директоров по стратегическому планированию, по кадрам, социальным вопросам, вознаграждению и этики ;

- Комитет Совета директоров по внутреннему аудиту и управлению рисками;

Могут быть созданы иные Комитеты по усмотрению Совета директоров.

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

3. Деятельность всех Комитетов регулируется Законом об АО, внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов Комитета, работы Комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Акционеры/акционер вправе ознакомиться с положениями о Комитетах.

4. Комитеты создаются Советом директоров из членов Совета директоров, председателем Комитета назначается член Совета директоров - независимый директор, при необходимости в составы Комитетов могут включаться эксперты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете. Председатель Правления не может быть председателем Комитета совета директоров.

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

6. Заседания Комитетов должны проводиться регулярно. Протокол заседания Комитета предоставляется в Совет директоров.

7. 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.

Статья 18. Комитеты Совета директоров Общества

1. Комитеты являются вспомогательным органом Совета директоров, создаваемым для предварительного рассмотрения вопросов, касающихся деятельности Общества. Решения Комитета носят рекомендательный характер для Совета директоров Общества.

2. Комитеты должны состоять как минимум из 3-х человек. Комитет состоит из членов Совета директоров Общества и экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями для работы в Комитете. Рекомендуется включать в состав Комитетов независимых директоров.

3. Председателем Комитета может быть только член Совета директоров Общества.

4. В составе Комитета как минимум один из его членов должен иметь глубокие знания в области деятельности Комитета.

5. Комитет по стратегическому планированию создается Советом директоров с целью предоставления рекомендаций Совету директоров по вопросам стратегического планирования и рекомендаций в отношении кратко-, средне- и долгосрочной финансовой стратегии.

6. Деятельность Комитета внутреннего аудита направлена на оказание содействия Совету директоров по вопросам внешнего и внутреннего аудита, финансовой отчетности, управления рисками и внутреннего контроля, эффективности системы контроллинга и соблюдения законодательства РК.

7. Комитет Совета директоров по стратегическому планированию, кадрам, социальным вопросам, вознаграждению и этики создается в целях разработки рекомендаций по организации эффективной системы стратегического и бюджетного планирования деятельности Общества; контролю за выполнением стратегии, стратегического плана, ключевых показателей эффективности деятельности Общества, бизнес-плана, а также за соблюдением бюджета и исполнением бюджетных процедур Общества; а также по привлечению квалифицированных специалистов в состав Совета директоров, Правления и на иные должности в Обществе, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров, а также для разработки рекомендаций Совету директоров по вопросам вознаграждения членов Совета директоров, членов Правления и иных работников Общества, назначение или согласование назначения которых осуществляется Советом директоров. При рассмотрении вознаграждения вышеуказанной категории лиц принимает во внимание выполнение ими должностных обязанностей, и/или ключевые показатели деятельности Общества, утвержденные акционерами/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. Комитет рассматривает типовые положения по выплате вознаграждения членам Совета директоров и членам Правления зависимых (и дочерних) обществ и выносит соответствующие предложения и замечания.

8. В тех случаях, когда члены Совета директоров, члены Правления и иные работники Общества задействованы в консультационной деятельности или оказании содействия Комитету по кадрам, социальным вопросам, вознаграждению и этики, последнему необходимо выявить и предотвратить конфликт интересов. Ни одно лицо не должно быть вовлечено в процесс определения собственного вознаграждения.

Статья 19. Организация деятельности Совета директоров

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

2. Совет директоров ведет протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается Председателем Совета директоров и корпоративным секретарем и включает поименные результаты голосования.

3. Проведение заседаний Совета директоров предусматривается в очной или заочной формах.

4. Очная форма заседаний Совета директоров является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим решениям по деятельности Общества.

5. В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров.

6. Член Совета директора, 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.

7. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений членов Совета директоров в соответствии с законодательством РК.

8. Члены Совета директоров должны проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать постоянные контакты с другими органами, членами Правления и работниками Общества.

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

Статья 20. Оценка деятельности Совета директоров

Оценка результатов деятельности членов и Председателя Совета директоров может проводиться общим собранием акционеров/единственным акционером.

Статья 21. Предоставление информации Совету директоров

1. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, дающая им возможность выполнять свои обязанности. Все члены Совета директоров должны регулярно совершенствовать и развивать свои профессиональные знания и умения, повышать квалификацию.

2. Председатель Совета директоров отвечает за обеспечение своевременного получения членами Совета директоров точной и четкой информации. Правление, служба внутреннего аудита обязаны предоставлять такую информацию, а члены Совета директоров могут требовать предоставления пояснений или разъяснений в случаях, когда это необходимо.

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

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

Статья 22. Вознаграждение членов Совета директоров

1. Вопросы, связанные с вознаграждением членов Совета директоров, выносятся на решение общего собрания акционеров/единственного акционера в установленном порядке.

2. Размер вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, сохранения и мотивации членов Совета директоров, имеющих необходимую квалификацию для обеспечения успешной деятельности Общества.

3. В Обществе должна быть транспарентная политика вознаграждения членов Совета директоров. Размер вознаграждения членов Совета директоров должен быть адекватным времени, уделяемому ими работе, и качеству исполнения членами Совета директоров своих обязанностей.

Условия вознаграждения членам Совета директоров отражаются во внутреннем документе Общества «Политике вознаграждения членов Совета директоров» Общества.

4. Председатель Правления Общества, в случае его избрания в состав Совета директоров, не получает вознаграждения за работу в Совете директоров.

Глава 5. Правление Общества

Статья 23. Функции и принципы деятельности Правления Общества

1. Правление обязано исполнять решения общего собрания акционеров/единственного акционера и Совета директоров.

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

3. Правление несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Общества в соответствии с требованиями законодательства РК, и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

4. Правление несет ответственность за выделение финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных акционерами/единственным акционером и Советом директоров целей.

5. 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 положение.

6. 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, если это оговорено в положении о Правлении.

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

Статья 24. Формирование Правления Общества

1. Председателя и членов Правления избирает Совет директоров.

2. При избрании на должности в Правление Совет директоров следует решениям общего собрания акционеров/единственного акционера, внутренним документам Общества, определяющим требования к кандидатам на эти должности, процедуру их избрания.

3. 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.

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

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

6. Отношения между Обществом и членами Правления оформляются договорами.

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

Статья 25. Вознаграждение членов Правления

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

2. Вознаграждение членов Правления состоит из фиксированной заработной платы и премий.

Размер заработной платы Председателя и членов Правления Общества определяется

дифференцированно в зависимости от сложности выполняемой работы, занимаемой должности, особенностей и масштабов производства и связанных с ним рисков, отраслевой специфики труда и устанавливается решением Совета директоров Общества.

3. Для усиления материальной заинтересованности Председателя и членов Правления Общества в повышении эффективности производства и качества работы может производиться выплата вознаграждения по итогам работы за год. Размер вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе индивидуального подхода к оценке деятельности Председателя и членов Правления Общества и зависит от качественных и количественных показателей выполнения плана финансовой и хозяйственной деятельности Общества.

ГЛАВА 6. Принципы и практика взаимодействия с дочерними и зависимыми компаниями Общества

1. Общество стремится к сбалансированному развитию дочерних и зависимых компаний, основанному на эффективных механизмах корпоративного управления.

2. В целях реализации своих прав как акционера Общество осуществляет взаимоотношения с дочерними и зависимыми компаниями в соответствии с требованиями законодательства, Уставом и внутренними документами Общества, уставами дочерних и зависимых компаний.

3. Основными целями взаимодействия Общества с дочерними и зависимыми компаниями являются:

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

2) обеспечение защиты прав и охраняемых законом интересов акционеров/единственного акционера и акционеров дочерних, зависимых компаний;

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

4) разработка и реализация скоординированной и эффективной стратегии и инвестиционной политики Общества и дочерних, зависимых компаний.

4. Основные принципы корпоративного управления и порядок взаимодействия Общества с дочерними акционерными и зависимыми компаниями осуществляются при принятии органами дочерних и зависимых компаний соответствующих решений (решений общих собраний акционеров, советов директоров, служб внутреннего аудита, правлений в рамках их компетенции).

5. Процесс корпоративного управления дочерними и зависимыми компаниями регулируется следующими документами:

- Устав Общества;
- Кодекс корпоративного управления Общества;
- Уставы дочерних и зависимых компаний Общества;
- иные документы, касающиеся процедур корпоративного управления.

По мере развития практики корпоративного управления Общества будет стремиться к развитию принципов корпоративного управления в отношении дочерних и зависимых компаний.

ГЛАВА 7. Прочие положения

Статья 26. Корпоративный секретарь Общества

1. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и Правлением. С этой целью в Обществе утверждены Правила организации системы информационного обмена и отчетности, которые определяют общие требования к организации системы информационного обмена и отчетности в Обществе и входят в состав

внутренних документов Общества, являются неотъемлемой частью системы контроллинга Общества (системы управления рисками, системы внутреннего контроля и внутреннего аудита Общества) и устанавливают порядок и формы финансовой и управленческой отчетности, предоставляемой структурными подразделениями Общества на рассмотрение органам Общества (единственному акционеру, Совету директоров, Правлению), а также Инвестиционному комитету Общества.

Ключевую роль в организации этого процесса играет корпоративный секретарь.

2. Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе. Корпоративный секретарь обладает квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение органами требований, установленных законодательством РК в сфере корпоративного управления, РЦБ 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 Общества о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

3. Корпоративный секретарь обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Общества обращений акционеров/акционера и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав акционеров/акционера. Контроль за своевременным рассмотрением органами Общества таких обращений возлагается на корпоративного секретаря.

4. Назначение и снятие с должности корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.

5. В обязанности корпоративного секретаря Общества входит обеспечение нормального потока информации в Совете директоров, Правлении и Комитетах Совета директоров, а также оказание содействия в процессе введения в должность директоров.

6. Корпоративный секретарь является ответственным по организации проведения консультаций для всех директоров по всем вопросам управления

7. Статус, функции и обязанности корпоративного секретаря определяются соответствующими внутренними документами Общества.

Статья 27. Существенные корпоративные события деятельности Общества

1. Существенные корпоративные события – это ряд событий и сделок, совершение которых Обществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества. К существенным корпоративным событиям относятся:

- реорганизация Общества,
- приобретение или продажа десяти и более процентов акций,
- совершение крупных сделок,
- совершение сделок с аффилированными лицами,
- внесение изменений в Устав,
- увеличение объявленного уставного капитала,
- выпуск эмиссионных ценных бумаг и выплата доходов по этим бумагам и др.

2. При принятии решений, которые могут привести к возникновению существенных корпоративных событий, Совет директоров и Правление обязаны предоставить общему собранию акционеров/единственному акционеру, заинтересованным лицам обоснование необходимости совершения указанных действий.

3. 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;
- анализ и обсуждение существенных корпоративных событий.

4. Общество обеспечивает возможность участия акционеров/акционера в решении

вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.

5. Ввиду того, что процесс реорганизации Общества определен законодательством РК, дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне Совета Директоров и Правления Общества. Совет Директоров обязан предоставить общему собранию акционеров/единственному акционеру детальное обоснование реорганизации Общества.

6. В случае ликвидации Общества Совет директоров совместно с Правлением представляют акционерам/единственному акционеру и заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

Статья 28. Раскрытие информации об Обществе

1. Информация Общества подразделяется на открытую и закрытую.

Открытая информация – сведения, предназначенные для использования без каких-либо условий, запретов, исключений.

Закрытая информация – сведения, доступ к которой ограничивается в соответствии с законодательством РК и уровнем доступа к информационному ресурсу.

2. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Общества акционерами/акционером и заинтересованными лицами, а также для поддержания доверия к Обществу.

3. 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 корпоративном веб-сайте Общества.

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

5. 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 информацию о корпоративных событиях и другую существенную информацию.

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

7. Общество публикует годовой отчет, который может включать такие сведения, как:

- результаты финансовой (операционной) деятельности;
- цели Общества и результаты их исполнения;
- информацию о корпоративном управлении, о директорах и членах Правления, в том числе о независимых директорах;
- существенные корпоративные события и др.

8. При раскрытии информации Общество учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую законодательством РК 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.

9. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с законодательством РК, Положением о служебной и коммерческой тайне Общества, другими внутренними документами Общества.

10. Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию при осуществлении ими трудовой деятельности и/или после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе в соответствии с Соглашением о неразглашении конфиденциальной информации в Обществе.

Статья 29. Контроль за деятельностью Общества

1. По требованию общего собрания акционеров/единственного акционера и членов Совета директоров Общество обязано предоставить необходимую информацию в полном объеме.

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

3. В Обществе ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

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

4. Годовая финансовая отчетность Общества сопровождается примечаниями, позволяющими правильно интерпретировать данные о финансовых результатах деятельности Общества. Финансовая информация дополняется заключением внешнего аудитора.

5. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества всем акционерам/единственному акционеру и заинтересованным в деятельности Общества лицам. 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 РК, Устава и внутренних документов Общества.

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

7. 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.

8. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчитывается перед ним о своей работе. Курирование службы внутреннего аудита осуществляется Комитетом внутреннего аудита. Задачи и функции службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.

9. Совет директоров обязан осуществлять (вместе с Комитетом внутреннего аудита и службой внутреннего аудита) оценку эффективности системы внутреннего контроля Общества. Такая оценка охватывает полный существенный контроль, включая финансовый и операционный контроль, контроль над соблюдением и эффективностью системы управления рисками.

10. Совет директоров, вместе с Комитетом внутреннего аудита, 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.

11. Комитет внутреннего аудита, вместе со службой внутреннего аудита, должен изучать систему мероприятий, посредством которых работники Общества могут конфиденциально поднять вопросы относительно возможных несоответствий в вопросах финансовой отчетности или иных вопросах. Целью Комитета внутреннего аудита является создание системы мероприятий по соответствующему и независимому изучению таких вопросов и принятие соответствующих последующих мер.

12. Комитет внутреннего аудита оценивает эффективность деятельности службы внутреннего аудита.

13. 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 РК.

14. Комитет внутреннего аудита вносит рекомендации Совету директоров о назначении, повторном назначении и отстранении внешних аудиторов. В случае если Совет директоров не принимает рекомендацию Комитета, Комитет внутреннего аудита 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.

15. Рекомендации Комитета внутреннего аудита передаются Советом директоров акционерам/единственному акционеру для учета при принятии решения об определении внешнего аудитора.

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

ГЛАВА 8. Заключение

1. Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения. Положения Кодекса являются обязательными для исполнения акционерами/акционером, должностными лицами и работниками Общества. Кодекс может быть пересмотрен при условии согласия общего собрания акционеров/единственного акционера по мере изменения обстоятельств и накопления опыта корпоративного управления.

2. Обществом будут разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Общества, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса корпоративного управления Акционерного общества «Фридом Финанс».

Председатель Правления
АО «Фридом Финанс» Лукьянов С.Н.

