

**Утвержден Решением
Общего собрания акционеров
Протокол № 27 от 31 января 2006г.**

К О Д Е К С
Корпоративного управления
АО «Казахтелеком»

Астана, 2006г.

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий Кодекс Корпоративного управления (далее - **Кодекс**) является сводом правил и рекомендаций, которым АО «Казакхтелеком» (далее - **Общество**) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики работы в Обществе и в отношениях 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 законодательством Республики Казахстан и детализирует нормы Устава и внутренних распорядительных документов Общества в целях обеспечения прозрачности и открытости деятельности Общества для заинтересованных лиц.

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

Глава 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Корпоративное управление 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 его деятельности, в том числе росту рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Следование принципам Корпоративного управления будет содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов, рейтинговых агентств.

Структура Корпоративного управления Общества, создаваемая и действующая на основе Кодекса, призвана более четко определить разделение обязанностей и полномочий между различными его органами.

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 Советом Директоров и Правлением;
- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;

- принципы эффективной кадровой политики;
- принцип охраны окружающей среды;
- политика регулирования корпоративных конфликтов.

1. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ

Общество обеспечивает реализацию основных прав акционеров:

- 1) Права владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
- 2) Право обращения в Общество с письменными запросами о его деятельности и получения мотивированных ответов в порядке и в сроки, установленные Уставом;
- 3) Право участия и голосования на Общих собраниях акционеров;
- 4) Право участия в выборах органов Общества;
- 5) Право на получение дивидендов по итогам того или иного периода деятельности Общества.

Общество обеспечивает справедливое отношение ко всем акционерам и эффективное участие акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как выборы членов Совета директоров. Акционеры должны иметь возможность высказать свое мнение о политике вознаграждения для членов Совета директоров.

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

Общество доводит до сведения акционеров информацию о своей деятельности, затрагивающую их интересы в порядке, предусмотренном Уставом.

Общество обеспечивает акционеров достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах, в том числе сделок в области акционерного капитала, которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для акционера.

Общество защищает миноритарных акционеров от возможных злоупотреблений со стороны крупных акционеров, действующих прямо или косвенно. Акционеры, включая институциональных инвесторов, имеют право консультировать друг друга по вопросам соблюдения основных прав акционеров.

2. Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением

1. Менеджмент Общества служит акционерному Обществу в лице его высшего и единого органа-Общего собрания акционеров и не служит интересам отдельно взятого акционера (ов). Общество обладает имуществом, обособленным от имущества своих акционеров и не несет ответственности по их обязательствам. Каждый акционер вправе рассчитывать на долю в имуществе Общества, равную его доле участия в акционерном капитале при распределении дивидендов или в случае ликвидации Общества. Любое иное приобретение выгоды отдельно взятым акционером за счет имущества Общества в противоречие интересам других акционеров не допускается.

2. Принципы деятельности Совета Директоров.

Деятельность Совета Директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров и направлена на повышение рыночной стоимости Общества.

Совет Директоров предоставляет акционерам взвешенную и четкую оценку достигнутых результатов и перспектив развития Общества посредством объективного мониторинга состояния текущего бизнеса и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита с целью сохранения инвестиций акционеров и активов Общества.

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

Совет Директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами.

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

Общество будет стремиться и обеспечивать наличие в составе его Совета Директоров независимых директоров. Общество вправе определить собственные критерии независимости директоров, основанные на положениях законодательства Республики Казахстан. При этом характерной чертой независимого директора является его независимость от крупных акционеров, менеджмента Общества и государства.

Совет Директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности членов Совета Директоров и Правления, а также осуществляет контроль над деятельностью Правления. Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов Совета Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Общества и всех акционеров.

При вступлении в должность член Совета директоров принимает на себя обязательства в отношении своей деятельности перед Обществом.

Текст обязательства члена Совета директоров перед Обществом, порядок ознакомления члена Совета директоров с делами и процессами деятельности, порядок прекращения полномочий члена Совета Директора в случае переизбрания как досрочного, так и очередного, порядок добровольного сложения полномочий, меры ответственности за невыполнение возложенных обязательств, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров определяются законодательством Республики Казахстан, Уставом, Положением о Совете директоров и Регламентом работы Общества.

3. Принципы деятельности Правления.

Правление осуществляет ежедневную работу Общества.

Деятельность Правления строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров и подотчетна Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

3. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества

Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления Обществом. Информационная открытость Общества строится на основе соответствующих корпоративных норм, разработанных и утвержденных акционерами Общества.

Для целей настоящего Кодекса принцип прозрачности понимается и применяется Обществом как неотъемлемый признак действий (решений), позволяющий явственно и отчетливо проследить соблюдение интересов Общества, представленного в лице Общего собрания акционеров, как единого органа.

Прозрачность управления Обществом строится и зависит от прозрачности процессов принятия управленческих решений, начиная от стратегических решений на уровне топ-менеджмента (Правление) и

заканчивая решениями на уровне операционных руководителей Центрального аппарата и филиалов Общества. Прозрачность управления Обществом зависит также и от форм отчетности менеджмента перед Советом директоров и акционерами.

Одной из форм реализации принципа прозрачности в Обществе является обеспечение отчетности Правления перед Советом директоров и акционерами Общества, направленной на раскрытие информации о его деятельности.

Раскрытие информации о деятельности Общества содействует принятию решений о вхождении и участии в акционерном капитале со стороны новых акционеров и призвано способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности Общества.

Акционер или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительного доступа к информации об Обществе, необходимой для принятия соответствующего решения.

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

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

Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия со стороны акционеров и инвесторов к деятельности Общества.

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.

Правление Общества 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 и аудита.

4. Принципы законности и этики

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

Отношения между акционерами, членами Совета Директоров и Правлением Общества строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

5. Принципы эффективной дивидендной политики

Общество учитывает предложения акционеров о дивидендной политике. При реализации дивидендной политики Общества обеспечивается прозрачность механизма определения размера дивидендов и порядка их выплаты.

Общество своевременно и в установленном порядке информирует акционеров о порядке расчета нераспределенного дохода и определения части дохода, направляемой на выплату дивидендов, условиях их выплаты, порядке расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты.

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

6. Принцип эффективной кадровой политики

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

Основной принцип кадровой политики Общества - принцип компетентности работников. Компетентный работник – это работник, который в условиях имеющихся доступных ресурсов (включая информацию), принимая те или иные решения, выполняет поставленные перед ним профессиональные задачи, соблюдая профессиональную этику с наиболее эффективным для Общества результатом.

Соблюдение данного принципа достигается применением трех основных правил:

- накопление и применение профессиональных знаний;
- делегирование и контроль;
- мотивация и адекватное исполнение работниками поставленных задач.

Одним из основных направлений кадровой политики Общества является улучшение условий труда и соблюдение норм социальной защиты сотрудников.

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

7. Принцип охраны окружающей среды

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

8. Политика регулирования корпоративных конфликтов

Члены Совета Директоров и Правления Общества, равно как и работники, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и акционеров, 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 Общества.

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

Глава 2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

1. Организация и порядок проведения Общего собрания акционеров Общества должны удовлетворять следующим требованиям:

- 1) справедливое и равноправное отношение ко всем акционерам;
- 2) доступность участия в Общем собрании для всех акционеров;
- 3) предоставление максимальной организационной и отчетной информации;
- 4) простота и прозрачность проведения Общего собрания акционеров.

1.ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

1. Срок уведомления о созыве Общего собрания акционеров Общества должен быть достаточным для того, чтобы акционер имел возможность для изучения порядка проведения и материалов предстоящего собрания, подготовки интересующих вопросов и выработки собственной позиции по вопросам повестки дня.

2. Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения общего собрания, а также порядок их предоставления должны обеспечить максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения по вопросам повестки дня.

3. Способы информирования о созыве Общего собрания должны обеспечить своевременное оповещение всех акционеров. В целях одновременного представления информации всем акционерам о деятельности Общества, для обеспечения равного к ним отношения, Общее собрание акционеров вправе определить средство массовой информации Общества для целей предоставления информации акционерам.

4. Все акционеры должны иметь возможность ознакомления со списком лиц, участвующих в работе Общего собрания. Процесс ознакомления со списком лиц, имеющих право на участие и получение материалов Общего собрания, должен быть простым и необременительным для всех акционеров. Список акционеров, имеющих право принимать участие в Общем собрании акционеров и голосовать на нем, составляется регистратором Общества на основании данных системы реестров держателей ценных бумаг Общества с обязательным раскрытием номинальными держателями собственников акций.

5. Информационные материалы, распространяемые при подготовке Общего собрания, должны быть систематизированы по отношению к повестке дня Общего собрания. При необходимости акционерам могут предоставляться аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества.

6. Процесс рассмотрения и принятия существенных изменений в деятельности и управлении Общества на Общем собрании будет обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.

7. В случае включения в повестку дня Общего собрания вопросов о выборах членов Совета директоров, акционерам должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности.

8. Вопросы повестки дня Общего собрания акционеров должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. Из повестки дня Общего собрания акционеров исключаются вопросы с формулировкой «разное», «иное», «другие» и т.п.

9. Процесс голосования на Общем собрании должен быть максимально простым и удобным для акционера с использованием всех возможных способов голосования, предусмотренных Уставом Общества.

10. Права акционеров вносить предложения в повестку дня собрания, а также требовать созыва очередного или внеочередного Общего собрания акционеров, должны быть легко реализуемы при их четком обосновании в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

2. ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

1. Порядок проведения Общего собрания акционеров Общества обеспечивает всем акционерам равную возможность реализации прав на участие в Общем собрании. Акционер может голосовать лично или без личного присутствия (по доверенности, выданной лично акционером третьему лицу либо представителю номинального держателя) в соответствии с законодательством Республики Казахстан, причем голоса, поданные и лично, и без личного присутствия, имеют равную силу. Дата и время проведения Общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество лиц, имеющих право в нем участвовать.

2. Регламент работы Общего собрания основывается на разумной достаточности и возможности широкого обсуждения вопросов повестки дня и принятия обоснованных решений по ним. Общество обеспечивает четкий регламент выступлений для отчетов должностных лиц и акционеров.

3. Общее собрание акционеров проводится по месту нахождения Правления Общества. Время регистрации акционеров или их представителей должно быть достаточным для того, чтобы все участники могли зарегистрироваться, при этом время регистрации не ограничивается началом работы Общего собрания акционеров, т.е. участники, прибывшие после начала Общего собрания акционеров, должны быть включены в дальнейшую работу Общего собрания.

4. Председатель Общего собрания должен стремиться к тому, чтобы акционеры получили ответы на все существенные вопросы непосредственно на Общем собрании. Если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому они заданы, предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в кратчайшие сроки после завершения Общего собрания акционеров.

Глава 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

1. ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

1. Совет Директоров обеспечивает реализацию и защиту прав и интересов акционеров.
2. Совет Директоров определяет приоритетные направления развития Общества и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу.
3. Совет Директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.
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 Совета Директоров о существенных недостатках в системе управления рисками.

5. К функциям Совета директоров также относятся:

- 1) принятие стратегически значимых корпоративных решений, касающихся деятельности Общества;
- 2) предварительное утверждение годовой финансовой отчетности Общества;
- 3) определение размеров вознаграждения работникам службы внутреннего аудита Общества и утверждение Положения о службе внутреннего аудита;
- 4) разработка эффективной системы отбора и назначения членов Правления, обеспечивающей привлечение опытных профессионалов к управлению Обществом;
- 5) утверждение внутренних процедур по управлению и контролю деятельности Правления, определение размеров вознаграждения членам Правления. При этом, методика определения системы вознаграждения членов Правления должна учитывать уровень квалификации и вклад каждого члена Правления в результаты деятельности Общества, а размер вознаграждения, выплачиваемый членам Правления, должен зависеть от финансовых результатов деятельности Общества.

2. ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

1. Процедура избрания членов Совета Директоров должна быть прозрачной и ясной для всех акционеров. Для этих целей Общество следует разработанным и утвержденным критериям по подбору и назначению членов Совета Директоров, которые обеспечивают реализацию прав и защиту интересов всех акционеров.

2. Процесс избрания членов Совета Директоров реализуется с учетом мнения и интересов всех акционеров, в том числе владеющих миноритарным пакетом в акционерном капитале Общества.

3. Кандидаты и члены Совета Директоров должны иметь позитивные достижения и репутацию в деловой и отраслевой среде.

4. Члены Совета Директоров должны пользоваться доверием большинства акционеров Общества.

5. Совет Директоров должен включать независимых директоров, количество которых не должно превышать лимит, установленный законодательством Республики Казахстан. При прочих равных условиях при отборе кандидатов в Совет Директоров, предпочтение отдается независимым директорам.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

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

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

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

4. Проведение заседаний Совета Директоров предусматривается в очной и заочной формах, с обоснованием инициатором выбора конкретной формы работы заседания.

5. Очная форма заседаний Совета Директоров Общества является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятии решений по особо важным,

ключевым, стратегическим решениям деятельности Общества, определенным акционерами или самим Советом директоров.

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

7. Совет Директоров вправе создавать из числа членов Совета директоров, а также работников Общества временные или постоянно действующие комитеты и комиссии по вопросам:

- стратегического планирования;
- внутреннего аудита;
- урегулирования корпоративных конфликтов;
- этики.

8. Состав комитета по урегулированию корпоративных конфликтов формируется из числа независимых директоров.

9. Комитет по этике создается для разработки и исполнения этических правил в деятельности Общества, основными пунктами которых являются:

- деловая этика и социальная ответственность Общества;
- соблюдение стандартов качества продукции и услуг;
- нормы экологической безопасности.

10. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений членов Совета Директоров. Сведения о размерах вознаграждений членов Совета Директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для акционеров, принимающих участие в годовом Общем собрании акционеров.

12. Члены Совета Директоров имеют право проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать постоянные контакты с другими органами и должностными лицами Общества.

13. Совет директоров определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации об Обществе бывшими членами Совета Директоров после прекращения их деятельности в составе Совета Директоров.

4. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

1. Оценка результатов деятельности членов Совета Директоров осуществляется Общим собранием акционеров.

Глава 4. ПРАВЛЕНИЕ

1. ПРИНЦИПЫ РАБОТЫ ПРАВЛЕНИЯ

1. Правление четко следует утвержденному Советом директоров Положению о Правлении Общества.
2. Основными принципами деятельности Правления Общества являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

3. Основными направлениями деятельности Правления являются:

- определение и утверждение систем и правил функционирования Общества;
- планирование;
- мотивирование и обеспечение дисциплины;
- составление и утверждение должностных инструкций и положений о подразделениях;

Правление Общества принимает все меры по обеспечению сохранности и защиты внутренней (непубличной) информации Общества.

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

2. ФОРМИРОВАНИЕ ПРАВЛЕНИЯ

1. При избрании на должности в Правление Совет Директоров следует разработанным внутренним положениям, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности.

2. Кандидаты на должности в Правление Общества должны иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов Совета Директоров.

3. На должности в Правление привлекаются профессионалы с большим опытом и навыками руководящей работы.

4. Отбор и избрание членов Правления производится на основе максимально прозрачного и четкого механизма.

Глава 5. СЕКРЕТАРИАТ/ КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

1. Строгое соблюдение органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов акционеров, а также следование Обществом положениям и нормам законодательства Республики Казахстан, положениям Устава и иными внутренним документам Общества обеспечивается введением института Секретариата Общества/Корпоративного секретаря.

2. Секретариат обеспечивает и контролирует соблюдение порядка подготовки и проведения Общего собрания акционеров, деятельности Совета Директоров, хранения, раскрытия и предоставления информации об Обществе.

3. Секретариат Общества отвечает за соблюдение корпоративной политики и корпоративных процессов в Обществе и призван содействовать разрешению конфликтных ситуаций в Обществе во взаимоотношениях акционеров и других органов Общества, а также во взаимоотношениях между акционерами.

4. Секретариат Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Общества обращений акционеров и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав акционеров. Контроль за своевременным рассмотрением органами и подразделениями Общества таких обращений также возлагается на Секретариат.

5. Статус, функции и обязанности Секретариата определяются внутренними документами Общества, утвержденными Советом директоров.

6. Формирование Секретариата и назначение его сотрудников осуществляется Правлением Общества по согласованию с Советом Директоров.

Глава 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

1. Существенные корпоративные события – ряд событий и сделок, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества. К таким событиям относятся: реорганизация/ликвидация Общества, приобретение или продажа десяти и более процентов голосующих акций, совершение крупных сделок, внесение изменений в Устав и т.п.

2. Правление разрабатывает, а Совет директоров утверждает перечень существенных корпоративных событий Общества, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

- Определение механизмов и процедур реализации существенных событий;
- Предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных событий;
- Глубокий анализ и обсуждение существенных корпоративных событий.

Значимость вышеуказанных событий предопределяет необходимость создания атмосферы открытости и доверия при их реализации, установления простой и прозрачной процедуры их осуществления.

1. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА

1. Ввиду того, что процесс реорганизации Общества определен законодательством, дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне Совета Директоров и Правления Общества. Совет Директоров обязан предоставить акционерам детальное обоснование реорганизации Общества.

2. ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА

1. В случае ликвидации Общества Совет Директоров совместно с Правлением представляют акционерам и заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

Глава 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

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

2. Система раскрытия информации Обществом основана на принципах достоверности и максимальной доступности информации об Обществе и полной защите корпоративной (внутренней) информации Общества.

1. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

1. Общество обеспечивает заинтересованным лицам возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации о своей деятельности.

2. Раскрытие публичной информации производится регулярно на основе использования СМИ. Общество вправе использовать и другие способы предоставления информации.

2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ

1. Наряду с доступностью информации Общество обеспечивает сохранность и защиту корпоративной (внутренней) информации.

2. В Обществе разработана и применяется эффективная система контроля за использованием служебной и внутренней информацией.

3. В Обществе предусматривается подписание работниками обязательства о неразглашении внутренней (служебной) информации, признаваемой конфиденциальной, на время осуществления ими трудовой деятельности, а также устанавливается срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе.

Глава 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

2. Неотъемлемой частью организации контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является система внутреннего контроля, представляющая собой совокупность систем и процессов, обеспечивающих достижение Обществом поставленных задач наиболее эффективным образом.

Внутренний контроль осуществляется в целях обеспечения:

- 1) своевременного обнаружения и анализа рисков;
- 2) полноты и достоверности финансовой, бухгалтерской, статистической, управленческой и другой отчетности;
- 3) соблюдения законодательных и нормативных правовых актов Республики Казахстан, внутренних документов, политик и процедур Общества;
- 4) сохранности активов Общества;
- 5) выполнения финансово-хозяйственных планов;
- 6) эффективного и экономического использования ресурсов.

3. Внутренний аудит является составной и неотъемлемой частью системы внутреннего контроля. Основными задачами внутреннего аудита являются оценка надежности и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, в том числе выработка рекомендаций по их совершенствованию.

4. Правление Общества ответственно перед Советом директоров за разработку и применение процедур внутреннего контроля. Правление своевременно информирует Совет директоров обо всех значительных рисках, стоящих перед Обществом, и существенных недостатках системы внутреннего контроля, а также о планах и результатах мероприятий по их устранению.

5. Ответственность за состояние внутреннего контроля в Обществе несет Совет директоров. Совет директоров вправе проводить собственный анализ и оценку надежности и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, которые могут основываться на данных отчета о состоянии внутреннего контроля, получаемых от Правления Общества и/или его Председателя, отчетов внутреннего

и внешнего аудита, собственных наблюдениях членов Совета директоров, информации из других источников.

6. Совет директоров обеспечивает предоставление информации о результатах проведенных проверок внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества акционерам и заинтересованным в деятельности Общества лицам, в соответствии с установленным Уставом Общества порядком и с учетом четкого разделения публичной и внутренней информации.

2. СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

1. Порядок проведения проверок Службой внутреннего аудита Общества обеспечивает эффективный механизм внутреннего аудита контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2. Все организационные вопросы проведения проверок внутреннего аудита, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно определяются на заседаниях Службы внутреннего аудита Общества и утверждаются в установленном в Обществе порядке.

3. С целью упорядочения процедуры проведения проверок Службой внутреннего аудита, Советом Директоров Общества утверждается Положение о проведении проверок внутреннего аудита в Обществе.

4. Общество применяет корпоративный формат отчета Службы внутреннего аудита, где учитываются мнения всех ее членов.

3. ВНЕШНИЙ АУДИТ

1. Основной целью аудиторской проверки независимым аудитором является проверка финансовой отчетности Общества и получение независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности Общества за определенный период.

Глава 9. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

1. Правлением Общества разрабатывается и Советом директоров утверждается Положение о дивидендной политике, которое четко определяет принципы и механизмы реализации дивидендной политики Общества.

2. Одним из основных принципов Положения о дивидендной политике является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

3. Дивидендная политика должна быть достаточно прозрачной и доступной для изучения акционерами и потенциальными инвесторами.

4. Общество информирует акционеров и иных заинтересованных лиц о своей дивидендной политике, учитывая ее значение для принятия инвестиционных решений.

1. ВЫПЛАТЫ ДИВИДЕНДОВ

1. Общество разрабатывает и утверждает простые и понятные механизмы выплаты дивидендов. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для акционеров Общества.

2. В Положении о дивидендной политике должны быть установлены порядок определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов. Порядок выплаты и минимальный размер дивидендов по привилегированным акциям устанавливается Уставом Общества.

3. При определении размера чистой прибыли Общество исходит из того, что размер чистой прибыли для целей определения размера дивидендов не должен отличаться от размера чистой прибыли

для целей бухгалтерского учета, поскольку в ином случае размер дивидендов будет рассчитываться исходя из заниженной либо завышенной суммы, что означает существенное ущемление интересов акционеров. Вследствие этого Общество осуществляет расчет чистой прибыли в порядке, установленном законодательством для целей бухгалтерского учета.

4. 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.

5. Приоритетной формой выплаты дивидендов в Обществе является оплата в денежной форме.

Глава 10. КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА

1. Система Корпоративного управления призвана содействовать росту капитализации Общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан о труде в сферах охраны труда и здоровья работников, оплаты труда, обеспечения социальной защиты.

2. Одним из приоритетов в деятельности Общества является организация обучения и повышения квалификации сотрудников, с применением соответствующих методов мотивации лучших сотрудников.

3. Общество следует принципу сохранения рабочих мест и улучшения условий труда.

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

Глава 11. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

1. Современное развитие деловой активности в мире характеризуется ростом значимости вопросов охраны окружающей среды. Состояние дел в области охраны окружающей среды становится актуальным критерием в оценке деятельности Обществе.

2. В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде.

3. Кроме настоящего Кодекса политика Общества в отношении охраны окружающей среды определяется внутренними положениями в сфере охраны окружающей среды.

Глава 12. КОНФЛИКТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

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 Общества в лице его высшего органа - Общего собрания акционеров, максимально избегая конфликта интересов.

2. Общество разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и одновременно всех его акционеров, 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 акционеров, так и деловой репутации Общества.

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

5. В случае возникновения корпоративных конфликтов между акционерами, Общество должно предпринять активное участие в их урегулировании. При этом, Совет директоров и Правление должны активно содействовать разрешению подобных конфликтных ситуаций.

6. Президент Общества от имени Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции иных органов Общества, а также вправе самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

7. Совет директоров Общества 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. Порядок формирования и работы Комитета по урегулированию корпоративных конфликтов определяется Советом директоров.

8. На рассмотрение Совета директоров или созданного им Комитета по урегулированию корпоративных конфликтов могут быть переданы отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Президента, если соответствующее решение будет принято Советом директоров на основании норм и положений Устава Общества.

Глава 13. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий Кодекс утвержден на Общем собрании акционеров Общества квалифицированным большинством голосов акционеров. Кодекс может быть изменен и/или дополнен в соответствии с положениями законодательства Республики Казахстан и Устава Общества.

2. Если в результате изменения законодательства Республики Казахстан и/или Устава Общества отдельные нормы Кодекса вступают с ними в противоречие, эти нормы утрачивают силу до момента внесения изменений в Кодекс.