Утвержден
протоколом общего собрания
участников ТОО «АТКЭ»
от 10 марта 2020 года

Типовой кодекс корпоративного управления товарищества с ограниченной ответственностью «Алматытеплокоммунэнерго»

Алматы 2020 год

Типовой кодекс корпоративного управления товарищества с ограниченной ответственностью «Алматытеплокоммунэнерго»

Глава 1. Общее положение

1. Типовой кодекс корпоративного управления в товариществах с ограниченной ответственностью (далее – Кодекс) разработан в соответствии с Законом Республики Казахстан от 22 апреля 1998 года «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» (далее – Закон о товариществах) и Законом Республики Казахстан от 1 марта 2011 года "О государственном имуществе" (далее – Закон о государственном имуществе).

Кодекс является сводом правил и рекомендаций, которым товарищество с ограниченной ответственностью «Алматытеплокоммунэнерго» (далее – Товарищество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности, транспарентности, подотчетности, высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Товарищества и с другими заинтересованными сторонами и определяет подходы корпоративного управления в отношениях внутри Товарищества и с другими заинтересованными сторонами.

Кодекс направлен на совершенствование корпоративного управления в Товариществе, обеспечение прозрачности и эффективности управления.

2. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) участник – лицо, являющееся собственником доли участия в уставном капитале Товарищества;

2) общее собрание участников – высший орган Товарищества. Порядок проведения общего собрания участников, определяется Законом о товариществах и Уставом Товарищества;

3) Исполнительный орган – Генеральный директор Товарищества подотчетен участнику Товарищества и организует выполнение их решений;

4) партнеры – поставщики и подрядчики, партнеры в совместных проектах;

5) должностное лицо – исполнительный орган, уполномоченное исполнительным органом лицо, член Наблюдательного совета;

6) план развития – документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности и ключевые показатели деятельности Товарищества на пятилетний период, утверждаемый Наблюдательным советом;

7) Наблюдательный совет – постоянно действующий коллегиальный наблюдательный орган, осуществляющий контроль за деятельностью исполнительного органа;

8) ревизионная комиссия (ревизор) - орган управления в Товариществе, который образуется путем избрания его членов на общем собрании Товарищества для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью исполнительного органа;

9) корпоративное управление – совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Товарищества и включающих отношения между участником, общим собранием, Наблюдательным советом, иными органами Товарищества и заинтересованными лицами в интересах Товарищества. Корпоративное управление также определяет структуру Товарищества, с помощью которой устанавливаются его цели, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности;

10) корпоративные события – события, оказывающие существенное влияние на деятельность Товарищества, затрагивающие интересы участника, определенные законодательством Республики Казахстан, а также Уставом и внутренними документами Товарищества;

11) корпоративный конфликт – разногласия или спор между: участником и органами Товарищества, членами Наблюдательного совета и секретарем Наблюдательного совета;

12) секретарь общего собрания – в рамках своей деятельности контролирует подготовку и проведение заседаний общего собрания Товарищества, обеспечивает формирование материалов по вопросам повестки дня общего собрания Товарищества, ведет контроль за обеспечением доступа к ним.

Лицо, открывающее общее собрание, проводит выборы секретаря общего собрания. Если уставом товарищества не предусмотрено иное, при голосовании по вопросу об избрании секретаря общего собрания каждый участник собрания имеет один голос (независимо от доли в уставном капитале), а решение принимается простым большинством голосов от числа присутствующих;

13) секретарь Наблюдательного совета – штатный работник Товарищества рекомендованный Исполнительным органом Товарищества Наблюдательному совету к утверждению;

14) ключевые показатели (индикаторы) деятельности (далее – КПД) – показатели характеризующие уровень эффективности деятельности Товарищества, должностных лиц и работников Товарищества, которые позволяют оценить эффективность их деятельности. КПД имеют количественное значение, утверждаемое для Товарищества в составе плана развития Товарищества, либо утверждаемое дифференцированно для каждого работника Товарищества и соответствующее результатам их деятельности за планируемые и отчетные периоды;

15) заинтересованные стороны – физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать влияние деятельности Товарищества, их продуктов или услуг и связанных с этим действий в силу норм законодательства, заключенных договоров (контрактов) или косвенно (опосредованно); основными представителями заинтересованных сторон являются участники, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, кредиторы,

инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Товарищества;

16) устойчивое развитие – это развитие, при котором Товарищество управляет влиянием своей деятельности на окружающую среду, экономику, общество и принимают решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон. Устойчивое развитие должно отвечать потребностям нынешнего поколения, не лишая будущие поколения возможности удовлетворять свои потребности;

17) уполномоченный орган по руководству соответствующей отраслью (сферой) государственного управления (далее – уполномоченный орган соответствующей отрасли) – местные исполнительные органы или их ведомства, которым переданы права владения и пользования государственным долей участия Товарищества, осуществляющие функции участника по отношению к нему в соответствии с Законом РК О государственном имуществе;

18) фидуциарные обязательства – обязательства, принимаемые на себя каким-либо лицом, осуществляющим свою профессиональную деятельность в пользу другого лица. Имеются две основные фидуциарные обязанности: добросовестность и разумность. Обязанность добросовестности проявляется в том, что в случае конфликта интересов субъект данной обязанности должен действовать исключительно в интересах Товарищества. В свою очередь, обязанность разумности проявляется в применении навыков, знаний и умений, обычно требуемых в подобной ситуации.

К субъектам, связанным фидуциарными обязательствами по отношению к Товариществу относятся члены органов управления Товарищества, ее работники, а также иные заинтересованные стороны. Например, члены органов управления Товарищества и его работники не вправе использовать бизнес-возможности Товарищества исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Товариществу.

Иные термины, применяемые в настоящем Кодексе, соответствуют терминам и определениям, используемым в законодательстве Республики Казахстан.

3. Контролируемые государством Товарищества утверждают кодексы корпоративного управления в соответствии с Кодексом, а также проводят внутреннюю оценку корпоративного управления не менее одного раза в год не позднее 15 сентября месяца следующим за отчетным годом. В последующем данная оценка выносится на рассмотрение Наблюдательному совету, утверждается общим собранием. Результаты оценки размещают на интернет-ресурсе Товарищества и отправляют уполномоченному органу соответствующей отрасли в течение десяти дней со дня выхода результатов оценки.

4. При осуществлении деятельности Товарищество обеспечивает:

1) управление Товариществом с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, разграничением полномочий, подотчетности и эффективности;

2) систему управления рисками и внутреннего контроля;

3) исключение конфликта интересов.

5. Контроль за исполнением Товариществом настоящего Кодекса осуществляется Наблюдательным советом Товарищества. Секретари ведут мониторинг и консультируют членов общего собрания и исполнительный орган Товарищества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса.

6. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях Наблюдательного совета и общего собрания с принятием решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Товариществе.

Глава 2. Принципы корпоративного управления Товарищества

7. Товарищество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Товарищества, обеспечения транспарентности и подотчетности, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Система корпоративного управления предусматривает разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Товарищества.

8. Корпоративное управление Товарищества строится на справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализме и компетентности. Структура корпоративного управления основывается на уважении прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Товарищества лиц и способствует успешной деятельности Товарищества, в том числе росту его ценности, поддержке финансовой стабильности и прибыльности.

9. Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

принцип разграничения полномочий;

принцип защиты прав и интересов участников;

принцип эффективного управления Товариществом Наблюдательным советом и исполнительным органом;

принцип устойчивого развития;

принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит;

принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;

принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества.

10. В рамках структуры корпоративного управления Товарищества определяется разделение обязанностей между органами Товарищества, обеспечивается системность и последовательность процессов корпоративного управления.

Параграф 1. Принцип разграничения полномочий

11. Права, обязанности и полномочия общего собрания, исполнительного органа и Наблюдательного совета определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан.

12. Государственный орган разграничивает свои полномочия в качестве участника Товарищества и полномочия, связанные с выполнением государственных функций в соответствии со статьей 3 Закона Республики Казахстан от 27 ноября 2000 года "Об административных процедурах" с целью предотвращения конфликта интересов, который не способствует как интересам Товарищества, так и участника. Государственный орган осуществляет функции участника Товарищества в целях увеличения долгосрочной стоимости (ценности) Товарищества с учетом стимулирования развития соответствующей отрасли и/или региона.

13. Товарищество осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности. Осуществление новых видов деятельности регулируется Предпринимательским кодексом Республики Казахстан от 29 октября 2015 года.

14. Государственный орган как участник участвует в управлении Товарищества исключительно посредством реализации полномочий участника, предусмотренных в Законе о товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью.

15. Сделки и отношения между Товариществом, участником и заинтересованными лицами осуществляются на коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, за исключением случаев, когда одной из основных задач Товарищества, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан.

16. При участии Товарищества в государственных закупках в качестве заказчика, примененные процедуры являются конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носят недискриминационный характер.

17. Взаимоотношения (взаимодействие) между государственным органом и Товариществом осуществляются через общее собрание Товарищества и/или исполнительный орган Товарищества в соответствии с

принципами корпоративного управления. Роль и функции председателя общего собрания Товарищества закрепляется в документах Товарищества.

Товарищество раскрывает государственному органу как участнику Товарищества информацию о деятельности Товарищества согласно Закону о товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью, Уставу Товарищества и обеспечивает прозрачность деятельности Товарищества перед всеми заинтересованными лицами.

18. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

1) участником;

2) наблюдательным советом;

3) ревизионной комиссией;

4) исполнительным органом;

5) заинтересованными сторонами;

6) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Система корпоративного управления обеспечивает, в том числе:

1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений;

2) четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками;

3) своевременное и качественное принятие решений органами Товарищества;

4) эффективность процессов в деятельности Товарищества;

5) соответствие законодательству, настоящему Кодексу и внутренним документам Товарищества.

Товарищество утверждают положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены Уставом Товарищества) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

19. Одной из основных стратегических задач Товарищества является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Товарищества, что отражается в их планах развития. Все принимаемые решения и действия соответствуют плану развития.

Основным элементом оценки эффективности деятельности исполнительного органа и работников Товарищества является система КПД. Участник через своих представителей в Наблюдательном совете (либо путем письменного уведомления) выражают стратегические ориентиры и свои ожидания по КПД.

В целях достижения плана развития Товарищество разрабатывает КПД в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Товарищества. Данная оценка влияет на вознаграждение руководителя, работников Товарищества, принимается во внимание при их переизбрании, а также является одним из оснований для их отстранения от занимаемой должности досрочно.

Параграф 2. Принцип защиты прав и интересов участника

20. Соблюдение прав участника является ключевым условием для привлечения инвестиций в Товарищество. Корпоративное управление в Товариществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов участника и направлено на способствование эффективной деятельности Товарищества, в том числе росту долгосрочной стоимости Товарищества, поддержанию их финансовой стабильности и прибыльности.

Параграф 3. Обеспечение прав участника

21. Товарищество обеспечивает реализацию прав участников, в том числе:

право владения, пользования и распоряжения долями участия;

право участия в управлении Товариществом;

право на получение доли прибыли Товарищества;

право на получение доли в активах Товарищества при его ликвидации;

право на получение информации о деятельности Товарищества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Товарищества, в порядке, определенном общим собранием или Уставом Товарищества;

право обращения в Товарищество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные Уставом Товарищества;

право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Товарищества решения.

22. Участники реализуют свои права по участию в управлении Товарищества посредством созыва общего собрания.

Общие собрания участников созывается в качестве очередного или внеочередного.

23. Участник может проводить заседания с наблюдательным советом и исполнительным органом для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции. Участник также может проводить в течение года регулярные встречи с председателем

наблюдательного совета для обсуждения вопросов деятельности Товарищества в рамках своей компетенции.

Параграф 4. Порядок проведения общего собрания участника

24. Регламент общего собрания участников товарищества с ограниченной ответственностью определяется в соответствии с Законом о товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью, уставом товарищества, правилами и иными документами, регулирующими внутреннюю деятельность товарищества, либо непосредственно общим собранием.

25. Перед открытием общего собрания проводится регистрация прибывших участников товарищества с ограниченной ответственностью и их представителей. Представители участников должны предъявить надлежащие полномочия. Незарегистрировавшийся участник (представитель участника) не учитывается при определении кворума и не вправе принимать участие в голосовании.

26. Общее собрание участников товарищества открывается в объявленное время при условии, что данные регистрации прибывших участников и их представителей дают достаточные основания предполагать наличие надлежащего кворума.

Собрание не может быть открыто ранее объявленного времени, за исключением случая, когда все участники товарищества или их представители уже зарегистрированы, уведомлены и не возражают против изменения времени открытия собрания.

27. Общее собрание участников товарищества с ограниченной ответственностью признается правомочным, а условия кворума соблюденными, если присутствующие или представленные на нем участники обладают в совокупности более чем половиной от общего числа голосов. В случаях, когда решение по вопросу, включенному в повестку дня, должно приниматься квалифицированным большинством голосов или единогласно, собрание правомочно принимать решение, если присутствующие или представленные на нем участники товарищества обладают в совокупности более чем двумя третями от общего числа голосов.

28. В случае отсутствия кворума общее собрание участников товарищества с ограниченной ответственностью созывается повторно не позднее сорока пяти дней со дня первого созыва. При повторном созыве общего собрания должны быть соблюдены порядки созыва общего собрания участников товарищества с ограниченной ответственностью.

Собрание, созванное повторно, является правомочным, независимо от числа голосов, которым обладают присутствующие или представленные на собрании участники товарищества. Если присутствующие или представленные на нем участники обладают в совокупности менее чем половиной от общего числа голосов, то такое собрание вправе принимать решения лишь по вопросам, не требующим квалифицированного большинства голосов или единогласия.

29. Общее собрание участников товарищества с ограниченной ответственностью открывает первый руководитель исполнительного органа или тот, кто исполняет его обязанности. Собрание, созванное наблюдательным советом, ревизионной комиссией (ревизором) или участниками товарищества, открывает соответственно председатель наблюдательного совета, председатель ревизионной комиссии (ревизор) или лица, исполняющие их обязанности, либо один из участников товарищества, созвавший собрание.

Общее собрание, созванное ликвидационной комиссией (ликвидатором), открывает председатель ликвидационной комиссии (ликвидатор) или лицо, его заменяющее.

30. Лицо, открывающее общее собрание, проводит выборы председательствующего и секретаря общего собрания. Если уставом товарищества с ограниченной ответственностью не предусмотрено иное, при голосовании по вопросу об избрании председательствующего и секретаря общего собрания каждый участник собрания имеет один голос (независимо от доли в уставном капитале), а решение принимается простым большинством голосов от числа присутствующих.

Исполнительный орган товарищества и члены ревизионной комиссии (ревизор) не могут председательствовать на общем собрании, за исключением случаев, когда все присутствующие на собрании участники товарищества входят в исполнительный орган либо являются членами ревизионной комиссии (ревизором) товарищества.

31. Секретарь общего собрания отвечает за ведение протокола общего собрания.

Протокол подписывается председательствующим и секретарем общего собрания.

Протоколы всех общих собраний подшиваются в книгу протоколов, которая хранится исполнительным органом товарищества и должна в любое время представляться для ознакомления любому участнику товарищества с ограниченной ответственностью. По требованию участников товарищества им выдаются удостоверенные выписки из книги протоколов.

32. До начала обсуждения вопросов, включенных в повестку дня, общее собрание обязано констатировать кворум. Несоблюдение этого требования влечет ничтожность всех решений, принятых общим собранием до того, как будет установлено, что кворум имеется.

При голосовании по вопросам:

1) изменение устава товарищества, включая изменение размера его уставного капитала, места нахождения и фирменного наименования, или утверждение устава товарищества в новой редакции;

2) утверждение финансовой отчетности и распределение чистого дохода;

3) решение о реорганизации или ликвидации товарищества;

4) решение о принудительном выкупе доли у участника товарищества в соответствии со статьей 34 Закона о товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью;

5) решение о залоге всего имущества товарищества, а также в иных случаях, предусмотренных уставом товарищества или правилами и иными документами, регулирующими его внутреннюю деятельность, необходимо зафиксировать кворум непосредственно перед голосованием.

III. Порядок созыва общего собрания участников товарищества с ограниченной ответственностью:

Орган или лицо (лица), созывающие общее собрание участников товарищества с ограниченной ответственностью, обязаны не позднее чем за тридцать дней до дня открытия собрания письменно известить о его проведении каждого участника товарищества по адресу, указанному в реестре участников, который ведется исполнительным органом товарищества.

В извещении должны быть указаны:

1) время, место и дата проведения собрания;

2) предлагаемая повестка дня;

3) вид общего собрания участников: очередное или внеочередное;

4) порядок проведения собрания;

5) порядок проведения заочного голосования и процедура для заочного голосования;

6) нормы законодательных актов Республики Казахстан, в соответствии с которыми проводится собрание.

Товарищество вправе дополнительно информировать участников через средства массовой информации.

34. Орган или лицо (лица), созывающие общее собрание участников товарищества с ограниченной ответственностью, преобразованного из акционерного общества, с числом участников сто и более обязаны за тридцать дней до дня открытия собрания известить о его проведении каждого участника товарищества.

Извещение о проведении общего собрания участников товарищества с числом участников сто и более должно быть опубликовано в печатном издании, указанном в уставе товарищества.

Орган или лицо (лица), созывающие общее собрание участников товарищества с ограниченной ответственностью, ведение реестра участников которого осуществляется центральным депозитарием, с числом участников менее ста обязаны за тридцать дней до дня открытия собрания письменно известить о его проведении каждого участника товарищества по адресу, указанному в реестре участников товарищества.

35. Любой участник товарищества с ограниченной ответственностью вправе вносить свои предложения по повестке дня общего собрания не позднее чем за десять дней до его открытия. В течение этого же срока участники товарищества, обладающие в совокупности пятью и более

процентами от общего количества голосов, вправе включить определенные ими вопросы в повестку дня общего собрания. Выполнение этого требования обязательно для органа или лиц, созывающих общее собрание.

Если по предложению или по требованию участников товарищества в первоначальную повестку дня общего собрания вносятся изменения, орган или лица, созывающие собрание, обязаны не позднее чем за семь дней до открытия собрания известить каждого участника товарищества об этих изменениях способом, указанным в части первой пункта 1 настоящей статьи.

36. Орган или лицо (лица), созывающие общее собрание участников товарищества с ограниченной ответственностью, обязаны рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении или отказе во включении их в повестку дня общего собрания участников товарищества с ограниченной ответственностью не позднее чем за десять дней до дня открытия собрания. Орган или лицо (лица), созывающие общее собрание участников товарищества с ограниченной ответственностью, в случае принятия предложений обязаны сообщить о внесении изменений в повестку дня участникам товарищества с ограниченной ответственностью, а также в случае отклонения предложений по внесению изменений или дополнений в повестку дня общего собрания дать заявителю мотивированный ответ об отказе не позднее чем за семь дней до открытия общего собрания участников товарищества с ограниченной ответственностью.

В случае, если отказ во включении предложений в повестку дня общего собрания и принятое по нему решение нарушают права и законные интересы заявителя, он вправе обжаловать такое решение в порядке, предусмотренном статьей 50 Закона о товариществах.

Запрещается включение в повестку дня общего собрания вопросов с широким пониманием, включая "разное", "иное", "другие" и аналогичные им формулировки.

37. Орган или лицо (лица), созывающие общее собрание участников товарищества с ограниченной ответственностью, обязаны по требованию участника товарищества, направленному им не позднее чем за десять дней до открытия собрания, направить ему в письменном виде и не позднее чем за семь дней до открытия собрания проекты решений по всем вопросам повестки дня, копии документов, обсуждение которых включено в повестку дня, а также другие сведения, предусмотренные уставом товарищества либо документами, регулирующими внутреннюю деятельность товарищества.

Указанные в предыдущей части документы и сведения, а также финансовая отчетность и заключение по ним ревизионной комиссии (ревизора) и (или) отчет аудиторской организации за отчетный период, должны предоставляться всем участникам товарищества для свободного ознакомления в помещении исполнительного органа товарищества с момента изъещения о проведении общего собрания, но не менее чем за пятнадцать дней до открытия собрания. При этом участникам товарищества должна

быть предоставлена возможность бесплатно снимать копии с представляемых для ознакомления документов.

Финансовые отчетности и заключение по ним ревизионной комиссии (ревизора) и (или) отчет аудиторской организации за три предыдущих года должны храниться исполнительным органом товарищества и в любое время предоставляться для ознакомления любому участнику товарищества. По требованию участников товарищества им выдаются удостоверенные выписки из указанных документов.

38. Уставом товарищества с ограниченной ответственностью, имеющего менее семи участников, могут быть предусмотрены иные сроки, чем те, которые указаны в настоящей статье и в пункте 5 статьи 47 Закона о товариществах.

Параграф 5. Дивидендная политика

39. Участник обеспечивается доступом к информации относительно условий и порядка выплаты чистого дохода, а также достоверной информацией о финансовом положении Товарищества при выплате чистого дохода.

40. Расчет размера чистого дохода производится, исходя из суммы чистого дохода Товарищества, отраженной в годовой аудированной финансовой отчетности организации, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности.

41. Для принятия решения о выплате чистого дохода наблюдательный совет или исполнительный орган представляет на рассмотрение общего собрания участников предложения о распределении чистого дохода Товарищества за истекший финансовый год и размере чистого дохода за год в расчете в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

42. При рассмотрении вопроса о выплате чистого дохода учитываются текущее состояние Товарищества, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

43. Товарищество раскрывает участнику и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве.

Параграф 6. Эффективный Наблюдательный совет

44. Наблюдательный совет является коллегиальным органом, из состава членов, назначенных решением участника, подотчетным участнику, обеспечивающим контроль за деятельностью Исполнительного органа.

45. Члены Наблюдательного совета назначаются и утверждаются решением участника Товарищества на срок не более 5 (пяти) лет. Лица,

назначенные в состав Наблюдательного совета, могут переназначаться неограниченное число раз, если иное не установлено действующим законодательством Республики Казахстан.

46. Наблюдательный совет состоит из пяти членов. Не менее тридцати процентов от состава наблюдательного совета должны быть независимыми членами.

47. Членом Наблюдательного совета может выступать только физическое лицо.

48. Лицо не может быть назначено членом Наблюдательного совета в случаях если:

1) является членом Исполнительного органа Товарищества;

2) не имеет высшего либо среднего специального образования;

3) имеет непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;

4) ранее совершившее коррупционное преступление.

49. По решению участника Товарищества полномочия любого члена Наблюдательного совета могут быть прекращены досрочно.

Также, в случае отсутствия члена Наблюдательного совета на заседаниях более трех раз без уважительной причины его полномочия прекращаются.

50. Прекращение полномочий члена Наблюдательного совета Товарищества по его собственной инициативе осуществляется посредством письменного уведомления Наблюдательного совета Товарищества.

Полномочия такого члена Наблюдательного совета прекращаются с момента получения указанного уведомления Наблюдательным советом.

51. Наблюдательный совет обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед участником, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

52. Наблюдательный совет осуществляет свои функции в соответствии с Законом о государственном имуществе, Законом о товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью, Уставом Товарищества, настоящим Кодексом, положением о Наблюдательном совете и иными внутренними документами Товарищества.

53. Наблюдательный совет Товарищества обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом Товарищества.

54. При отборе кандидатов в состав наблюдательного совета во внимание принимаются:

1) опыт работы на руководящих должностях;

2) опыт работы в качестве члена наблюдательного совета;

3) стаж работы;

4) образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;

5) наличие компетенций по направлениям и отраслям (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля активов);

6) деловая репутация;

7) наличие прямого или потенциального конфликта интересов.

55. Отношения между членами наблюдательного совета и Товарищества оформляются решением участника с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Товарищества.

56. Товарищество обеспечивает наличие планов преемственности членов наблюдательного совета для поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава наблюдательного совета.

57. К компетенции Наблюдательного совета относится решение следующих вопросов Товарищества:

1) ежеквартальное рассмотрение результатов финансово - хозяйственной и производственной деятельности Товарищества;

2) утверждение планов развития и его корректировок, исполнения плана развития Товарищества;

3) согласование учетной политики Товарищества;

4) определение приоритетных направлений деятельности Товарищества;

5) анализ системы управления Товариществом, выработка рекомендаций по повышению ее эффективности;

6) осуществление контроля за финансово-хозяйственной и иной деятельностью Исполнительного органа Товарищества, в том числе на предмет экономической целесообразности и эффективности, соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних актов Товарищества;

7) проверка отдельных направлений деятельности Товарищества на соответствие законодательству, Уставу и иным внутренним актам Товарищества, по своей собственной инициативе и по требованию участника Товарищества;

8) предварительное согласование вопросов привлечения заемных средств;

9) осуществление контроля за выполнением решений, приказов и распоряжений участника Товарищества;

10) определение информации, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну;

11) внесение предложения на рассмотрение Участнику Товарищества по кандидатуре Исполнительного органа Товарищества, его должностного оклада, условий оплаты труда, премирования, назначения временно исполняющего обязанности Исполнительного органа в случае, если у Исполнительного органа такая возможность отсутствует;

12) утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Товарищества, за исключением документов, принимаемых общим собранием участников и Исполнительным органом самостоятельно;

13) установление должностных окладов директора, заместителей директора и главного бухгалтера Товарищества;

14) утверждение размера фонда оплаты труда работников Товарищества;

15) утверждение кандидатуры секретаря Наблюдательного совета по рекомендации Исполнительного органа Товарищества;

16) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в плане развития;

17) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;

18) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Наблюдательного совета;

19) корпоративному управлению и этике;

20) соблюдению в Товариществе положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Товарищества в области деловой этики (Кодекса деловой этики);

21) иные вопросы в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом, не относящиеся к исключительной компетенции участника Товарищества, и не входящих в компетенцию Исполнительного органа.

58. Члены Наблюдательного совета добросовестно выполняют свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаются следующих принципов:

1) действовать в пределах своих полномочий – члены Наблюдательного совета принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Законе о государственном имуществе, Законе о товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью, а также Уставе Общества;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Наблюдательного совета и подготовки к ним;

3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Товарищества – члены Наблюдательного совета действуют в

интересах Товарищества с учетом справедливого отношения к участнику и принципов устойчивого развития; влияние решений и действий членов наблюдательного совета возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности организации на Товарищество и окружающую среду; будет ли обеспечено справедливое отношение к участнику; влияние на репутацию Товарищества и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является не исчерпывающим);

4) поддерживать высокие стандарты деловой этики – члены Наблюдательного совета в своих действиях, решениях и поведении соответствуют высоким стандартам деловой этики и быть примером (образцом) для работников Товарищества;

5) не создавать конфликта интересов – члены Наблюдательного совета не допускают возникновения ситуаций, при которых личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена Наблюдательного совета, в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены наблюдательного совета заблаговременно уведомляют об этом председателя наблюдательного совета и не принимают участие в обсуждении и принятии таких решений. Данное требование относится и к другим действиям члена наблюдательного совета, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена наблюдательного совета;

6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – члены наблюдательного совета на постоянной основе повышают свои знания в части компетенций наблюдательного совета и выполнения своих обязанностей в наблюдательном совете, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Товарищества. В целях понимания актуальных вопросов деятельности Товарищества члены наблюдательного совета регулярно посещают ключевые объекты Товарищества и проводят встречи с работниками.

59. Ответственность между наблюдательным советом за обеспечение своей деятельности, выполнению своих функций и обязанностей, в том числе (но не ограничиваясь) по определению стратегических направлений деятельности Товарищества, постановку задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и ответственность исполнительного органа

Товарищества за операционную (текущую) деятельность Товарищества, в том числе (но не ограничивая) выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД разделяется и закрепляется в соответствующих внутренних документах Товарищества.

60. Члены наблюдательного совета выполняют свои обязанности, включая фидуциарные обязанности перед участником и отвечают за принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. В случае возникновения разных мнений председатель наблюдательного совета обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами наблюдательного совета, чтобы принять решение, отвечающее интересам Товарищества.

61. Наблюдательный совет ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед участником. Наблюдательный совет обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению наблюдательным советом своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы наблюдательного совета.

62. Участник Товарищества может дополнительно проводить заседания с председателем и членами наблюдательного совета для обсуждения вопросов стратегии развития и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Товарищества. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.

Параграф 7. Председатель Наблюдательного совета

63. Председатель Наблюдательного совета Товарищества назначается решением участника Товарищества.

64. Распределение функций между членами Наблюдательного совета осуществляется Председателем Наблюдательного совета конкретно для каждого члена Наблюдательного совета.

65. В случае отсутствия Председателя Наблюдательного совета его функции осуществляет один из членов Наблюдательного совета по решению членов Наблюдательного совета.

66. Председатель наблюдательного совета отвечает за общее руководство наблюдательным советом, обеспечивает полную и эффективную реализацию наблюдательным советом его основных функций и построение конструктивного диалога между членами наблюдательного совета, участником и исполнительным органом Товарищества.

67. Председатель наблюдательного совета создает единую команду профессионалов, настроенных на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Товарищества, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.

68. Для выполнения роли председателя наблюдательного совета, помимо наряду с профессиональной квалификацией и опытом, обладает специальными навыками, такими как лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, имеет навыки разрешения конфликтных ситуаций.

69. Функции председателя наблюдательного совета и исполнительного органа Товарищества разделяются и закрепляются в Уставе Товарищества и настоящем Кодексом. Исполнительный орган не может быть избран председателем наблюдательного совета Товарищества.

70. Ключевые функции председателя наблюдательного совета включают:

1) планирование заседаний наблюдательного совета и формирование повестки;

2) обеспечение своевременного получения членами наблюдательного совета полной и актуальной информации для принятия решений;

3) обеспечение сосредоточения внимания наблюдательным советом на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (оперативного) характера, подлежащих рассмотрению наблюдательным советом;

4) обеспечение результативности проведения заседаний наблюдательного совета посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;

5) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с участниками;

6) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений наблюдательного совета и общего собрания;

7) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их урегулированию и минимизации негативного влияния на деятельность Товарищества, и своевременное информирование участника, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

71. На ежегодном общем собрании председатель Наблюдательного совета предоставляет участнику:

отчет наблюдательного совета, в котором отражаются итоги деятельности наблюдательного совета за отчетный период, меры, предпринятые наблюдательным советом по росту долгосрочной стоимости и стратегическому развитию Товарищества, основные факторы риска, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, протоколы заседаний, посещаемость, а также другая важная информация – отчет наблюдательного совета включается в состав годового отчета Товарищества;

Параграф 8. Секретарь Наблюдательного совета

72. Секретарь Наблюдательного совета является лицом, ответственным за организационное и документационное обеспечение работы Наблюдательного совета.

73. Основные функции секретаря Наблюдательного совета в части обеспечения деятельности Наблюдательного совета включают, в том числе:

1) оказание помощи председателю Наблюдательного совета в планировании плана работы и повесток заседаний;

2) организация проведения заседаний Наблюдательного совета;

3) обеспечение получения членами Наблюдательного совета актуальной и своевременной информации, достаточной для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции Наблюдательного совета;

4) протоколирование заседаний Наблюдательного совета, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний Наблюдательного совета;

5) консультирование членов Наблюдательного совета по вопросам законодательства Республики Казахстан, Устава Товарищества, настоящего Положения, внутренних документов, осуществление мониторинга происходящих изменений и своевременное информирование членов Наблюдательного совета;

6) организация введения в должность вновь избранных членов Наблюдательного совета;

7) организация взаимодействия членов Наблюдательного совета с участниками, исполнительным органом.

В части обеспечения взаимодействия с участником:

1) организация проведения общего собрания;

2) своевременное направление материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение общего собрания для принятия соответствующих решений;

3) протоколирование общего собрания, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, материалов заседаний общего собрания (решений участника);

В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления:

1) мониторинг реализации и соблюдения принципов и положений настоящего Кодекса;

2) подготовка отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса;

3) выявление в рамках исполнения своих функций нарушений в части корпоративного управления, закрепленных законодательством, Уставом и другими документами Товарищества;

4) консультирование участника, должностных лиц, работников Товарищества по вопросам корпоративного управления;

5) мониторинг лучшей мировой практики в сфере корпоративного управления и внесение предложений по совершенствованию практики корпоративного управления в Товариществе.

74. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, секретарь доводит данную информацию до сведения председателя Наблюдательного совета.

75. В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Наблюдательным советом периодически обсуждается полнота и полезность предоставленных членам Наблюдательного совета материалов. Результаты данных обсуждений служат основанием для оценки эффективности деятельности корпоративного секретаря.

76. Исполнительный орган Товарищества оказывает секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

77. Секретарь Наблюдательного совета вправе:

1) требовать от структурных подразделений, их руководителей соблюдения всех процедур при внесении вопросов на рассмотрение Наблюдательного совета, установленных внутренними документами Товарищества;

2) требовать от ответственных за подготовку материалов к заседаниям Наблюдательного совета подразделений, руководителей структурных подразделений представления всех необходимых документов и материалов в установленные сроки;

3) возвращать исполнителям на доработку материалы к заседаниям Наблюдательного совета, подготовленные несоответствующим образом и не содержащие необходимую информацию;

4) осуществлять организационно-технический контроль за исполнением решений Наблюдательного совета, информировать Председателя и членов Наблюдательного совета об исполнении ранее принятых решений;

5) запрашивать у ответственных за исполнение решений Наблюдательного совета подразделений информацию и материалы об исполнении решений Наблюдательного совета Товарищества, готовить за подписью члена Наблюдательного совета Товарищества запросы в сторонние организации;

6) осуществлять иные функции в соответствии с внутренними документами Товарищества, настоящим Положением и поручениями Наблюдательного совета.

78. Секретарь Наблюдательного совета обязан:

1) за десять рабочих дней уведомлять членов Наблюдательного совета и приглашенных лиц о дате, месте и времени проведения заседаний Наблюдательного совета и готовить раздаточные материалы для членов Наблюдательного совета по вопросам повестки дня заседания;

2) протоколировать заседания Наблюдательного совета;

3) доводить информацию о принятых решениях до сведения членов Наблюдательного совета по их устным запросам;

4) подписывать и своевременно доводить до заинтересованных подразделений решения, принятые Наблюдательным советом, в виде выписок из протоколов заседаний Наблюдательного совета;

5) хранить оригиналы протоколов заседаний Наблюдательного совета и материалы к ним;

6) ежеквартально готовить проект отчета о деятельности Наблюдательного совета и выносить его на заседание;

7) уведомлять Участника о неприсутствии члена Наблюдательного совета на заседаниях без уважительной причины более трех раз.

8) не разглашать третьим лицам сведения, составляющие коммерческую тайну Товарищества и иную конфиденциальную информацию Товарищества.

9) осуществлять подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Товарищества. В данном отчете отражается перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.

79. Секретарь Наблюдательного совета ответственен за своевременность и правильность составления протоколов заседаний Наблюдательного совета и выписок из них.

Параграф 9. Организация деятельности Наблюдательного совета

80. Подготовка и проведение заседаний Наблюдательного совета способствуют результативности его деятельности. Для выполнения своих

обязанностей членам Наблюдательного совета обеспечивается доступ к полной, актуальной и своевременной информации.

81. Заседания Наблюдательного совета проводятся с целью планирования деятельности, подведения итогов работы Товарищества за соответствующий период, а также обсуждения иных вопросов, требующих коллегиального решения.

82. Заседания наблюдательного совета проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым Наблюдательным советом до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний.

83. Проведение заседаний наблюдательного совета осуществляется посредством очной или заочной форм голосования. Наблюдательному совету рекомендуется сокращать количество заседаний с заочной формой голосования.

84. Рассмотрение и принятие решений по вопросам стратегического характера осуществляется только на заседаниях Наблюдательного совета с очной формой голосования.

85. В повестку заседания наблюдательного совета не включаются вопросы, материалы по которым были предоставлены с нарушением сроков. В случае включения в повестку вопросов с нарушением сроков, председателю наблюдательного совета предоставляется исчерпывающее обоснование данной необходимости. Обстоятельство, связанное с включением в повестку вопросов с нарушением сроков, учитывается при оценке деятельности секретаря наблюдательного совета Товарищества.

86. Наблюдательный совет принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия наблюдательным советом эффективных и своевременных решений обеспечивается соблюдение следующих условий:

1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых наблюдательному совету (в том числе при необходимости перевод на другие языки в зависимости от владения языком членами совета директоров);

2) получение мнения экспертов (внутренних и внешних) при необходимости. Привлечение экспертов не снимает с наблюдательного совета ответственности за принятое решение;

3) время, уделяемое обсуждениям на наблюдательном совете, особенно для важных и сложных вопросов;

4) своевременное рассмотрение вопросов;

5) в решениях предусматривается план дальнейших действий, сроки и ответственные лица.

87. Заседание Наблюдательного совета созывается и проводится по мере необходимости, но не реже одного раза в полугодие.

88. Уведомление с повесткой дня заседания Наблюдательного совета, а также материалы к вопросам, включаемым в повестку дня заседания должны представляться членам Наблюдательного совета заранее, не позднее 10 рабочих дней до наступления даты заседания.

89. Заседание Наблюдательного совета созывается по инициативе его Председателя или Исполнительного органа Товарищества, а также по требованию любого члена Наблюдательного совета, Участника Товарищества, а также иных лиц, определенных законодательством Республики Казахстан.

90. Заседание Наблюдательного совета считается правомочным, если на нем присутствует не менее 2/3 от числа избранных членов Наблюдательного совета Товарищества.

91. При голосовании в Наблюдательном совете каждый член совета имеет один голос. Передача голосов одним членом Наблюдательного совета Товарищества другому члену Наблюдательного совета Товарищества либо иному физическому лицу запрещается.

92. Заседание Наблюдательного совета должно быть созвано Председателем Наблюдательного совета или исполнительным органом Товарищества в срок не позднее 30 (тридцати) календарных дней со дня поступления требования о его созыве.

В случае отказа Председателя Наблюдательного совета в созыве заседания, инициатор из числа лиц, указанных в пункте 92 настоящего раздела вправе обратиться к Исполнительному органу Товарищества, который обязан созвать заседание Наблюдательного совета.

93. Член Наблюдательного совета обязан заранее, но не позже чем за три дня уведомить Исполнительный орган Товарищества или Председателя Наблюдательного совета (лицо, его замещающее) о невозможности своего участия в заседании Наблюдательного совета.

94. Решение Наблюдательного совета по любым вопросам, относящимся к его компетенции, считается принятым, если за его принятие проголосовало не менее 2/3 от числа присутствующих на заседании членов Наблюдательного совета.

Голосование проводится путем заполнения на заседании листа голосования по форме согласно приложению.

95. Решения Наблюдательного совета, принятые на его заседании, проведенном в очном порядке, оформляются протоколом по форме согласно приложению, который подписывается всеми членами Наблюдательного совета и секретарем заседания, в течение 3 (трех) дней со дня его проведения.

96. Член Наблюдательного совета, не согласившийся с принятым решением и проголосовавший против него, вправе письменно выразить особое мнение, которое прикладывается Секретарем к протоколу заседания Наблюдательного совета или включается в протокол заседания Наблюдательного совета.

97. Решения Наблюдательного совета могут приниматься без проведения заседания в виде заочного голосования. При заочном голосовании итоги голосования по каждому вопросу повестки дня заседания отражаются в листе голосования по форме, согласно приложению, который подписывается каждым членом Наблюдательного совета.

Принявшими участие в голосовании считаются члены Наблюдательного совета, поставившие свою подпись на листе голосования, а также представившие надлежащим образом оформленный лист голосования в установленный срок. Лист голосования без подписи проголосовавшего члена Наблюдательного совета считается недействительным.

Срок для заочного голосования членов Наблюдательного совета не должен превышать трех рабочих дней со дня рассылки материалов членам Наблюдательного совета.

При этом состоявшимся заочное голосование считается в случае подписания листов голосования всеми членами Наблюдательного совета.

Секретарь оформляет и подписывает протокол Наблюдательного совета согласно приложению к настоящему положению по итогам заочного голосования с приложением всех подписанных листов голосования, в течение трех рабочих дней после получения всех подписанных листов голосования.

98. Наблюдательный совет имеет право вынести на рассмотрение Участника Товарищества вопросы в случае, если обнаружит финансовые и правовые несоответствия, иные злоупотребления со стороны Исполнительного органа Товарищества, или иную угрозу интересам Участника и Товариществу.

При этом Наблюдательный совет вправе приостанавливать решение Исполнительного органа, по выявленным нарушениям или иным образом воспрепятствовать исполнению такого решения, в том числе путем уведомления заинтересованных третьих лиц о незаконности принимаемого решения.

99. Член Наблюдательного совета, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Наблюдательного совета, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Наблюдательного совета.

Параграф 10. Права и обязанности Наблюдательного совета

100. Права члена Наблюдательного совета:

выступать по обсуждаемому на заседании вопросу;

иметь доступ к информации и документам Товарищества, запрашивать и получать незамедлительно у Товарищества любую информацию, необходимую для реализации возложенных на Наблюдательный совет задач;

знакомиться с решениями Товарищества;

вносить предложения по работе Наблюдательного совета и на повестку дня заседания.

101. Члены Наблюдательного совета не вправе прямо или косвенно получать вознаграждение за оказание влияния на принятие решений Наблюдательным советом.

102. Обязанности члена Наблюдательного совета:

осуществлять свои обязанности добросовестно, а также тем способом, который они считают наилучшим в интересах Товарищества;

сообщать о своей заинтересованности Наблюдательному совету до момента заключения сделки, а решение о сделке принимается Наблюдательным советом (либо, в предусмотренных законодательством случаях, участником Товарищества) большинством голосов соответственно членов Наблюдательного совета не имеющих такой заинтересованности.

103. Информация и документы, полученные Наблюдательным советом или его членами в порядке выполнения своих функций, носят конфиденциальный характер и не могут быть переданы какому-либо лицу без предварительного согласия участника Товарищества.

104. Члены Наблюдательного совета считаются имеющими заинтересованность в совершении Товариществом сделки, если они, их супруги, родственники по прямой восходящей и нисходящей линиям, а также их аффилированные лица по отношению к члену Наблюдательного совета в случаях когда:

1) являются стороной такой сделки или участвуют в ней в качестве представителя или посредника;

2) занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной сделки или участвующего в ней в качестве представителя или посредника.

105. Членам Наблюдательного совета запрещается:

1) без согласия участника Товарищества заключать с Товариществом сделки, направленные на получение от него имущественных выгод (включая договоры дарения, займа, безвозмездного пользования, купли-продажи и др.);

2) получать комиссионное вознаграждение от самого Товарищества и от третьих лиц за сделки, заключенные Товариществом с третьими лицами;

3) выступать от имени или в интересах третьих лиц в их отношениях с Товариществом.

Параграф 11. Ответственность членов Наблюдательного совета

106. За убытки, причиненные Товариществу и третьим лицам вследствие ненадлежащего осуществления Наблюдательным советом Товарищества контроля за деятельностью его Исполнительного органа, члены Наблюдательного совета несут ответственность в соответствии с правилами, предусмотренными пунктами 3 и 4 статьи 52 Закона Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью».

107. При этом освобождаются от ответственности члены Наблюдательного совета, воздержавшиеся или голосовавшие против решения, которое повлекло причинение Товариществу убытков.

Параграф 12. Служба внутреннего аудита при Товариществе

108. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Товарищества, оценки в области внутреннего аудита и контроля, управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан в Товариществе может создаваться служба внутреннего аудита. Наблюдательный совет Товарищества определяет количественный состав службы внутреннего аудита, срок полномочий ее работников, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы.

109. Работники службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Наблюдательного совета и исполнительного органа Товарищества.

110. Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Наблюдательному совету Товарищества и является независимой от исполнительного органа Товарищества. Задачи и функции службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о службе внутреннего аудита, утверждаемым Наблюдательным советом Товарищества.

111. Ключевые обязанности службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Товариществе и доведение до сведения Наблюдательного совета информации

и достаточности и эффективности данной системы. Основная задача службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Товарищества.

112. В положении о службе внутреннего аудита определяются и закрепляются:

1) приверженность принципам и положениям, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (TheInstituteofInternalAuditors);

2) статус, цели и задачи внутреннего аудита Товарищества;

3) условия обеспечения независимости, объективности и профессионализма службы внутреннего аудита для достижения целей и задач внутреннего аудита и эффективного выполнения службой внутреннего аудита своих функций и обязанностей;

4) квалификационные требования к руководителю и работникам службы внутреннего аудита;

5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;

6) право доступа к документации, сотрудникам и материальным активам при выполнении соответствующих заданий;

7) порядок взаимодействия службы внутреннего аудита с Наблюдательным советом и исполнительным органом Товарищества и представления отчетности Наблюдательному совету Товарищества.

113. В положении о службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:

1) содействие Исполнительному органу и работникам Товарищества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению;

2) координация деятельности лиц оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

3) подготовка и предоставление Наблюдательному совету ежеквартальных и годового отчетов о результатах деятельности подразделения внутреннего аудита и выполнении годового аудиторского плана (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);

4) проверка соблюдения Исполнительным органом и ее работниками положений законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;

5) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;

6) предоставление консультаций Наблюдательному совету, исполнительному органу и структурным подразделениям по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита (включая вопросы разработки внутренних нормативных документов и проектов в этих областях), а также по иным вопросам, входящим в компетенцию службы внутреннего аудита.

114. Оценка эффективности деятельности службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется Наблюдательным советом на основе рассмотрения отчетов службы внутреннего аудита, соблюдения сроков исполнения годового аудиторского плана и представления отчетности, оценки соответствия отчетов требованиям стандартов и внутренних нормативных документов службы внутреннего аудита.

Параграф 13. Исполнительный орган

115. Руководство текущей деятельностью Товарищества осуществляется исполнительным органом.

Исполнительный орган обладает высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией, и придерживаются этических стандартов.

Исполнительный орган обладает организаторскими способностями, также работа в активном взаимодействии с участником и конструктивно выстраивать с ними диалог, Наблюдательным советом, работниками и другими заинтересованными сторонами.

116. При выполнении своих обязанностей член исполнительного органа должен действовать в интересах товарищества добросовестно и разумно.

117. Члены исполнительного органа избираются общим собранием на установленный срок, но не более пяти лет.

118. В качестве члена исполнительного органа товарищества может выступать только физическое лицо. Оно может и не быть участником товарищества.

119. Исполнительный орган подотчетно участнику, Наблюдательному совету и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Товарищества, несет ответственность за реализацию плана развития и решений, принятых участника и наблюдательного совета.

Исполнительный орган обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Товарищества, решениям общего собрания и наблюдательного совета;

2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;

3) выделение ресурсов для реализации решений общего собрания и наблюдательного совета;

4) безопасность труда работников Товарищества;

5) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Товарищества, развитие корпоративной культуры.

120. Наблюдательный совет осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа Товарищества. Контроль может быть реализован посредством предоставления исполнительным органом регулярной отчетности Наблюдательному совету и заслушиванием исполнительного органа по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов не реже одного раза в квартал.

121. Исполнительный орган обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Товарищества.

Организационная структура направлена на:

1) эффективность принятия решений;

2) увеличение продуктивности Общества;

3) оперативность принятия решений;

4) организационную гибкость.

122. Отбор кандидатов на вакантные позиции Товарищества осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. Карьерное продвижение, материальное стимулирование сотрудников Товарищества осуществляется в соответствии с принципами меритократии с учетом уровня знаний, компетенций, опыта работы и достижения поставленных задач. В Товариществе формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят оценку на ежегодной основе.

123. Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям:

открытость и отсутствие ограничений для занятия должностей для широкого круга лиц, обеспечивая принцип равенства возможностей, которые способствуют повышению конкуренции и отбора достойных претендентов, отвечающих требованиям профессионализма и компетентности;

беспристрастный подбор кадров и полное отсутствие протекционизма, патронажной системы приема (по принципу преданности, этнической принадлежности, родственных связей и личной дружбы);

правовая регламентация, в том числе в вопросах закрепления принципов и критериев оценки кандидатов, исключая условия для субъективности при вынесении решения.

Параграф 14. Оценка и вознаграждение членов исполнительного органа

124. Исполнительный орган оцениваются Наблюдательным советом. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

КПД исполнительного органа утверждаются наблюдательным советом Товарищества. Предложения в части КПД исполнительного органа на рассмотрение наблюдательному совету вносит исполнительный орган Товарищества.

125. Результаты оценки оказывают влияние на размер вознаграждения, поощрение, переизбрание (назначение) или досрочное прекращение полномочий.

126. При установлении должностного оклада во внимание принимаются сложность выполняемых задач, персональные компетенции работника и его конкурентоспособность на рынке, вклад, вносимый данным лицом в развитие Товарищества, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Товариществе.

127. В случае досрочного расторжения трудового договора, вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами, утвержденными наблюдательным советом Товарищества.

Параграф 15. Принцип устойчивого развития

128. Товарищество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество, стремясь к росту долгосрочной стоимости, обеспечивают свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Товарищества.

129. Товарищество стремится к росту долгосрочной стоимости, обеспечивают устойчивое развитие, соблюдают баланс интересов заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития соответствует лучшим международным стандартам.

Товарищество в ходе осуществления своей деятельности оказывает влияние или испытывают на себе влияние заинтересованных сторон.

Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Товарищества, а именно на рост

стоимости Товарищества, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Товарищество уделяет важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

130. Товарищество обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которые включают, в том числе, рост долгосрочной стоимости для участника и инвесторов. Устойчивое развитие в Товариществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

131. Экономическая составляющая направляет деятельность Товарищества на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов участника и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.

132. Экологическая составляющая обеспечивает минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и материалосберегающих технологий, создание экологически приемлемой продукции, минимизацию, переработку и уничтожение отходов.

133. Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и уважение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.

134. Товарищество проводит анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремится не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.

135. В Товариществе выстраивается система управления в области устойчивого развития, которая включает, в том числе, следующие элементы:

1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне наблюдательного совета, исполнительного органа и работников;

2) анализ внутренней и внешней ситуации по трем составляющим (экономика, экология, социальные вопросы);

3) определение рисков в области устойчивого развития в социальной, экономической и экологической сферах;

4) определение целей и КПД в области устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц;

5) регулярный мониторинг и оценка мероприятий в области устойчивого развития, оценка достижения целей и КПД, принятие корректирующих мер, внедрение культуры постоянных улучшений.

136. Наблюдательный совет и исполнительный орган Товарищества обеспечивает формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.

Все работники и должностные лица на всех уровнях вносят вклад в устойчивое развитие.

137. Товариществом разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития посредством:

1) анализа текущей ситуации по трем основным сферам: экономической, экологической и социальной. При проведении данного анализа важным является достоверность, своевременность и качество информации;

2) определения рисков в области устойчивого развития. Риски распределяются в соответствии с тремя направлениями устойчивого развития, могут также влиять на смежные направления и захватывать другие риски. Для определения рисков проводится анализ как внутренних, так и внешних факторов воздействия на Товарищество;

3) определения заинтересованных сторон и их влияния на деятельность;

4) определения целей, а также по возможности целевых показателей, мероприятий по улучшению и совершенствованию деятельности организации по трем составляющим, ответственных лиц, ресурсов и сроков исполнения;

5) регулярного мониторинга и оценки реализации целей, мероприятий достижения целевых показателей;

6) систематизированного и конструктивного взаимодействия с заинтересованными сторонами, получения обратной связи;

7) реализации сформированного плана;

8) постоянного мониторинга и регулярной отчетности;

9) анализа и оценки результативности плана, подведения итогов и принятия корректирующих и улучшающих мер.

Устойчивое развитие интегрируется в:

1) систему управления;

2) план развития;

3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование среднесрочный (пятилетний план развития) и краткосрочный (годовой

бюджет) периоды), отчетность, управление рисками, управление человеческими ресурсами, инвестиции, операционная деятельность и другие, а также в процессы принятия решений на всех уровнях начиная от органов (общее собрание, наблюдательный совет, исполнительный орган), и завершая рядовыми работниками.

138. В системе управления в области устойчивого развития определяется и закрепляется роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик и планов в области устойчивого развития.

139. Наблюдательный совет Товарищества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Правление Товарищества формирует соответствующий план мероприятий и вносит его на рассмотрение наблюдательного совета

140. Выгоды от внедрения принципов устойчивого развития включают:

1) привлечение инвестиций – в мировой практике при определении инвестиционной привлекательности инвесторами учитывается эффективность в области устойчивого развития;

2) повышение управленческой эффективности и минимизация рисков – интеграция экологических и социальных аспектов в процесс принятия управленческих решений позволяет расширить горизонты планирования и учитывать более разносторонний спектр рисков и возможностей, что создает предпосылки для устойчивого развития бизнеса;

3) повышение эффективности – внедрение современных технологий позволяет создавать инновационные продукты и услуги, увеличивая при этом свою конкурентоспособность и эффективность;

4) укрепление репутации – улучшение корпоративного имиджа является прямым результатом деятельности в области устойчивого развития, что повышает ценность бренда и формирует кредит доверия, а также оказывает положительное влияние на качество взаимодействия с деловыми партнерами;

5) повышение лояльности со стороны внутренних и внешних заинтересованных сторон – создание привлекательных условий труда, возможностей для профессионального и карьерного роста позволяет привлекать и удерживать перспективных квалифицированных специалистов; выстроение эффективного диалога с заинтересованными сторонами способствует формированию позитивной среды вокруг деятельности Товарищества, что способствует повышению эффективности бизнеса за счет

понимания и поддержки со стороны клиентов, участника, инвесторов, государственных органов, местного населения, общественных организаций.

141. Допускается представление информации по устойчивому развитию в форме отдельного отчета или в составе годового отчета Товарищества.

142. Отчет по устойчивому развитию утверждается наблюдательным советом и доводится до сведения заинтересованных сторон посредством размещения на корпоративном интернет-ресурсе и/или предоставления на бумажном носителе.

В целях доведения политики устойчивого развития до сведения заинтересованных сторон, интернет-ресурс Товарищества и организаций содержит отдельный раздел, посвященный данной сфере деятельности.

143. Товарищество обсуждает включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами.

В случае выявления Товариществом риска, связанного с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и общество, Товарищество принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.

В случае непринятия или ненадлежащего выполнения партнером принципов и стандартов устойчивого развития, принимается во внимание важность данного партнера для Товарищества и существуют ли меры воздействия на него и возможность его замены.

Параграф 16. Управление рисками

145. В Товариществе создается эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Товариществом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых наблюдательным советом и исполнительным органом Товарищества для обеспечения:

1) оптимального баланса между ростом стоимости Товарищества, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками;

2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Товарищества;

3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Товарищества;

4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;

5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Товарищества;

6) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.

146. Наблюдательный совет Товарищества утверждает внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы.

Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Товариществе направлена на построение системы управления, способной обеспечить понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Товарищества при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными операциями, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках.

147. Принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля предусматривают:

1) определение целей и задач системы управления рисками и внутреннего контроля;

2) организационную структуру системы управления рисками и внутреннего контроля с охватом всех уровней принятия решений и с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля;

3) требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению риска, порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования, мониторинг);

4) требования к организации системы внутреннего контроля и проведению контрольных процедур (характеристика ключевых областей и основных компонентов системы внутреннего контроля, порядок оценки эффективности и отчетности в области внутреннего контроля).

148. Во внутренних документах Товарищества закрепляется ответственность исполнительного органа Товарищества по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.

149. Каждое лицо Товарищества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

Исполнительный орган Товарищества обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.

150. Исполнительный орган Товарищества:

1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных наблюдательным советом внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля;

2) обеспечивает создание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля путем практической реализации и непрерывного осуществления, закрепленных за ним принципов и процедур управления рисками и внутреннего контроля;

3) отвечает за выполнение решений наблюдательного совета в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля;

4) осуществляет мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями внутренних документов;

5) обеспечивает совершенствование процессов и процедур управления рисками и внутреннего контроля с учетом изменений во внешней и внутренней среде бизнеса.

151. В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля исполнительный орган Товарищества распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений.

152. Руководители структурных подразделений в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Товарищества.

153. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Товариществе (в зависимости от масштабов и специфики деятельности) предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и внутреннего контроля (либо данные функции могут быть возложены на службу внутреннего аудита), к задачам которой относятся:

1) общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля;

2) разработка методических документов в области управления рисками и внутреннего контроля и оказание методологической поддержки владельцам бизнес-процессов и работникам в процессе идентификации, документирования рисков, внедрения, мониторинга и совершенствования контрольных процедур, формирования планов мероприятий по реагированию на риски и планов мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, отчетов по их исполнению;

3) анализ портфеля рисков и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;

4) формирование сводной отчетности по рискам;

5) осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками структурными подразделениями;

6) подготовка и информирование наблюдательного совета и/или исполнительного органа Товарищества о статусе системы управления рисками, имеющихся угроз и предложении по их предупреждению/нивелированию.

Руководитель, курирующий функцию управления рисками и внутреннего контроля, не является владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Невозможно совмещение функций по управлению рисками и внутреннему контролю с функциями, связанными с экономическим планированием, корпоративным финансированием, казначейством, принятием инвестиционных решений. Совмещение с другими функциями допускается в случае, если не возникает значительный конфликт интересов.

154. Система управления рисками и внутреннего контроля предусматривает процедуру идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков.

155. Для целостного и ясного понимания присущих рисков в Товариществе на ежегодной основе проводится идентификация и оценка рисков, которые отражаются в регистре рисков, карте рисков, плане мероприятий по реагированию на риски (улучшение процессов, стратегии минимизации), утверждаемых наблюдательным советом.

156. Наблюдательный совет при рассмотрении перечня рисков обеспечивает включение в них рисков, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности

мероприятий. Наблюдательный совет и исполнительный орган Товарищества регулярно получает информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и бизнес-планы Товарищества.

Отчеты по рискам выносятся на заседания Наблюдательного совета не реже одного раза в полугодие и обсуждаться надлежащим образом в полном объеме.

157. В Товариществе внедряются прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения информации до сведения должностных лиц.

158. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля организовывается безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования Наблюдательного совета о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Товарищества.

Параграф 17. Регулирование корпоративных конфликтов

159. Члены наблюдательного совета и исполнительного органа Товарищества, работники Товарищества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах участника и Товарищества, избегая конфликтов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники находят пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Товарищества и заинтересованных сторон.

Должностными лицами Товарищества своевременно сообщается секретарю Наблюдательного совета о наличии (возникновении) конфликта.

Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, полное и скорейшее выявление таких конфликтов и координацию действий всех органов Товарищества.

160. Корпоративные конфликты при содействии корпоративного секретаря рассматриваются председателем Наблюдательного совета Товарищества.

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

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

162. Наблюдательный совет разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Товарищества и участника.

163. Наблюдательный совет осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на секретаря Наблюдательного совета возлагаются обязанность по обеспечению возможной информированности Наблюдательного совета о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

164. Исполнительный орган от имени Товариществаа осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Наблюдательного совета, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

165. Наблюдательный совет рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции исполнительного органа.

Параграф 18. Регулирование конфликта интересов

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

167. Работники Товарищества не допускают ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношения себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

Товариществом во избежание конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Наблюдательным советом своих обязанностей, и ограничения политического вмешательства в процессы наблюдательного совета Товарищества внедряются механизмы по их недопущению и регулированию.

168. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Товарищества, утверждаемом Наблюдательным советом.

Параграф 19. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества

169. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Товарищество своевременно и достоверно раскрывает информацию,

предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Товарищества, а также информацию о деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

170. В Товариществе утверждаются внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, перечень информации, раскрываемой заинтересованным лицам, сроки, порядок, способ, форму раскрытия информации, ответственных должностных лиц и работников с указанием их функций и обязанностей, а также другие положения, регулирующие процессы раскрытия информации.

Товарищество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Товарищества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации.

Товарищество определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности.

171. Интернет-ресурс Товарищества является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Товарищества. Информация размещается в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

172. Актуализация интернет-ресурса осуществляется не реже одного раза в неделю. В Товариществе на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также определяется соответствие данной информации размещенной на казахской, русском, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.

173. Интернет-ресурс Товарищества содержит следующую информацию:

1) общую информацию о Товариществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности, размере собственного капитала, размере активов, чистом доходе и численности персонала;

2) о плане развития (стратегические цели); приоритетные направления деятельности;

3) Устав и внутренние документы Товарищества, регулирующие деятельность органов, комитетов, секретаря Наблюдательного совета;

4) об этических принципах;

5) об управлении рисками;

6) о дивидендной политике;

7) о членах Наблюдательного совета, включая следующие сведения: фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена наблюдательного совета (независимый директор, представитель участника), указание функций члена Наблюдательного совета, опыт работы за последние пять лет, основное место работы и другие занимаемые в настоящее время должности, профессиональная квалификация, дата первого избрания в Наблюдательный совет и дата избрания в действующий Наблюдательный совет;

8) об исполнительном органе, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, должность и выполняемые функции, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, профессиональная квалификация, должности, занимаемые по совместительству;

9) о финансовой отчетности;

10) о годовых отчетах;

11) о внешнем аудиторе;

12) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;

13) о структуре активов, включая информацию об аффилированных организациях всех уровней с кратким указанием сферы их деятельности;

14) о годовом календаре корпоративных событий;

15) о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;

16) о крупных сделках, включая сведения о сторонах сделки, существенных условиях сделки (предмет сделки, цена сделки), органе, принявшем решение об одобрении сделки;

17) о деятельности в сфере устойчивого развития;

18) о новостях и пресс-релизах.

174. Товарищество готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и практикой раскрытия информации.

Годовой отчет утверждается Наблюдательным советом.

175. Годовой отчет является структурированным документом и публикуется на казахском, русском и английском языках (при необходимости).

Годовой отчет подготавливается и размещается на интернет-ресурсе до проведения годового общего собрания.

176. Требования к содержанию годового отчета предполагают наличие следующей информации:

1) о Товариществе: общие сведения; о структуре уставного капитала;

2) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках; любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Товариществом (если не раскрывается в соответствии с МСФО);

3) цели и планы на будущие периоды;

4) основные факторы риска и система управления рисками;

5) корпоративное управление: структура корпоративного управления; информация об участнике и структура владения; состав Наблюдательного совета, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности Наблюдательного совета; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоотьетствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; об исполнительном органе; отчет о деятельности исполнительного органа; политика вознаграждения должностных лиц;

6) устойчивое развитие (в случае подготовки отдельного отчета в области устойчивого развития, возможно предоставление ссылки на данный отчет);

7) заключение аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

8) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, отражается сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете).