Утвержден

Решением Единственного акционера

(приказ Министра труда и

социальной защиты населения

Республики Казахстан

от 10 мая 2018 года № 175)

Кодекс

Корпоративного управления акционерного общества «Государственный фонд социального страхования»

**Глава 1. Общие положения**

1. Настоящий Кодекс Корпоративного управления акционерного общества «Государственный фонд социального страхования» (далее – Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым акционерное общество «Государственный фонд социального страхования» (далее – Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности, транспарентности, подотчетности, высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими заинтересованными сторонами.
2. Кодекс разработан в целях обеспечения соответствия корпоративного управления Общества соответствующим стандартам Организации экономического сотрудничества и развития (далее – ОЭСР).
3. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Обществе, обеспечение прозрачности и эффективности корпоративного управления.

В частности:

1) управление Обществом осуществляется с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, четким разграничением полномочий, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и другие выгоды для Единственного акционера;

2) обеспечение раскрытия информации и прозрачности в Обществе;

3) обеспечения системы управления рисками и внутреннего контроля надлежащим образом;

4) исключение конфликта интересов, который может привести к решениям, отличным от решений, основанных в наилучших интересах Общества и Единственного акционера.

1. Настоящий Кодекс разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан с учетом развивающейся в Казахстане и мире практики корпоративного управления.
2. Должностные лица и работники Общества, в том числе на основании соответствующих договоров с Обществом принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Обществе.
3. Контроль за исполнением Обществом настоящего Кодекса возлагается на Совет директоров. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует Совет директоров и исполнительный орган Общества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса, а также предоставляет разъяснения в отношении его положений и их применения.
4. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса тщательно рассматриваются на заседаниях соответствующих комитетов и Совета директоров с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Обществе.
5. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

*исполнительный орган Общества -* лицо, единолично осуществляющее функции исполнительного органа (Президент Общества);

*должностное лицо* – член Совета директоров, исполнительный орган Общества;

*руководящие работники Общества* - первый руководитель исполнительного органа и его заместители, главный бухгалтер.

*заинтересованные стороны* – физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать влияние деятельности Общества.

*корпоративные события* – события, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, определенные законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах», «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и «О рынке ценных бумаг», а также уставом Общества;

*корпоративный конфликт* – разногласия или спор между: Единственным акционером и органами Общества, органами Общества и членами Совета директоров, исполнительным органом и аудитором Службы внутреннего аудита, корпоративным секретарем;

*ключевые показатели* (индикаторы) деятельности (далее – KPI, key performance indicator) – показатели характеризующие уровень эффективности деятельности Общества, должностных лиц Общества, работников Общества, которые позволяют оценить эффективность их деятельности. KPI имеют количественное значение, утверждаемое для Общества в составе стратегии развития и/или плана развития Общества, либо утверждаемое дифференцированно для каждого работника Общества и соответствующее результатам их деятельности за планируемые и отчетные периоды;

*независимый директор* – член Совета директоров, который не является аффилиированным лицом Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора данного Общества), не является аффилиированным лицом по отношению к аффилиированным лицам данного Общества; не связан подчиненностью с должностными лицами Общества и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров; не является государственным служащим; не является представителем Единственного акционера на заседаниях органов Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров; не участвует в аудите Общества в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров;

*план* *развития* – документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности и ключевые показатели деятельности Общества на пятилетний период, утверждаемый Советом директоров;

*Совет директоров* – орган управления в Обществе, который образуется путём избрания его членов Единственным акционером Общества, отвечающий за общее руководство и контроль за деятельностью Общества и исполнительного органа;

*устойчивое развитие* – это развитие, при котором Общество управляет влиянием своей деятельности на экономику, общество и принимает решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон.

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

**Глава 2. Принципы корпоративного управления Общества**

1. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между Единственным акционером, Советом директоров, и исполнительным органом. Корпоративное управление также определяет структуру Общества, с помощью которой устанавливаются цели организации, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности.
2. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, обеспечения транспарентности и подотчетности, а также укрепления его репутации и снижения затрат на обеспечение деятельности. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства законодательства в Республике Казахстан и фактор, определяющий его место в современной экономике и обществе в целом. Система корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Общества.
3. Корпоративное управление Общества строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту его ценности, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.
4. Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

принцип разграничения полномочий;

принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;

принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и исполнительным органом Общества;

принцип устойчивого развития;

принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит;

политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;

принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества.

1. В рамках структуры корпоративного управления Общества рекомендуется четко определять разделение обязанностей между органами Общества, обеспечивать системность и последовательность процессов корпоративного управления.
2. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, призвано содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств, при необходимости.

**Глава 3. Принцип разграничения полномочий**

1. Права, обязанности и компетенции Единственного акционера, Совета директоров и исполнительного органа определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан, Уставу Общества и закрепляются в них.
2. Общество осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности.
3. Государственный орган, как Единственный акционер, участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий Единственного акционера, предусмотренных в законодательных актах Республики Казахстан, уставом Общества и представительства в Совете директоров Общества.
4. Государственный орган, как Единственный акционер Общества, предоставляет Обществу полную операционную самостоятельность и не вмешивается в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Общества, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, актами и поручениями Президента Республики Казахстан.
5. Когда Общество участвует в государственных закупках в качестве заказчика, примененные процедуры должны быть конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носить недискриминационный характер.
6. Взаимоотношения (взаимодействие) между Единственным акционером и Обществом осуществляется через Совет директоров и/или исполнительный орган Общества в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления. Роль и функции Председателя Совета директоров и Президента Общества четко разграничены и закреплены в документах Общества.

Вместе с тем, Общество раскрывает Единственному акционеру и Совету директоров Общества всю необходимую информацию о деятельности Общества согласно законодательным актам Республики Казахстан и уставу Общества и обеспечивает прозрачность деятельности Общества перед всеми заинтересованными лицами.

1. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

1) Единственным акционером

2) Советом директоров;

3) Исполнительным органом;

4) заинтересованными сторонами;

5) 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 Общества;

4) эффективность процессов в деятельности Общества;

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

Общество утверждает положения об органах (в случае, если такие положения не предусмотрены уставом Общества) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции для соответствующих позиций. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

1. Одной из основных стратегических задач Общества является обеспечение финансовой устойчивости системы обязательного социального страхования, что отражается в стратегии развития и/или плане развития. Все принимаемые решения и действия должны соответствовать стратегии развития и/или плану развития.

Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и его исполнительного органа является система KPI. Единственный акционер через своих представителей в Совете директоров (либо путем письменного уведомления) направляет стратегические ориентиры и свои ожидания по KPI согласно Правилам разработки, утверждения планов развития контролируемых государством акционерных обществ и товариществ с ограниченной ответственностью, государственных предприятий, а также мониторинга и оценки их реализации, утвержденных приказом И.о Министра национальной экономики Республики Казахстан от 27 марта 2015 года № 249.

В целях достижения KPI, Общество разрабатывает план развития в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Ежегодно на основе отчета по исполнению плана развития осуществляется оценка достижения KPI Общества. Данная оценка влияет на вознаграждение руководящих работников, принимается во внимание при их переизбрании, а также может явиться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно.

В целях оценки достижения целей и задач, установленных в стратегии развития и/или плане развития, Обществу устанавливаются KPI посредством следующих процессов:

1) Единственный акционер направляет свои ожидания по целевым KPI Общества на планируемый период, которые выносятся на рассмотрение Совета директоров Общества;

2) по итогам рассмотрения и обсуждения Советом директоров Общества утверждается перечень и целевые значения KPI, которые доводятся до исполнительного органа для разработки соответствующих стратегий развития и/или плана развития на пятилетний период;

3) план развития Общества утверждается Советом директоров.

Исполнительный орган Общества проводит мониторинг исполнения стратегий развития и/или плана развития и KPI организации, результаты мониторинга и отчеты об исполнении плана развития вносятся, при наличии, в информационную систему Общества по планированию, мониторингу и оценке деятельности в порядке, определенном соответствующими документами Общества.

**Глава 4. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера**

1. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты прав и законных интересов Единственного акционера и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе повышению качества оказания услуг, росту активов Общества и поддержанию финансовой стабильности и устойчивости Общества.

Единственный акционер имеет права, предусмотренные Законодательством и Уставом.

Общество, в установленном порядке, обеспечивает реализацию прав Единственного акционера, в том числе:

право владения, пользования и распоряжения акциями;

право участия в управлении Обществом и избрания Совета директоров в порядке, предусмотренном законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах», «О государственном имуществе» и/или уставом Общества;

право на получение информации о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, в установленном порядке или определенном уставом Общества;

право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в установленные сроки;

право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Общества решения;

1. Решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества к компетенции Единственного акционера, принимаются Единственным акционером самостоятельно за исключением вопросов, решение по которым принимается по согласованию с Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

Единственный акционер может проводить заседания с Советом директоров и исполнительным органом для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции. Единственный акционер также может проводить в течение года регулярные встречи с председателем Совета директоров для обсуждения вопросов деятельности Общества в рамках своей компетенции.

Исполнительный орган в установленном Уставом порядке обеспечивает реализацию основных прав Единственного акционера, в том числе принятие всех необходимых действий в соответствии с законодательством Республики Казахстан по оформлению и реализации решений Единственного акционера.

Общество в порядке, предусмотренном Уставом, внутренними документами Общества и законодательством Республики Казахстан, должно своевременно и в полном объеме доводить до сведения своего Единственного акционера информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Единственного акционера.

**Глава 5. Принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Исполнительным органом**

**5.1. Эффективный Совет директоров**

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

Совет директоров определяет стратегические цели, приоритетные направления развития и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, являющиеся составной частью стратегии развития Общества, утверждаемой Единственным акционером, обеспечивает наличие необходимых финансовых ресурсов для осуществления поставленных целей. Совет директоров осуществляет контроль за эффективностью практики корпоративного управления в Обществе.

1. К компетенции Совета директоров относятся утверждение внутренних процедур Общества по управлению рисками, обеспечение соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур. При этом данные процедуры предусматривают своевременное уведомление Исполнительным органом о существенных недостатках в системе управления рисками.

Члены Совета директоров должны принимать решения объективно, действовать добросовестно и качественно в интересах Общества и его Единственного акционера.

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

Количественный состав, определение срока полномочий Совета директоров, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий относятся к исключительной компетенции Единственного акционера. Число членов Совета директоров должно составлять не менее трех человек. Не менее одной трети числа членов Совета директоров должны быть независимыми директорами.

Совет директоров возглавляет Председатель Совета директоров, избираемый из числа его членов большинством голосов от общего числа членов Совета директоров открытым голосованием.

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

Члены Совета директоров должны быть осведомленными в отношении финансово-экономического состояния Общества и при принятии решений взаимодействовать с Исполнительным органа и работниками Общества в целях разъяснения возникающих вопросов.

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

Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и надлежащем качестве информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности.

Исполнительный орган, Служба внутреннего аудита и корпоративный секретарь обязаны предоставлять членам Совета директоров информацию, дающую им возможность выполнять свои обязанности. Члены Совета директоров могут требовать предоставление пояснений или разъяснений к информации в случаях, когда это необходимо.

Председатель Совета директоров должен обеспечить процедуру введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров.

1. Совет директоров является органом управления, обеспечивающим стратегическое руководство организацией и контроль за деятельностью Исполнительного органа.

Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным акционером.

1. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уставом Общества, настоящим Кодексом, положением о Cовете директоров и иными внутренними документами Общества. При этом Cовет директоров уделяет особое внимание вопросам по:

1) определению стратегии развития (направления и результаты);

2) постановке и мониторингу KPI, устанавливаемых в стратегии развития и/или плана развития;

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

4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров;

5) избранию (переизбранию), вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью Исполнительного органа;

6) корпоративному управлению и этике;

7) соблюдению в Обществе положений настоящего Кодекса.

1. Членам Совета директоров следует добросовестно выполнять свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаться следующих принципов:

1) действовать в пределах своих полномочий – члены Совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в законах Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах» и от 1 марта 2011 года «О государственном имуществе», а также уставе Общества;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его комитетов и подготовки к ним;

3) поддерживать высокие стандарты деловой этики – члены Совета директоров должны в своих действиях, решениях и поведении соответствовать высоким стандартам деловой этики и быть примером (образцом) для работников Общества;

4) не допускать конфликта интересов – члены Совета директоров не допускает возникновения ситуаций, при которых его личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена Совета директоров; в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены Совета директоров должны заблаговременно уведомлять об этом председателя Совета директоров и не принимать участия в обсуждении и принятии таких решений; данное требование относится и к другим действиям члена Совета директоров, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена Совета директоров;

5) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – членам Совета директоров рекомендуется на постоянной основе повышать свои знания в части компетенций Совета директоров и выполнения своих обязанностей в Совете директоров и комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Общества; в целях понимания актуальных вопросов деятельности Общества, члены Совета директоров регулярно посещают ключевые объекты Общества и проводить встречи с работниками.

1. Ответственность между Советом директоров за обеспечение своей деятельности, выполнению своих функций и обязанностей, в том числе (но, не ограничивая) по определению стратегических направлений деятельности Общества, постановку четких задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) KPI и ответственность Исполнительного органа за операционную (текущую) деятельность Общества, в том числе (но, не ограничивая) четкое выполнение поставленных задач и достижение установленного KPI, должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Общества.

Члены Совета директоров несут персональную ответственность за выполнение обязанностей члена Совета директоров, включая фидуциарные обязанности перед Единственным акционером и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. При наличии разных мнений председатель Совета директоров обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам Общества.

Совет директоров обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы Совета директоров.

Единственный акционер Общества может дополнительно проводить заседания с председателем и членами Совета директоров для обсуждения вопросов стратегии развития, избрания первого руководителя Общества и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.

1. В Совете директоров и его комитетах следует соблюдать баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Общества и с учетом справедливости и принципов устойчивого развития.
2. Совет директоров возглавляет Председатель Совета директоров, избираемый из числа его членов большинством голосов от общего числа членов Совета директоров открытым голосованием. Единственный акционер избирает членов Совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров Общества.
3. Срок полномочий членов Совета директоров совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров и истекает на момент принятия единственным акционером решения по избранию нового состава Совета директоров.

Члены Совета директоров избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет.

Любой срок избрания в состав Совета директоров на срок больше шести лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров.

Одно и то же лицо не может избираться в Совет директоров более девяти лет подряд (например, три трехлетних срока). В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, при этом избрание такого лица в Совет директоров происходит ежегодно или в иной срок, определенный единственным акционером, с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений.

Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным назначением, избранием и переизбранием.

При отборе кандидатов в состав Совета директоров во внимание принимаются:

-опыт работы на руководящих должностях;

-опыт работы в качестве члена Совета директоров;

-стаж работы;

-образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;

-наличие компетенций по направлениям и отраслям;

-деловая репутация;

-наличие прямого или потенциального конфликта интересов.

Состав Совета директоров должен быть сбалансированным, что означает сочетание членов Совета директоров (представителей Единственного акционера, независимых директоров, руководителя исполнительного органа), обеспечивающее принятие решений в интересах Общества.

Не может быть избрано на должность члена Совета директоров лицо:

1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;

2) ранее являвшееся председателем Совета директоров, первым руководителем исполнительного органа, заместителем руководителя, главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение пяти лет после даты принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.

1. В составе Совета директоров обязательно присутствие и участие независимых директоров. Число членов Совета директоров должно составлять не менее трех человек. Не менее одной трети числа членов Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами. Вместе с тем количество независимых директоров должно быть достаточном для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения ко всем акционерам.

Независимые члены Совета директоров должны быть свободны от каких-либо материальных интересов или отношений с Обществом, его управления или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного суждения.

Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния Единственного акционера, исполнительного органа и прочих заинтересованных сторон.

Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

Не может быть избрано на должность независимого директора лицо, которое:

- является аффилиированным лицом Общества и являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в состав Совета директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора Общества);

- является аффилиированным лицом по отношению к аффилиированным лицам Общества;

- связан подчиненностью с должностными лицами Общества или организаций - аффилированных лиц Общества и связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в состав Совета директоров;

- является государственным служащим;

- является представителем Единственного акционера на заседаниях органов Общества и являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в состав Совета директоров;

- участвует в аудите Общества в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, а также участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в состав Совета директоров.

Независимые директора активно участвуют в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав Исполнительного органа и руководящих работников Общества, включая вопрос установления вознаграждения). Независимые директора избираются председателями ключевых комитетов Совета директоров – по вопросам аудита, назначений и вознаграждений, в других комитетах также рекомендуется их избрание в качестве председателей.

Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомлять председателя Совета директоров в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Совета директоров, председатель Совета директоров незамедлительно доводит данную информацию до сведения акционеров для принятия соответствующего решения.

Отношения между Независимыми директорами и Обществом оформляются договорами с учетом требований Законодательства и внутренних документов Общества.

Корпоративный секретарь отвечает за обеспечение своевременного получения членами Совета директоров точной и четкой информации. Исполнительный орган, Служба внутреннего аудита и Корпоративный секретарь обязаны предоставлять Членам Совета директоров информацию, дающую им возможность выполнять свои обязанности.

Члены Совета директоров могут требовать предоставление пояснений или разъяснений к информации в случаях, когда это необходимо.

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, не получают вознаграждения согласно Законодательству.

Независимые директора получают вознаграждение и компенсационные выплаты за участие в заседаниях Совета директоров в соответствии с решением Единственного акционера.

Условия вознаграждения независимых директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и при необходимости, во внутреннем документе Общества.

Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомлять председателя Совета директоров/ Единственного акционера в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Совета директоров, председатель Совета директоров незамедлительно доводит данную информацию до сведения Единственного акционера для принятия соответствующего решения.

Отношения между независимыми членами Совета директоров и Обществом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Общества.

В договорах необходимо указать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства независимого директора по соблюдению положений настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, о неразглашении внутренней информации об Обществе после прекращения его деятельности на срок, установленный Советом директоров и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых директоров (в части своевременного заявления об утрате независимости и другие).

В договорах могут устанавливаться сроки выполнения членами Совета директоров отдельных обязанностей.

1. Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, Единственным акционером и Исполнительным органом Общества.

Председателю Совета директоров следует стремиться к созданию единой команды профессионалов, настроенных на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Общества, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.

Для выполнения роли председателя Совета директоров, помимо профессиональной квалификации и опыта, необходимо наличие специальных навыков, таких как лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, иметь навыки разрешения конфликтных ситуаций.

Роли и функции председателя Совета директоров и Исполнительного органа Общества следует четко разделять и закреплять в уставе Общества. Руководитель Исполнительного органа не может быть избран председателем Совета директоров Общества.

Ключевые функции председателя Совета директоров включают:

Председатель Совета директоров в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества:

- организует работу Совета директоров;

- созывает заседания Совета директоров Общества и председательствует на них;

- утверждает повестку дня предстоящего заседания Совета директоров;

- ведет заседания и подписывает протокол;

- заключает от имени Общества трудовой договор с установлением в соответствии с решением Совета директоров размера должностного оклада и условий оплаты труда с работниками, входящими в состав Исполнительного органа, Службы внутреннего аудита и с Корпоративным секретарем в порядке, предусмотренном трудовым законодательством Республики Казахстан;

- выполняет иные функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

1) планирование заседаний Совета директоров и формирование повестки;

2) обеспечение своевременного получения членами Совета директоров полной и актуальной информации для принятия решений;

3) обеспечение сосредоточения внимания Совета директоров на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению Советом директоров;

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

5) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность организации, и своевременное информирование Единственного акционера, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

**5.2. Вознаграждение независимых членов Совета директоров**

1. Уровень вознаграждения для независимых членов Совета директоров устанавливается в размере, достаточным для привлечения и мотивирования каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Обществом.

Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением. Вознаграждение должно справедливо отражать ожидаемый вклад члена Совета директоров в повышение эффективности всего Совета директоров и деятельности Общества.

При установлении размера вознаграждения члена Совета директоров, необходимо принимать во внимание ожидаемый положительный эффект для Общества от участия данного лица в составе Совета директоров. Также принимаются во внимание обязанности членов Совета директоров, масштабы деятельности Общества, долгосрочные цели и задачи, определяемые стратегией развития, сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

Уровень вознаграждения необходимо сбалансировать и обосновать с целью исключения потенциальной негативной реакции со стороны общественности, вызванного вследствие установления чрезмерно высокого уровня вознаграждения.

Рекомендуется осуществлять раскрытие информации о вознаграждении членов Совета директоров и Исполнительного органа на международной арене. Данная мера рассматривается как хорошая практика.

За выполнение обязанностей и функций члена Совета директоров независимый директор получает фиксированное вознаграждение, определяемое решением Единственного акционера.

Независимому директору компенсируются расходы (проезд; проживание; суточные), связанные с выездом на заседания Совета директоров, проводимые вне места постоянного жительства независимого директора.

Независимым директорам со дня их избрания, полагается выплата причитающегося вознаграждения и компенсация расходов за исполнение ими своих обязанностей и фактического участия в заседания (очных и заочных) Совета директоров.

При этом членам Совета директоров, являющимся государственными служащими, вознаграждения не выплачиваются.

Единственный акционер определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов члену (-ам) Совета директоров Общества. При этом условия вознаграждения директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и при необходимости во внутреннем документе Общества.

**5.3. Комитеты при Совете директоров**

1. При Советах директоров создаются комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по аудиту, стратегическому планированию, по этике, по кадрам и вознаграждениям, а также иных вопросов предусмотренных внутренними документами Общества. Количественный состав Комитета составляет не менее 3 человек.

В целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров в Обществе создаются Комитеты Совета директоров Общества (далее-Комитеты).

В Обществе создаются следующие Комитеты:

1) Аудиторский комитет;

2) Комитет по вопросам кадров, вознаграждений и стратегического развития;

3) иные комитеты по усмотрению Совета директоров.

Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.

Комитеты создаются для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании Совета директоров. Окончательное решение по рассматриваемым комитетами вопросам принимается Советом директоров Общества.

Деятельность всех комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоровом, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов комитета, порядке работы комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Единственный акционер вправе ознакомиться с положениями о комитетах.

Для организации работы комитета, комитетом или Советом директоров, назначается секретарь комитета из числа сотрудников Общества. Секретарь комитета обеспечивает подготовку заседаний комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний комитета, повестку дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.

1. Совет директоров принимает решение о создании комитетов, определяет состав комитетов, сроки и полномочия.

Комитеты состоят из числа независимых членов Совета директоров, обладающих необходимыми профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в комитете. При формировании составов комитетов принимается во внимание наличие потенциальных конфликтов интересов. Председателям Комитетов наряду с профессиональными компетенциями следует обладать организаторскими и лидерскими качествами, хорошими коммуникативными навыками для эффективной организации деятельности комитета.

На заседаниях комитетов должны присутствовать только члены комитетов. Присутствие остальных лиц допускается только по приглашению Комитета. При необходимости комитеты могут привлекать экспертов и консультантов.

Комитеты утверждают план своей работы (рекомендуется до начала календарного года), который согласовывается с планом работы Совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний. Периодичность проведения заседаний комитетов составляет не менее четырех заседаний в год. Заседания комитетов проводятся в очной и заочной формах, с оформлением протокола. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний комитетов допускается участие членов комитетов посредством технических средств связи.

Председатели Комитетов готовят отчет о деятельности комитета и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у комитетов представить отчет о текущей деятельности. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются Советом директоров.

**5.4. Комитет по вопросам кадров, вознаграждений и стратегического развития**

1. Председатель Комитета по вопросам кадров, вознаграждений и стратегического развития избирается из числа членов Совета директоров на срок исполнения Советом директоров своих полномочий на одном из первых заседаний Совета директоров. Решение об избрании принимается простым большинством голосов от общего числа членов Совета директоров.

При необходимости в состав комитета по вопросам кадров, вознаграждений и стратегического развития могут привлекаться эксперты имеющие соответствующий опыт и компетенцию.

Базовые функции Комитета включают вопросы назначения (избрания) корпоративного секретаря и работников службы внутреннего аудита, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий Единственным акционером. В этом случае, членам Комитета по вопросам кадров, вознаграждений и стратегического развития рекомендуется не допускать возникновения ситуации с конфликтом интересов и не принимать участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.

К функциям комитета по вопросам кадров, вознаграждений и стратегического развития также относится разработка и представление Совету директоров Общества рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Общества и стратегии его развития, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества, его долгосрочной стоимости и устойчивого развития.

**5.5. Аудиторский комитет**

1. В состав Аудиторского комитета входят независимые директора, обладающие необходимыми знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Председателем Аудиторского комитета является независимый директор. Базовые функции Аудиторского комитета включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних документов и иные вопросы по поручению Совета директоров.

Кроме того, Аудиторский комитет оценивает кандидатов в аудиторы Общества, а также предварительно анализирует заключение аудиторской организации перед представлением его Совету директоров.

Член Совета директоров, не являющийся независимым, может быть избран в состав комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Аудиторском комитете необходимо в интересах Единственного акционера и Общества.

**5.6. Организация деятельности Совета директоров**

1. Подготовка и проведение заседаний Совета директоров должны способствовать максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам Совета директоров необходимо иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации.

Совету директоров следует соблюдать установленные законодательством и внутренними документами Общества процедуры по подготовке и проведению заседаний Совета директоров.

1. Совет директоров проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Проведение заседаний Совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования необходимо минимизировать. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляется только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.

В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров и его комитетов. Это касается ситуации, когда один или несколько членов Совета директоров не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров или его комитетов.

Кворум для проведения заседания Совета директоров составляет три четверти от количественного состава членов Совета директоров и может определяться с учетом отсутствующих членов Совета директоров, которые участвуют в обсуждении и голосовании рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи (в режиме сеанса видеоконференции, телефонной конференцсвязи и др.), либо при наличии их голосов, выраженных в письменном виде.

Рекомендуемая периодичность проведения заседаний Совета директоров составляет 4 заседания в год. Рекомендуется равномерное распределение количества вопросов, планируемых к рассмотрению в течение года, для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений.

1. Материалы к заседаниям Совета директоров направляются заблаговременно – не менее чем за 7 календарных дней, если иные сроки не установлены Уставом Общества. Перечень важных вопросов включает, но не ограничивается, стратегией развития и/или планом развития, мотивационными KPI для руководителей и Исполнительного органа, годовым отчетом.
2. Совет директоров принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия Советом директоров эффективных и своевременных решений необходимо обеспечить соблюдение следующих условий:

1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых Совету директоров (в том числе при необходимости перевод на английский язык);

2) получение мнения экспертов (внутренних и внешних) при необходимости (следует учитывать, что привлечение экспертов не снимает с Совета директоров ответственности за принятое решение);

3) время, уделяемое обсуждениям на Совете директоров, особенно для важных и сложных вопросов;

4) своевременное рассмотрение вопросов;

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

Следующие факторы могут оказать отрицательное влияние на качество решений Совета директоров:

1) доминирование одного или нескольких директоров на заседании, что может ограничить полноценное участие в обсуждениях других директоров;

2) формальное отношение к рискам;

3) преследование личных интересов и низкие этические стандарты;

4) формальное принятие решений на заседании Совета директоров, без реальных и активных обсуждений;

5) позиция бескомпромиссности (отсутствие гибкости) или отсутствие стремления к развитию (довольствование текущим положением);

6) слабая организационная культура;

7) недостаток информации и/или анализа.

Члены Совета директоров могут запросить дополнительную информацию по вопросам повестки дня, необходимую для принятия решения.

1. Необходимо участие каждого члена Совета директоров на заседаниях Совета директоров и комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Совете директоров.

Кворум для проведения заседания Совета директоров составляет не менее половины от числа его членов и определяется с учетом членов Совета директоров, которые участвуют в обсуждении и голосовании рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи (в режиме сеанса видеоконференции, телефонной конференцсвязи и др.), либо при наличии их голосов, выраженных в письменном виде.

1. Решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Общества или его внутренними документами, определяющим порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, не предусмотрено иное.

При решении вопросов на заседании Совета директоров Общества каждый член Совета директоров Общества обладает одним голосом. Передача права голоса членом Совета директоров Общества иному лицу, в том числе другому члену Совета директоров Общества не допускается, за исключением случаев предусмотренных законодательством Республики Казахстан или Уставом Общества.

При принятии Советом директоров Общества решений, в случае равенства голосов членов Совета директоров, право решающего голоса принадлежит председателю Совета директоров Общества.

1. Член Совета директоров, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Совета директоров, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Совета директоров.
2. Срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации Общества бывшими членами Совета директоров после прекращения их деятельности в составе Совета директоров составляет не менее 5 лет.

**5.7. Корпоративный секретарь Общества**

1. В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия Исполнительного органа с Единственным акционером, Советом директоров назначается корпоративный секретарь.

Совет директоров принимает решение о назначении корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение о создании аппарата корпоративного секретаря (при необходимости) и определяет бюджет указанного аппарата. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Общества и независим от Исполнительного органа Общества. Основные обязанности корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, Единственного акционера, выполнение роли Советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Обществе.

1. Основные функции корпоративного секретаря включают, но не ограничиваются следующими.

В части обеспечения деятельности Совета директоров:

1) оказание помощи председателю Совета директоров в формировании плана работы и повесток заседаний;

2) организация проведения заседаний Совета директоров;

3) обеспечение получения членами Совета директоров актуальной и своевременной информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции Совета директоров;

4) протоколирование заседаний Совета директоров, обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей (в случае наличия), материалов заседаний Совета директоров;

5) консультирование членов Совета директоров по вопросам законодательства Республики Казахстан, Устава Общества, настоящего Кодекса, внутренних документов, осуществление мониторинга происходящих изменений и своевременное информирование членов Совета директоров;

6) организация введения в должность вновь избранных членов Совета директоров;

7) организация обучения членов Совета директоров и привлечения экспертов;

8) организация взаимодействия членов Совета директоров с Единственным акционером, правлением.

1. В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления:

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

2) выявление в рамках исполнения своих функций нарушений в части норм корпоративного управления, закрепленных законодательством, Уставом и другими документами Общества;

3) консультирование должностных лиц, работников Общества по вопросам корпоративного управления;

4) мониторинг лучшей мировой практики в сфере корпоративного управления и внесение предложений по совершенствованию практики корпоративного управления в Обществе.

1. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, корпоративный секретарь доводит данную информацию до сведения Председателя Совета директоров.
2. Для профессионального исполнения своих обязанностей корпоративному секретарю следует обладать знаниями, опытом и квалификацией, безупречной деловой репутацией и пользоваться доверием Совета директоров и Единственного акционера. В зависимости от размера Общества и масштаба его деятельности, может быть создан аппарат корпоративного секретаря.

Корпоративный секретарь должен иметь высшее (или послевузовское) юридическое и/или экономическое образование, стаж работы по специальности не менее 3 лет, в том числе в должности руководителя не менее 1 года.

Поиск и назначение корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Общества.

Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность на основе положения и должностной инструкции, утверждаемые Советом директоров, в которых указываются задачи, функции, права и порядок взаимодействия с органами Общества, квалификационные требования и другая информация.

1. Для выполнения своих функций корпоративный секретарь наделяется следующими полномочиями:

1) запрашивать и получать у органов, должностных лиц и работников Общества документы и информацию, необходимые для принятия решений на заседаниях Совета директоров;

2) принимать меры по организации заседаний Совета директоров и по доведению до должностных лиц Общества информации о принятых решениях, а также последующему контролю их исполнения;

3) непосредственно взаимодействовать с председателем и членами Совета директоров, первым руководителем и членами Исполнительного органа, работниками Общества, Единственным акционером.

Исполнительный орган Общества оказывает корпоративному секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

**5.8. Служба внутреннего аудита при Совете директоров Общества**

1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценки в области внутреннего аудита и контроля, управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан в Обществе создается Служба внутреннего аудита. Совет директоров Общества определяет количественный состав Службы внутреннего аудита, срок полномочий ее сотрудников, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования сотрудников Службы внутреннего аудита.

Сотрудники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Исполнительного органа.

Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Совету директоров Общества и является независимой от Исполнительного органа. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются Положением о Службе внутреннего аудита и Должностными инструкциями сотрудников Службы внутреннего аудита, утверждаемыми Советом директоров Общества.

Ключевые обязанности Службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Обществе и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и эффективности данной системы. Основная задача Службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Общества. Ключевые обязанности службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Обществе и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и эффективности данной системы. Основная задача службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Общества.

1. В положении о Службе внутреннего аудита определяются и закрепляются:

1) возможность применения положений, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors), в части не противоречащей действующему законодательству Республики Казахстан;

2) статус, цели и задачи Службы внутреннего аудита Общества;

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 должностных обязанностей;

4) квалификационные требования к руководителю и сотрудникам Службы внутреннего аудита;

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

6) порядок взаимодействия Службы внутреннего аудита с Советом директоров и Исполнительным органом Общества и представления отчетности Комитету по внутреннему аудиту и Совету директоров Общества.

В положении о Службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:

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

2) координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;

3) подготовка и предоставление Совету директоров и Аудиторскому комитету ежеквартальных и годового отчетов о результатах деятельности Службы 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) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;

5) предоставление консультаций Совету директоров, Исполнительному органу, 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.

1. Оценка эффективности деятельности Службы внутреннего аудита, ее руководителя и сотрудников осуществляется Советом директоров 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.

**5.9. Исполнительный орган**

1. Руководство текущей деятельностью осуществляет единолично Президент Общества. Руководящим работникам Общества следует обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов. Президенту Общества также необходимо обладать высокими организаторскими способностями, работать в активном взаимодействии с Единственным акционером и конструктивно выстраивать с ними диалог, Советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.
2. Президент Общества подотчетен Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию плана развития и решений, принятых Советом директоров и Единственным акционером.
3. Единственный акционер избирает Президента Общества по предварительному согласованию с Советом директоров, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда.

Единственный акционер может в любое время прекратить полномочия Президента Общества по предварительному согласованию с Советом директоров.

1. Исполнительный орган под руководством Совета директоров разрабатывает стратегию развития и/или план развития Общества.

Исполнительный орган обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества, решениям Единственного акционера, Совета директоров;

2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;

3) эффективность управления и устойчивое развитие Общества;

4) выделение ресурсов для реализации решений Единственного акционера, Совета директоров;

5)  безопасность труда работников Общества;

6) нетерпимость к коррупции;

7) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Общества, развитие корпоративной культуры.

Результатами эффективного управления в Обществе должны стать повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.

Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Исполнительного органа. Контроль может быть реализован посредством предоставления Исполнительным органом регулярной отчетности Совету директоров и заслушиванием Исполнительного органа по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых.

1. Исполнительному органу следует проводить очные заседания и обсуждать вопросы реализации стратегии развития и/или плана развития, решений Единственного акционера, Совета директоров и операционной деятельности со структурными подразделенями Общества.

При рассмотрении важных и сложных вопросов, таких как стратегии развития и/или планы развития, инвестиционные проекты, управление рисками может проводиться несколько заседаний.

При рассмотрении каждого вопроса отдельное обсуждение посвящается рискам, связанным с принятием/непринятием решения и их влияния на устойчивое развитие Общества.

1. Исполнительный орган не допускает возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, они заблаговременно уведомляют об этом Совет директоров.
2. Исполнительный орган обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Общества.

Организационная структура должна быть направлена на:

1) эффективность принятия решений;

2) оперативность принятия решений;

3) организационную гибкость.

Отбор кандидатов на вакантные позиции Общества осуществляется на основе открытых и прозрачных процедур. Работники Общества, проходят аттестацию в порядке, определенном внутренними нормативными документами Общества.

**5.10. Оценка и вознаграждение**

**Исполнительного органа и руководящих работников Общества**

1. Руководящие работники Общества оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных KPI.

KPI Исполнительного органа и руководящих работников Общества утверждаются Советом директоров Общества.

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

В случае досрочного расторжения трудового договора, вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами, утвержденными Советом директоров Общества.

**Глава 6. Принцип устойчивого развития**

1. Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этичное поведение, уважение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов, личный пример.
2. Система управления в области устойчивого развития в Обществе включает, но не ограничивается, следующими элементами:

1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне Совета директоров, исполнительного органа и работников;

2) анализ внутренней и внешней ситуации по двум составляющим (экономика и социальные вопросы);

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

4) построение карты заинтересованных сторон;

5) определение целей и KPI в области устойчивого развития, разработка плана мероприятий и определение ответственных лиц;

6) интеграция устойчивого развития в ключевые процессы, включая управление рисками, планирование, управление человеческими ресурсами, инвестиции, отчетность, операционная деятельность и другие, а также в стратегию развития и процессы принятия решений;

7) повышение квалификации должностных лиц и работников в области устойчивого развития;

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

Совет директоров и Исполнительный орган Общества обеспечивают формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.

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

1. В системе управления в области устойчивого развития четко определяются и закрепляются роли, компетенция, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик и планов Общества в области устойчивого развития.
2. Общество осознает важность своего влияния на экономику и общество и, обеспечивая сохранность и целевое использование социальных отчислений, должно обеспечивать свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Общества.

Общество должно стремиться к устойчивому развитию и соблюдать баланс интересов заинтересованных сторон. Деятельность в области устойчивого развития должна соответствовать лучшим международным стандартам.

**Глава 7. Принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит**

**7.1. Управление рисками**

1. В Обществе создается эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющую собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Советом директоров и Исполнительным органом Общества для обеспечения:

1) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Общества;

2) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества;

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

4) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Общества;

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

1. Совету директоров Общества следует утвердить 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 Обществе нацелена на построение системы управления, способной обеспечить точное понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Общества 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.

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) основные требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению риск-аппетита, порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования, мониторинг и другие);

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 и другие).

1. Каждое должностное лицо Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

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

Исполнительный орган:

1) обеспечивает разработку и внедрение утвержденных Советом директоров 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 Совета директоров и рекомендаций Аудиторского комитета 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.

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

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 Общества.

1. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе (в зависимости от масштабов и специфики деятельности) предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и внутреннего контроля (либо при необходимости 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 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) организация обучения работников в области управления рисками и внутреннего контроля;

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

5) формирование сводной отчетности по рискам;

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

7) подготовка и информирование Совета директоров и/или Исполнительного органа Общества о статусе системы управления рисками, имеющихся угроз и предложении по их предупреждению/нивелированию.

Рекомендуется, чтобы руководитель, курирующий функцию управления рисками и внутреннего контроля, не являлся владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Запрещается 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.

1. В Обществе 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 необходимой информации до сведения должностных лиц.

В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля необходимо организовать безопасный, конфиденциальный и доступный способ (горячая линия) информирования Совета директоров (комитета по аудиту) и подразделения внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Общества.

**7.2. Внутренний контроль и аудит**

1. В Обществе создается служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.
2. Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утверждаемых Советом директоров Общества. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение Совета директоров.

Руководитель службы внутреннего аудита принимает во внимание концепцию управления рисками, принятую в Обществе, а также применяет собственное суждение о рисках, сформированное после консультаций с Исполнительным органом Общества и комитетом по внутреннему аудиту.

1. При осуществлении своей деятельности служба внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля и системы управления рисками, оценку корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов.

Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;

2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, выявление результатов деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений на соответствие поставленным целям;

3) определение адекватности критериев, установленных Исполнительным органом Общества для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;

4) выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей;

5) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых на всех уровнях управления;

6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;

7) проверку обеспечения сохранности активов Общества;

8) проверку соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Общества.

Оценка эффективности системы управления рисками включает:

1) проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);

2) проверку полноты выявления и корректности оценки рисков исполнительным органом на всех уровнях его управления;

3) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;

4) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

Оценка корпоративного управления включает проверку:

1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;

2) порядка постановки целей, мониторинга и контроля их достижения;

3) уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;

4) обеспечения прав Единственного акционера;

5) процедур раскрытия информации о деятельности Общества.

1. Общество проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям МСФО. Нормы в части ежегодного аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами организации.

Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса. Важную роль в процессе отбора играет Аудиторский комитет Совета директоров Общества, членов которого следует включать в состав конкурсной комиссии.

При определении независимости членов комиссии по выбору внешнего аудитора необходимо учитывать следующие основные параметры: характер финансовых или деловых отношений каждого члена комиссии с внешним аудитором; характер родственных связей каждого члена комиссии с представителями внешнего аудитора.

1. Привлекаемый внешний аудитор не должен оказывать Обществу консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, не должны практиковаться случаи приема на руководящие должности бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации. Общество обеспечивает раскрытие подробной информации о привлекаемом внешнем аудиторе.
2. Заинтересованные стороны должны быть уверены в достоверности финансовой отчетности Общества посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям: высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; значительный опыт работы и положительная репутация (как на казахстанском рынке, так и на международном рынке (при необходимости); знание бизнеса отрасли; соблюдение аудиторской организацией международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров; эффективность работы по выявлению недочетов и представлению рекомендаций по совершенствованию внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности.
3. Обществу следует утвердить документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, полномочия и функции конкурсной комиссии, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации.

**Глава 8. Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов**

**8.1. Регулирование корпоративных конфликтов**

1. Члены Совета директоров и Исполнительный орган, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Единственного акционера и Общества, избегая конфликтов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон. При этом должностным лицам Общества следует своевременно сообщать корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта.

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

1. Корпоративные конфликты при содействии корпоративного секретаря рассматриваются председателем Совета директоров Общества. В случае вовлечения председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются комитетом по кадрам, вознаграждениям и стратегического развития

Для того чтобы свести к минимуму возможные корпоративные конфликты, Единственному акционеру следует избегать избрания чрезмерного количества членов Совета директоров, являющимися представителями государственных органов. Это обусловлено тем, что ограничение Совета директоров представителями государственных органов может повысить профессионализм, помочь предотвратить чрезмерное вмешательство государственных органов в управлении Обществом, а также ограничить ответственность государства за решения, принимаемые Советом директоров Общества.

1. 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.

1. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и Единственного акционера.
2. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на корпоративного секретаря возлагаются обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

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

Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Исполнительного органа (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа).

**8.2. Регулирование конфликта интересов**

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

Серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Общества и подорвать доверие к ней со стороны акционеров и иных заинтересованных сторон. Личные интересы должностного лица или работника не должны оказывать влияния на беспристрастное выполнение ими своих должностных, функциональных обязанностей.

1. Все работники Общества обязаны вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношения себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

Следует внедрить механизмы, которые помогут избежать конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы Совета директоров Общества.

**Глава 9. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества**

1. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Общество своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества, а также информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.
2. Для обеспечения системности раскрытия информации в Обществе 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.

С целью защиты информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, Общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации. Общество определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности. Лица, незаконными методами получившие, раскрывшие или использовавшие информацию, составляющую служебную тайну, обязаны возместить причиненный ущерб, и несут ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан.

Общество осуществляет контроль раскрытия информации заинтересованным сторонам.

1. Интернет-ресурс должен быть структурирован, удобен для использования, навигации и содержать информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Общества. Рекомендуется, чтобы информация размещалась в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

Актуализация интернет-ресурса осуществляется по мере необходимости. Общество на регулярной основе осуществляет контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также соответствия данной информации размещенной на казахской, русской, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурные подразделениея), отвечающие за полноту и актуальность информации в соответствующих разделах интернет-ресурса.

1. Интернет-ресурс содержит следующую минимальную информацию:

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

2) о стратегии развития и/или плане развития (как минимум, стратегические цели); приоритетные направления деятельности;

3) сведения о членах Совета директоров;

4)  сведения об Исполнительном органе и руководящих работниках Общества;

5) о финансовой отчетности;

6) о внешнем аудиторе;

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

8) о деятельности в сфере устойчивого развития;

9) о новостях и пресс-релизах.

1. Годовой финансовый отчет размещается на интернет-ресурсе в соответствии с Правилами размещения на интернет-ресурсах депозитария финансовой отчетности, фондовой биржи информации о корпоративных событиях, финансовой отчетности и аудиторских отчетов, списков аффилиированных лиц акционерных обществ, а также информации о суммарном размере вознаграждения членов исполнительного органа по итогам года, утвержденными постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 28 января 2016 года № 26.