

Утверждено
приказом Министра
сельского хозяйства
Республики Казахстан
от _____ № _____

К О Д Е К С
корпоративного управления
акционерного общества
«Продовольственная контрактная корпорация»

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
Введение	3
Глава 1. Принципы корпоративного управления	4
Глава 2. Взаимоотношения с акционерами.....	8
Глава 3. Совет директоров.....	8
Глава 4. Исполнительный орган	9
Глава 5. Существенные корпоративные события	9
Глава 6. Раскрытие информации	10
Глава 7. Контроль финансово-хозяйственной деятельности	10
Глава 8. Кадровая политика	11
Глава 9. Охрана окружающей среды	11
Глава 10. Заключение.....	11

ВВЕДЕНИЕ

Акционерное общество «Продовольственная контрактная корпорация» (далее – Корпорация, общество, компания) является акционерным обществом со стопроцентным участием государства. Единственным учредителем Корпорации является Правительство Республики Казахстан. Права владения и пользования государственным пакетом акций Корпорации переданы Министерству сельского хозяйства Республики Казахстан, распоряжения – Комитету государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 марта 2001 года № 394 Корпорация определена Агентом государства по управлению государственными ресурсами зерна.

Осознавая необходимость защиты интересов государства как акционера, повышения эффективности управления государственными ресурсами зерна, обеспечения продовольственной безопасности страны Корпорация принимает на себя обязательства следовать в своей деятельности изложенным в настоящем документе принципам корпоративного управления, отвечающим международно принятым стандартам, основанным не только на безусловном соблюдении требований законодательства, но и на применении этических норм делового поведения, общих для всех участников делового оборота.

Настоящий Кодекс Корпоративного управления (далее - Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым компания добровольно следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри компании и с другими субъектами рынка.

Следование нормам Кодекса направлено не только на формирование положительного образа Корпорации в глазах её контрагентов, но и на контроль и снижение рисков, поддержание устойчивого роста финансовых показателей и успешное осуществление Корпорацией уставной деятельности.

Кодекс составлен с учетом существующего международного опыта в области Корпоративного управления и Рекомендаций по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами, утвержденных решением Экспертного совета по вопросам рынка ценных бумаг при Национальном Банке Республики Казахстан от 24 сентября 2002 года (протокол № 19). Положения Кодекса базируются на признанных в международной практике принципах корпоративного управления, разработанных Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития.

Глава 1. Принципы корпоративного управления

Корпоративное управление строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности компании лиц и способствует успешной деятельности компании, в том числе росту ее рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

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

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления компанией Советом директоров и исполнительным органом;
- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности компании;
- принципы законности и этики;
- принцип эффективной дивидендной политики;
- принцип эффективной кадровой политики;
- охрана окружающей среды;
- политика регулирования корпоративных конфликтов.

Структура корпоративного управления должна соответствовать законодательству и четко определять разделение обязанностей между различными органами Компании.

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

1) Принцип защиты прав и интересов акционеров

Компания обеспечивает реализацию основных прав акционеров:

- права владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
- права обращения в компанию с письменными запросами о ее деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные законодательством и уставом компании;
- права участвовать в управлении компанией;
- права участия в выборах органов управления;
- права получения доли прибыли компании (дивидендов).

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

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

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

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

Исполнительный орган обязан обосновывать планируемое изменение в деятельности компании и предоставлять конкретные перспективы сохранения и защиты прав акционеров.

2) Принцип эффективного управления компанией Советом директоров и исполнительным органом

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

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

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

Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами.

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

Совет директоров разрабатывает механизм оценки деятельности исполнительного органа, а также осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа.

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

Исполнительный орган (коллегиальный или единоличный) осуществляет ежедневную работу общества и ее соответствие финансово-хозяйственному плану.

Деятельность исполнительного органа строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционера, полностью подотчетна решениям акционера и Совета директоров.

3) Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности компании

Раскрытие информации о деятельности компании должно способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности компании.

Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления компанией.

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

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

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

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

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

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

Исполнительный орган компании несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

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

4) Принципы законности и этики

Компания действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы компании

разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики.

Отношения между акционером, членами Совета директоров и исполнительным органом компании строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

5) Принцип эффективной дивидендной политики

Дивидендная политика Компании осуществляется в соответствии с действующим законодательством, Уставом и решениями акционера.

6) Принцип эффективной кадровой политики

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

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

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

7) Принципы охраны окружающей среды

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

8) Политика регулирования корпоративных конфликтов

Члены Совета директоров и исполнительного органа компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и акционера, максимально избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

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

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

Руководитель исполнительного органа от имени компании должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции иных органов компании.

Глава 2. Взаимоотношения с акционером

Практика корпоративного управления Корпорации направлена на обеспечение реальных возможностей для акционера осуществлять свои права, связанные с участием в обществе.

Реализация прав акционера обеспечивается:

участием акционера в управлении Корпорацией путем принятия решений по наиболее важным вопросам;

строгим соблюдением Корпорацией действующего законодательства, положений Устава, решений акционера;

предоставлением исчерпывающей информации по вопросам, выносимым на рассмотрение акционера.

Глава 3. Совет директоров

Совет директоров обеспечивает реализацию интересов и защиту прав акционера.

Совет директоров определяет приоритетные направления развития компании и устанавливает основные ориентиры деятельности компании на долгосрочную перспективу.

Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния компании и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании.

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

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

Проведение заседаний Совета директоров предусматривается в очной и заочной формах, с обоснованием выбора конкретного способа работы заседания.

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

В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько членов Совета директоров (не более 30%) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров. При этом отсутствующий член Совета

директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи, и должен предоставить свое мнение в письменной форме.

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

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

Глава 4. Исполнительный орган

Исполнительный орган четко следует утвержденному Советом директоров положению об исполнительном органе компании.

Основными принципами действия исполнительного органа являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность.

Основными направлениями деятельности исполнительного органа являются:

- определение и утверждение систем и правил функционирования компании;

- планирование;

- определение внутреннего трудового распорядка;

- мотивирование и обеспечение дисциплины;

- составление и утверждение должностных инструкций и положений о подразделениях;

- наложение взысканий и предоставление поощрений и т.д.

Исполнительный орган принимает все меры по обеспечению сохранности и защиты внутренней (непубличной) информации компании.

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

Кандидаты на должности в исполнительный орган должны иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов Совета директоров.

На должности в исполнительный орган привлекаются профессионалы с большим опытом и навыками руководящей работы.

Глава 5. Существенные корпоративные события

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

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

Глава 6. Раскрытие информации

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

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

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

Раскрытие публичной информации необходимо производить регулярно на основе использования СМИ. Компания может использовать и другие способы предоставления информации.

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

В компании разработана и применяется эффективная система контроля за использованием служебной и внутренней информации.

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

Глава 7. Контроль финансово-хозяйственной деятельности

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

Совет директоров предоставляет планы проверок службы внутреннего аудита, информацию о результатах их исполнения, а также информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности компании акционеру и заинтересованным в деятельности компании лицам в течение 10 дней с момента их завершения.

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

Организационные вопросы по проведению проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно определяются службой внутреннего аудита компании.

С целью недопущения необоснованного затягивания проверок во внутренних документах компании следует определить сроки их проведения.

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

Глава 8. Кадровая политика

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

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

Компания следует принципу сохранения рабочих мест и улучшения условий труда.

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

Глава 9. Охрана окружающей среды

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

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

Глава 10. Заключение

Настоящий Кодекс корпоративного управления является типовым документом, разработанным с учетом международного опыта в отношении вопросов корпоративного управления, Принципов Корпоративного управления ОЭСР, Рекомендаций Национального банка по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами.

Следование принятым в настоящем Кодексе правилам и рекомендациям требует от компании разработки и принятия дополнительных внутренних нормативных документов и положений, направленных на адаптацию и применение принципов Корпоративного управления, раскрытых в Кодексе.