

«Утверждено»
Решением Внеочередного Общего собрания акционеров
АО «Усть-Каменогорский завод промышленной арматуры»
Протокол №01-2025 от «03» марта 2025г

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«УСТЬ-КАМЕНОГОРСКИЙ ЗАВОД ПРОМЫШЛЕННОЙ АРМАТУРЫ»

г. Усть-Каменогорск

Раздел 1. Общие положения

1. Настоящий Кодекс корпоративного управления АО «Усть-Каменогорский завод промышленной арматуры» (далее – Кодекс) является документом, определяющим основные принципы и стандарты корпоративного управления и регулирующим отношения, возникающие в процессе управления АО «Усть-Каменогорский завод промышленной арматуры» (далее – Общество), в том числе отношения между акционерами и органами Общества, между органами Общества, Обществом и заинтересованными лицами.

2. Настоящий Кодекс разработан в соответствии с требованиями к корпоративному управлению, предусмотренными законодательством Республики Казахстан (далее – РК) и Уставом Общества.

3. Общество принимает на себя обязательство следовать в своей деятельности положениям и принципам, изложенным в настоящем Кодексе, и прилагать разумные усилия для их соблюдения исходя из принципа учета интересов всех акционеров. Эффективность корпоративного управления обеспечивается путем установления правильного баланса между предпринимательством и контролем, а также между результативностью и соблюдением норм. Следование нормам настоящего Кодекса направлено не только на формирование и поддержание клиентов и работников, но и на контроль и снижение рисков, поддержание устойчивого роста финансовых показателей Общества и успешное осуществление его уставной деятельности.

4. Для целей настоящего Кодекса следующие термины, понятия и аббревиатуры используются в следующем значении:

1) **аффилированное лицо** – физическое или юридическое лицо (за исключением государственных органов, осуществляющих контрольные и надзорные функции в рамках предоставленных им полномочий), имеющее возможность прямо и/или косвенно определять решения и/или оказывать влияние на принимаемые друг другом (одним из лиц) решения, в том числе в силу заключенной сделки;

2) **внутренний нормативный документ** – письменный официальный документ установленной формы, принятый уполномоченным органом/лицом, устанавливающий, изменяющий или прекращающий нормы (правила) поведения, рассчитанные на многократное применение и обязательные для соблюдения/применения, распространяющиеся на всех участников внутри Общества отношений в рамках нормативно-регламентированной ситуации

3) **заинтересованные лица** – акционеры, инвесторы, клиенты, государственные органы, физические или юридические лица, заинтересованные в финансово – хозяйственной деятельности Общества;

4) **инсайдерская информация** – достоверная информация о ценных бумагах (производных финансовых инструментах) Общества, сделках с ними, а также о Обществе, осуществляемой им деятельности, составляющей коммерческую тайну, а также информация, не известная третьим лицам, раскрытие которой может повлиять на изменение стоимости ценных бумаг (производных финансовых инструментов) Общества и на его деятельность;

5) **конфиденциальная информация** – информация, которая имеет действительную или потенциальную коммерческую ценность в силу ее неизвестности, отсутствия доступа на законном основании;

6) **конфликт интересов** – ситуация, при которой возникает противоречие между личной заинтересованностью должностных лиц Общества, его акционеров и (или) его работников и надлежащим исполнением ими своих должностных полномочий или имущественными и иными интересами Общества и (или) его работников и (или) клиентов, которое повлечет за собой неблагоприятные последствия для Общества и (или) его клиентов;

7) **корпоративное управление** – система взаимоотношений между Генеральным директором Общества, Советом директоров Общества, акционерами Общества, руководящими работниками и аудиторами Общества. Система корпоративного управления позволяет организовать распределение полномочий и ответственности, а также построить процесс принятия корпоративных решений;

8) **МСФО** – международные стандарты финансовой отчетности;

9) **независимый директор** – член Совета директоров Общества, который не является аффилированным лицом Общества и не являлся им в течение 3 (трех) лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора Общества), не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Общества; не связан подчиненностью с должностными лицами Общества или организаций - аффилированных лиц Общества и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение 3 (трех) лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров; не является государственным служащим; не является представителем акционера на заседаниях органов Общества и не являлся им в течение 3 (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 3 (трех) лет, предшествовавших его избранию в Совет директоров;

10) **органы Общества** – Общее собрание акционеров Общества, уполномоченные коллегиальные органы Общества;

11) **руководство** – член Совета директоров Общества, генеральный директор Общества;

12) **СМИ** – средства массовой информации;

13) **уполномоченный коллегиальный орган Общества** – Совет директоров Общества.

5. Подробные процедуры и внутренние нормы практики корпоративного управления детально прописаны и регулируются Уставом и соответствующими внутренними нормативными документами Общества.

Раздел 2. Принципы корпоративного управления

6. Система корпоративного управления Общества развивается исходя из следующих принципов:

1) соблюдение прав и интересов акционеров Общества;

Общество гарантирует равенство условий для всех акционеров независимо от размера принадлежащих им акций, создание, поддержание и развитие условий для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов Общества, в том числе обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.

Приоритетность прав и интересов акционеров означает обеспечение возможности принятия ими важнейших решений для деятельности Общества.

2) эффективность деятельности Совета директоров Общества;

Эффективность реализации ключевой роли Совета директоров обеспечивается его достаточным уровнем полномочий, соответствием каждого члена Совета директоров требованиям к деловой репутации, к персональному опыту и квалификации, проведением ежегодной оценки деятельности Совета директоров, качественным выполнением Генеральным директором своих задач, доступом к современным технологическим и организационным условиям для обеспечения деятельности Совета директоров;

3) подотчетность Генерального директора Общества;

Основными принципами деятельности Генерального директора являются профессионализм, разумность, добросовестность, осмысленность и своевременность. Генеральный директор Общества в своей деятельности подотчетно Совету директоров, а также Общему собранию акционеров;

4) сбалансированность и эффективность систем внутреннего контроля и управления рисками, внутренний и внешний аудит.

Общество уделяет особое значение построению действенных систем внутреннего контроля и управления риска Общества, стремясь в данной сфере соответствовать лучшим концепциям и практикам и в полной мере удовлетворять регуляторным требованиям. Ответственность за определение принципов и подходов к организации систем внутреннего контроля и управления рисками и внутреннего аудита в Обществе, а также надзор за эффективностью этих систем и принятие мер в случае обнаружения недостатков осуществляет Совет директоров. Генеральный директор обеспечивает создание и поддержание функционирования эффективных систем внутреннего контроля и управления рисками, а также отвечает за выполнение решений Совета директоров в этих сферах.

5) сбалансированная информационная прозрачность;

в основе информационной прозрачности Общества лежат принципы полноты, достоверности, доступности, сбалансированности раскрываемой информации, а также регулярности и своевременности ее раскрытия. Общество предоставляет доступ к публичной информации, за исключением случаев, установленных законодательством РК, на безвозмездной основе без организационных и технологических издержек для ознакомления с ней.

6) регулирование корпоративных конфликтов;

Корпоративным конфликтом, в рамках настоящего Кодекса, Общество признает любое разногласие или спор между органами Общества, его акционерами, работниками Общества, если это затрагивает или может затронуть интересы Общества.

В целях предупреждения и урегулирования корпоративных конфликтов Общество стремится к точному и безусловному соблюдению законодательства РК, а также добросовестному и разумному поведению во взаимоотношениях с акционерами.

Раздел 3. Подходы Общества к внедрению принципов корпоративного управления

Глава 1. Соблюдение прав и интересов акционеров Общества

7. Система и практика корпоративного управления Общества гарантирует равные условия для всех акционеров независимо от количества принадлежащих им акций. Общество обеспечивает в соответствии с законодательством РК и Уставом Общества реализацию прав акционеров, в том числе:

1) право владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями. Акционерам обеспечиваются надежные и эффективные способы учета прав собственности на акции. Ведение реестра держателей ценных бумаг осуществляет АО «Центральный депозитарий ценных бумаг».

Акционеры имеют право по своему усмотрению свободно распоряжаться принадлежащими им акциями, совершать любые действия, не противоречащие законодательству РК и не нарушающие прав и охраняемых законодательством РК интересов других лиц, в том числе отчуждать свои акции в собственность других лиц;

2) право обращения в Общество с письменными запросами о его деятельности и получения содержательных ответов на такие запросы.

Акционеры имеют право на своевременное получение полной и достоверной информации об Обществе в соответствии с законодательством РК. В порядке, установленном законодательством РК и Уставом Общества, Общество доводит до сведения своих акционеров информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы акционеров Общества.

В свою очередь акционеры не должны злоупотреблять предоставленными им правами. Не допускаются действия акционеров, осуществляемые с намерением причинить вред другим акционерам или Обществу, включая злоупотребление правом на получение информации (документов), носящей конфиденциальный характер и/или относящейся к конкурентной среде;

3) право участия на Общем собрании акционеров Общества и голосования на нем.

Общество обеспечивает для акционеров возможности для участия в Общем собрании акционеров, предоставляет равный доступ и полную информацию для всех акционеров, а также реализуемую возможность высказывать свое мнение по рассматриваемым вопросам.

Акционеры имеют право участвовать в управлении Обществом путем принятия решений по наиболее важным вопросам деятельности Общества на Общем собрании акционеров: утверждение Устава в новой редакции (внесение изменений и дополнений), документов определяющих размер и условия выплаты вознаграждений и компенсации расходов членам Совета директоров за исполнение ими своих обязанностей; распределение прибыли; избрание членов Совета директоров в соответствии с процедурами, установленными законодательствам РК; определение аудиторской организации, осуществляющей аудит Общества.

4) право получения дивидендов по акциям Общества.

Выплата дивидендов акционеров осуществляется в строгом соответствии с законодательством РК, дивидендной политикой и порядком распределения чистого дохода Общества. В Обществе устанавливается прозрачный и понятный акционерам механизм определения дивидендов и их выплаты.

8. работники Общества, имеют право свободно сообщать Совету директоров о незаконных и неэтичных, по их мнению, действиях Генерального директора и руководителей структурных подразделений Общества.

§ 1. Общее собрание акционеров

9. Порядок подготовки и проведения Общего собрания акционеров определяется законодательством РК и Уставом Общества.

10. Общество с должной ответственностью готовится к проведению Общего собрания акционеров, привлекая для этого все необходимые ресурсы.

11. Письменное извещение о проведении Общего собрания акционеров направляется акционерам на бумажном носителе или в электронной форме. Поскольку Общество стремится к тому, чтобы о проведении Общего собрания акционеров Общества были своевременно извещены все его акционеры, Общество вправе:

1) продублировать это извещение;

2) использовать дополнительные способы доведения этого извещения до сведения акционеров Общества.

12. Время регистрации участников Общего собрания акционеров Общества должно быть достаточным для того, чтобы все акционеры (представители акционеров) Общества, прибывшие для участия в этом собрании, имели возможность зарегистрироваться. Акционеры (представители акционеров) Общества, прибывшие для участия в Общем собрании акционеров Общества после его открытия, имеют право участвовать в этом собрании при условии прохождения ими процедуры регистрации участников этого собрания.

13. Общество нацелено на создание максимально комфортных условий для принятия акционерами взвешенных и обоснованных решений по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров.

14. Акционеры общества вправе принимать участие в заседании общего собрания акционеров, проводимого в очном порядке, дистанционно с использованием информационно-коммуникационных технологий (посредством видео-/ телеконференции, с последующим подписанием и скреплением печатью протокола путем его пересылки между участниками). Общество обеспечивает возможность дистанционного участия акционеров в Общем собрании акционеров, обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование без присутствия в месте его проведения.

15. На Общем собрании акционеров должны присутствовать все лица, чьи объяснения и комментарии могут потребоваться при рассмотрении вопросов повестки дня этого собрания, а в случае их обоснованного отсутствия – заместители данных лиц и/или лица, компетентные в вопросах, которые находятся (находились) в ведении данных лиц.

16. Председатель Общего собрания акционеров должен стремиться к тому, чтобы акционеры (представители акционеров) Общества, участвующие в этом собрании, получили ответы на интересующие их вопросы непосредственно в ходе проведения этого собрания. Если же сложность таких вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, лица, которым они были заданы, должны предоставить письменные ответы на них в кратчайшие сроки после закрытия Общего собрания акционеров.

§ 2. Дивидендная политика Общества

17. Дивидендная политика Общества строится на том, что его акционерам по итогам квартала, полугодия, года может быть выплачена часть чистого дохода (прибыли) Общества за соответствующий период в виде дивидендов по его акциям с целью демонстрации их инвестиционной привлекательности, если только:

1) начисление дивидендов по акциям Общества не запрещено в соответствии с законодательством РК;

2) Общее собрание акционеров не приняло решение не выплачивать дивиденды по его простым акциям за соответствующий период.

18. Общее собрание акционеров утверждает Порядок распределения чистого дохода Общества за отчетный финансовый год, принимает решения о выплате дивидендов по простым акциям и утверждает размер дивиденда в расчете на одну простую акцию Общества.

19. Размер дивиденда в расчете на одну акцию общества утверждается Общим собранием акционеров. При этом Общее собрание акционеров принимает во внимание рекомендации Совета директоров о размере дивиденда в расчете на одну акцию Общества.

20. Для определения доли чистого дохода (прибыли) Общества за истекший финансовый квартал, полугодие, год, подлежащей использованию для выплаты дивидендов по акциям Общества, используется показатель чистого дохода (прибыли) Общества из его квартальной, полугодовой, годовой финансовой отчетности, подтвержденной аудиторским отчетом.

21. Дивиденды по акциям Общества выплачиваются в порядке, установленном законодательством РК и таким образом, чтобы:

- 1) эти дивиденды получили все лица, имеющие право на получение дивидендов по акциям Общества;
- 2) эти дивиденды были получены указанными лицами максимально точно и просто;
- 3) получение этих дивидендов указанными лицами не было для них затруднительным и обременительным.

22. Общество должно стремиться к тому, чтобы не допускать случаи неполной или несвоевременной выплаты дивидендов по его акциям, а при возникновении такого случая должен стараться максимально быстро и эффективно урегулировать возникшую ситуацию с выплатой причитающейся пени в соответствии с законодательством РК.

§ 3. Существенные корпоративные события

23. Существенные корпоративные события – ряд событий, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества.

24. К существенным корпоративным событиям относятся:

- 1) реорганизация Общества;
- 2) совершение крупных сделок;
- 3) внесение изменений/дополнений в Устав Общества;
- 4) ликвидация Общества;
- 5) прочее, в соответствии с законодательством РК.

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

26. Принципы реализации существенных корпоративных событий:

- 1) максимальная прозрачность;
- 2) доверие и открытость;
- 3) доступность для влияния акционерами;
- 4) одобрения до наступления соответствующим уполномоченным органом Общества.

27. Поскольку существенные корпоративные события в деятельности Общества в критической степени затрагивают интересы его акционеров, решения, влекущие за собой такие события, должны приниматься Общим собранием акционеров и Советом директоров Общества в пределах их компетенции (за исключением, установленным пунктом 29 Кодекса).

28. В случае резких конъюнктурных изменений, подразумевающих неожиданное существенное корпоративное событие в деятельности Общества и не оставляющих времени для подготовки и реализации необходимого решения Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества, Генеральный директор Общества вправе по вопросам, не относящимся к исключительной компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, предпринять действия в рамках немедленной адекватной реакции на такие изменения, одновременно инициируя созыв чрезвычайного заседания Совета директоров.

29. При подготовке и реализации решения Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества, относящегося к существенному корпоративному событию в деятельности Общества, Генеральный директор и Совет директоров Общества должны обеспечить открытое и всестороннее обсуждение проекта этого решения и установить прозрачные и понятные механизм и процедуру его реализации (насколько такая открытость, всесторонность, прозрачность и понятность возможны с учетом имеющейся у Общества информации и сочетаются с коммерческими интересами Общества в отношении этого решения).

30. В рамках требований, установленных пунктом 30 настоящего Кодекса, Генеральный директор и Совет директоров Общества должны обращать особое внимание на:

- 1) предварительные оценки и одобрение существенных корпоративных событий в деятельности Общества;
- 2) определение механизмов и процедур реализации существенных корпоративных событий в деятельности Общества;

глубокий анализ и обсуждение существенных корпоративных событий в деятельности Общества.

Глава 2. Эффективность деятельности Совета директоров

31. В целях устойчивого и планомерного развития Общества члены Совета директоров разумно и добросовестно с надлежащей заботливостью и осмотрительностью выполняют возложенные на них обязанности в интересах Общества, неся ответственность за принимаемые решения.

В своей деятельности Совет директоров выявляет, оценивает и принимает во внимание ожидания и интересы акционеров и инвесторов, партнеров Общества и иных заинтересованных лиц.

32. Высокая результативность деятельности Совета директоров обуславливается:

- 1) пониманием потребностей бизнеса и роли Совета директоров в развитии Общества;
- 2) разнообразным и сбалансированным составом Совета директоров;
- 3) ежегодным проведением процедуры оценки своей деятельности, а также работы отдельных членов Совета директоров, с периодическим пересмотром методов и критериев оценки деятельности членов Совета директоров и Генерального директора Общества;
- 4) обеспечением членов Совета директоров организационными условиями для их деятельности.

§ 1. Основные Функции Совета директоров

33. Совет директоров:

- 1) определяет приоритетные направления деятельности Общества и стратегию развития Общества;
- 2) осуществляет контроль за эффективной деятельностью Генерального директора;
- 3) осуществляет контроль за эффективностью практики корпоративного управления в Обществе;
- 4) определяет основные принципы и подходы к организации систем управления рисками и внутреннего контроля, осуществляет контроль за надлежащей организацией и эффективным функционированием систем внутреннего контроля и управления рисками;
- 5) утверждает внутренние нормативные документы по вопросам, входящим в его компетенцию, участвует в урегулировании конфликтов в корпоративных отношениях.

34. Компетенция Совета директоров определяется законодательством РК и Уставом Общества.

§ 2. Формирование Совета директоров

35. Лицо, предлагаемое к избранию членом Совета директоров:

- 1) должно соответствовать требованиям, установленным законодательством РК в отношении руководящих работников;
- 2) должно соответствовать требованиям, установленным Уставом Общества.

При этом важное значение имеет принцип диверсификации - сбалансированность состава Совета директоров по навыкам, опыту работы и знаниям его членов (коллективная квалификация), в совокупности достаточными для эффективного управления и контроля деятельности Общества, соответствующими масштабу и характеру его деятельности, профилю принимаемых рисков, а также по соотношению независимых директоров. В составе Совета директоров Общества присутствуют независимые директора, составляющие не менее 30 (тридцати) процентов от состава Совета директоров.

36. Любой акционер Общества вправе предлагать кандидата в члены Совета директоров при условии соблюдения норм, установленных законодательством РК и Уставом Общества. Акционер Общества вправе предлагать несколько кандидатов в члены Совета директоров, в том числе для избрания независимых директоров Общества. Акционеры Общества вправе объединяться в целях совместного предложения кандидатов в члены Совета директоров.

37. Совет директоров действующего состава вправе рекомендовать Общему собранию акционеров оптимальный, по его мнению, новый количественный и персональный состав Совета директоров из числа предложенных акционерами Общества кандидатов в члены Совета директоров. При избрании членов Совета директоров акционеры Общества вправе учитывать рекомендации Совета директоров, отклоняться или отказываться от них.

38. При избрании членов Совета директоров Общее собрание акционеров должно стремиться к тому, чтобы обеспечить регулярное и активное участие вновь избранных членов Совета директоров в его деятельности.

39. При избрании членов Совета директоров Общее собрание акционеров должно стремиться к тому, чтобы обеспечить в Совете директоров представительство интересов максимально большого количества различных групп акционеров Общества, а при равенстве доводов в пользу представительства в Совете директоров нескольких групп акционеров Общества отдавать предпочтение избранию независимых директоров Общества (с учетом ограничений, установленных законодательством РК).

40. В целях обеспечения прозрачности и ясности процедуры избрания членов Совета директоров секретарь Общего собрания акционеров (если только Общее собрание акционеров не избрало счетную комиссию) выступает на нем перед таким избранием с разъяснениями по этой процедуре.

41. Вопросы формирования Совета директоров, не урегулированные законодательством РК, Уставом Общества, внутренними нормативными документами Общества и настоящим Кодексом, подлежат разрешению в соответствии с решениями Общего собрания акционеров.

§ 3. Организация деятельности Совета директоров

42. Порядок деятельности Совета директоров устанавливается законодательством РК и Уставом Общества.

43. Совет директоров вправе принимать решения, как на своих заседаниях, так и посредством заочного голосования.

44. Члены Совета директоров имеют право запрашивать у Генерального директора Общества или корпоративного секретаря (при наличии) необходимую им информацию (внутренние нормативные документы, отчеты, материалы) о деятельности Общества, проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать постоянные контакты, проводить рабочие встречи с другими органами и должностными лицами Общества, в том числе осуществлять мониторинг операций Общества с лицами, связанными с Обществом особыми отношениями. Мониторинг осуществляется через систему предоставления отчетности и одобрение сделок с лицами, связанными с Обществом особыми отношениями.

45. Общее собрание акционеров вправе установить срок давности по неразглашению членами Совета директоров информации об Обществе и его деятельности, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну.

§ 4. Оценка деятельности Совета директоров

46. Оценка результатов деятельности членов Совета директоров осуществляется Общим собранием акционеров, которое вправе использовать в этих целях в соответствии с требованиями закона РК «Об акционерных обществах» и Уставом Общества такие рычаги воздействия как:

- 1) право избрания какого-либо лица членом Совета директоров неограниченное число раз;
- 2) право досрочного прекращения полномочий всех или отдельных членов Совета директоров;
- 3) определение размера и условий выплаты вознаграждений членам Совета директоров.

Глава 3. Подотчетность Генерального директора

47. Четкое разграничение полномочий между Общим собранием акционеров, Советом директоров и Генеральным директором является одним из ключевых факторов в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

48. Генеральный директор Общества в своей деятельности подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров, и решения данных органов являются обязательными для реализации Генеральным директором.

49. Совет директоров на регулярной основе осуществляет контроль над деятельностью Генерального директора.

50. Компетенция исполнительного органа определяется законодательством РК и Уставом, решениями Совета директоров, внутренними нормативными документами.

Глава 4. Сбалансированность и эффективность системы внутреннего контроля и управления рисками, внутренний и внешний аудит

§ 1. Система внутреннего контроля и управления рисками

51. Совет директоров Общества несет ответственность за определение принципов и подходов к организации систем внутреннего контроля и управления рисками в Обществе.

52. Генеральный директор обеспечивает создание и поддержание функционирования эффективных систем внутреннего контроля и управления рисками, а также отвечает за выполнение решений Совета директоров в этих областях.

53. Построение систем внутреннего контроля и управления рисками осуществляется путем обеспечения структурными подразделениями Общества принятия текущих мер по управлению рисками, связанными с их деятельностью, в том числе введение в действие правил и процедур внутреннего контроля, определения стандартов управления рисками, принципов, лимитов и ограничений, проведения мониторинга уровня рисков.

54. В целях проверки и подтверждения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготавливаемой по законодательству РК и стандартам финансовой отчетности, Общество привлекает независимую аудиторскую организацию.

§ 2. Внутренний аудит

55. Общество может создать службу внутреннего аудита, которая будет проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, осуществлять контроль за эффективностью принятых подразделениями, органами Общества по результатам проверок мер, обеспечивающих снижение уровня выявленных рисков.

56. Служба внутреннего аудита подотчетна Совету директоров Общества. Общество принимает необходимые меры для обеспечения независимости и беспристрастности Службы внутреннего аудита, создает условия для беспрепятственного и эффективного осуществления Службой внутреннего аудита своих функций.

§ 3. Внешний аудит

57. Кандидатура аудиторской организации, осуществляющей аудит Общества ежегодно определяется Общим собранием акционеров. Уполномоченное лицо Общества осуществляет взаимодействие с внешним аудитором по вопросам качества предоставляемой информации о деятельности Общества, рассмотрения рекомендаций внешних аудиторов, контроль устранения выявленных замечаний.

Глава 6. Информационная прозрачность

58. Общество обеспечивает раскрытие информации, касающейся деятельности Общества, путем выполнения установленных законодательством РК и нормативными правовыми актами уполномоченных государственных органов требований.

59. Информационная политика Общества направлена на возможность получения свободного и необременительного доступа к информации о нем, на регулярной и оперативной основе.

60. Раскрытие обществом информации осуществляется в соответствии с принципами регулярности, последовательности, оперативности, доступности, равноправия, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.

61. Раскрытие информации об Обществе характеризуется соблюдением разумного баланса между открытостью и обеспечением безопасности коммерческих интересов Общества, законодательно закрепленными принципами банковской и коммерческой тайны.

62. В целях сохранения служебной, коммерческой, банковской тайны, Общество принимает на себя обязательство о неразглашении конфиденциальной информации. Условия о неразглашении конфиденциальной информации включены в трудовые договоры и регулируются соответствующим внутренним нормативным документом Общества.

63. В отношении информации об Обществе и его деятельности Общество придерживается разделения такой информации на публичную (открытую) и непубличную (закрытую).

64. К публичной информации об Обществе и его деятельности относится:

1) общая информация об Обществе как о юридическом лице, его место нахождения и контактные реквизиты, состав Совета директоров и исполнительного органа Общества, Устав Общества и изменения и дополнения в него;

2) общая информация об Обществе как об акционерном обществе, например, проспект выпуска акций Общества и изменения и дополнения в него, отчеты об итогах размещения акций Общества;

3) иная информация об Обществе и его деятельности, признаваемая в соответствии с законом РК «Об акционерных обществах» как:

подлежащая опубликованию в СМИ;

информация о корпоративных событиях Общества;

подлежащая предоставлению акционерам Общества;

4) иная информация, подлежащая распространению Обществом в соответствии с законодательством РК и внутренними документами Общества.

65. Раскрытие публичной информации об Обществе и его деятельности осуществляется в соответствии с законодательством РК, Уставом Общества и внутренними документами Общества таким образом, чтобы:

1) доступ к этой информации был свободным и необременительным;

2) такое раскрытие обеспечивало создание благоприятного имиджа Общества как акционерного общества, способствующего привлечению Обществом дополнительного капитала, формированию высокой деловой и общественной репутации Общества.

66. Любая иная информация об Обществе и его деятельности, не являющаяся публичной в соответствии с пунктом 64 настоящего Кодекса, классифицируется Обществом как непубличная. Кроме того, является непубличной информация об Обществе и его деятельности, которая хотя и соответствует признакам, приведенным в пункте 64 настоящего Кодекса, но содержит сведения, составляющие служебную или коммерческую тайну Общества и других лиц.

Общество обеспечивает сохранность и защиту непубличной информации о себе и своей деятельности, применяя в этих целях, включая, но не ограничиваясь, такие меры как:

1) определение информации об Обществе и его деятельности, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну;

2) определение перечня работников Общества, которые обладают доступом к информации, составляющей служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну;

3) возложение на работников Общества обязательства по неразглашению непубличной информации об Обществе и его деятельности на время осуществления ими трудовой деятельности в Обществе и в течение определенного срока после прекращения ими этой деятельности.

67. Ведение финансовой отчетности и проведение аудита Общества направлены на обеспечение доверия к Обществу со стороны его акционеров и строятся на следующих принципах:

1) полнота и достоверность;

2) непредвзятость и независимость;

3) профессионализм и компетентность;

4) регулярность и эффективность.

68. Генеральный директор Общества несет ответственность за предоставление информации, вводящей в заблуждение, или заведомо ложной информации, а также за нарушение порядка предоставления информации, установленного законодательством РК.

69. В целях обеспечения своевременного и достоверного раскрытия информации в соответствии с законодательством Республики Казахстан,

Глава 7. Принципы охраны окружающей среды

70. Современное развитие деловой активности в мире характеризуется ростом значимости вопросов охраны окружающей среды. Состояние дел в области охраны окружающей среды становится актуальными критериями в оценке деятельности Общества.

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

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

Глава 8. Высокие стандарты корпоративной культуры и деловой этики

71. Общество не финансирует и не проводит операции юридических и физических лиц, связанных с экстремизмом и терроризмом, в соответствии с требованиями законодательства РК.

72. Руководством Общества принимаются меры по противодействию коррупции при взаимоотношениях с поставщиками и покупателями в соответствии с законодательством РК и внутренними нормативными документами Общества.

73. Руководители любого уровня, в том числе члены исполнительного органа и Совета директоров, должны на личном примере показывать приверженность высоким принципам профессиональной деловой этики, создавать и поддерживать такую культуру поведения, при которой работники знают и понимают свои обязанности и свободно информируют о сомнениях и проблемах.

§ 1. Управление конфликтом интересов

74. Реализация эффективных работ по предупреждению и урегулированию конфликтов интересов в Обществе осуществляется через механизм раскрытия информации, своевременное выявление конфликтов интересов, четкой координации действий всех органов Общества/должностных лиц/работников Общества, а также внедрение надлежащих мер, направленных на предупреждение неблагоприятных последствий для Общества, связанных с возникновением конфликта интересов.

75. Совет директоров осуществляет общий контроль за процессом управления конфликтом интересов.

76 Члены Совета директоров обязаны:

немедленно предоставлять Совету директоров Общества информацию по любому вопросу, создавшему конфликт интересов или являющемуся потенциальной причиной его возникновения;

воздержаться от голосования по вопросам, в рамках которых член Совета директоров имеет конфликт интересов, а также воздержаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта интересов между их интересами и интересами Общества.

77. В целях предотвращения конфликта интересов каждый член Совета директоров до того, как приступить к выполнению функций должностного лица в других организациях информирует Совет директоров о таком намерении с указанием видов деятельности соответствующей организации. Совет директоров рассматривает предоставленную информацию на наличие конфликта интересов.

78. Все работники Общества/члены Совета директоров идентифицируют ситуации, которые могут привести к возникновению конфликтов интересов и обязаны действовать в рамках законодательства РК при соблюдении интересов партнеров и Общества.

79. Члены Совета директоров не должны принимать подарки от лиц, заинтересованных в принятии решений, связанных с исполнением ими своих обязанностей, равно как и пользоваться какими-либо иными прямыми или косвенными выгодами, предоставленными такими лицами (за исключением символических знаков внимания в соответствии с общепринятыми правилами вежливости или сувениров при проведении официальных мероприятий). Вопросы дарения/получения подарков работниками Общества регулируются внутренними нормативными документами Общества.

§ 2. Информирование о нарушениях в деятельности Общества

80. Любой работник общества может и должен сообщить непосредственно руководителю своего подразделения или напрямую Генеральному директору или любому члену Совета директоров Общества о нарушениях, касающихся деятельности Общества.

При этом ему гарантируется:

- 1) конфиденциальность - заявитель независимо от способа представления информации остается анонимным для всех, кроме лиц, уполномоченных на рассмотрение данных вопросов;
 - 2) доступность - каждый работник Общества имеет возможность беспрепятственно обратиться к руководству Общества;
 - 3) беспристрастность - к рассмотрению принимается любая информация независимо от должностного положения лица, относительно которого она направлена;
 - 4) добровольность - работники Общества направляют информацию о нарушениях, касающихся деятельности Общества по личной инициативе;
 - 5) гарантия безопасности - запрещается преследование работника Общества в связи с его обращением по каналам конфиденциального информирования о нарушениях, касающихся деятельности Общества.
81. По выявленным фактам нарушений при необходимости проводятся служебные расследования в соответствии с внутренними нормативными документами Общества. Общество не гарантирует направление ответа по каждому сообщению, поступившему о нарушениях, касающихся деятельности Общества.

Глава 9. Разрешение корпоративных конфликтов

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

83. Общество принимает меры по определению своей позиции по существу конфликта в максимально короткие сроки, принимает соответствующее решение и доводит его до сведения акционеров, в случаях и в порядке установленных законодательством РК.

84. В целях обеспечения объективной оценки корпоративного конфликта лица, чьи интересы затрагивает конфликт, не должны принимать участие в вынесении решения по нему.

85. Компетенция органов Общества по рассмотрению корпоративных конфликтов определяется в зависимости от принадлежности вопроса, являющегося предметом корпоративного конфликта, к компетенции конкретного органа Общества.

86. Генеральный директор от имени Общества осуществляет урегулирование конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции иных органов Общества, самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

87. На рассмотрение Совета директоров передаются отдельные корпоративные конфликты, не относящиеся к компетенции Генерального директора.

88. Основной задачей Общества в процессе урегулирования корпоративного конфликта является поиск решения, являющегося законным, обоснованным, отвечающим интересам Общества.

89. В случае возникновения конфликта между акционерами Общества, способного затронуть интересы Общества, уполномоченный орган Общества решает вопрос о том, затрагивает ли данный спор интересы Общества, и может ли участие Общества урегулировать данный конфликт.

90. При этом Общество может участвовать в переговорах и предоставлять всю необходимую информацию, давать советы и рекомендации акционерам, принимать обязательства в пределах своей компетенции перед акционерами в той мере, в какой это может способствовать урегулированию конфликта.

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

Генеральный директор



Ашимов Е.Ж