

УТВЕРЖДЕН

решением Наблюдательного совета

ТОО СП СКЗ Казатомпром»

от «2» февраля 2012г.

протокол № 01/12

**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
Товарищества с ограниченной ответственностью «Совместное
предприятие Сернокислотный завод Казатомпром»**

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, located at the bottom of the page.

**г.Степногорск 2012 год
СОДЕРЖАНИЕ**

Введение	3-4
Глава 1. Принципы корпоративного управления	4
Определения и принципы	4-10
Глава 2. Внутренние документы Товарищества	10
Глава 3. Общая структура корпоративного управления	10-11
Глава 4. Надлежащая практика работы Наблюдательного совета и Директора Товарищества	11
Наблюдательный совет. Функции Наблюдательного совета	11-14
Глава 5. Директор Товарищества	15
Взаимодействие между Наблюдательным советом и директором.	
Секретарь Наблюдательного совета	15-16
Глава 6. Взаимодействие с участниками	16
6.1 Обеспечение прав участников	16-17
6.2 Функции и практика работы общего собрания участников	17-18
6.3 Существенные корпоративные события	18
6.4 Ликвидация и реорганизация Товарищества	19
Глава 7. Раскрытие информации Товариществом	19
7.1 Раскрытие общей информации	19
7.2 Защита информации, составляющей коммерческую и служебную Тайну Товарищества	19
7.3 Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Товарищества	20
7.4 Ревизионная комиссия	21
7.5 Внешний аудит	21
Глава 8. Практика взаимодействия с деловыми партнерами	21
Заключение	21

ВВЕДЕНИЕ

1. В настоящем документе изложен Кодекс Корпоративного управления (далее – Кодекс) товарищества с ограниченной ответственностью «Совместное предприятие Сернокислотный завод Казатомпром» (далее - Товарищество).

2. Целями Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Товарищества, обеспечение большей прозрачности управления Товариществом и подтверждение неизменной готовности Товарищества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности:

1) управление Товариществом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Товарищества и другие выгоды для Единственного участника;

2) раскрытие информации, прозрачность, а также эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля должны обеспечиваться надлежащим образом.

Основной целью деятельности Товарищества является получение чистого дохода в ходе осуществления самостоятельной хозяйственной деятельности и содействие развитию химической промышленности в Республике Казахстан.

Миссия Товарищества: обеспечение потребностей добывающей промышленности Казахстана в качественной серной кислоте.

2. Кодекс является сводом правил и рекомендаций, которым Товарищество следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Товарищества и с другими участниками рынка.

3. Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего Законодательства, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного управления, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на текущем этапе развития, и признанных в международной практике принципов корпоративного управления.

4. Товарищество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Наблюдательный совет будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете действующего Законодательства, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний.

Должностные лица и работники Товарищества на основании трудовых договоров с Товариществом принимают на себя обязательства, предусмотренные Кодексом, и обязуются соблюдать его положения при выполнении, возложенных на них служебных обязанностей.

5. В Кодексе используются следующие термины и определения:

1). **Заинтересованное лицо** – лицо, реализация прав которого, предусмотренных Законодательством и Уставом, связана с деятельностью Товарищества;

2). **Законодательство** – совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке;



- 3). **Секретарь Наблюдательного совета** – секретарь Наблюдательного совета Товарищества;
- 4). **Директор** – единоличный исполнительный орган Товарищества;
- 5). **Наблюдательный совет** – наблюдательный орган Товарищества;
- 6). **Устав** – Устав Товарищества;
- 7). **Участники** – физические или юридические лица, которым на основе права собственности принадлежат доли в уставном капитале Товарищества;
- 8) **Должностные лица** – члены Наблюдательного совета, члены Ревизионной комиссии и единоличный исполнительный орган Товарищества в лице Директора и заместителей директора Товарищества;
- 9) **Члены Наблюдательного совета** – члены Наблюдательного совета Товарищества избранные в состав Наблюдательного совета решением участников Товарищества;
- 10) **Корпоративный конфликт** - разногласия или спор между:
- а) Единственным участником и органами Товарищества;
 - б) органами Товарищества или их членами/Ревизором;
 - в) органом Товарищества и заинтересованными лицами Товарищества по вопросам корпоративного управления Товарищества, которые негативно влияют на интересы Единственного участника и деятельность Товарищества;
- 11) **Конфликт интересов** - это ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая или косвенная) работника влияет или может повлиять на надлежащее исполнение им должностных обязанностей, и при которой возникает или может возникнуть противоречие между личной заинтересованностью работника и правами и законными интересами Товарищества.
- 12) **Существенные корпоративные события** - ряд событий и сделок, совершение которых Товариществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Товарищества

6. Термины и определения, применяемые, но не определенные в Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в Уставе и Законодательстве.

ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1.1 ОПРЕДЕЛЕНИЯ И ПРИНЦИПЫ

7. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Товарищества и включающих отношения между Участниками, Наблюдательным советом, иными органами Товарищества и Заинтересованными лицами в интересах Участников.
8. Товарищество рассматривает корпоративное управление как инструмент повышения эффективности деятельности Товарищества, укрепления его репутации и снижения затрат



на привлечение им капитала. Товарищество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как фактор, определяющий его место в современной экономике и обществе в целом. В основе корпоративного управления лежит принцип верховенства закона

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

Основопологающими принципами настоящего Кодекса являются:

- 1) принцип защиты прав и интересов Участников Товарищества;
- 2) принцип эффективного управления Товариществом Наблюдательным советом и Директором;
- 3) принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества;
- 4) принципы законности и этики;
- 5) принцип эффективной кадровой политики;
- 6) принцип охраны окружающей среды;
- 7) политика регулирования корпоративных конфликтов;
- 8) политика регулирования конфликта интересов;
- 9) принцип ответственности;
- 10) принцип самостоятельной деятельности Товарищества;
- 11) принцип эффективной дивидендной политики;

1.1.1 ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ УЧАСТНИКОВ ТОВАРИЩЕСТВА

10. Корпоративное управление в Товариществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Участников и способствует эффективной деятельности Товарищества, в том числе росту активов Товарищества и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Товарищества.

11. Участники имеют права, предусмотренные Законодательством и Уставом.

12. Порядок обмена информацией между Товариществом и Участниками Товарищества регулируется Законодательством, Уставом и внутренними документами Товарищества.

1.1.2 ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ТОВАРИЩЕСТВОМ НАБЛЮДАТЕЛЬНЫМ СОВЕТОМ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫМ ОРГАНОМ ТОВАРИЩЕСТВА.

1.1.2.1. ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА

13. Деятельность Наблюдательного совета строится на принципах максимального соблюдения и реализации интересов Участников, разумности, эффективности,



активности, добросовестности, честности, точности и ответственности в рамках своей компетенции.

14. Деятельность Наблюдательного совета полностью подотчетна Общему собранию участников

15. Члены Наблюдательного совета должны действовать на полной информированной основе, добросовестно и в наилучших интересах Участников и Товарищества.

16. В процессе принятия решений Наблюдательным советом никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь преимуществ не обусловленных Законодательством. Председатель Наблюдательного совета и Директор не должны быть представлены одним и тем же лицом согласно Законодательству.

17. Ответственность между Председателем Наблюдательного совета, ответственным за обеспечение деятельности Наблюдательного совета и Директором, ответственным за текущую деятельность Товарищества должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Товарищества.

18. Председатель Наблюдательного совета отвечает за руководство Наблюдательным советом, обеспечивает его эффективную деятельность. Председатель Наблюдательного совета обеспечивает эффективный вклад Членов Наблюдательного совета в деятельность Наблюдательного совета, в частности, конструктивные отношения между Членами Наблюдательного совета и Директором.

19. Система оценки работы каждого Члена Наблюдательного совета должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Участников и Товарищества.

1.1.2.2 ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА ТОВАРИЩЕСТВА

20. Текущее руководство деятельностью Товарищества и ведение его дел осуществляет единоличный исполнительный орган Товарищества - Директор Товарищества.

21. Директор Товарищества назначается Общим собранием участников сроком на два года, и не может быть избран в состав Наблюдательного совета Товарищества.

22. Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Товарищества в целях выполнения задач и реализации стратегии развития Товарищества.

23. При выполнении своих обязанностей Директор должен действовать в интересах Товарищества добросовестно и разумно.

24. Директор полностью подотчетен Наблюдательному совету и Общему собранию участников Товарищества.

1.1.2.3 ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ТОВАРИЩЕСТВА

25. Товарищество в целях обеспечения возможности принятия Участниками обоснованных решений обеспечивает своевременное раскрытие перед Участниками достоверной информации о Товариществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления.

26. Товарищество предоставляет информацию и материалы о существенных корпоративных событиях, проводимых Товариществом, согласно внутренним документам Товарищества, за исключением информации и материалов о Товариществе и его деятельности, составляющей коммерческую, служебную или иную охраняемую законом тайну, которая предоставляется Товариществом с учетом и в порядке, установленном действующим законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Товарищества.

При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Товариществом учитываются положения Законодательства о коммерческой и иной охраняемой Законодательством тайне.

27. Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия со стороны Участников к деятельности Товарищества.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- 1) полнота и достоверность;
- 2) объективность;
- 3) профессионализм и компетентность;
- 4) регулярность и эффективность.

28. Директор несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой информации о деятельности Товарищества в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

1.1.2.4 ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ

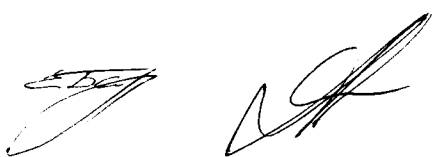
29. Товарищество действует в строгом соответствии с Законодательством, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом, положениями Кодекса и своими договорными обязательствами.

30. Отношения между Участниками, членами Наблюдательного совета и Директором строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

1.1.2.5 ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ

31. Корпоративное управление в Товариществе строится на основе защиты предусмотренных Законодательством прав работников Товарищества и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Товариществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

32. Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест по мере возможности в зависимости от показателей работы Товарищества, улучшение условий труда в Товариществе и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Товарищества.



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

34. Товарищество осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Товарищества.

1.1.2.6 ПРИНЦИП ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

35. В своей деятельности Товарищество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями Законодательства и общепризнанными стандартами деятельности.

36. 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 Товарищества.

37. В своей деятельности Товарищество следует одному из принципов максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде.

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

1.1.2.7 ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ

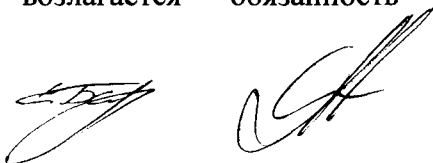
39. Члены Наблюдательного совета и Директор, равно как и работники Товарищества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и используют способы, которые в наибольшей степени отражают интересы Товарищества и Участников, избегая корпоративных конфликтов в Товариществе. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства Республики Казахстан и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

40. В случае возникновения корпоративных конфликтов в Товариществе участники таких конфликтов ищут пути их решения путем переговоров с целью обеспечения эффективной защиты, как прав Участников, так и деловой репутации Товарищества.

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

42. Директор от имени Товарищества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Наблюдательного совета, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

43. Наблюдательный совет осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Секретаря Наблюдательного совета возлагается обязанность по обеспечению максимально возможной



информированности Наблюдательного совета о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

44. Наблюдательный совет рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Директора, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) Директора либо принятые им акты.

1.1.2.8 ПОЛИТИКА РЕГУЛИРОВАНИЯ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

45. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника должностного лица и (или) работника Товарищества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

46. Все должностные лица и работники Товарищества должны вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

47. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются в Кодексе корпоративной этики Товарищества, утверждаемом Наблюдательным советом.

1.1.2.9 ПРИНЦИП ОТВЕТСТВЕННОСТИ

48. Товарищество признает и уважает права всех Заинтересованных лиц и стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости.

49. Заинтересованные лица должны иметь возможность получить компенсацию за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных Законодательством.

50. В случае участия Заинтересованного лица в процессе корпоративного управления, последнее должно иметь доступ к существенной, достаточной и надежной информации на своевременной и регулярной основе.

51. Заинтересованные лица должны иметь право свободно сообщать Наблюдательному совету о незаконных и неэтичных действиях Директора и их права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

1.1.3.0 ПРИНЦИП САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

52. Деятельность Товарищества осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Участников в соответствии с положениями настоящего Кодекса при условии соблюдения Устава.

53. Товарищество осуществляет свою деятельность самостоятельно.

54. Сделки и отношения между Товариществом и Участниками осуществляются в рамках действующего законодательства.



1.1.3.1 ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

55. Товарищество следует нормам Законодательства и внутреннему документу Товарищества, определяющему дивидендную политику Товарищества.

56. Одним из основных принципов дивидендной политики является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

57. Наблюдательным советом одобряется положение о дивидендной политике, определяющее принципы и механизмы реализации дивидендной политики Товарищества, которое подлежит утверждению Общим собранием участников.

58. Дивидендная политика формулирует как общие задачи Товарищества по повышению благосостояния Участников и обеспечению роста капитализации Товарищества, так и конкретные, основанные на внутренних актах, правила дивидендной политики.

59. Получение дивидендов Участниками осуществляется в соответствии с внутренними актами Товарищества и Участников.

60. Дивидендная политика должна устанавливать порядок определения минимальной доли чистой прибыли Товарищества, направляемой на выплату дивидендов. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов во внимание принимаются текущее состояние Товарищества, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

61. Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты. При этом особое внимание уделяется вопросам неполной или несвоевременной выплаты дивидендов.

ГЛАВА 2. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ТОВАРИЩЕСТВА

62. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Товарищества, в том числе положениями:

- об Общем собрании участников;
- о Наблюдательном совете;
- о ревизионной комиссии;
- о секретаре Наблюдательного совета;
- об управлении рисками;
- о раскрытии информации,

63. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с Законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

ГЛАВА 3. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

64. Разделение ответственности между органами Товарищества должно быть изложено ясно и гарантировать соблюдение интересов Участника.

65. Органы Товарищества должны иметь полномочия и ресурсы выполнять свои обязательства профессиональным и предметным способом. Более того, их управление должно быть своевременным, прозрачным и полностью объяснимым.

66. Система органов Товарищества включает:

- Высший орган – Общее собрание Участников;
- Наблюдательный орган – Наблюдательный совет;
- Исполнительный орган (единоличный) – Директор;
- Контролирующий орган – Ревизионная комиссия.

67. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Товарищества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Участников, а также следования Товарищества положениям и нормам Законодательства в сфере корпоративного управления, положениям Устава и иным внутренним документам Товарищества возлагается на Секретаря Наблюдательного совета. Секретарь Наблюдательного совета также способствует эффективному обмену информацией между органами Товарищества и выполняет функции советника для членов Наблюдательного совета по всем вопросам управления;

ГЛАВА 4. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА И ДИРЕКТОРА ТОВАРИЩЕСТВА

68. Товарищество считает наличие профессионального Наблюдательного совета важным элементом эффективного корпоративного управления. Директор также играет важную роль в процессе управления Товариществом. Эффективное взаимодействие между двумя этими органами и четкое разграничение их полномочий является ключевым фактором в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

4.1 НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ

4.1.1. ФУНКЦИИ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА

69. Наблюдательный совет осуществляет свои функции в соответствии с Законом, Уставом, Кодексом, положением о Наблюдательном совете и иными внутренними документами Товарищества.

70. Наблюдательный совет утверждает стратегию развития Товарищества, определяя стратегические цели, приоритетные направления развития и основные ориентиры деятельности Товарищества на долгосрочную перспективу, обеспечивает наличие необходимых финансовых ресурсов для осуществления поставленных целей. Наблюдательный совет осуществляет контроль над деятельностью Директора.

71. Наблюдательный совет производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния



Товарищества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Товарищества.

72. К компетенции Наблюдательного совета относится утверждение внутренних процедур Товарищества по управлению рисками, обеспечение соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур. При этом данные процедуры предусматривают своевременное уведомление Наблюдательным советом о существенных недостатках в системе управления рисками.

73. Председатель Наблюдательного совета обеспечивает, чтобы точка зрения участников доходила до Наблюдательного совета в целом.

74. Все Члены Наблюдательного совета должны принимать решения объективно, действовать добросовестно и качественно в интересах Товарищества и его Участников.

75. Наблюдательный совет принимает решение о предоставлении согласия относительно возможности работать и/или занимать должность (и) в других организациях Членами Наблюдательного совета (за исключением Членов, являющихся государственными служащими), Директором и Секретарем Наблюдательного совета.

76. Наблюдательный совет разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных Членов наблюдательного совета, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности Членов Наблюдательного совета и Директора Товарищества.

4.1.2. ФОРМИРОВАНИЕ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА

77. Структура состава Наблюдательного совета должна обеспечивать справедливое и объективное представление интересов Участников.

78. Определение количественного состава, срока полномочий Наблюдательного совета и досрочное прекращение полномочий членов Наблюдательного совета производится в порядке, предусмотренном Уставом и относится к исключительной компетенции Общего собрания участников Товарищества.

79. Порядок ознакомления Членов Наблюдательного совета с делами и процессами деятельности при вступлении в должность, порядок добровольного сложения полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Наблюдательного совета, и другие вопросы, связанные с деятельностью Наблюдательного совета, определяются Положением о Наблюдательном совете.

4.1.3 ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА

80. Заседания Наблюдательного совета проводятся в соответствии с уведомлением о предстоящем заседании Наблюдательного совета, с указанием даты, времени, места и повестки дня заседания, а также возможного способа голосования, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности.

81. Наблюдательный совет разрабатывает и следует внутренним процедурам по



подготовке и проведению заседаний Наблюдательного совета. Эти процедуры должны регламентировать все необходимые параметры деятельности заседания Наблюдательного совета.

82. Согласно Законодательству Наблюдательный совет ведет подробные протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается Председателем Наблюдательного совета, Членами Наблюдательного совета и Секретарем Наблюдательного совета. Секретарь Наблюдательного совета хранит стенограмму, отражающую принятие Наблюдательным советом всех важных решений.

83. Проведение заседаний Наблюдательного совета предусматривается посредством очной или заочной форм голосования, с обоснованием выбора конкретной формы голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано.

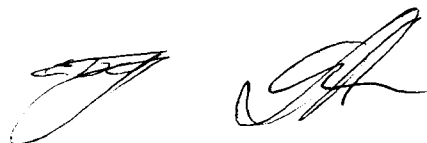
84. Рассмотрение и принятие решений по стратегическим вопросам деятельности Товарищества осуществляется только на заседаниях Наблюдательного совета с очной формой голосования.

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

86. Члены Наблюдательного совета должны быть осведомленными в отношении финансово-экономического состояния Товарищества и при принятии решений взаимодействовать с Участниками и работниками Товарищества в целях разъяснения возникающих вопросов.

87. В годовом финансовом отчете Товарищества, предоставляемом Участникам в установленные им порядке и сроки, указывается следующая информация, но не ограничиваясь:

- 1) обращение Председателя Наблюдательного совета;
- 2) обращение Директора;
- 3) ключевые результаты деятельности;
- 4) информация о стратегии развития компании (публичная версия) (миссия, приоритетные направления развития, цели и задачи);
- 5) основные виды деятельности и основная производимая продукция, оказываемые услуги;
- 6) оценка результатов деятельности компании за год, в том числе сопоставление достигнутых результатов с запланированными, а также в динамике за последние три года;
- 7) общая информация о производственных мощностях;
- 8) ключевые рынки;
- 9) рыночная доля Товарищества по основным видам деятельности;
- 10) информация о существенных корпоративных событиях;
- 11) общая информация о системе управления рисками компании;



- 12) информация о составе участников;
- 13) количество заседаний Наблюдательного совета, а также посещение заседаний Наблюдательного совета каждым членом Наблюдательного совета;
- 14) информация о системе корпоративного управления компании, в том числе информация о соблюдении режима корпоративного управления, об организационной структуре компании, структуре органов компании, их функциях,
- 15) информация о корпоративной социальной ответственности, в том числе по вопросам охраны здоровья работников, их профессионального обучения, безопасности труда и защиты окружающей среды;
- 16) годовая финансовая отчетность компании и аудиторское заключение.
- 17) отчет о работе Наблюдательного совета и Директора, включая полную информацию о вопросах, по которым решения принимаются Наблюдательным советом и Директором;
- 18) оценка позиции Товарищества и перспектив его развития;
- 19) принятые меры по учету Наблюдательным советом мнений Участников в отношении Товарищества (с помощью непосредственного общения, брифингов);
- 20) состав Наблюдательного совета, в том числе с указанием Председателя Наблюдательного совета и Директора.

4.1.4. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА

88. Наблюдательным советом осуществляется официальная и всесторонняя оценка своей работы. Результаты оценок обсуждаются на заседании Наблюдательного совета.

89. Председатель Наблюдательного совета должен ознакомиться и действовать с учетом результатов оценки деятельности Наблюдательного совета, признавая сильные и слабые стороны Наблюдательного совета и, при необходимости, предлагая Участнику избрание новых Членов в Наблюдательный совет и/или отстранение Членов от должности.

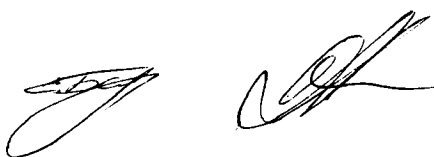
4.1.5. ИНФОРМАЦИЯ И ПОВЫШЕНИЕ КВАЛИФИКАЦИИ

90. Членам Наблюдательного совета должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, предоставляющая возможность выполнять свои функции и обязательства.

91. Секретарь Наблюдательного совета отвечает за обеспечение своевременного получения Членам Наблюдательного совета точной и четкой информации. Директор, Ревизионная комиссия и Секретарь Наблюдательного совета обязаны предоставлять Членам Наблюдательного совета информацию, дающую им возможность выполнять свои обязанности. Члены Наблюдательного совета могут требовать предоставления пояснений или разъяснений к информации в случаях, когда это необходимо.

92. Члены Наблюдательного совета должны регулярно совершенствовать свои профессиональные знания и умения.

93. Наблюдательный совет должен быть обеспечен необходимыми ресурсами для полноценного выполнения своих функций.



ГЛАВА 5. ДИРЕКТОР ТОВАРИЩЕСТВА

94. Текущее руководство деятельностью Товарищества и ведение его дел осуществляет единоличный исполнительный орган Товарищества – Директор Товарищества.
95. При выполнении своих обязанностей Директор должен действовать в интересах Товарищества добросовестно и разумно.
96. Трудовой договор с Директором от имени Товарищества подписывается Председателем Наблюдательного совета.
97. Директор обязан исполнять решения Общего собрания участников и Наблюдательного совета. Директор подотчетен Общему собранию участников и Наблюдательному совету.
98. Директор должен создавать атмосферу заинтересованности работников Товарищества в эффективной работе, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Товариществе, осознавал, что от результатов его работы зависит достижение Товариществом целей и задач.
99. Порядок деятельности Директора, помимо Кодекса, определяются Законом, Уставом и внутренними документами Товарищества.
100. Размер должностных окладов и условий оплаты труда и премирования Директора Товарищества определяется Наблюдательным советом.
101. Политика вознаграждения Директора Товарищества должна быть прозрачной. Вознаграждение должно стимулировать Директора Товарищества для достижения высокого качества работы.

5.1. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ НАБЛЮДАТЕЛЬНЫМ СОВЕТОМ И ДИРЕКТОРОМ. СЕКРЕТАРЬ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА

102. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Наблюдательным советом и Директором, ключевую роль в организации этого процесса играет Секретарь Наблюдательного совета.
103. Секретарь Наблюдательного совета должен обладать квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение органами требований, установленных Законодательством в сфере корпоративного управления и внутренними документами Товарищества; обеспечивает четкое взаимодействие между органами Товарищества в соответствии с положениями Устава и другими внутренними документами Товарищества.
104. Секретарь Наблюдательного совета подготавливает в установленном порядке повестку дня заседания. Содержание повестки дня, выносимой на рассмотрение Наблюдательного совета, согласуется Секретарем с Председателем Наблюдательного совета. Секретарь Наблюдательного совета обеспечивает своевременное получение Членами Наблюдательного совета достоверной и четкой информации, а также обеспечивает эффективную связь с Участниками.



105. Секретарь Наблюдательного совета обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Товарищества обращений Участников и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав Участников. Контроль за своевременным рассмотрением органами Товарищества таких обращений возлагается на Секретаря Наблюдательного совета.

106. В обязанности Секретаря Наблюдательного совета входит обеспечение нормального потока информации между Директором и Наблюдательным советом, а также оказание содействия в процессе введения в должность новых членов Наблюдательного совета.

107. Секретарь Наблюдательного совета является ответственным по организации проведения консультаций для всех Членов Наблюдательного совета по всем вопросам корпоративного управления.

108. Статус, функции и обязанности Секретаря Наблюдательного совета определяются положением о Секретаре Наблюдательного совета Товарищества.

ГЛАВА 6. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С УЧАСТНИКАМИ

6.1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ УЧАСТНИКОВ

109. Товарищество, в установленном Уставом порядке, обеспечивает реализацию прав Участников, в том числе:

- право владения, пользования и распоряжения долями участия;
- право обращения в Товарищество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные Уставом;
- право участия в управлении Товариществом и в избрании Наблюдательного Совета;
- право на получение доли прибыли Товарищества (дивидендов);
- право на получение доли в активах Товарищества при его ликвидации.

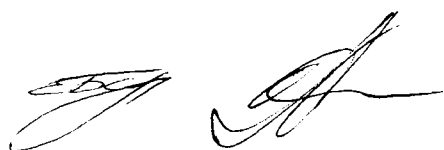
110. Товарищество обеспечивает реализацию прав Участников в эффективном участии в принятии ключевых решений корпоративного управления.

111. Товарищество должно доводить до сведения своего Участников своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Участников в порядке, предусмотренном Уставом, внутренними документами Товарищества и Законодательством.

112. Наблюдательный совет и Директор обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности Товарищества и предлагать конкретную политику сохранения и защиты прав Участников.

113. Товарищество обеспечивает Участников достоверной информацией о результатах его финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с требованиями Законодательства.

114. Информационные материалы, предоставляемые Участникам, должны быть систематизированы по отношению к выносимым на рассмотрение Общего собрания



участников вопросам. Должен быть установлен максимально простой порядок получения или ознакомления с этими материалами.

115. Участникам могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Товарищества, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Товарищества.

116. Товарищество должно предложить Участникам отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на решение Общего собрания участников.

117. Секретарь Наблюдательного совета обеспечивает предоставление ответов на запросы Участников.

118. В Товариществе принята система регистрации обращений Участников и эффективного урегулирования корпоративных конфликтов.

6.2 ФУНКЦИИ И ПРАКТИКА РАБОТЫ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ УЧАСТНИКОВ

119. Порядок созыва и проведения Общего собрания участников, а также компетенция Общего собрания участников определяется законодательством Республики Казахстан и учредительными документами Товарищества;

120. Все Участники Товарищества имеют право присутствовать на Общем собрании участников, принимать участие в обсуждении вопросов повестки дня и голосовать при принятии решений;

121. Участник Товарищества может участвовать в Общем собрании участников Товарищества лично или через представителя;

122. Каждый Участник Товарищества при голосовании на Общем собрании участников имеет число голосов, соответствующее его доле в уставном капитале Товарищества;

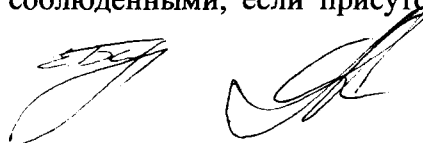
123. Общее собрание участников Товарищества вправе принять к рассмотрению любой вопрос, связанный с деятельностью Товарищества;

124. Собрание, посвященное утверждению годовой финансовой отчетности Товарищества, должно быть проведено не позднее трех месяцев после окончания отчетного финансового года.

125. Порядок проведения заседания Общего собрания участников Товарищества определяется непосредственно Общим собранием участников;

126. Общее собрание участников Товарищества открывается в объявленное время при условии, что данные регистрации прибывших Участников товарищества или их представителей дают достаточные основания предполагать наличие надлежащего кворума. Представители участников Товарищества должны предъявить Директору, организатору проведения Общего собрания участников Товарищества надлежащие полномочия, оформленные в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

127. Общее собрание участников товарищества признается правомочным, а условия кворума соблюдены, если присутствующие или представленные на нем Участники



обладают в совокупности более половиной от общего числа голосов. В случаях, когда решение по вопросу, включенному в повестку дня, должно приниматься квалифицированным большинством голосов или единогласно, собрание правомочно принимать решение, если присутствующие или представленные на нем Участники обладают в совокупности более чем двумя третями от общего числа голосов;

128. Очередное Общее собрание участников Товарищества открывает Директор Товарищества или то, кто исполняет его обязанности. Собрание, созванное Участниками Товарищества, открывает один из Участников Товарищества, созвавший собрание. Собрание созванное Наблюдательным советом, открывает Председатель Наблюдательного совета.

129. Лицо, открывающее Общее собрание участников, проводит выборы председательствующего и секретаря собрания участников. При голосовании по вопросу об избрании председательствующего и секретаря Общего собрания участников каждый Участник собрания имеет один голос (независимо от доли в уставном капитале), а решение принимается простым большинством голосов от числа присутствующих.

130. Секретарь Общего собрания участников отвечает за ведение протокола Общего собрания участников. Протокол подписывается председательствующим и секретарем Общего собрания участников, а также присутствующими Участниками или их представителями. Протоколы всех собраний подшиваются в книгу, которая хранится Директором Товарищества и должна в любое время представляться для ознакомления любому Участнику Товарищества. По требованию Участников им выдаются удостоверенные выписки из книги протоколов.

131. Решения общего собрания участников принимаются открытым голосованием.

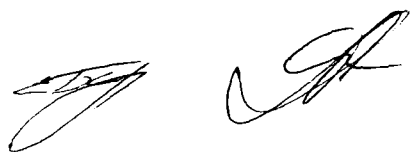
6.3 СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

132. Существенные корпоративные события – ряд событий, которые могут привести к фундаментальным корпоративным изменениям в деятельности Товарищества. К существенным корпоративным событиям относятся: ликвидация, реорганизация, совершение крупных сделок, внесение изменений в Устав и т.п.

133. Наблюдательный совет и Директор Товарищества предоставляют Участникам и Заинтересованным лицам обоснование необходимости совершения существенных корпоративных событий Товарищества, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

- 1) определение условий и порядка реализации существенных корпоративных событий Товарищества;
- 2) предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных корпоративных событий Товарищества;
- 3) анализ и обсуждение существенных корпоративных событий Товарищества.

134. Значимость существенных корпоративных событий Товарищества предопределяет необходимость создания в Товариществе атмосферы открытости и доверия при их реализации, установления простой и прозрачной процедуры их осуществления. Товарищество обеспечивает участие Участников в решении вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.



6.4. ЛИКВИДАЦИЯ И РЕОРГАНИЗАЦИЯ ТОВАРИЩЕСТВА

135. В случае ликвидации/реорганизации Товарищества Наблюдательный совет совместно с Директором представляют Участникам и Заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации/реорганизации Товарищества. Решение о ликвидации/реорганизации Товарищества принимается Общим собранием участников.

ГЛАВА 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ТОВАРИЩЕСТВОМ

136. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Товарищества Участником и Заинтересованными лицами, а также для поддержания доверия к Товариществу.

137. Товарищество раскрывает информацию обо всех существенных фактах своей деятельности, в частности, о своем финансовом положении, планах и результатах деятельности, информацию о своей практике корпоративного управления, своевременно публикует календарь корпоративных событий и другую существенную информацию. Товарищество своевременно готовит другие важные документы, ежеквартальные отчеты, сообщения о существенных фактах.

138. Порядок раскрытия информации должен удовлетворять принципам максимальной доступности к информации о Товариществе и полной защите информации, составляющей коммерческую, служебную и иную охраняемую законом тайну Товарищества.

7.1. РАСКРЫТИЕ ОБЩЕЙ ИНФОРМАЦИИ

139. Информационная открытость Товарищества должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации о Товариществе.

140. Раскрытие публичной информации необходимо производить регулярно путем использования средств массовой информации. Товарищество может использовать и другие способы предоставления информации.

7.2 ЗАЩИТА ИНФОРМАЦИИ СОСТАВЛЯЮЩЕЙ, КОММЕРЧЕСКУЮ И СЛУЖЕБНУЮ ТАЙНУ ТОВАРИЩЕСТВА

141. Наряду с доступностью информации о Товариществе, товарищество обеспечивает сохранность и защиту информации, составляющей коммерческую, служебную и иную охраняемую законом тайну Товарищества.

142. Информация о Товариществе или его деятельности, составляющая служебную, коммерческую или иную охраняемую законом тайну определяется Наблюдательным советом.

143. Порядок защиты интересов Товарищества, предупреждения и пресечения случаев неправомерного разглашения, утраты (передачи) и/или несанкционированного доступа третьих лиц к коммерческой и/или служебной тайне Товарищества, а также срок неразглашения указанной информации работниками Товарищества и лицами, не состоящими в отношениях с Товариществом после прекращения (расторжения) трудового договора (договора на выполнение определенной работы) регулируется внутренними документами Товарищества.



144. Товарищество информирует соответствующий персонал как внутри Товарищества, так и за его пределами о введении средств контроля в отношении способности Товарищества раскрывать информацию о Товариществе и обеспечивает получение Членами Наблюдательного совета и соответствующим персоналом Товарищества достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.

145. Работники Товарищества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Товарищество устанавливает срок по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Товариществе. Лица, нарушившие требования, установленные в отношении информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, несут ответственность в соответствии с законодательством Республики Казахстан

7.3. КОНТРОЛЬ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ТОВАРИЩЕСТВА

146. Товарищество готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

147. В Товариществе ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- 1) полнота и достоверность;
- 2) непредвзятость и независимость;
- 3) профессионализм и компетентность.

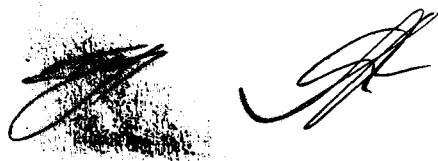
148. Подготовка и утверждение финансовой отчетности Товарищества осуществляется в соответствии с Законодательством.

149. Годовая финансовая отчетность Товарищества сопровождается подробными примечаниями, позволяющими читателю такой отчетности правильно интерпретировать данные о финансовых результатах деятельности Товарищества.

150. Финансовая информация может дополняться комментариями и аналитическими оценками руководства Товарищества, а также заключением аудитора.

151. Наблюдательный совет предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Товарищества Участникам. Ответственность Наблюдательного совета за представление взвешенной и понятной оценки распространяется на промежуточные и иные публичные отчеты, отчеты контрольно-надзорным органам, а также на информацию, которая подлежит обязательному предоставлению в соответствии с требованиями Законодательства.

152. Подготовка годового отчета будет осуществляться согласно последним мировым тенденциям подготовки годовых отчетов, методики рейтинговых агентств, а также ожиданиям и рекомендаций инвесторов.



7.4. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

153. В Товариществе разграничивается компетенция органов, входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Товарищества, в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

154. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Директора избирается ревизионная комиссия. Члены Ревизионной комиссии избираются решением Общего собрания Участников на установленный в его решении срок, но не более 3 (трех) лет и в составе не более 4 (четырёх) человек. Членом Ревизионной комиссии не может быть Директор Товарищества.

155. Ревизионная комиссия вправе во всякое время производить проверки финансово-хозяйственной деятельности исполнительного органа Товарищества. Ревизионная комиссия обладает для этой цели правом безусловного доступа ко всей документации Товарищества. По требованию Ревизионной комиссии Товарищества Директор Товарищества обязан давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

156. Ревизионная комиссия Товарищества в обязательном порядке проводит проверку годовой финансовой отчетности Товарищества до их утверждения Общим собранием участников Товарищества. Общее собрание участников Товарищества не вправе утверждать годовую финансовую отчетность без заключения ревизионной комиссии Товарищества либо заключения аудитора.

157. Порядок работы Ревизионной комиссии Товарищества определяется Уставом, а также Положением о Ревизионной комиссии Товарищества, утвержденным решением Общего собрания участников Товарищества.

Ревизионная комиссия Товарищества непосредственно подчиняется Общему собранию участников Товарищества и отчитывается перед ним о своей работе.

7.5. ВНЕШНИЙ АУДИТ

158. С целью получения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности, Товарищество проводит аудит годовой финансовой отчетности за истекший год с привлечением внешнего аудитора (аудиторской организации) в соответствии с требованиями Законодательства.

159. Директор несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

ГЛАВА 8. ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ

160. Товарищество взаимодействует с деловыми партнерами (клиенты, инвесторы, рейтинговые агентства, консалтинговые компании и т.д.) на основе долгосрочного сотрудничества, взаимной выгоды, уважения, доверия, честности и справедливости. Товарищество ведет дела только с надежными деловыми партнерами, которые занимаются законной деятельностью.



161. Товарищество выбирает поставщиков услуг преимущественно на конкурсной основе в соответствии с действующим законодательством.

162. Товарищество добросовестно выполняет свои контрактные обязательства перед деловыми партнерами и требует того же от них.

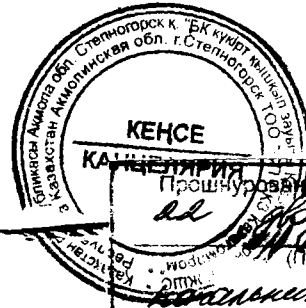
163. Возникающие в процессе деятельности споры Товарищество всегда разрешает правовым путем, ведя переговоры и стремясь найти взаимоприемлемые компромиссы.

164. Осуществляя деловые отношения с зарубежными компаниями, Товарищество всегда учитывает требования законодательства Республики Казахстан.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

165. Товариществом будут разработаны и приняты дополнительные внутренние документы, направленные на адаптацию и применение положений Кодекса.





КЕҢСЕ

КАНЦЕЛЯРИЯ

Проставлено и пронумеровано

ад / лист.

Исходный № (Прописью)

Администратор

(Должность)

С.А.

(Подпись)

Султанов

Ф.И.О.

" 10 " 01

20 12 г.