

УТВЕРЖДЕН
Решением Акционера
АО «Фонд проблемных кредитов» /
приказом Министра финансов
Республики Казахстан
№ 538 от «29» * 2020 г.

**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АО «Фонд проблемных кредитов»**

г. Алматы, 2020 год

Глава 1. Общее положение

1. Настоящий Кодекс корпоративного управления АО «Фонд проблемных кредитов» (далее – Кодекс) разработан в соответствии с пунктом 3 статьи 182 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2011 года "О государственном имуществе" (далее – Закон о государственном имуществе) и определяет подходы корпоративного управления в отношении внутри АО «Фонд проблемных кредитов» (далее – Фонд) и с другими заинтересованными сторонами.

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

2. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

- 1) единственный акционер – Правительство Республики Казахстан в лице Министерства финансов Республики Казахстан. Порядок принятия решения единственным акционером определяется законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах» (далее – Закон об акционерных обществах), Уставом Фонда;
- 2) партнеры – поставщики и подрядчики, партнеры в совместных проектах;
- 3) правление – исполнительный орган Фонда, выступающий коллегиально;
- 4) план развития – документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности и ключевые показатели деятельности Фонда на пятилетний период, утверждаемый советом директоров;
- 5) стратегия развития – документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели, задачи и ключевые показатели деятельности акционерного общества на десятилетний период, утверждаемый единственным акционером, за исключением случаев, когда в соответствии с Законом о государственном имуществе, утверждение стратегии развития осуществляется Правительством Республики Казахстан или ее разработка не требуется;
- 6) совет директоров – орган управления Фонда, который образуется путем избрания его членов единственным акционером Фонда, отвечающий за общее руководство и контроль за деятельностью Фонда и правления;
- 7) дочерняя организация – юридическое лицо, преобладающую часть уставного капитала которого сформировало другое юридическое лицо (далее – материнская организация);
- 8) институциональный инвестор – юридическое лицо, инвестирующее привлеченные им деньги в ценные бумаги и иные финансовые инструменты в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 9) корпоративное управление – совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Фонда и включающих отношения

между единственным акционером Фонда, советом директоров, правлением, иными органами Фонда и заинтересованными лицами в интересах единственного акционера Фонда. Корпоративное управление также определяет структуру Фонда, с помощью которой устанавливаются его цели, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности;

10) корпоративные события – события, оказывающие существенное влияние на деятельность Фонда, затрагивающие интересы единственного акционера и инвесторов Фонда, определенные Законом об акционерных обществах, законами Республики Казахстан от 28 февраля 2007 года «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и от 2 июля 2003 года «О рынке ценных бумаг», а также Уставом Фонда;

11) корпоративный конфликт – разногласия или спор между единственным акционером и органами Фонда; членами совета директоров и исполнительного органа, руководителем Службы внутреннего аудита, корпоративным секретарем;

12) корпоративный секретарь – работник Фонда, не являющийся членом совета директоров и (или) исполнительного органа Фонда, который назначен советом директоров Фонда и подотчетен совету директоров Фонда, а также в рамках своей деятельности контролирует подготовку и проведение заседаний единственного акционера и совета директоров Фонда, обеспечивает формирование материалов по вопросам повестки дня заседаний единственного акционера Фонда и материалов к заседанию совета директоров Фонда, ведет контроль за обеспечением доступа к ним. Компетенция и деятельность корпоративного секретаря определяются внутренними документами Фонда;

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

14) должностное лицо – член совета директоров, исполнительного органа;

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

организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Фонда;

16) омбудсмен – лицо, назначаемое (при необходимости) советом директоров Фонда, роль которого заключается в консультировании обратившихся к нему работников Фонда и оказании содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Фонда;

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

18) зависимая организация – юридическое лицо признается зависимым, если другое (участвующее, преобладающее) юридическое лицо имеет более двадцати процентов его голосующих акций (долей участия);

19) независимый директор – член совета директоров, который не является аффилированным лицом Фонда и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора Фонда), не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Фонда; не связан подчиненностью с должностными лицами Фонда – аффилированными лиц Фонда и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров; не является государственным служащим; не является представителем единственного акционера Фонда на заседаниях органов Фонда и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров; не участвует в аудите Фонда в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров;

20) уполномоченный орган по руководству соответствующей отраслью (сферой) государственного управления (далее – уполномоченный орган соответствующей отрасли) – центральные исполнительные органы, местные исполнительные органы или их ведомства, которым переданы права владения и пользования государственным пакетом акций Фонда, а также Комитет государственного имущества и приватизации или его территориальные подразделения, осуществляющие функции единственного акционера Фонда по отношению к нему в соответствии с Законом о государственном имуществе;

21) организации – юридические лица, более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) в уставном капитале которых прямо или косвенно принадлежат Фонду на праве собственности или доверительного управления;

22) фидуциарные обязательства – обязательства, принимаемые на себя каким-либо лицом, осуществляющим свою профессиональную деятельность в

пользу другого лица. Имеются две основные фидуциарные обязанности: добросовестность и разумность. Обязанность добросовестности проявляется в том, что в случае конфликта интересов субъект данной обязанности должен действовать исключительно в интересах Фонда. В свою очередь, обязанность разумности проявляется в применении навыков, знаний и умений, обычно требуемых в подобной ситуации. К субъектам, связанным фидуциарными обязательствами по отношению к Фонду относятся члены органов управления Фонда, ее работники, единственный акционер Фонда, а также иные заинтересованные стороны. Например, члены органов управления Фонда, ее работники, а также единственный акционер Фонда не вправе использовать бизнес-возможности Фонда исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Фонду;

23) холдинговая компания – компания, которой прямо или косвенно принадлежат акции (доли участия) в других организациях, и имеющая возможность влиять на принимаемые данными организациями решения.

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

3. Фонд проводит независимую оценку корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещает на интернет-ресурсе Фонда.

4. Фондом рекомендуется внедрение настоящего Кодекса в организациях, в которых прямо или косвенно Фонду принадлежат более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) (далее – организации).

5. Фондом рекомендуется внедрение товариществами с ограниченной ответственностью следование положениям настоящего Кодекса в части, не противоречащей Закону о товариществах с ограниченной ответственностью.

6. При осуществлении деятельности Фонд обеспечивает:

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

2) систему управления рисками и внутреннего контроля;

3) исключение конфликта интересов.

7. Контроль за исполнением Фондом настоящего Кодекса осуществляется советом директоров Фонда. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует совет директоров и исполнительный орган Фонда по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса, а также на ежегодной основе формирует отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений.

В последующем данный отчет выносится на рассмотрение Комитетов совета директоров, утверждается советом директоров и включается в состав годового отчета Фонда.

8. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях комитетов совета директоров и совета директоров с принятием решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Фонде.

Глава 2. Принципы корпоративного управления Фонда

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

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

11. основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- 1) принцип разграничения полномочий;
- 2) принцип защиты прав и интересов единственного акционера Фонда;
- 3) принцип эффективного управления Фондом советом директоров и правлением;
- 4) принцип устойчивого развития;
- 5) принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит;
- 6) принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- 7) принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда.

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

13. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, содействует созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Фонда и получения рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств.

Параграф 1. Принцип разграничения полномочий

14. Права, обязанности и полномочия единственного акционера Фонда, совета директоров и исполнительного органа определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан.

15. Государственный орган разграничивает свои полномочия в качестве единственного акционера Фонда и полномочия, связанные с выполнением государственных функций в соответствии законодательством Республики Казахстан. Государственный орган осуществляет функции единственного акционера Фонда в целях увеличения долгосрочной стоимости (ценности) Фонда с учетом стимулирования развития соответствующей отрасли и/или региона.

16. Фонд осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности.

17. В Фонде выстраивается оптимальная структура активов, упрощается их структура.

При создании Фондом новых организаций предпочтительной организационно-правовой формой является товарищество с ограниченной ответственностью. Производственно-финансовые компании, где возможны увеличение активов государства путем реализации инвестиционных проектов и финансовых операций по привлечению внебюджетных инвестиций на реализацию социально-экономических задач создаются в форме акционерного общества.

При создании Фондом организации в форме товарищества с ограниченной ответственностью, участник (участники) в случаях, предусмотренных уставом, товариществом с ограниченной ответственностью могут создаваться наблюдательный совет и (или) ревизионная комиссия (ревизор).

18. Государственный орган как единственный акционер Фонда участвует в управлении Фондом исключительно посредством реализации полномочий единственного акционера Фонда, предусмотренных в Законе об акционерных обществах.

19. Государственный орган как единственный акционер Фонда, предоставляет Фонду полную операционную самостоятельность и не вмешивается в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Фонда за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, поручениями Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан.

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

21. Экономическая деятельность Фонда отвечает условиям рынка относительно долговых и долевого финансов:

1) отношения Фонда со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями), основываются на исключительно коммерческой основе, за исключением случаев, когда одной из

основных задач Фонда, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию отраслей Республики Казахстан;

2) хозяйственная деятельность Фонда не получает выгоду от какой-либо косвенной финансовой поддержки, что дает преимущества перед частными конкурентами, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан;

3) соблюдение норм прибыли от хозяйственной деятельности Фонда с учетом рабочих условий, которые соответствуют результатам, полученным конкурирующими частными предприятиями.

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

23. Взаимоотношения (взаимодействие) между государственным органом и Фондом, организациями осуществляются через совет директоров и/или исполнительный орган Фонда в соответствии с принципами корпоративного управления. Роль и функции председателя совета директоров и председателя правления Фонда разграничивается и закрепляется в документах Фонда.

Фонд раскрывает государственному органу как единственному акционеру Фонда и совету директоров Фонда информацию о деятельности Фонда согласно Закону об акционерных обществах, Уставу Фонда и обеспечивает прозрачность деятельности Фонда и организаций перед всеми заинтересованными лицами.

24. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

- 1) единственным акционером Фонда;
- 2) советом директоров;
- 3) исполнительным органом;
- 4) заинтересованными сторонами;
- 5) иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом Фонда.

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

25. Фонд участвует в управлении организациями посредством реализации функций акционера (участника), а также через совет директоров, в порядке, определенном уставами организаций и настоящим Кодексом.

26. Фонд ежегодно направляет председателю совета директоров и представителям Фонда в совете директоров (наблюдательного совета) организации ожидания акционера на предстоящий финансовый год.

27. Фонд в формате общего собрания акционеров (участников) проводит заседания с членами совета директоров (наблюдательного совета) организации, все голосующие акции/долей участия которых принадлежат Фонду.

Советы директоров (наблюдательные совет) организаций обладают полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом организаций.

28. С целью обеспечения устойчивого развития организаций Фонд формирует и утверждает единые учетные политики, методические рекомендации и корпоративные стандарты для организаций.

Решение о применении утвержденных Фондом корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля в организации принимается советом директоров организации с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике деятельности организации.

Исполнительный орган Фонда и организаций обеспечивают соответствие планов развития организаций, направляемых для утверждения советам директоров организаций, стратегии и/или плану развития Фонда.

Исполнительному органу Фонда следует поддерживать постоянный диалог с исполнительным органом организации по вопросам стратегии и устойчивого развития. При этом Фонд не допускает вмешательства в оперативную (текущую) деятельность организации, за которую ответственен исполнительный орган организации.

Фонд, организации и их должностные лица обеспечивают рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Фонда и организаций, соответственно, и несет ответственность за принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Фонда и организаций.

29. Одной из основных стратегических задач Фонда является обеспечение роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития Фонда, что отражается в их стратегиях развития и/или планах развития. Все принимаемые решения и действия соответствуют стратегии развития и/или плану развития.

Основным элементом оценки эффективности деятельности Фонда и его исполнительного органа является система КПД. Единственный акционер Фонда через своих представителей в совете директоров (либо путем письменного уведомления) выражают стратегические ориентиры и свои ожидания по КПД.

В целях достижения КПД, Фонд разрабатывает стратегию развития и/или план развития в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

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

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

1) Фонд направляет своим представителям в советах директоров (наблюдательных советах) свои ожидания по целевым КПД организаций на

планируемый период, которые выносятся ими на рассмотрение советов директоров организаций;

2) по итогам рассмотрения и обсуждения советом директоров (наблюдательным советом) организаций утверждается перечень и целевые значения КПД, которые доводятся до исполнительного органа организаций для разработки соответствующих стратегий развития на десятилетний период и/или планов развития на пятилетний период;

3) план развития утверждается советом директоров организаций.

30. Фонд утверждает единые правила разработки, утверждения стратегий развития и/или планов развития организаций, контрольный пакет акций (доли участия) которых принадлежат Фонду, а также мониторинга и оценки их реализации.

Исполнительный орган Фонда проводит мониторинг исполнения стратегий развития и/или плана развития и КПД организации.

Результаты мониторинга и отчеты об исполнении плана развития вносятся в информационную систему Фонда по планированию, мониторингу и оценке деятельности в порядке, определенном внутренними документами Фонда.

Параграф 2. Принцип защиты прав и интересов единственного акционера Фонда

31. Соблюдение прав единственного акционера Фонда является ключевым условием для привлечения инвестиций в Фонд. Корпоративное управление в Фонде основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов единственного акционера Фонда и направлено на способствование эффективной деятельности Фонда, в том числе росту долгосрочной стоимости Фонда, поддержанию их финансовой стабильности и прибыльности.

32. Реестр акционеров Фонда ведется центральным депозитарием.

Параграф 3. Обеспечение прав единственного акционера Фонда

33. Фонд обеспечивает реализацию прав единственного акционера Фонда, в том числе:

право владения, пользования и распоряжения акциями;

право участия в управлении Фондом и избрания совета директоров в порядке, предусмотренном Законом о государственном имуществе, статьей 36 Закона об акционерных обществах и/или Уставом Фонда;

право на получение доли прибыли Фонда (дивидендов);

право на получение доли в активах Фонда при его ликвидации;

право на получение информации о деятельности Фонда, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Фонда, в порядке, определенном единственным акционером Фонда или Уставом Фонда;

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

право на получение выписки от регистратора Фонда или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;

право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Фонда решения;

право на обращение в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных статьями 63 и 74 Закона об акционерных обществах, с требованием о возмещении Фонду должностными лицами Фонда убытков, причиненных Фонду, и возврате Фонду должностными лицами Фонда и/или их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и/или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;

право на преимущественную покупку акций или других ценных бумаг Фонда, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом об акционерных обществах;

право на принятие единственным акционером Фонда решения об изменении количества акций Фонда или изменении их вида в порядке, предусмотренном Законом об акционерных обществах.

34. В Фонде с единственным акционером общее собрание акционеров не проводится. Решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и Уставом Фонда к компетенции общего собрания акционеров, принимаются таким акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

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

Параграф 4. Порядок принятия решения единственным акционером Фонда

36. Организация и порядок принятия решений единственным акционером Фонда:

предоставление организационной и отчетной информации;

простота и прозрачность процесса принятия решений единственным акционером Фонда.

Порядок принятия решений единственным акционером Фонда определяется в соответствии с Законом об акционерных обществах, Уставом Фонда и иными

внутренними документами Фонда, регулирующими деятельность Фонда, либо решением единственного акционера Фонда.

37. Информация и материалы, предоставляемые единственному акционеру Фонда до принятия им решения/заслушивания совета директоров, а также порядок ее предоставления, обеспечивают полное представление о сути обсуждаемых вопросов с исчерпывающим перечнем точно сформулированных вопросов, выносимых на обсуждение, рисках, сопряженных с принятием (непринятием) решения, получение ответов на интересующие вопросы и возможность принятия обоснованных решений по вопросам повестки дня.

В случае рассмотрения вопросов о выборе членов совета директоров, представляется полная информация о кандидатах на данные должности в соответствии с Законом о государственном имуществе, Законом об акционерных обществах, Уставом и внутренними документами Фонда.

Вопросы излагаются содержательно и толкуются в соответствии с буквальным значением их словесного выражения и исключают возможность их различного толкования. На рассмотрение единственным акционером Фонда не допускается включение вопросов с формулировкой "разное", "иное", "другие". Единственному акционеру Фонда предлагается принимать отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на его рассмотрение.

38. По запросу единственного акционера Фонда ему предоставляются дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Фонда, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Фонда.

39. Фонд доводит до сведения единственного акционера Фонда своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы единственного акционера Фонда в порядке, предусмотренном Уставом и внутренними документами Фонда.

40. Фонд обеспечивает единственного акционера Фонда достоверной информацией об его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах. В случае совмещения задач по реализации государственной политики при осуществлении деятельности Фонда с основной коммерческой деятельностью, эти цели раскрываются и доводятся до сведения единственного акционера Фонда.

41. В случае приобретения акций (долей участия) в организациях институциональными инвесторами, в целях обеспечения стабильности и устойчивости организаций, институциональным инвесторам, действующим в качестве доверенного лица, раскрывается политика корпоративного управления и регламент осуществления ими инвестиционной деятельности, включая действующие процедуры принятия решений в компании инвестора.

Институциональные инвесторы, действующие в качестве доверенного лица, сообщают о том, каким образом они решают существенные конфликты интересов, которые могут повлиять на права собственности в отношении осуществленных ими инвестиций.

Фонд стремится не заключать сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. В случае совершения таких сделок Фонд раскрывает информацию об аффилированных лицах Фонда и сделках.

Параграф 5. Дивидендная политика

42. Единственный акционер Фонда обеспечивается доступом к информации относительно условий и порядка выплаты дивидендов, а также достоверной информацией о финансовом положении Фонда при выплате дивидендов.

В этих целях единственным акционером Фонда утверждается дивидендная политика.

43. Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется совет директоров (наблюдательный совет и/или исполнительный орган) при подготовке единственному акционеру Фонда предложений о распределении чистого дохода Фонда и/или организации за истекший финансовый год. Дивидендная политика основывается на следующих принципах:

- 1) соблюдение интересов единственного акционера Фонда;
- 2) увеличение долгосрочной стоимости организации;
- 3) обеспечение финансовой устойчивости организации;
- 4) обеспечение финансирования деятельности организации, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств организации;
- 5) прозрачность механизма определения размера дивидендов;
- 6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие организации) интересов единственного акционера Фонда.

44. В дивидендной политике также регламентируется порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форма их выплаты.

45. Дивидендная политика устанавливает порядок определения доли чистой прибыли Фонда, направляемой на выплату дивидендов.

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

47. В случае выплаты дивидендов по простым акциям по итогам квартала либо полугодия или распределения нераспределенной прибыли прошлых лет, а также в отдельных случаях, размер дивидендов определяется единственным акционером Фонда в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения прибыли за соответствующие периоды.

48. Для принятия решения о выплате дивидендов совет директоров (наблюдательный совет или исполнительный орган) представляет на рассмотрение единственного акционера Фонда/участника предложения о распределении чистого дохода Фонда за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию/долю участия организации.

49. При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов учитываются текущее состояние Фонда, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

В случае наличия в организации акционера (участника), которому принадлежит пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) или который имеет право определять решения в силу заключенных соглашений с организацией и/или иными акционерами (участниками), перераспределение финансовых средств в пользу такого акционера (участника) осуществляется посредством дивидендных выплат.

В случае наличия других механизмов перераспределения средств организации в пользу акционера (участника), которому принадлежит пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия), они закрепляются в соответствующих документах организации и раскрываются всем акционерам.

50. Фонд раскрывает акционеру и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве.

Параграф 6. Эффективный совет директоров

51. Совет директоров является органом управления, подотчетным единственному акционеру Фонда, обеспечивающим стратегическое руководство организацией и контроль за деятельностью правления.

52. Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед единственным акционером Фонда, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

53. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Законом о государственном имуществе, Законом об акционерных обществах, Уставом Фонда, настоящим Кодексом, положением о совете директоров и иными внутренними документами Фонда.

Совет директоров уделяет особое внимание вопросам по:

- 1) определению стратегии развития (направления и результаты);
- 2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в стратегии развития и/или плана развития;
- 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;
- 4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции совета директоров;
- 5) избранию (переизбранию) членов исполнительного органа, за исключением руководителя исполнительного органа, назначаемого

единственным акционером Фонда, а также вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью руководителя и членов исполнительного органа;

б) корпоративному управлению и этике;

7) соблюдению в Фонде положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Фонда в области деловой этики (Кодекса деловой этики).

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

1) действовать в пределах своих полномочий – члены совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Законе о государственном имуществе, Законе об акционерных обществах, а также Уставе Фонда;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях совета директоров, его комитетов и подготовки к ним. Занятие членом совета директоров должностей в иных юридических лицах допускается после получения одобрения совета директоров;

3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Фонда – члены совета директоров действуют в интересах Фонда с учетом справедливого отношения к единственному акционеру Фонда и принципов устойчивого развития; влияние решений и действий членов совета директоров возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности организации на общество и окружающую среду; будет ли обеспечено справедливое отношение ко всем акционерам; влияние на репутацию Фонда и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является не исчерпывающим);

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

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

б) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – члены совета директоров на постоянной основе повышают свои знания в части компетенций совета директоров и выполнения своих обязанностей в совете

директоров и комитетах, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Фонда. В целях понимания актуальных вопросов деятельности Фонда члены совета директоров регулярно посещают ключевые объекты Фонда и проводят встречи с работниками.

55. Ответственность между советом директоров за обеспечение своей деятельности, выполнению своих функций и обязанностей, в том числе (но не ограничиваясь) по определению стратегических направлений деятельности Фонда, постановку задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и ответственность правления Фонда за операционную (текущую) деятельность Фонда, в том числе (но не ограничивая) выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД разделяется и закрепляется в соответствующих внутренних документах Фонда.

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

Ежегодно председатель совета директоров предоставляет единственному акционеру Фонда:

1) отчет совета директоров, в котором отражаются итоги деятельности совета директоров и его комитетов за отчетный период, меры, предпринятые советом директоров по росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Фонда, основные факторы риска, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость, а также другая важная информация – отчет совета директоров включается в состав годового отчета Фонда;

2) отчет о реализации ожиданий единственного акционера Фонда.

Совет директоров ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед единственным акционером Фонда. Совет директоров обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению советом директоров своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы совета директоров.

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

56. В совете директоров и его комитетах соблюдаются баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Фонда и с учетом справедливого отношения к единственному акционеру Фонда и принципов устойчивого развития.

57. Единственный акционер Фонда избирает членов совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности совета директоров Фонда.

58. Срок полномочий членов совета директоров истекает на момент принятия единственным акционером Фонда решения по избранию нового состава совета директоров.

59. Члены совета директоров Фонда избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности допускается переизбрание еще на срок до трех лет.

60. Любой срок избрания в состав совета директоров Фонда на срок больше шести лет подряд подлежит особому рассмотрению с учетом потребности качественного обновления состава совета директоров.

61. Одному и тому же лицу рекомендуется не избираться в совет директоров Фонда более девяти лет подряд. В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, при этом избрание такого лица в совет директоров Фонда происходит ежегодно или в иной срок, определенный единственным акционером Фонда, с подробным разъяснением потребности избрания данного члена совета директоров и влияния данного фактора на независимость принятия решений.

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

62. При отборе кандидатов в состав совета директоров во внимание принимаются:

- 1) опыт работы на руководящих должностях;
- 2) опыт работы в качестве члена совета директоров;
- 3) стаж работы;
- 4) образование, специальность, включая наличие международных сертификатов;
- 5) наличие компетенций по направлениям и отраслям (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля активов);
- 6) деловая репутация;
- 7) наличие прямого или потенциального конфликта интересов.

63. Количественный состав совета директоров Фонда определяется единственным акционером Фонда. Состав совета директоров Фонда устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности,

потребностей бизнеса, текущих задач, стратегии развития и/или плана развития и финансовых возможностей.

64. Состав совета директоров обеспечивает принятие решений в интересах Фонда и с учетом справедливого отношения к единственному акционеру Фонда путем сбалансированного сочетания членов совета директоров (независимых директоров, руководителя исполнительного органа).

65. Не избирается на должность члена совета директоров Фонда лицо:

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

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

Указанные в настоящем пункте положения устанавливаются в Уставе Фонда.

66. В составе совета директоров присутствуют и участвуют независимые директора. Число членов совета директоров составляет не менее трех человек. Не менее одной трети числа членов совета директоров Фонда являются независимыми директорами. Количество независимых директоров должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения к единственному акционеру Фонда. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе совета директоров Фонда составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов совета директоров.

Независимые члены совета директоров являются свободными от каких-либо материальных интересов или отношений с Фондом, его управления или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного суждения.

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

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

Независимые директора активно участвуют в том числе в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав правления, установление

вознаграждения членам правления). Независимые директора избираются председателями ключевых комитетов совета директоров – по вопросам аудита, назначений и вознаграждений.

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

67. Отношения между членами совета директоров и Фондом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Фонда.

В договорах указываются права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства директора соблюдать положения настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, обязательства о неразглашении внутренней информации о Фонде после прекращения его деятельности на срок, установленный советом директоров и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых директоров.

В договорах могут быть предусмотрены сроки выполнения членами совета директоров отдельных обязанностей.

68. Фонд обеспечивает наличие планов преемственности членов совета директоров для поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава совета директоров.

69. Совет директоров утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов совета директоров и программу профессионального развития для каждого члена совета директоров. Корпоративный секретарь обеспечивает реализацию данной программы.

70. Члены совета директоров, избранные впервые, после своего назначения проходят программу введения в должность. В процессе введения в должность члены совета директоров ознакамливаются со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Фонда и организации, в том числе, связанными с наибольшими рисками.

71. Председатель совета директоров отвечает за общее руководство советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами совета директоров, единственным акционером и правлением Фонда.

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

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

Функции председателя совета директоров и руководителя правления Фонда разделяются и закрепляются в Уставе Фонда. Руководитель правления не может быть избран председателем совета директоров Фонда.

Ключевые функции председателя совета директоров включают:

- 1) планирование заседаний совета директоров и формирование повестки;
- 2) обеспечение своевременного получения членами совета директоров полной и актуальной информации для принятия решений;
- 3) обеспечение сосредоточения внимания совета директоров на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению советом директоров;
- 4) обеспечение результативности проведения заседаний совета директоров посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;
- 5) построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с единственным акционером Фонда, включающее организацию консультаций при принятии ключевых стратегических решений;
- 6) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений совета директоров и единственного акционера Фонда;
- 7) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность организации, и своевременное информирование единственного акционера Фонда, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

Параграф 7. Вознаграждение членов совета директоров

72. Уровень вознаграждения членов совета директоров устанавливается единственным акционером Фонда в размере, достаточном для привлечения и мотивирования каждого члена совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Фондом. Комитет по кадрам и вознаграждениям совета директоров Фонда вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора.

73. Ни одно лицо не участвует в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.

74. Вознаграждение справедливо отражает ожидаемый вклад члена совета директоров в повышение эффективности всего совета директоров и деятельности Фонда.

75. При установлении размера вознаграждения члена совета директоров, принимается во внимание ожидаемый положительный эффект для Фонда от

участия данного лица в составе совета директоров. Также принимаются во внимание обязанности членов совета директоров, масштабы деятельности Фонда, долгосрочные цели и задачи, определяемые стратегией развития, сложность вопросов, рассматриваемых советом директоров, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

76. Уровень вознаграждения является сбалансированным и обоснованным с целью исключения потенциальной негативной реакции со стороны общественности, вызванной в следствии установления чрезмерно высокого уровня вознаграждения.

77. Раскрытие информации о вознаграждении членов совета директоров и исполнительного органа Фонда осуществляется путем размещения их на корпоративном сайте.

78. Членам совета директоров, как правило, выплачивается фиксированное годовое вознаграждение, а также дополнительное вознаграждение за председательство в совете директоров, участие и председательство в комитетах совета директоров. Вознаграждение члена совета директоров не включает опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Фонда.

При этом членам совета директоров являющимися государственными служащими, вознаграждения не выплачиваются.

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

Параграф 8. Комитеты при совете директоров

80. При советах директоров создаются комитеты, в компетенцию которых входят рассмотрение вопросов по аудиту, стратегическому планированию, управлению рисками, кадрам и вознаграждениям, а также иных вопросов предусмотренных внутренними документами Фонда. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений в компетенцию одного из комитетов при совете директоров включаются вопросы, связанные с инвестиционной деятельностью организации, рассмотрение которых входит в компетенцию совета директоров. Количественный состав Комитета составляет не менее 3 (трех) человек.

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

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

83. Деятельность всех комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов комитета, порядке работы комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Единственный акционер Фонда может ознакомиться с положениями о комитетах.

84. Корпоративный секретарь обеспечивает подготовку заседаний комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний комитета, повестку дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.

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

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

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

87. Председатели комитетов готовят отчет о своей деятельности и на отдельном заседании отчитываются перед советом директоров об итогах деятельности за год. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у комитетов представить отчет о текущей деятельности в сроки, устанавливаемые советом директоров.

Параграф 9. Комитет по стратегическому планированию, кадров и вознаграждений, социальных вопросов

88. Председатель Комитета по стратегическому планированию, кадров и вознаграждений, социальных вопросов избирается из числа членов совета директоров. Решение об избрании принимается простым большинством голосов от общего числа членов совета директоров. Срок полномочий членов Комитета приравнивается к сроку полномочий совета директоров, если решением совета директоров не предусмотрен иной срок осуществления деятельности в качестве

члена Комитета совета директоров. Полномочия любого члена Комитета могут быть досрочно прекращены решением совета директоров.

89. Комитет по стратегическому планированию, кадров и вознаграждений, социальных вопросов вправе привлекать экспертов, имеющих соответствующий опыт и компетенцию для надлежащей организации своей деятельности. Члены комитета, не являющиеся членами совета директоров, назначаются советом директоров по представлению Председателя Комитета.

90. Функциями комитета по стратегическому планированию, кадров и вознаграждений, социальных вопросов являются разработка и представление совету директоров Фонда рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Фонда и стратегии его развития, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Фонда, его долгосрочной стоимости и устойчивого развития, назначения (избрания), постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности руководителя и членов правления, вопросы назначения и вознаграждения корпоративного секретаря и работников службы внутреннего аудита, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий единственным акционером Фонда.

Параграф 10. Комитет по аудиту

91. В состав комитета по аудиту входят независимые директора, обладающие знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Председателем Комитета по аудиту является независимый директор. Функции Комитета по аудиту включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних документов и иные вопросы по поручению совета директоров.

92. Комитет по аудиту оценивает кандидатов в аудиторы Фонда, а также предварительно анализирует заключение аудиторской организации перед представлением его совету директоров и единственному акционеру Фонда.

93. Член совета директоров, не являющийся независимым, избирается в состав комитета, если совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в комитете по аудиту отвечает интересам единственного акционера Фонда и предоставления соответствующих обоснований.

Параграф 11. Организация деятельности совета директоров

94. Подготовка и проведение заседаний совета директоров способствуют результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам

совета директоров обеспечивается доступ к полной, актуальной и своевременной информации.

95. Совет директоров соблюдает установленные документами Фонда процедуры по подготовке и проведению заседаний совета директоров.

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

Проведение заседаний совета директоров и его комитетов осуществляется посредством очной или заочной форм голосования. Совету директоров рекомендуется сокращать количество заседаний с заочной формой голосования.

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

98. Если члены совета директоров (не более 30% от общего количества членов совета директоров) не имеют возможности лично присутствовать на заседании совета директоров возможно сочетание обеих форм заседания совета директоров и его комитетов.

Отсутствующий член совета директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и предоставлять свое мнение в письменной форме.

99. Периодичность проведения заседаний совета директоров составляет не менее шести заседаний в год.

Для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений вопросы, планируемые к рассмотрению в течение года, равномерно распределяются.

100. Материалы к заседаниям совета директоров направляются не менее чем за десять календарных дней, а по более важным вопросам, которые определяются Уставом Фонда, не менее чем за пятнадцать рабочих дней, если иные сроки не установлены Уставом Фонда.

101. Перечень важных вопросов включает, в том числе стратегию развития и/или план развития, КПД для руководителя и членов правления, годовым отчетом и участием в создании других юридических лиц.

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

103. Совет директоров принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия советом директоров эффективных и своевременных решений обеспечивается соблюдение следующих условий:

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

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

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

4) своевременное рассмотрение вопросов;

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

Следующие факторы оказывают отрицательное влияние на качество решений совета директоров:

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

2) формальное отношение к рискам;

3) преследование личных интересов и низкие этические стандарты;

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

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

6) слабая организационная культура;

7) недостаток информации и/или анализа.

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

104. Каждый член совета директоров участвует на заседаниях совета директоров и комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о совете директоров.

105. Кворум для проведения заседания совета директоров определяется Уставом Фонда, но не менее половины от числа членов совета директоров.

106. Решения на заседании совета директоров Фонда принимаются большинством голосов членов совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Фонда или его внутренними документами, определяющими порядок созыва и проведения заседаний совета директоров, не предусмотрено иное.

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

108. При принятии советом директоров Фонда решений, в случае равенства голосов членов совета директоров, право решающего голоса принадлежит председателю совета директоров Фонда.

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

110. Совет директоров может проводить ревизию ранее принятых решений. Анализу подлежат решение и процесс его принятия. Ревизия ранее принятых решений проводится при проведении советом директоров оценки своей деятельности.

Параграф 12. Оценка деятельности совета директоров

111. Совет директоров, комитеты и члены совета директоров оцениваются на ежегодной основе. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.

112. Оценка позволяет определять вклад совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Фонда, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов совета директоров.

113. Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма совета директоров и его индивидуальных членов. Оценка проводится как для независимых директоров, так и для представителей единственного акционера Фонда.

Проведение оценки осуществляется по принципам, как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности совета директоров, его комитетов и членов совета директоров регламентируется внутренними документами Фонда.

114. Оценка включает, в том числе рассмотрение следующих вопросов:

- 1) оптимальность состава совета директоров (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, объективность) в контексте стоящих задач перед Фондом;
- 2) ясность видения, стратегии, основных задач, проблем и ценностей Фонда;
- 3) планы преемственности и развития;
- 4) функционирование совета директоров как единого органа, роли совета директоров и руководителя правления в деятельности Фонда;
- 5) эффективность взаимодействия совета директоров с единственным акционером, правлением и должностными лицами Фонда;
- 6) эффективность каждого из членов совета директоров;
- 7) эффективность деятельности комитетов совета директоров и их взаимодействие с советом директоров, членами правления;

- 8) качество информации и документов, предоставляемых совету директоров;
- 9) качество обсуждений на совете директоров, в комитетах;
- 10) эффективность деятельности корпоративного секретаря;
- 11) ясность процессов и компетенций;
- 12) процесс выявления и оценки рисков;
- 13) взаимодействие с единственным акционером Фонда и иными заинтересованными сторонами.

115. Оценка проводится советом директоров на ежегодной основе с учетом соответствующей оценки комитета по кадрам и вознаграждениям. Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. Независимый внешний консультант привлекается не реже чем один раз в три года.

116. Результаты оценки являются основанием для единственного акционера Фонда в переизбрании всего состава совета директоров или отдельного его члена, пересмотре состава совета директоров и размера вознаграждения членам совета директоров. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов совета директоров, председатель совета директоров проводит консультации с единственным акционером Фонда.

Совет директоров в ежегодном годовом отчете отражает, способ проведения оценки совета директоров и принятые меры по ее результатам.

117. Единственный акционер Фонда может провести собственную оценку совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого консультанта. При оценке, проводимой единственным акционером Фонда, учитываются результаты оценки, проведенной советом директоров, результаты деятельности Фонда, выполненные КПД.

Параграф 13. Корпоративный секретарь Фонда

118. В целях эффективной организации деятельности совета директоров и взаимодействия правления с единственным акционером Фонда, советом директоров назначается корпоративный секретарь.

119. Совет директоров принимает решение о назначении корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение о создании службы (секретариата) корпоративного секретаря и определяет бюджет указанной службы. Корпоративный секретарь подотчетен совету директоров Фонда и независим от правления Фонда.

120. Основные обязанности корпоративного секретаря включают:

содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны совета директоров, единственного акционера Фонда;

выполнение роли советника для членов совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также

мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Фонде и организациях.

Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Фонда. В данном отчете отражается перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.

121. Основные функции корпоративного секретаря в части обеспечения деятельности совета директоров включают, в том числе:

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

2) организация проведения заседаний совета директоров и его комитетов;

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

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

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

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

7) организация обучения членов совета директоров и привлечения экспертов;

8) организация взаимодействия членов совета директоров с единственным акционером, правлением Фонда.

В части обеспечения взаимодействия с единственным акционером Фонда:

1) своевременное направление материалов по вопросам, выносимым на рассмотрение единственного акционера Фонда для принятия соответствующих решений;

2) обеспечение хранения протоколов, стенограмм, материалов, решений единственного акционера Фонда;

3) обеспечение надлежащего взаимодействия организации с единственным акционером Фонда, включая контроль за предоставлением информации на запросы единственного акционера Фонда на своевременной основе.

В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления:

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

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

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

4) консультирование единственного акционера, должностных лиц, работников Фонда по вопросам корпоративного управления;

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

122. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, корпоративный секретарь доводит данную информацию до сведения председателя совета директоров.

123. Для исполнения своих обязанностей корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, добросовестной деловой репутацией. В зависимости от размера Фонда и масштаба его деятельности, может быть создана служба корпоративного секретаря.

124. На должность корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем пятилетним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.

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

126. Назначение корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Фонда.

127. Корпоративный секретарь осуществляет свою деятельность на основе положения, утверждаемого советом директоров, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Фонда, квалификационные требования и другая информация.

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

1) запрашивать и получать у должностных лиц и работников Фонда материалы, достаточные для принятия решений на заседаниях совета директоров и материалы для принятия решения единственным акционером Фонда;

2) принимать меры по организации заседаний совета директоров и принятии решения единственным акционером Фонда;

3) непосредственно взаимодействовать с председателем и членами совета директоров, первым руководителем и членами правления, работниками Фонда, единственным акционером Фонда.

Правление Фонда оказывает корпоративному секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

Параграф 14. Омбудсмен Фонда

129. В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Фонде и организаций, назначается омбудсмен (при необходимости).

130. Омбудсмен (при наличии) назначается решением совета директоров Фонда и организаций и подлежит переизбранию каждые два года. Роль омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов, как работников, так и Фонда и организаций.

131. Омбудсмен (при наличии) выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц Фонда и организаций выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения.

132. Омбудсмен (при наличии) не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы комитету по кадрам и вознаграждениям и комитету по аудиту совета директоров Фонда и организаций, которые оценивают результаты его деятельности.

133. Совет директоров Фонда и организаций оценивает результаты деятельности омбудсмена и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность омбудсмена.

Параграф 15. Служба внутреннего аудита при совете директоров Фонда

134. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда, оценки в области внутреннего аудита и контроля, управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан в Фонде создается служба внутреннего аудита. Совет директоров Фонда определяет количественный состав службы внутреннего аудита, срок полномочий ее работников, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита, а также бюджет службы внутреннего аудита.

135. Работники службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав совета директоров и правления Фонда.

136. Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно совету директоров Фонда и является независимой от правления Фонда. Задачи и функции службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются

положением о службе внутреннего аудита, утверждаемым советом директоров Фонда.

137. Ключевые обязанности службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Фонде и доведение до сведения совета директоров информации о достаточности и эффективности данной системы. Основная задача службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Фонда.

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

1) приверженность принципам и положениям, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors);

2) статус, цели и задачи внутреннего аудита Фонда;

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

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

5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;

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

7) порядок взаимодействия службы внутреннего аудита с советом директоров и правлением Фонда и представления отчетности комитету по аудиту и совету директоров Фонда.

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

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

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

3) проведение в рамках установленного порядка внутреннего аудита дочерних организаций;

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

5) проверка соблюдения членами правления Фонда и ее работниками положений законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;

6) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;

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

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

Параграф 16. Правление

141. Руководство текущей деятельностью Фонда осуществляется правлением.

Руководитель и члены правления обладают высокими профессиональными и личностными характеристиками, добросовестной деловой репутацией, и придерживаются этических стандартов.

Руководитель правления обладает организаторскими способностями, также работать в активном взаимодействии с акционерами и конструктивно выстраивать с ними диалог, советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.

142. Правление подотчетно совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Фонда, несет ответственность за реализацию стратегии развития и/или плана развития и решений, принятых советом директоров и единственным акционером Фонда.

143. Совет директоров избирает и определяет сроки полномочий членов правления, за исключением руководителя Фонда, назначаемого единственным акционером Фонда, определяет размер должностного оклада, условия оплаты их труда. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав правления, определении их вознаграждения играет комитет по кадрам и вознаграждениям совета директоров Фонда.

144. Руководитель правления в праве вносить предложения по кандидатам, на избрание в состав правления на рассмотрение комитета по стратегическому

планированию, кадров и вознаграждений, социальных вопросов. В случае отклонения советом директоров кандидата, предложенного руководителем правления на одну и ту же вакантную должность в состав правления во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к совету директоров.

145. Совет директоров может в любое время прекратить полномочия членов правления, кроме руководителя, назначаемого и освобождаемого от должности единственным акционером Фонда.

146. Руководитель и член правления Фонда избирается сроком до трех лет. Сроки полномочий руководителя и членов правления совпадают со сроком полномочий правления.

147. Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения руководителя и членов правления Фонда, советом директоров утверждается и строго соблюдаются правила по назначениям, вознаграждениям, оценке и преемственности руководителя и членов правления Фонда.

148. Правление под руководством совета директоров разрабатывает стратегию развития и/или план развития Фонда.

Правление обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Фонда, решениям единственного акционера, совета директоров Фонда;

2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;

3) выделение ресурсов для реализации решений единственного акционера, совета директоров Фонда;

4) безопасность труда работников Фонда;

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

149. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью правления Фонда. Контроль может быть реализован посредством предоставления правлением регулярной отчетности совету директоров и заслушиванием правления по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов не реже одного раза в квартал.

150. Правление проводит очные/заочные заседания и обсуждает вопросы реализации стратегии развития и/или плана развития, решений единственного акционера Фонда, совета директоров и операционной деятельности. Заседания правления проводятся на регулярной основе.

151. Правление формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены правления заблаговременно обеспечиваются материалами к рассмотрению, надлежащего качества. При рассмотрении таких вопросов, как стратегии развития и/или планы развития, инвестиционные проекты, управление рисками допускается проведение нескольких заседаний.

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

152. Руководитель и члены правления не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, они заблаговременно уведомляют об этом совет директоров либо руководителя правления, фиксируют это письменно и не участвуют в принятии решения по вопросу.

153. Руководитель и члены правления могут занимать должности в других организациях только с одобрения совета директоров. Руководитель правления не занимает должность руководителя правления другого юридического лица.

154. Правление обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Фонда.

Организационная структура направлена на:

- 1) эффективность принятия решений;
- 2) увеличение продуктивности Фонда;
- 3) оперативность принятия решений;
- 4) организационную гибкость.

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

Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям:

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

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

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

Параграф 17. Оценка и вознаграждение членов правления Фонда

155. Руководитель и члены правления оцениваются советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

КПД руководителя и членов правления утверждаются советом директоров Фонда. Предложения в части КПД членов правления на рассмотрение совету директоров вносит руководитель правления.

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

157. Оплата труда руководителя и членов правления складывается из постоянной и переменной части. При установлении должностного оклада во внимание принимаются сложность выполняемых задач, персональные компетенции работника и его конкурентоспособность на рынке, вклад, вносимый данным лицом в развитие Фонда, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Фонде.

158. В случае досрочного расторжения трудового договора, вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами, утвержденными советом директоров Фонда.

Параграф 18. Принцип устойчивого развития

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

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

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

Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Фонда, а именно на рост стоимости Фонда, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Фонд уделяет важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

161. Фонд при определении заинтересованных сторон и взаимодействия с ними использует международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами (Стандарт AA 1000, стандарт принципов подотчетности (Accountability Principles Standard 2008 "Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами" 2011 (AA 2011 Stakeholder Engagement Standard 2011), ISO 26000 Руководство по социальной ответственности (Guidance on Social Responsibility), GRI (Global Reporting Initiative), приведенные согласно приложению 1 к настоящему Кодексу.

Фонд принимает меры по налаживанию диалога и долгосрочного сотрудничества с заинтересованными сторонами.

162. Фонд составляет карту заинтересованных сторон, с учетом рисков и ранжируя с учетом зависимости (прямой или косвенной), обязательств, ситуации (уделяя особое внимание зонам повышенного риска), влияния, различных (разнообразных) перспектив.

163. Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами включают следующие формы (AA 1000 "Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами" 2011 (AA 2011 Stakeholder Engagement Standard 12011) приведенные согласно приложению 2 к настоящему Кодексу.

164. Фонд обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которые включают, в том числе, рост долгосрочной стоимости для единственного акционера и инвесторов. Устойчивое развитие в Фонде состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

165. Экономическая составляющая направляет деятельность Фонда на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов единственного акционера и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.

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

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

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

169. Международные стандарты GRI 4 приводят классификацию категорий и аспектов устойчивого развития Обществ, согласно приложению 3 к настоящему Кодексу.

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

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

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

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

4) построение карты заинтересованных сторон;

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

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

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

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

171. Совет директоров и правление Фонда обеспечивает формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.

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

172. Фондом разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития посредством:

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

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

3) определения заинтересованных сторон и их влияния на деятельность;

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

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

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

7) реализации сформированного плана;

8) постоянного мониторинга и регулярной отчетности;

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

Устойчивое развитие интегрируется в:

1) систему управления;

2) стратегию развития;

3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (долгосрочный (стратегия), среднесрочный (пятилетний план развития) и краткосрочный (годовой бюджет) периоды), отчетность, управление рисками, управление человеческими ресурсами, инвестиции, операционная деятельность и другие, а также в процессы принятия решений на всех уровнях начиная от органов (единственный акционер, совет директоров, правление Фонда), и завершая рядовыми работниками.

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

174. Совет директоров Фонда осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Правление Фонда формирует соответствующий план мероприятий и вносит его на рассмотрение совета директоров.

В целях подготовки вопросов устойчивого развития создается комитет или данные функции делегируются в круг компетенций одного из действующих комитетов при совете директоров Фонда вопросов устойчивого развития.

В Фонде внедряются специальные программы обучения и повышения квалификации по вопросам устойчивого развития. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Фонда способствуют вовлеченности сотрудников в устойчивом развитии на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и изменения культуры, поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей.

175. Выгоды от внедрения принципов устойчивого развития включают:

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

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

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

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

5) повышение лояльности со стороны внутренних и внешних заинтересованных сторон – создание привлекательных условий труда,

возможностей для профессионального и карьерного роста позволяет привлекать и удерживать перспективных квалифицированных специалистов; построение эффективного диалога с заинтересованными сторонами способствует формированию позитивной среды вокруг деятельности Фонда, что способствует повышению эффективности бизнеса за счет понимания и поддержки со стороны клиентов, единственного акционера, инвесторов, государственных органов, местного населения, общественных организаций.

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

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

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

177. Фонд и организации обсуждают включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами.

В случае выявления Фондом или организацией риска, связанного с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и общество, Фонд и/или организация принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.

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

Параграф 19. Управление рисками

178. В Фонде создается эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Фондом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых советом директоров и правлением Фонда для обеспечения:

- 1) оптимального баланса между ростом стоимости Фонда, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками;
- 2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Фонда;
- 3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Фонда;
- 4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;

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

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

179. Совет директоров Фонда утверждает внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы.

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

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

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

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

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

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

181. Во внутренних документах Фонда закрепляется ответственность совета директоров и правления Фонда по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.

182. Каждое лицо Фонда обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

Правление Фонда обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.

Правление Фонда:

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

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

3) отвечает за выполнение решений совета директоров и рекомендаций комитета по аудиту в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

1) общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля;

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

3) организация обучения работников в области управления рисками и внутреннего контроля;

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

5) формирование сводной отчетности по рискам;

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

7) подготовка и информирование совета директоров и/или правления Фонда о статусе системы управления рисками, имеющихся угроз и предложении по их предупреждению/нивелированию.

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

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

Процедуры по управлению рисками обеспечивают быстрое реагирование на новые риски, их идентификацию и определение владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Фонда, осуществляется переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.

187. Советом директоров утверждается общий уровень аппетита к риску и уровни толерантности в отношении ключевых рисков, которые закрепляются внутренними документами Фонда.

188. Уровни толерантности по ключевым рискам пересматриваются в случае возникновения существенных событий. Устанавливаются лимиты, которые ограничивают риски в повседневной деятельности.

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

190. Совет директоров при рассмотрении перечня рисков обеспечивает включение в них рисков, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности мероприятий. Совет директоров и правление Фонда регулярно получает информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и бизнес-планы Фонда.

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

191. В Фонде внедряются прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс

документирования и своевременного доведения информации до сведения должностных лиц.

192. Работники Фонда и организаций ежегодно, а также при приеме на работу проходят обучение/вводный инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля.

По результатам такого обучения проводится тестирование знаний.

193. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля организовывается безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования совета директоров, комитета по аудиту и подразделения внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Фонда.

Параграф 20. Внутренний контроль и аудит

194. В Фонде создается служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.

195. В организациях в форме акционерного обществ, входящих в состав Фонда создается отдельное структурное подразделение – служба внутреннего аудита.

196. Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного годового аудиторского плана, утверждаемого советом директоров Фонда.

197. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации ежеквартально выносятся на рассмотрение совета директоров.

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

Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

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

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

3) определение адекватности критериев, установленных правлением Фонда для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;

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

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

6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;

7) проверку обеспечения сохранности активов Фонда;

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

Оценка эффективности системы управления рисками включает:

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

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

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

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

Оценка корпоративного управления включает проверку:

1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Фонда;

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

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

4) обеспечения прав акционеров, в том числе подконтрольных организаций, и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;

5) процедур раскрытия информации о деятельности Фонда и подконтрольных ей организаций.

199. Фонд проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого аудитора, который предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям Международного стандарта финансовой отчетности.

200. Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса. При отборе учитывается мнение комитета по аудиту совета директоров Фонда, члены которого включаются в состав конкурсной комиссии.

При определении независимости членов комиссии по выбору внешнего аудитора учитываются следующие основные параметры:

характер финансовых или деловых отношений каждого члена комиссии с внешним аудитором;

характер родственных связей каждого члена комиссии с представителями внешнего аудитора.

201. Привлекаемый внешний аудитор не оказывает Фонду консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, не практикует случаи приема на руководящие должности бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации.

Фонд обеспечивает раскрытие подробной информации о привлекаемом внешнем аудиторе.

В Фонде регламентируются вопросы по выбору и взаимодействию с внешним аудитором.

202. Заинтересованные стороны удостоверяются в достоверности финансовой отчетности Фонда посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям:

высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; значительный опыт работы и положительная репутация (на казахстанском и международном рынке (при необходимости));

наличие опыта в отрасли;

соблюдение аудиторской организацией международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров;

эффективность работы по выявлению недочетов и представлению рекомендаций по совершенствованию внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности.

203. Фонд утверждает документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, полномочия и функции конкурсной комиссии, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации.

204. Ротация партнеров и старшего персонала, ответственного за аудит финансовой отчетности, осуществляется не менее одного раза в пять лет, в случае если аудиторская организация оказывает Фонду аудиторские услуги более 5 лет подряд.

Параграф 21. Регулирование корпоративных конфликтов

205. Члены совета директоров и правления Фонда, работники Фонда, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах единственного акционера Фонда и Фонда, избегая конфликтов.

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

Должностными лицами Фонда своевременно сообщается корпоративному секретарю, при необходимости омбудсмену о наличии (возникновении) конфликта.

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

206. Корпоративные конфликты при содействии корпоративного секретаря, омбудсмена (при наличии) рассматриваются председателем совета директоров Фонда. В случае вовлечения председателя совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются комитетом по стратегическому планированию, кадров и вознаграждений, социальных вопросов.

207. Единственному акционеру Фонда в целях предотвращения вмешательства государственных органов в операционную деятельность Фонда, а также повышения ответственности советов директоров за принимаемые решения, следует избегать избрания членом совета директоров, являющимся представителями государственных органов.

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

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

209. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Фонда и единственного акционера.

210. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на корпоративного секретаря, омбудсмена (при наличии) возлагаются обязанность по обеспечению возможной информированности совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

211. Председатель правления от имени Фонда осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции совета директоров Фонда, а

также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

212. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции правления.

Параграф 22. Регулирование конфликта интересов

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

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

Фондом во избежание конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению советом директоров своих обязанностей, и ограничения политического вмешательства в процессы совета директоров Фонда внедряются механизмы по их недопущению и регулированию.

215. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Фонда, утверждаемом советом директоров.

Параграф 23. Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда

216. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Фонд своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Фонда, а также информацию о деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

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

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

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

218. Интернет-ресурс Фонда является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную

заинтересованным лицам для понимания деятельности Фонда. Информация размещается в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.

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

220. Интернет-ресурс Фонда содержит следующую информацию:

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

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

3) Устав и внутренние документы Фонда, регулирующие деятельность органов, комитетов, корпоративного секретаря;

4) об этических принципах;

5) об управлении рисками;

6) о дивидендной политике;

7) о членах совета директоров, включая следующие сведения: фотография (по согласованию с членом совета директоров), фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена совета директоров (независимый директор, представитель акционера), указание функций члена совета директоров, в том числе членство в комитетах совета директоров или исполнение функций председателя совета директоров, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, основное место работы и другие занимаемые в настоящее время должности, профессиональная квалификация, дата первого избрания в совет директоров и дата избрания в действующий совет директоров, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций, критерии независимых директоров;

8) о членах правления, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, должность и выполняемые функции, образование, в том числе основное и дополнительное образование (наименование образовательного учреждения, год окончания, квалификация, полученная степень), опыт работы за последние пять лет, профессиональная квалификация, должности, занимаемые по совместительству, количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций;

9) о финансовой отчетности;

10) о годовых отчетах;

11) о внешнем аудиторе;

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

13) о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но неразмещенных акций, состав акционеров (участников), количество и доля принадлежащих им простых акций (долей участия), порядок распоряжения правами собственности;

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

15) о годовом календаре корпоративных событий;

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

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

18) о деятельности в сфере устойчивого развития;

19) о размере утвержденных дивидендов;

20) о новостях и пресс-релизах.

221. Фонд готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и практикой раскрытия информации.

Годовой отчет утверждается советом директоров.

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

Годовой отчет подготавливается и размещается на интернет-ресурсе.

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

1) обращение председателя совета директоров Фонда;

2) обращение руководителя правления;

3) о Фонде: общие сведения; о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: количество и номинальная стоимость выпущенных акций (долей участия), описание прав, предоставляемых акциями, количество и номинальная стоимость объявленных, но неразмещенных акций, состав акционеров (участников) и количество и доля принадлежащих им простых акций (долей участия), порядок распоряжения правами собственности; миссия; стратегия развития, результаты ее реализации; обзор рынка и положение на рынке;

4) результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках; любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые

обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Фондом (если не раскрывается в соответствии с МСФО);

5) структура активов, включая дочерние/зависимые организации всех уровней, обзор, основные итоги их финансовой и производственной деятельности;

6) цели и планы на будущие периоды;

7) основные факторы риска и система управления рисками;

8) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав акционеров и структура владения; состав совета директоров, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых директорах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности совета директоров и его комитетов; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав правления Фонда; отчет о деятельности правления; политика вознаграждения должностных лиц;

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

10) заключение аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

11) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, отражается сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете). В целях сравнения показателей с компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, публикуются показатели деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ.

Международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами

Заинтересованные стороны	Привносимый вклад, влияние	Ожидания, интерес
Инвесторы, единственный акционер, второго уровня банки	Финансовые (собственный заемные средства)	Рентабельность вложенных инвестиций, своевременная выплата дивидендов, основного долга и вознаграждения
Работники, должностные лица	Человеческие ресурсы, лояльность	Высокая заработная плата, хорошие условия труда, профессиональное развитие
Профессиональные союзы	Содействие обеспечению социальной стабильности, регулированию трудовых отношений и разрешению конфликтов	Соблюдение прав работников, хорошие условия труда
Клиенты	Финансовые ресурсы путем приобретения продукции (товаров и услуг) организации	Получение высококачественных, безопасных товаров и услуг по приемлемой цене
Поставщики	Поставка ресурсов (товаров, работ и услуг) для создания стоимости	Надежный рынок сбыта, постоянный платежеспособный покупатель
Местные сообщества, население в местах осуществления деятельности, общественные организации	Поддержка в местах осуществления деятельности; лояльность и поддержка местных властей; благосклонное отношение; сотрудничество	Создание дополнительных рабочих мест, развитие региона
Правительство, государственные органы, Парламент	Государственное регулирование	Налоги, решение социальных задач

*Приложение №2
к Кодексу корпоративного
управления
АО «Фонд проблемных
кредитов»*

Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами

Уровень взаимодействия	Методы взаимодействия
Консультации: двухстороннее взаимодействие; заинтересованные стороны отвечают на вопросы Фонда и организаций	Опросники; фокус-группы; встречи с заинтересованными сторонами; публичные встречи; семинары; предоставление обратной связи посредством средств коммуникации; консультативные советы
Переговоры	Коллективные переговоры на основе принципов социального партнерства
Вовлеченность: Двухстороннее или многостороннее взаимодействие; наращивание опыта и знаний со всех сторон, заинтересованные стороны и организации действуют независимо	Многосторонние форумы; консультационные панели; процесс достижения консенсуса; процесс совместного принятия решений; фокус-группы; схемы предоставления обратной связи
Сотрудничество: Двухстороннее или многостороннее взаимодействие; совместное наращивание опыта и знаний, принятие решений и мер	Совместные проекты; совместные предприятия; партнерство; совместные инициативы заинтересованных сторон
Предоставление полномочий заинтересованные стороны (если применимо) принимают участие в управлении	Интеграция вопросов взаимодействия с заинтересованными сторонами в управление, стратегию и операционную деятельность

*Приложение №3
к Кодексу корпоративного
управления
АО «Фонд проблемных
кредитов»*

Классификация категорий и аспектов устойчивого развития

Категория	Аспекты
Экономическая	Экономическая результативность; присутствие на рынках; непрямые экономические воздействия; практики закупок
Экологическая	Материалы; энергия; вода; биоразнообразие; выбросы; сбросы и отходы; продукция и услуги; соответствие требованиям; транспорт; общая информация; экологическая оценка поставщиков; механизмы подачи жалобы на экологические проблемы
Социальная	Практика трудовых отношений и достойный труд, включают, в том числе, поставщиков, механизмы подачи жалоб на практику трудовых отношений
	Права человека, включают, в том числе, инвестиции, недопущение дискриминации, свободу ассоциации и ведения коллективных переговоров, детский труд, принудительный или обязательный труд, практику обеспечения безопасности, права коренных и малочисленных народов, оценку соблюдения поставщиками прав человека, механизмы подачи жалоб на нарушение прав человека
	Общество, включает, в том числе, местные сообщества, противодействие коррупции, государственную политику, не препятствование конкуренции, соответствие требованиям, оценку воздействия поставщиков на общество, механизмы подачи жалоб на воздействие на общество
	Ответственность за продукцию включает, в том числе, здоровье и безопасность потребителя, маркировку продукции и услуг, маркетинговые коммуникации, неприкосновенность частной жизни потребителя, соответствие требованиям