



**УТВЕРЖДЕН**

**Решением** Общего собрания акционеров  
АО «Академия Гражданской Авиации»

**Протокол №01-2017**

**от 12 мая 2017 года**

**КОДЕКС  
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ  
АО «АКАДЕМИЯ ГРАЖДАНСКОЙ АВИАЦИИ»**

**2017**

## ВВЕДЕНИЕ

Настоящий Кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым АО «Академия Гражданской Авиации» (далее – Общество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими партнерами Общества.

Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей и условий деятельности акционерных обществ на текущем этапе их развития.

Общество добровольно принимает и следует положениям настоящего Кодекса, в стремлении повысить привлекательность Общества для существующих и потенциальных инвесторов.

Общество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете действующего законодательства, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении акционерных обществ, с внесением, при необходимости, соответствующих предложений на рассмотрение общего собрания акционеров.

Должностные лица и работники Общества на основании соответствующих договоров с Обществом принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Обществе.

### **Глава 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

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

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

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:  
принцип защиты прав и интересов акционеров;

принцип эффективного управления Обществом советом директоров и исполнительным органом;  
принцип самостоятельной деятельности Общества;  
принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;  
принципы законности и этики;  
принципы эффективной дивидендной политики;  
принципы эффективной кадровой политики;  
принцип охраны окружающей среды;  
политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;  
принцип ответственности.

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

Следование принципам корпоративного управления должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества.

### **1. Принцип защиты прав и интересов акционеров**

Общество обеспечивает реализацию прав акционеров, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества.

Корпоративное управление обеспечивает акционерам реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Обществом. Акционеры имеют право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Общества действий, нарушающих нормы действующего законодательства и Устава Общества.

Общество должно доводить до сведения своих акционеров информацию о деятельности Общества, затрагивающую интересы акционеров Общества, в порядке, предусмотренном Уставом Общества.

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

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

## **2. Принцип эффективного управления Обществом советом директоров и исполнительным органом**

### **А. Принципы деятельности совета директоров**

Деятельность совета директоров строится на основе принципов максимального соблюдения интересов акционеров и Общества, защиты их прав, ответственности за деятельность Общества.

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

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

Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами.

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

В составе совета директоров не менее одной трети от общего числа директоров должны быть представлены независимыми директорами.

Общество определяет собственные критерии независимости директоров, основанные на базовых положениях действующего законодательства. Характерной чертой независимого директора является его независимость от акционеров и менеджмента Общества.

Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов совета директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Общества и акционеров.

Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности и работы отдельных директоров, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности членов совета директоров и исполнительного органа, а также осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа.

При вступлении в должность член совета директоров принимает на себя обязательства в отношении своей деятельности перед Обществом.

### **Б. Принципы деятельности исполнительного органа**

Исполнительный орган осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в целях выполнения задач и реализации стратегии Общества, в



соответствия с его полномочиями.

Деятельность исполнительного органа строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров полностью подотчетна решению общего собрания акционеров и совета директоров Общества.

### **3. Принципы самостоятельной деятельности Общества**

Деятельность Общества осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов акционеров Общества в соответствии с положениями настоящего Кодекса при условии соблюдения Устава Общества.

Общество осуществляет свою деятельность самостоятельно в соответствии с компетенцией органов, установленной действующим законодательством и Уставом Общества.

Сделки и отношения между Обществом и акционерами осуществляются в рамках действующего законодательства.

### **4. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества**

Раскрытие информации о деятельности Общества должно содействовать принятию решения о вхождении и участии в акционерном капитале со стороны новых акционеров Общества, а также способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности Общества.

Информационная открытость призвана обеспечить максимальную обоснованность и прозрачность управления Обществом.

Информационная открытость Общества строится на основе соответствующего корпоративного положения, разработанного и утвержденного советом директоров.

Акционеры или потенциальные инвесторы должны иметь возможность свободного и необременительного доступа к информации об Обществе, необходимой для принятия соответствующего решения.

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

Общество регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных событиях в деятельности Общества и в то же время следует

строгим и надежным механизмам раскрытия и конфиденциальности внутренней информации, определенной советом директоров.

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

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

- правды и достоверности;
- непредвзятости и независимости;
- профессионализма и компетентности;
- регулярности и эффективности.

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

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

## 5. Принципы законности и этики

Общество действует в строгом соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы Общества разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики.

Отношения между акционерами, членами совета директоров и исполнительным органом Общества строятся на взаимном доверии и уважении.

## 6. Принцип эффективной дивидендной политики

Общество следует нормам действующего законодательства и внутреннему документу Общества, определяющему дивидендную политику Общества.

Дивидендная политика Общества должна быть достаточно прозрачной и доступной для изучения акционерами, потенциальными инвесторами и общественностью Республики Казахстан.

Общество, как некоммерческая организация, в соответствии с Законом РК «Об акционерных обществах» не производит выплаты дивидендов.

Полученный чистый доход направляется на развитие уставной деятельности Общества.

## **7. Принцип эффективной кадровой политики**

Корпоративное управление в Обществе строится на основе защиты предусмотренных действующим законодательством прав работников Общества и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Обществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

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

Общество осуществляет подбор работников на основе процедур, установленных внутренними документами Общества, включая конкурсные процедуры.

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

## **8. Принцип охраны окружающей среды**

В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями действующего законодательства и общепризнанными стандартами деятельности.

В Обществе при необходимости разрабатывается внутренний документ, определяющий политику Общества в сфере охраны окружающей среды.

## **9. Политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов**

Члены совета директоров и исполнительного органа Общества, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно, с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и ее акционеров, максимально избегая конфликта



интересов. Необходимо, чтобы они действовали в полном соответствии не только с требованиями законодательства, но и с этическими стандартами и общепринятыми нормами деловой этики.

Общество разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и акционеров, являясь при этом законным и обоснованным.

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

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

В случае возникновения корпоративных конфликтов между акционерами, Общество должно предпринять активное участие в их урегулировании. При этом исполнительный орган Общества должен активно содействовать разрешению подобных конфликтных ситуаций.

Руководитель исполнительного органа от имени Общества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятое решений по которым не отнесено к компетенции иных органов Общества, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

Совет директоров Общества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции.

На рассмотрение совета директоров должны быть переданы отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции руководителя исполнительного органа Общества.

## 10. Принцип ответственности

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

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

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



Заинтересованные лица должны иметь право свободно сообщать совету директоров о незаконных и неэтичных действиях исполнительного органа, и их права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

## **Глава 2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**

Организация и порядок проведения общего собрания акционеров должны удовлетворять следующим требованиям:

- справедливое и равноправное отношение к акционерам;
- предоставление максимальной организационной и отчетной информации;
- простота и прозрачность проведения общего собрания акционеров.

### **1. Организация проведения общего собрания акционеров**

Срок уведомления о созыве общего собрания должен быть достаточным для того, чтобы акционеры имели возможность для изучения порядка проведения и материалов предстоящего собрания, подготовки интересующих вопросов и выработки собственной позиции по вопросам повестки дня.

Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения общего собрания, а также порядок ее предоставления должны обеспечить максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения по вопросам повестки дня.

Способы информирования о созыве общего собрания должны обеспечить своевременное оповещение акционеров. При необходимости дублируется как само оповещение, так и используются разные способы оповещения.

Информационные материалы, распространяемые при подготовке общего собрания, должны быть систематизированы по отношению к повестке дня общего собрания. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.

Кроме информации, предусмотренной законодательством Республики Казахстан, акционерам предоставляются дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Общества. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Общество излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

Процесс рассмотрения и принятия существенных изменений в деятельности и управлении Общества на общем собрании будет обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.

При необходимости акционерам предоставляются аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества.

В случае включения в повестку дня общего собрания вопросов о выборе членов органов управления и контроля, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности.

Вопросы повестки дня должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. Из повестки дня исключаются вопросы с формулировкой "разное", "иное", "другие" и т.п.

Процесс голосования на общем собрании должен быть максимально простым и удобным для акционеров с использованием всех возможных способов голосования.

Права акционеров вносить предложения в повестку дня собрания, а также требовать созыва очередного или внеочередного общего собрания акционеров должны быть легко реализуемы при их четком обосновании.

## **2. Проведение общего собрания**

Порядок проведения общего собрания обеспечивает акционерам равную возможность реализации прав на участие в общем собрании. Акционер может голосовать лично или без личного присутствия (по доверенности, выданной лично акционером третьему лицу либо представителю номинального держателя), причем голоса, поданные и лично, и без личного присутствия, должны иметь равную силу.

Регламент работы общего собрания основывается на разумной достаточности и возможности широкого обсуждения вопросов повестки дня и принятия обоснованных решений по ним.

Вырабатывается четкий регламент выступлений для отчетов должностных лиц Общества и акционеров.

Значимость общего собрания в жизнедеятельности Общества подразумевает обязательное участие всех должностных лиц, участвующих в управлении Общества и контроле над его деятельностью. В случае обоснованного отсутствия данных лиц необходимо присутствие их заместителей и/или лиц, компетентных в этих вопросах.

Выборы в совет директоров и иные органы Общества должны быть максимально прозрачными и обоснованными.

Процедура сбора и подсчета голосов должна быть максимально простой и прозрачной, акционеры должны быть удостоверены в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования.

Дата и время проведения общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее

количество лиц, имеющих право в нем участвовать. Общее собрание акционеров проводится по месту нахождения исполнительного органа.

### **Глава 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

#### **1. Полномочия совета директоров**

Совет директоров обеспечивает реализацию интересов и защиту прав акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом РК «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

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

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

Совет директоров не вправе принимать решения по вопросам, которые в соответствии с Уставом Общества отнесены к компетенции его исполнительного органа, а также принимать решения, противоречащие решениям общего собрания акционеров.

#### **2. Формирование совета директоров**

Процедура избрания членов совета директоров должна быть прозрачной и ясной для акционеров. Для этих целей Общество следует разработанным положениям по подбору и назначению членов совета директоров, которые обеспечивают реализацию прав и защиту интересов акционеров Общества.

Процесс избрания членов совета директоров реализуется с учетом мнения и интересов акционеров.

Кандидаты в члены совета директоров должны иметь позитивные достижения и репутацию в деловой и отраслевой среде.

Члены совета директоров должны пользоваться доверием акционеров Общества.

В совет директоров привлекаются профессионалы с опытом и реальными навыками руководящей работы.



В составе совета директоров число независимых директоров должно соответствовать требованиям законодательства, причем Общество должно стремиться к превалированию независимых директоров в составе советом директоров.

### 3. Организация деятельности совета директоров

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

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

Совет директоров разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний совета директоров Общества. Эти процедуры должны регламентировать все необходимые параметры деятельности заседания совета директоров.

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

Очная форма заседаний совета директоров Общества является наиболее эффективной. Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим решениям по деятельности Общества.

В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания совета директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько членов совета директоров (не более 30 %) не имеют возможности лично присутствовать на заседании совета директоров. При этом отсутствующий член совета директоров может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и должен предоставить свое мнение в письменной форме.

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

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

#### 4. Оценка деятельности совета директоров

Оценка результатов деятельности членов совета директоров осуществляется общим собранием акционеров.

### Глава 4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

#### 1. Принципы работы исполнительного органа

Исполнительный орган обязан выполнять решения общего собрания акционеров и совета директоров Общества.

Исполнительный орган вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Общества, не отнесенным действующим законодательством и Уставом к компетенции других органов Общества.

Исполнительный орган четко следует утвержденным советом директоров внутренним положениям о назначении, порядке организации и деятельности исполнительного органа Общества.

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

Основными направлениями деятельности исполнительного органа являются:

- определение и утверждение систем и правил функционирования Общества;
- планирование;
- обеспечение роста стоимости Общества, устойчивого финансового положения Общества и эффективного управления рисками;
- определение внутреннего трудового распорядка;
- мотивирование и обеспечение дисциплины;
- составление и утверждение должностных инструкций и положений о подразделениях;
- наложение взысканий и предоставление поощрений и т.д.

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

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

Исполнительный орган должен создавать атмосферу заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Обществе, осознавал, что от результатов работы Общества в целом зависит его материальное положение.

## **2. Формирование исполнительного органа**

При избрании в состав исполнительного органа совет директоров следует положениям внутренних документов Общества, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности и процедуру их избрания.

Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия всего состава исполнительного органа.

Кандидаты в состав исполнительного органа должны обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на них обязанностей, иметь положительную репутацию и быть приемлемыми для большинства членов совета директоров.

Предложения по кандидатам в состав исполнительного органа Общества на рассмотрение совету директоров вносит руководитель исполнительного органа.

Кандидаты в состав исполнительного органа должны иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов совета директоров.

В состав исполнительного органа привлекаются профессионалы с большим опытом и навыками руководящей работы .

Отбор и назначение в состав исполнительного органа производится на основе максимально прозрачного и четкого механизма.

Отношения между Обществом и составом исполнительного органа оформляются индивидуальными трудовыми договорами.

## **Глава 5. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ**

Строгое соблюдение органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов акционеров, а также следование Общества положениям и нормам законодательства Республики Казахстан, положениям устава и иным внутренним документам Общества обеспечивается введением института корпоративного секретаря Общества.

Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе в режиме полного рабочего дня. Корпоративный секретарь обладает квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение органами требований, установленных действующим законодательством в сфере корпоративного управления и внутренними документами Общества, обеспечивает четкое взаимодействие между органами Общества в соответствии с положениями Устава и другими внутренними документами Общества, а также информирует должностных лиц Общества о новых тенденциях в развитии



корпоративного управления.

Особую роль корпоративный секретарь играет при соблюдении порядка подготовки и проведения общего собрания акционеров, деятельности совета директоров, хранении, раскрытии и предоставлении информации об Обществе, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов акционеров.

Корпоративный секретарь обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Общества обращений акционеров и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав акционеров. Контроль за своевременным рассмотрением органами Общества таких обращений возлагается на корпоративного секретаря.

В обязанности корпоративного секретаря входит обеспечение нормального потока информации в пределах совета директоров, между исполнительным органом и советом директоров.

Корпоративный секретарь является ответственным по организации проведения консультаций для всех членов совета директоров по всем вопросам управления.

Статус, функции и обязанности корпоративного секретаря определяются соответствующими внутренними положениями Общества.

Назначение и освобождение от должности Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.

## **Глава 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ**

Существенные корпоративные события - ряд событий, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества. К существенным корпоративным событиям, в том числе, относятся: реорганизация Общества, совершение Обществом крупных сделок, внесение изменений в Устав и ряд других вопросов, решение которых принципиально важно для Общества.

При принятии решений, которые могут привести к возникновению существенных корпоративных событий, совет директоров и исполнительный орган обязаны предоставить акционерам и заинтересованным лицам обоснование необходимости совершения указанных действий.

Исполнительный орган разрабатывает и после утверждения советом директоров следует положениям о существенных корпоративных событиях Общества, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

определение механизмов и процедур реализации стратегически значимых событий;

предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных событий;

глубокий анализ и обсуждение существенных событий.

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

### **1. Реорганизация Общества**

Ввиду того, что процесс реорганизации Общества определен законодательством, дополнительно разрабатывается механизм широкого и доверительного обсуждения события на уровне совета директоров и исполнительного органа Общества. Совет директоров обязан предоставить акционерам детальное обоснование реорганизации Общества.

### **2. Ликвидация Общества**

В случае ликвидации Общества совет директоров совместно с исполнительным органом представляют акционерам и заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

## **Глава 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ**

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

Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам максимальной доступности информации об Обществе и полной защите корпоративной (внутренней) информации Общества.

### **1. Раскрытие информации**

Информационная открытость Общества должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации обществу.

Целью раскрытия информации является доведение этой информации до сведения всех заинтересованных лиц в объеме, необходимом для принятия соответствующего решения.

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

## **2. Защита внутренней информации**

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

Общество разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием служебной и внутренней информации. Общество устанавливает адекватные процедуры, системы и средства контроля для определения, контроля и распространения внутренней информации и предпринимает все необходимые действия, которые обеспечивают, что раскрываемая информация не является ложной или вводящей в заблуждение.

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

## **Глава 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1. Система контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества**

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

Общество готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

В Обществе ведение финансовой отчетности и проведение аудита строится на следующих принципах:

- полноты и достоверности;
- непредвзятости и независимости;
- профессионализма и компетентности.

Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества акционерам и заинтересованным в деятельности Общества лицам.

Ответственность Совета директоров за представление взвешенной и объективной оценки распространяется на промежуточные и иные публичные



отчеты, отчеты контрольно-надзорным органам, а также на информацию, которая подлежит обязательному предоставлению в соответствии с требованиями действующего законодательства, Устава и внутренних документов Общества.

## **2. Внешний аудит**

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

Выбор аудиторской организации осуществляется путем проведения соответствующих процедур, предусмотренных Законом РК «О государственных закупках».

Исполнительный орган, на основании проведенных процедур по государственным закупкам, вносит рекомендации совету директоров и общему собранию акционеров об определении аудиторской организации.

Общее собрание акционеров принимает решение об определении аудиторской организации, совет директоров устанавливает размер оплаты услуг аудитора (если иное не предусмотрено Уставом Общества).

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

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Настоящий Кодекс корпоративного управления призван следовать общепринятым в мировой практике принципам корпоративного управления.

В необходимых случаях Общество должно разработать и принять дополнительные внутренние нормативные документы и положения, направленные на адаптацию и применение принципов корпоративного управления, раскрытых в настоящем Кодексе.

Председатель Правления – Ректор

 М. Байжуманов

