



**«УТВЕРЖДЕН»**

**решением Единственного  
акционера АО «СПК**

**«Алматы»**

**от «02» апреля 2024 г.**

**решение № 8**

**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ  
ТОВАРИЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ИНДУСТРИАЛЬНАЯ ЗОНА АЛМАТЫ»**

**город Алматы  
2024 год**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|  |    |
|--|----|
| <b>Глава 1. Общие положения</b>  | 3  |
| <b>Глава 2. Определения и принципы корпоративного управления Товарищества</b>                          | 5  |
| <b>Глава 3. Принцип разграничения полномочий</b>   | 6  |
| <b>Глава 4. Принцип защиты прав и интересов Единственного участника</b>                                | 8  |
| Параграф 1. Обеспечение прав Единственного участника   | 8  |
| Параграф 2. Дивидендная политика   | 9  |
| <b>Глава 5. Принцип эффективного управления Товариществом, Наблюдательным советом и Правлением</b>     | 10 |
| Параграф 1. Эффективный Наблюдательный совет   | 10 |
| Параграф 2. Организация деятельности Наблюдательного совета  | 14 |
| Параграф 3. Оценка деятельности Наблюдательного совета   | 14 |
| Параграф 4. Правление  | 14 |
| Параграф 5. Оценка и вознаграждение членов Правления Товарищества                                      | 15 |
| <b>Глава 6. Принцип устойчивого развития</b>   | 15 |
| <b>Глава 7. Принцип управления рисками и внутренний контроль</b>                                       | 22 |
| <b>Глава 8. Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликтов интересов</b>                  | 26 |
| Параграф 1. Регулирование корпоративных конфликтов   | 26 |
| Параграф 2. Регулирование конфликта интересов  | 27 |
| <b>Глава 9. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества</b> | 27 |
| <b>Лист согласования</b>   | 31 |

## Глава 1. Общие положения

1. Кодекс корпоративного управления товарищества с ограниченной ответственностью «Индустриальная зона Алматы» (далее – Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым товарищество с ограниченной ответственностью «Индустриальная зона Алматы» (далее - Товарищество) следует в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности, транспарентности, подотчетности, высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Товарищества и с другими заинтересованными сторонами.

Кодекс разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане и мире практики корпоративного управления.

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Товариществе, обеспечение прозрачности и эффективности управления, подтверждение приверженности Товарищества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

В частности:

1) управление Товариществом осуществляется с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, четким разграничением полномочий, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Товарищества и другие выгоды для Единственного участника;

2) обеспечение раскрытия информации, прозрачности, в том числе тщательной оценки, раскрытия и периодического пересмотра целей, которые оправдывают государственное участие в Товариществе;

3) системы управления рисками и внутреннего контроля обеспечиваются надлежащим образом;

4) исключение конфликта интересов, который может привести к решениям, отличным от решений, основанных в наилучших интересах Товарищества и широкой общественности.

3. Товарищество в своей деятельности обязано строго соблюдать положения Кодекса, периодически (не менее одного раза в три года) проводить оценку (при необходимости независимую оценку) корпоративного управления Товарищества, результаты которой размещаются на интернет-ресурсе Товарищества.

4. Должностные лица и работники Товарищества, в том числе физические лица, привлекаемые Товариществом на договорной основе к выполнению работ и/или оказанию услуг, принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом и другими внутренними документами Товарищества, и обязуются соблюдать его положения в период осуществления своей деятельности в Товариществе.

5. Секретарь Наблюдательного совета консультирует членов Наблюдательного совета и Правление Товарищества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса.

6. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса могут рассматриваться на заседаниях Наблюдательного совета с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Товариществе.

7. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) Единственный участник – АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы»;

2) должностное лицо – члены Наблюдательного совета и Правления Товарищества;

3) Наблюдательный совет – постоянно действующий коллегиальный наблюдательный орган, осуществляющий контроль за деятельностью Правления Товарищества;

4) Правление – коллегиальный исполнительный орган Товарищества;

5) партнеры – поставщики и подрядчики, участники государственной индустриальной зоны в Алатауском районе города Алматы;

6) заинтересованные стороны – физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние на деятельность Товарищества и/или могут испытывать влияние, их продуктов или услуг и связанных с этим действий в силу норм законодательства, заключенных договоров (контрактов) или косвенно (опосредованно); основными представителями заинтересованных сторон являются Единственный участник, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, дочерние и зависимые организации, кредиторы, инвесторы, население регионов, в которых осуществляется деятельность Товарищества;

7) корпоративные события – события, оказывающие существенное влияние на деятельность Товарищества, затрагивающие интересы Единственного участника, определенные законодательством Республики Казахстан, а также уставом и внутренними документами Товарищества;

8) корпоративный конфликт – разногласия или спор между: Единственным участником и органами Товарищества, членами Наблюдательного совета и Правления Товарищества, секретарями Наблюдательного совета и Правления;

9) ключевые показатели (индикаторы) деятельности (далее - КПД) – показатели деятельности структурных подразделений и работников, характеризующие эффективность достижения стратегических и операционных целей Товарищества за определенный период времени и эффективность выполнения работниками поставленных перед ними целей и задач в соответствии с Правилами оценки эффективности деятельности Членов Правления и работников ТОО «Индустриальная зона Алматы»;

10) стратегия развития – документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели, задачи и ключевые показатели деятельности Товарищества на трехлетний период, утверждаемый Наблюдательным советом;

11) план развития АО «СПК «Алматы» - документ, определяющий основные направления деятельности и показатели финансово-хозяйственной

деятельности АО «СПК «Алматы» и его дочерних и зависимых организаций на пятилетний период;

12) план развития Товарищества – документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности и ключевые показатели деятельности Товарищества на пятилетний период, утверждаемый Наблюдательным советом, в рамках утвержденного Плана развития АО «СПК «Алматы»;

13) устойчивое развитие – это развитие, при котором Товарищество, осуществляя свою деятельность влияет на окружающую среду, экономику и принимает решения с учетом соблюдения интересов заинтересованных сторон. Устойчивое развитие должно отвечать потребностям нынешнего поколения, не лишая будущее поколение возможности удовлетворять свои потребности;

14) 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 Товарищества. 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 Товариществу, относятся члены органов Товарищества, его работники, Единственный участник, а также иные заинтересованные стороны. Например, члены органов Товарищества, его работники, а также Единственный участник не вправе использовать бизнес-возможности Товарищества исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Товариществу.

8. Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в законодательстве Республики Казахстан, уставе Товарищества.

## **Глава 2. Определения и принципы корпоративного управления Товарищества**

9. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Товарищества и включающих отношения между Единственным участником, Наблюдательным советом, Правлением Товарищества и заинтересованными лицами в интересах Единственного участника. Корпоративное управление также определяет структуру Товарищества, с помощью которой устанавливаются цели Товарищества, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности.

10. Товарищество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Товарищества, обеспечения

транспарентности и подотчетности, укрепления его репутации. Система корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Товарищества.

11. Корпоративное управление Товарищества строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Товарищества лиц и способствует успешной деятельности Товарищества, в том числе росту его ценности, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности. Корпоративное управление не следует применять с целью создания необоснованных преимуществ и искажения конкуренции на рынке, где осуществляет свою деятельность Товарищество.

12. основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- принцип разграничения полномочий;
- принцип защиты прав и интересов Единственного участника;
- принцип эффективного управления Товариществом Наблюдательным советом и Правлением;
- принцип устойчивого развития;
- принцип управления рисками и внутренний контроль;
- политика урегулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества.

13. В рамках структуры корпоративного управления Товарищества рекомендуется четко определять разделение обязанностей между органами Товарищества, обеспечивать системность и последовательность процессов корпоративного управления.

14. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, призвано содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Товарищества и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов и рейтинговых агентств при необходимости.

### **Глава 3. Принцип разграничения полномочий**

15. Права, обязанности и компетенция Единственного участника, Наблюдательного совета и Правления определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан, уставом и соответствующими внутренними документами Товарищества.

16. Единственный участник Товарищества участвует в управлении Товариществом исключительно посредством реализации полномочий Единственного участника, предусмотренных в законодательных актах Республики Казахстан и уставом Товарищества.

17. Товарищество осуществляет свою деятельность в рамках видов деятельности, определяемых уставом в соответствии с законодательством Республики Казахстан. При расширении и/или изменении осуществляемых видов деятельности Товарищества, необходимо согласие антимонопольного органа.

18. Единственный участник Товарищества, предоставляет Товариществу полную операционную самостоятельность и не вмешивается в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Товарищества, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, актами и поручениями Президента Республики Казахстан.

19. Сделки и отношения между Товариществом, Единственным участником и заинтересованными лицами осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, за исключением случаев, когда одной из основных задач Товарищества, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан.

Товарищество не освобождается от применения общих законов, налоговых норм и правил, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

20. Когда Товарищество участвует в государственных закупках в качестве заказчика, примененные процедуры должны быть конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности), носить недискриминационный характер и соответствовать нормам законодательства Республики Казахстан.

21. Взаимоотношения (взаимодействие) между Единственным участником и Товариществом осуществляются через Наблюдательный совет и/или Правление Товарищества в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления.

Вместе с тем, Товарищество раскрывает Единственному участнику и Наблюдательному совету Товарищества всю необходимую информацию о деятельности Товарищества согласно законодательным актам Республики Казахстан и уставу Товарищества и обеспечивает прозрачность деятельности Товарищества перед всеми заинтересованными лицами.

22. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

- 1) Единственным участником;
- 2) Наблюдательным советом;
- 3) Правлением;
- 4) заинтересованными сторонами;
- 5) иными органами, определяемыми в соответствии с уставом Товарищества.

Система корпоративного управления обеспечивает, в том числе:

- 1) соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений;

2) четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками;

3) своевременное и качественное принятие решений органами Товарищества;

4) эффективность процессов в деятельности Товарищества;

5) соответствие законодательству Республики Казахстан, настоящему Кодексу и внутренним нормативным документам Товарищества.

23. В Товариществе утверждают положения об органах и структурных подразделениях, а также должностные инструкции для соответствующих позиций. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

24. Одна из основных стратегических задач Товарищества – это рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Товарищества, что отражается в его стратегии развития и/или плане развития. Все принимаемые решения и действия должны соответствовать стратегии развития и/или плану развития.

25. Основным элементом оценки эффективности деятельности членов Правления и работников Товарищества является система КПД, которая регламентирована в Правилах оценки эффективности деятельности Членов Правления и работников ТОО «Индустриальная зона Алматы».

#### **Глава 4. Принцип защиты прав и интересов Единственного участника**

26. Соблюдение прав Единственного участника является ключевым условием для привлечения инвестиций в Товарищество. В этой связи, корпоративное управление в Товариществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов Единственного участника и направлено на способствование эффективной деятельности Товарищества, в том числе росту долгосрочной стоимости Товарищества, поддержанию их финансовой стабильности и прибыльности.

##### **Параграф 1. Обеспечение прав Единственного участника**

27. Товарищество в установленном порядке обеспечивает реализацию прав Единственного участника, в том числе права на

– участие в управлении делами Товарищества в порядке, предусмотренном Законом и уставом Товарищества;

– получении информации о деятельности Товарищества и ознакомлении с его бухгалтерской и иной документацией в порядке, предусмотренном уставом Товарищества;

– получение дохода от деятельности Товарищества в соответствии с Законом, учредительными документами Товарищества и решениями его Единственного участника;

- получение в случае ликвидации Товарищества части его имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами;
- прекращение участия в Товариществе путем отчуждения своей доли в порядке, предусмотренном Законом;
- оспаривание в судебном порядке решений органов Товарищества, нарушающие права Единственного участника, предусмотренные Законом и/или уставом Товарищества;
- иные права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан и уставом Товарищества.

28. Единственный участник может проводить заседания с участием членов Наблюдательного совета и Правления для подведения итогов деятельности за определенный период и принятия решений по вопросам своей компетенции. Единственный участник также может проводить в течение года регулярные встречи с членами Наблюдательного совета и Правления Товарищества для обсуждения вопросов деятельности Товарищества в рамках своей компетенции.

## **Параграф 2. Дивидендная политика**

29. Единственный участник должен иметь доступ к информации касательно условий и порядка выплаты дивидендов, а также быть обеспеченным достоверной информацией о финансовом положении Товарищества при выплате дивидендов. В этих целях Единственным участником утверждается дивидендная политика с обеспечением доступа для Единственного участника.

Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется Наблюдательный совет и Правление при подготовке Единственному участнику предложений о распределении чистого дохода Товарищества за истекший финансовый год. Дивидендная политика основывается на следующих принципах:

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

В дивидендной политике также регламентируется порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемой на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форма их выплаты. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для Единственного участника.

Также, дивидендная политика устанавливает порядок определения минимальной доли чистой прибыли Товарищества, направляемой на выплату дивидендов.

30. Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода Товарищества, отраженного в годовой аудированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности. При этом, размер выплаты дивидендов определяется с учетом законодательства Республики Казахстан.

В случае выплаты дивидендов по итогам квартала либо полугодия или распределения нераспределенной прибыли прошлых лет, а также в отдельных случаях, размер дивидендов может быть определен Единственным участником в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения прибыли за соответствующие периоды.

Для принятия решения о выплате дивидендов Наблюдательный совет и Правление представляют на рассмотрение Единственному участнику предложения о распределении чистого дохода Товарищества за истекший финансовый год и размере дивиденда за год.

При рассмотрении вопроса о выплате дивидендов в установленном порядке во внимание принимаются текущее состояние Товарищества, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

## **Глава 5. Принцип эффективного управления Товариществом, Наблюдательным советом и Правлением**

### **Параграф 1. Эффективный Наблюдательный совет**

31. Наблюдательный совет является органом, подотчетным Единственному участнику, обеспечивающим стратегическое руководство Товариществом и контроль за деятельностью Правления Товарищества.

Наблюдательный совет обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Единственным участником, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

32. Наблюдательный совет осуществляет свои функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уставом Товарищества, настоящим Кодексом, положением о Наблюдательном совете и иными внутренними документами Товарищества.

33. Членам Наблюдательного совета следует добросовестно выполнять свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаться следующих принципов:

1) действовать в пределах своих полномочий – члены Наблюдательного совета принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в законодательстве Республики Казахстан, а также уставе Товарищества;

2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Наблюдательного совета и подготовки к ним;

3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Товарищества – члены Наблюдательного совета действуют в интересах Товарищества с учетом справедливого отношения к Единственному участнику и принципов устойчивого развития. Влияние решений и действий членов Наблюдательного совета возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности организации на Товарищество и окружающую среду; будет ли обеспечено справедливое отношение к Единственному участнику; влияние на репутацию Товарищества и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является минимально необходимым, но не исчерпывающим);

4) поддерживать высокие стандарты деловой этики – члены Наблюдательного совета должны в своих действиях, решениях и поведении соответствовать высоким стандартам деловой этики и быть примером (образцом) для работников Товарищества;

5) не допускать конфликта интересов – член Наблюдательного совета не допускает возникновения ситуаций, при которых его личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена Наблюдательного совета. В случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, член Наблюдательного совета обязан заблаговременно уведомлять об этом Председателя Наблюдательного совета и не принимать участия в обсуждении и принятии таких решений; данное требование относится и к другим действиям члена Наблюдательного совета, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена Наблюдательного совета (например, участие члена Наблюдательного совета в деятельности других юридических лиц, приобретение акций/долей участия и иного имущества у партнеров и конкурентов, доступ к информации и возможностям);

б) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – членам Наблюдательного совета рекомендуется на постоянной основе повышать свои знания в части компетенций Наблюдательного совета и выполнения своих обязанностей в Наблюдательном совете, включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, устойчивое развитие, знания отрасли и специфики деятельности Товарищества; в целях понимания актуальных вопросов деятельности Товарищества члены Наблюдательного совета посещают объекты Товарищества и проводят встречи с работниками.

34. Члены Наблюдательного совета несут персональную ответственность за выполнение обязанностей члена Наблюдательного совета, включая фидуциарные обязанности перед Единственным участником и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие.

Наблюдательный совет обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению Наблюдательным советом своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процесс деятельности Наблюдательного совета.

35. Единственный участник Товарищества может дополнительно проводить заседания с Председателем и членами Наблюдательного совета для обсуждения вопросов стратегии развития и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Товарищества. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.

36. В Наблюдательном совете следует соблюдать баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Товарищества, с учетом справедливого отношения к Единственному участнику и принципов устойчивого развития.

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

При отборе кандидатов в состав Наблюдательного совета во внимание принимаются:

1) опыт работы на руководящих должностях, в том числе в сфере по профилю организации и/или экономики/финансы и/или бизнеса и/или права не менее 3 лет;

2) опыт работы в качестве члена Наблюдательного совета и членство в общественных объединениях в сфере здравоохранения и/или экономики и/или бизнеса и/или права;

3) образование, специальность, включая наличие международных сертификатов, дополнительное образование в сфере здравоохранения и/или экономики и/или бизнеса и/или права (МВА), с опытом работы не менее 3 лет.;

4) наличие компетенций по направлениям и отраслям (отрасли могут меняться в зависимости от портфеля активов);

5) деловая репутация.

Состав Наблюдательного совета должен быть сбалансированным, что означает сочетание членов Наблюдательного совета (представителей Единственного участника и других членов), обеспечивающее принятие решений в интересах Товарищества и с учетом справедливого отношения к Единственному участнику.

Не может быть избрано на должность члена Наблюдательного совета лицо:

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

2) ранее совершившее коррупционное правонарушение;

3) находящееся в отношениях близкого родства и свойства с другим членом Наблюдательного совета или Председателем Правления Товарищества.

38. Не менее одной трети числа членов Наблюдательного совета Товарищества должны быть независимыми. Вместе с тем, количество независимых членов Наблюдательного совета должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений и справедливого отношения к Единственному участнику.

Независимые члены Наблюдательного совета активно участвуют в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, установление вознаграждения членам Правления).

Независимый член Наблюдательного совета следит за возможной утерей статуса независимости и должен заблаговременно уведомлять Председателя Наблюдательного совета в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Наблюдательного совета, Председатель Наблюдательного совета незамедлительно доводит данную информацию до сведения Единственного участника для принятия соответствующего решения.

39. Председатель Наблюдательного совета отвечает за общее руководство Наблюдательным советом, обеспечивает полную и эффективную реализацию Наблюдательным советом его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Наблюдательного совета, Единственным участником и Правлением Товарищества.

Председателю Наблюдательного совета следует стремиться к созданию единой команды профессионалов, настроенных на рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Товарищества, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.

Для выполнения роли Председателя Наблюдательного совета, помимо профессиональной квалификации и опыта, необходимо наличие специальных навыков, таких как лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, иметь навыки разрешения конфликтных ситуаций.

Ключевые функции Председателя Наблюдательного совета включают:

1) планирование заседаний Наблюдательного совета и формирование повестки;

2) обеспечение своевременного получения членами Наблюдательного совета полной и актуальной информации для принятия решений;

3) обеспечение сосредоточения внимания Наблюдательного совета на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению Наблюдательным советом;

4) обеспечение максимальной результативности проведения заседаний Наблюдательного совета 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 участником, включающее организацию консультаций с Единственным участником при принятии ключевых стратегических решений;

6) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Наблюдательного совета и Единственного участника;

7) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность Товарищества, и своевременное информирование Единственного участника в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

## **Параграф 2. Организация деятельности Наблюдательного совета**

40. Организация деятельности Наблюдательного совета в том числе рассмотрение и ознакомление с материалами к заседаниям, проведение заседаний и принятие решений, регламентирована в Положении о

41. Срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации Товарищества бывшими членами Наблюдательного совета после прекращения их деятельности в составе Наблюдательного совета составляет не менее 5 (пяти) лет.

42. Наблюдательному совету рекомендуется проводить ревизию ранее принятых решений. Анализу подлежат как само решение, так и процесс его принятия. Рекомендуется проводить ревизию ранее принятых решений при проведении Наблюдательным советом оценки своей деятельности.

## **Параграф 3. Оценка деятельности Наблюдательного совета**

43. Оценка проводится Наблюдательным советом в обязательном порядке на ежегодной основе самостоятельно либо с привлечением лиц, оказывающих консультационные услуги.

Оценка является одним из основных инструментов повышения эффективности и профессионализма Наблюдательного совета и его индивидуальных членов.

44. Единственный участник может провести собственную оценку Наблюдательного совета самостоятельно или с привлечением независимого консультанта. Во внимание принимаются результаты оценки, проведенной самостоятельно Наблюдательным советом, результаты деятельности Товарищества, выполнение ожиданий Единственного участника и иные факторы.

## **Параграф 4. Правление**

45. Председателю и членам Правления следует обладать высокими организаторскими способностями, профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов.

46. Председателю Правления необходимо работать в активном взаимодействии с Единственным участником и Наблюдательным советом, работниками и другими заинтересованными сторонами.

47. Правление подотчетно Единственному участнику и Наблюдательному совету и осуществляет руководство текущей деятельностью Товарищества, несет ответственность за реализацию стратегии развития и/или плана развития и решений, принятых Единственным участником и Наблюдательным советом.

48. Председатель и члены Правления не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, член Правления заблаговременно уведомляет об этом Наблюдательный совет либо Председателя Правления, должен зафиксировать это письменно и не участвовать в принятии решения по вопросу.

49. Правление как исполнительный орган обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Товарищества.

Организационная структура должна быть направлена на:

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

50. Задачи, функции и порядок работы членов Правления определяются Положением о Правлении, Регламентом работы Правления, Уставом Товарищества и Законодательством Республики Казахстан.

## **Параграф 5. Оценка и вознаграждение членов Правления Товарищества**

Председатель и члены Правления оцениваются Наблюдательным советом в соответствии с Правилами оценки эффективности деятельности Членов Правления и работников ТОО «Индустриальная зона - Алматы».

## **Глава 6. Принцип устойчивого развития**

51. Товарищество осознает важность своего влияния на экономику, стремясь к росту долгосрочной стоимости, обеспечивает свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Товарищества.

52. Деятельность в области устойчивого развития должна соответствовать лучшим международным стандартам.

Товарищество в ходе осуществления своей деятельности оказывает влияние или испытывает на себе влияние заинтересованных сторон.

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

53. Товариществу при определении заинтересованных сторон и взаимодействия с ними рекомендуется использовать международные и национальные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами.

Перечень заинтересованных сторон включает, но не ограничивается:

| <b>Заинтересованные стороны</b>   | <b>Вносимый вклад, влияние</b>   | <b>Ожидания, интерес</b>   |
|---|--|--|
| Инвесторы, включая участников, банки второго уровня   | Финансовые ресурсы (собственный капитал, заемные средства)   | Рентабельность вложенных инвестиций  |
| Работники, должностные лица   | Человеческие ресурсы, лояльность   | Высокая заработная плата, хорошие условия труда, профессиональное развитие |
| Клиенты   | Финансовые ресурсы путем приобретения продукции (услуг) организации  | Получение высококачественных, безопасных 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   |

Товариществу следует принимать меры по налаживанию диалога и долгосрочного сотрудничества и управлять отношениями с заинтересованными сторонами.

54. Товарищество 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.

55. Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами устанавливаются международными и национальными стандартами.

| <b>Уровень взаимодействия</b>  | <b>Методы взаимодействия</b>   |
|--|--|
| Консультации: двухстороннее взаимодействие; заинтересованные стороны отвечают на вопросы Товарищества  | Опросники; 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   |

56. Товарищество обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которое включает, в том числе, рост долгосрочной стоимости для Единственного участника. Устойчивое развитие в Товариществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

Экономическая составляющая направляет деятельность Товарищества на рост долгосрочной стоимости, обеспечение интересов Единственного участника и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.

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.

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

Товариществу рекомендуется проводить анализ своей деятельности и рисков по трем данным аспектам, а также стремиться не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.

В целях устойчивого развития в долгосрочном периоде Товариществу рекомендуется учитывать следующие категорий и аспекты:

| 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; механизмы подачи жалобы на экологические проблемы  |
| Социальная    | Практика трудовых отношений и достойный труд, включают, в том числе, занятость, здоровье и безопасность на рабочем месте, обучение и образование, взаимоотношения сотрудников и руководства, разнообразие и равные возможности, равное вознаграждение для женщин и мужчин, 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 |
|               | Товарищество включает, в том числе, местные сообщества, противодействие коррупции, государственную политику, не препятствование конкуренции, соответствие требованиям, оценку воздействия поставщиков на Товарищество, механизмы подачи жалоб на воздействие на Товарищество   |
|               | Ответственность за продукцию включает, в том числе, здоровье и безопасность потребителя, маркировку продукции и услуг, маркетинговые коммуникации, неприкосновенность частной жизни потребителя, соответствие требованиям  |

57. Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этическое поведение, уважение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов, личный пример.

Под принципами необходимо понимать следующее:

1) открытость – мы открыты к встречам, обсуждениям и диалогу; мы стремимся к построению долгосрочного сотрудничества с заинтересованными сторонами, основанного на учете взаимных интересов, соблюдении прав и баланса между интересами Товарищества и заинтересованных сторон;

2) подотчетность – мы осознаем свою подотчетность за воздействие на экономику, окружающую среду и Товарищество; мы осознаем свою ответственность перед Единственным участником и инвесторами за рост долгосрочной стоимости и устойчивого развития Товарищества в долгосрочном периоде; мы стремимся минимизировать отрицательное воздействие своей деятельности на окружающую среду и Товарищество путем бережного отношения к ресурсам (включая энергию, сырье, воду), последовательного сокращения выбросов, отходов, и внедрения высокопроизводительных, энерго- и ресурсосберегающих технологий; мы платим налоги и иные предусмотренные законодательством сборы в государственный бюджет; мы сохраняем и создаем рабочие места в рамках своей стратегии развития и возможностей; мы стремимся содействовать развитию местности, в которой осуществляем деятельность в рамках своей стратегии и в пределах имеющихся финансовых возможностей; мы продуманно и разумно принимаем решения и совершаем действия на каждом

уровне, начиная от уровня должностных лиц и завершая работниками; мы стремимся внедрять инновационные технологии, направленные на бережное и ответственное использование ресурсов, повышение производительности труда; наши продукты, товары и услуги должны соответствовать стандартам здоровья и безопасности потребителей, установленным законодательством, и быть надлежащего качества; мы дорожим нашими клиентами;

3) прозрачность – наши решения и действия должны быть ясными и прозрачными для заинтересованных сторон. Мы своевременно раскрываем предусмотренную законодательством и нашими документами информацию, с учетом норм по защите конфиденциальной информации;

4) этическое поведение – в основе наших решений и действий наши ценности, такие как уважение, честность, открытость, командный дух и доверие, добросовестность и справедливость;

5) уважение – мы уважаем права и интересы заинтересованных сторон, которые следуют из законодательства, заключенных договоров, или опосредованно в рамках деловых взаимоотношений;

6) законность – наши решения, действия и поведение соответствуют законодательству Республики Казахстан и решениям органов Товарищества;

7) соблюдение прав человека – мы соблюдаем и способствуем соблюдению прав человека, предусмотренных Конституцией Республики Казахстан, законами Республики Казахстан и международными документами, мы категорически не приемлем и запрещаем использование детского труда; наши работники – наша главная ценность и основной ресурс, от уровня их профессионализма и безопасности напрямую зависят результаты нашей деятельности и стоимость, создаваемая для инвесторов. Поэтому мы привлекаем на открытой и прозрачной основе профессиональных кандидатов с рынка труда и развиваем своих работников на основе принципа меритократии; обеспечиваем безопасность и охрану труда наших работников; проводим оздоровительные программы и оказываем социальную поддержку работникам; создаем эффективную систему мотивации и развития работников; развиваем корпоративную культуру;

8) нетерпимость к коррупции – мы объявляем нетерпимость к коррупции в любых ее проявлениях во взаимодействии со всеми заинтересованными сторонами. Должностные лица и работники, вовлеченные в коррупционные дела, подлежат увольнению и привлечению к ответственности в порядке, предусмотренном законами; системы внутреннего контроля в Товариществе включают в том числе меры, направленные на недопущение, предотвращение и выявление коррупционных правонарушений; организации следует развивать диалог с заинтересованными сторонами, чтобы повышать их информированность в борьбе с коррупцией;

9) недопустимость конфликта интересов – серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Товарищества и подорвать доверие к ним со стороны Единственного участника и иных заинтересованных сторон; личные интересы должностного лица или

работника не должны оказывать влияния на беспристрастное выполнение ими своих должностных, функциональных обязанностей; в отношениях с партнерами Товарищество рассчитывая на установление и сохранение фидуциарных отношений, при которых стороны обязаны действовать по отношению друг к другу максимально честно, добросовестно, справедливо и лояльно, предпринимают меры к предупреждению, выявлению и исключению конфликта интересов;

10) личный пример – каждый из нас ежедневно в своих действиях, поведении и при принятии решений способствует внедрению принципов устойчивого развития; должностные лица и работники, занимающие управленческие позиции, своим личным примером должны мотивировать к внедрению принципов устойчивого развития.

58. В Товариществе следует выстроить систему управления в области устойчивого развития, которая включает, но не ограничивается, следующими элементами:

1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне Наблюдательного совета, Правления Товарищества 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.

Наблюдательный совет и Правление Товарищества обеспечивают формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.

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

59. Товариществом разрабатываются планы мероприятий в области устойчивого развития посредством:

1) тщательного, глубокого и продуманного 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 Товарищество;

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, необходимых ресурсов и сроков исполнения;

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

б) 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 развития Товарищества, подведения итогов и принятия корректирующих и улучшающих мер.

Устойчивое развитие рекомендуется интегрировать в:

1) систему управления;

2) стратегию развития;

3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (долгосрочный (стратегия), среднесрочный (5-летний план развития Товарищества) 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 участник, Наблюдательный совет, Правление), и завершая рядовыми работниками.

60. В системе управления в области устойчивого развития необходимо четко определить и закрепить роли, компетенции, ответственность каждого органа и всех работников за реализацию принципов, стандартов и соответствующих политик и планов в области устойчивого развития.

Наблюдательный совет осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития. Правление формирует соответствующий план мероприятий и вносит его на рассмотрение Наблюдательного совета.

В Товариществе следует внедрить специальные программы обучения и повышения квалификации по вопросам устойчивого развития. Обучение должно стать постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностным лицам Товарищества следует способствовать вовлеченности сотрудников в устойчивом развитии на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и изменения культуры поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей.

61. 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 высокопроизводительных и ресурсоэффективных технологий позволяет создавать инновационные продукты и услуги, увеличивая при этом свою конкурентоспособность и эффективность;

4) укрепление репутации – улучшение корпоративного имиджа является наиболее очевидным 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 Товарищество, что способствует повышению эффективности ее бизнеса за счет понимания и поддержки со стороны клиентов, Единственного участника, инвесторов, государственных органов, местного населения, общественных организаций.

## **Глава 7. Принцип управления рисками и внутренний контроль**

62. В Товариществе следует создавать эффективно функционирующую систему управления рисками и внутреннего контроля, направленную на обеспечение разумной уверенности в достижении Товариществом своих стратегических и операционных целей, и представляющую собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых Наблюдательным советом и Правлением Товарищества для обеспечения:

1) оптимального баланса между ростом стоимости Товарищества, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками;

2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Товарищества;

3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Товарищества;

4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;

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

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

63. Наблюдательному совету Товарищества следует утвердить 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 Товариществе нацелена на построение системы управления, способной обеспечить точное понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Товарищества 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.

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) основные требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению риск-аппетита, порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования, мониторинг и другие);

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 и другие).

Во внутренних нормативных документах Товарищества следует закрепить ответственность Наблюдательного совета и Правления Товарищества по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.

64. Каждое должностное лицо Товарищества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

Правление Товарищества обеспечивает введение работниками процедур управления рисками.

Правление Товарищества:

1) обеспечивает разработку 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 Наблюдательного совета 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.

В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Правление Товарищества распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений/владельцами бизнес-процессов.

Руководители структурных подразделений/владельцы бизнес-процессов в соответствии со своими функциональными обязанностями содействуют в разработке, внедрении, мониторинге и развитии системы управления рисками и внутреннего контроля.

65. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Товариществе (в зависимости от масштабов и специфики деятельности) предусматривает наличие работника, ответственного за вопросы управления рисками и внутреннего контроля, 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;

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

7) подготовка и информирование Наблюдательного совета и/или Правления Товарищества о статусе системы управления рисками, имеющихся угрозах и предложении по их предупреждению/нивелированию.

Рекомендуется, чтобы работник, исполняющий функцию управления рисками и внутреннего контроля, подчинялся первому руководителю Товарищества. Совмещение с другими функциями допускается в случае, если не возникает значительный конфликт интересов.

66. Система управления рисками и внутреннего контроля в обязательном порядке должна предусматривать 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 четкую идентификацию и определение владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Товарищества, необходимо осуществлять срочную переоценку карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.

Наблюдательным советом утверждается общий уровень аппетита к риску и уровни толерантности в отношении ключевых рисков, которые закрепляются внутренними документами Товарищества.

Уровни толерантности по ключевым рискам пересматриваются в случае возникновения существенных событий. Кроме того, необходимо установить лимиты, которые ограничивают риски в повседневной деятельности.

Для целостного и ясного понимания присущих рисков в Товариществе на ежегодной основе следует проводить идентификацию и оценку рисков, которые отражаются в регистре рисков, карте рисков, плане мероприятий по реагированию на риски (улучшение процессов, стратегии минимизации), утверждаемых Наблюдательным советом.

Наблюдательному совету при рассмотрении регистра и карты рисков следует убедиться, что они включают риски, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности мероприятий. Наблюдательному совету и Правлению Товарищества следует регулярно получать информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и бизнес-планы Товарищества.

Отчеты по рискам заслушиваются и обсуждаются в соответствии с внутренними нормативными документами Товарищества, регулирующими систему управления рисками и внутреннего контроля.

67. В Товариществе должны быть внедрены 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 необходимой информации до сведения должностных лиц.

Работники Товарищества 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 следует проводить тестирование знаний.

В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля необходимо организовать безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования Наблюдательного совета через Секретаря Наблюдательного совета о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Товарищества.

## **Глава 8. Принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов**

### **Параграф 1. Регулирование корпоративных конфликтов**

68. Члены Наблюдательного совета и Правления Товарищества, равно как и работники Товарищества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Единственного участника и Товарищества, избегая конфликтов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, Единственный участник изыскивает пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Товарищества и заинтересованных сторон. При этом, должностным лицам Товарищества следует своевременно сообщать секретарю Наблюдательного совета о наличии (возникновении) конфликта.

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

69. Правление и Наблюдательный совет Товарищества участвуют в урегулировании конфликтов, руководствуясь законными и обоснованными интересами Товарищества и Единственного участника.

70. Правление Товарищества должно осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Наблюдательного совета Товарищества, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

71. Наблюдательный совет осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Секретаря Наблюдательного совета возлагается обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Наблюдательного совета о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

72. Единственный участник осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции в соответствии с нормами законодательства, Устава и внутренних документов Товарищества. В этом случае на Секретаря Наблюдательного совета возлагается обязанность по

обеспечению максимально возможной информированности членов Правления/ Единственного участника о сути корпоративного конфликта и содействию в разрешении корпоративного конфликта.

73. Наблюдательный совет рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Правления Товарищества, в случае если предметом конфликта является действие и/или бездействие членов Правления, либо принятое ими решение.

74. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования лица, чьи интересы затрагивает или может затронуть конфликт, не должны принимать участия в вынесении решения по этому конфликту. Должностные лица, чьи интересы затрагивает или может затронуть конфликт, не должны участвовать в работе по разрешению этого конфликта.

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

76. Правление разрабатывает и периодически пересматривает политику по выявлению и урегулированию конфликтов интересов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Товарищества и Единственного участника.

## **Параграф 2. Регулирование конфликта интересов**

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

Серьезные нарушения, связанные с конфликтом интересов, могут нанести ущерб репутации Товарищества и подорвать доверие к ней со стороны Единственного участника и иных заинтересованных сторон. Личные интересы должностного лица или работника не должны оказывать влияния на беспристрастное выполнение ими своих должностных, функциональных обязанностей.

78. Всем работникам Товарищества рекомендуется вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

79. Следует внедрить механизмы, которые помогут избежать конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Наблюдательным советом своих обязанностей.

Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Политике по урегулированию конфликта интересов Товарищества, утверждаемой Наблюдательным советом.

## **Глава 9. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества**

80. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Товарищество своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Товарищества, а также информацию о всех важных аспектах своей деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.

81. Для обеспечения системности раскрытия информации в Товариществе рекомендуются утверждать 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.

С целью защиты информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, Товарищество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и уставом Товарищества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации. Товарищество определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности. Лица, незаконными методами получившие, раскрывшие или использовавшие информацию, составляющую коммерческую и служебную тайну, обязаны возместить причиненный ущерб и несут ответственность в соответствии с законами Республики Казахстан.

В Товариществе следует осуществлять контроль за раскрытием информации заинтересованным сторонам.

82. Интернет-ресурс Товарищества должен быть хорошо структурирован, с удобной для пользования навигацией и содержать информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания деятельности Товарищества. Рекомендуется, чтобы информация размещалась в отдельных тематических разделах интернет-ресурса Товарищества.

Актуализация интернет-ресурса Товарищества осуществляется по мере необходимости, но не реже одного раза в неделю. В Товариществе на регулярной основе следует осуществлять контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также соответствия данной информации, размещаемой на казахской, русской, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.

83. Интернет-ресурс Товарищества должен содержать следующую минимальную информацию:

- 1) общую информацию о Товариществе, 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 (как минимум, стратегические цели); приоритетные направления деятельности;

3) устав и внутренние документы Товарищества, регулирующие деятельность органов;

4) об этических принципах;

5) об управлении рисками;

6) о членах Наблюдательного совета, включая следующие сведения: фотография, фамилия, имя, отчество, дата рождения, гражданство, статус члена Наблюдательного совета, 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;

7) 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;

8) о финансовой отчетности;

9) о годовых отчетах;

10) о внешнем аудиторском отчете;

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

12) о структуре уставного капитала;

13) о годовом календаре корпоративных событий;

14) о деятельности в сфере устойчивого развития;

15) о размере утвержденных дивидендов;

16) о новостях и пресс-релизах.

84. Товариществу следует готовить годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и лучшей практикой раскрытия информации.

Годовой отчет является одним из ключевых источников информации для заинтересованных сторон. Годовой отчет должен быть хорошо структурирован и визуально удобен для восприятия, а также публиковаться на государственном русском и английском языках (при необходимости).

Годовой отчет рекомендуется составлять и размещать на интернет-ресурсе.

85. Требования к содержанию годового отчета минимально предполагают наличие следующей информации:

1) обращение Председателя Наблюдательного совета Товарищества;

2) обращение Председателя Правления Товарищества;

3) о Товариществе: общие сведения; структуре уставного капитала, порядок распоряжения правом собственности; 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; финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и обязательства перед государством и обществом, принятые на себя Товариществом (если не раскрывается в соответствии с МСФО);

5) цели и планы на будущие периоды;

6) основные факторы риска и система управления рисками;

7) корпоративное управление: структура корпоративного управления; состав Наблюдательного совета, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых членах с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности Наблюдательного совета; информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав Правления Товарищества; отчет о деятельности Правления Товарищества;

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

9) заключение аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;

10) в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, следует отражать 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 Товарищества с компаниями международного уровня, действующими в аналогичной отрасли, рекомендуется публикация показателей деятельности, которые позволят провести отраслевой бенчмаркинг-анализ.

Прошито и пронумеровано на 31 листах

Главный юрисконсульт ТОО «ИЗА»

Бияхметова А.А.

