

**ВЫПИСКА ИЗ ПРОТОКОЛА
очного заседания Правления
акционерного общества «Национальный управляющий холдинг
«Байтерек»**

г. Астана

№ 23/15

«24» июля 2015 года

15:00 часов

Место нахождения Правления акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (далее - Холдинг): Республика Казахстан, 010000 город Астана, Есильский район, улица Д. Кунаева, дом 8, блок Б.

Место проведения заседания Правления Холдинга: Республика Казахстан, 010000 город Астана, Есильский район, улица Д. Кунаева, дом 8, блок Б.

Кворум для принятия решения имеется.

Повестка заседания:

8. Об утверждении Кодекса корпоративного управления акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму».

По восьмому вопросу повестки дня:

В соответствии с пунктами 4, 5 статьи 35, подпунктом 1-1) пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах», подпунктом 2) пункта 60 статьи 12 Устава акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму», подпунктом 2) пункта 74 статьи 11 Устава Холдинга Правление **РЕШИЛО:**

1. Утвердить Кодекс корпоративного управления акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму» в новой редакции согласно приложению №8 к настоящему протоколу.

2. Признать утратившим силу Кодекс корпоративного управления акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму», утвержденный решением Единственного акционера акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму» (приказ Председателя Правления акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» от 11 января 2011 года №1-п).

3. Настоящее решение является решением Единственного акционера акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму».

Секретарь Правления

Л. Нурмагамбетова





**«УТВЕРЖДЕНО»
решением Единственного акционера
АО «Фонд развития
предпринимательства «Даму»**

**Приложение № 8
к протоколу заседания Правления
АО «Национальный управляющий
холдинг «Байтерек»
от 24 июля 2015 года № 23/15**

**Кодекс корпоративного управления
акционерного общества
«Фонд развития предпринимательства «Даму»**

Алматы, 2015 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ	4
ИНФОРМАЦИЯ О ФОНДЕ.....	5
Глава 1. ПРИВЕРЖЕННОСТЬ ПРИНЦИПАМ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	5
1.1. Определение и принципы.....	5
1.1.1. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера	6
1.1.2. Принцип эффективного управления Фондом Советом директоров и Правлением.....	6
1.1.2.1. Принципы деятельности Совета директоров	6
1.1.2.2. Принципы деятельности Правления	7
1.1.3. Принцип самостоятельной деятельности Фонда	7
1.1.4. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда .	7
1.1.5. Принципы законности и этики	8
1.1.6. Принцип эффективной дивидендной политики.....	8
1.1.7. Принцип эффективной кадровой политики	8
1.1.8. Принцип охраны окружающей среды	8
1.1.9. Принцип справедливого регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов	9
1.1.9.1. Справедливое регулирование корпоративных конфликтов.....	9
1.1.9.2. Справедливое регулирование конфликта интересов.....	10
1.1.10. Принцип ответственности	10
1.2. Внутренние документы Фонда	10
1.3. Общая структура корпоративного управления.....	11
Глава 2. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ	11
2.1. Обеспечение прав Единственного акционера.....	11
2.2. Дивидендная политика	12
2.3. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность	12
2.4. Ликвидация и реорганизация Фонда	12
Глава 3. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ	13
3.1. Совет директоров	13
3.1.1. Функции Совета директоров	13
3.1.2. Формирование Совета директоров	13
3.1.3. Структура Совета директоров и его комитеты	14
3.1.7. Организация деятельности Совета директоров	14
3.1.8. Оценка деятельности Совета директоров	16
3.1.9. Предоставление информации Совету директоров и его повышение квалификации.....	16
3.1.10. Вознаграждение	16
3.2. Правление.....	17
3.2.1. Общие положения о Правлении	17
3.2.2. Формирование Правления	17
3.2.3. Порядок работы Правления	18
3.2.4. Вознаграждение по итогам работы Правления.....	18
3.3. Корпоративный секретарь	18
Глава 4. КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ	18
Глава 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ФОНДЕ	18

5.1. Общие положения.....	18
5.2. Защита конфиденциальной информации	19
Глава 6. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	19
6.1. Система контроля финансово-хозяйственной деятельности	19
6.2. Внутренний контроль и внутренний аудит	20
6.3. Внешний аудит	20
Глава 7. ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ.....	21
Глава 8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	21

ВВЕДЕНИЕ

1. Кодекс корпоративного управления (далее – Кодекс) акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму» (далее – Фонд) является сводом правил и рекомендаций, которым следует Фонд в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня корпоративного управления в отношениях с Единственным акционером, внутри Фонда и с другими участниками рынка.

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Фонда, обеспечение большей прозрачности управления Фондом и подтверждение неизменной готовности Фонда следовать стандартам надлежащего корпоративного управления, а именно:

1) управление Фондом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Фонда и другие выгоды для Единственного акционера;

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

3. Кодекс разработан в соответствии с положениями законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Республике Казахстан практики корпоративного управления, этических норм, потребностей и признанных в международной практике принципов корпоративного управления.

4. Фонд подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров Фонда будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете законодательства Республики Казахстан, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний.

5. Должностные лица и работники Фонда на основании соответствующих договоров с Фондом принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Фонде и во взаимоотношениях с заинтересованными сторонами.

6. В Кодексе используются следующие термины и определения:

Должностное лицо	Член Совета директоров Фонда, член Правления Фонда
Единственный акционер	Акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «Байтерек»
Заинтересованное лицо	Лица, группы или организации, оказывающие существенное влияние на принимаемые Фондом решения или находящиеся под воздействием этих решений (например, работники Фонда, клиенты, контрагенты и т.д.)
Законодательство	Совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке
Комитет/ы	Комитет/ы Совета директоров Фонда
Корпоративный секретарь	Корпоративный секретарь Фонда
Корпоративный конфликт	Разногласия или спор между: 1) Единственным акционером и каким-либо органом Фонда; либо 2) органами Фонда или их членами/работниками;

	либо
	3) органом Фонда (или его членом/работником) и заинтересованными лицами Фонда по вопросам корпоративного управления Фонда, которые негативно влияют на интересы Единственного акционера и деятельность Фонда
Независимые директора	Директора, определяемые как независимые в соответствии с законодательством Республики Казахстан
Правление	Исполнительный орган Фонда
Совет директоров	Орган управления Фонда
Устав Фонда	Устав акционерного общества «Фонд развития предпринимательства «Даму»

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

ИНФОРМАЦИЯ О ФОНДЕ

8. Фонд создан на основании постановления Правительства Республики Казахстан от 26 апреля 1997 года №665 «О создании фонда развития малого предпринимательства».

В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан «О некоторых мерах по оптимизации системы управления институтами развития, финансовыми организациями и развития национальной экономики» №571 от 22.05.2013 г., Единственным акционером Фонда является Акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «Байтерек».

Миссией Фонда является содействие качественному развитию МСБ Казахстана посредством комплексной поддержки, включающей широкий спектр финансовых инструментов и программ по развитию компетенций.

Видение Фонда – эффективный национальный институт, реализующий государственную политику по поддержке и развитию малого и среднего бизнеса.

9. Фонд ставит во главу своей деятельности следующие ценности:

- 1) меритократия: справедливость и объективность в оценке вклада и достижений каждого;
- 2) уважение: отношение к другим членам команды с уважением;
- 3) честность: честность внутри Фонда и к своим партнерам;
- 4) открытость: открытость к контактам и партнерам;
- 5) командный дух: сотрудничество для достижения более высоких результатов от совместной деятельности;
- 6) доверие: приверженность культуре взаимопомощи и доверия.

Глава 1. ПРИВЕРЖЕННОСТЬ ПРИНЦИПАМ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1.1. Определение и принципы

10. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Фонда и включающих отношения между Единственным акционером, Советом директоров, Правлением, иными органами Фонда и заинтересованными лицами в интересах Единственного акционера.

11. Фонд рассматривает корпоративное управление как инструмент повышения эффективности деятельности Фонда, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала, в основе корпоративного управления лежит принцип верховенства закона.

12. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем пункте, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Фондом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих частях Кодекса.

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

1) принцип защиты прав и интересов Единственного акционера;
2) принцип эффективного управления Фондом Советом директоров и Правлением;

3) принцип самостоятельной деятельности Фонда;
4) принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда;

5) принципы законности и этики;
6) принципы эффективной дивидендной политики;
7) принципы эффективной кадровой политики;
8) принцип охраны окружающей среды;
9) принцип справедливого регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;

10) принцип ответственности.

13. Структура корпоративного управления Фонда должна соответствовать Законодательству и четко определять разделение обязанностей между органами Фонда.

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

1.1.1. Принцип защиты прав и интересов Единственного акционера

15. Корпоративное управление в Фонде основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Единственного акционера и способствует эффективной деятельности Фонда.

16. Единственный акционер имеет права, предусмотренные законодательством Республики Казахстан и Уставом.

17. Порядок обмена информацией между Фондом и Единственным акционером регулируется законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Фонда.

1.1.2. Принцип эффективного управления Фондом Советом директоров и Правлением

1.1.2.1. Принципы деятельности Совета директоров

18. Деятельность Совета директоров основывается на принципах максимального соблюдения и реализации прав, интересов Фонда и Единственного акционера, разумности, эффективности, добросовестности, профессионализма, осмотрительности, честности, объективности и ответственности, а также защиты прав единственного акционера.

19. Деятельность Совета директоров полностью подотчетна Единственному акционеру.

20. Директора должны действовать на основе полной информации, добросовестно и в наилучших интересах Единственного акционера и Фонда.

21. В процессе принятия решений Советом директоров никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь преимуществ, не обусловленных законодательством Республики Казахстан.

22. Полномочия Совета директоров и Правления должны быть изложены в Уставе Фонда в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

23. Председатель Совета директоров организует работу Совета директоров, обеспечивает эффективную деятельность, активное участие директоров в деятельности Совета директоров, налаживает конструктивные отношения с иными органами и должностными лицами Фонда.

24. Система оценки работы каждого директора должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Единственного акционера и Фонда. Основой системы оценки работы каждого директора являются цели, задачи, обязанности и функции, закрепленные в положении о Совете директоров и плане работы Совета директоров Фонда, а также оценка исполнения тех обязанностей и функций, которые в соответствии с рекомендациями международной передовой практики корпоративного управления позволяют Совету директоров наилучшим образом решать свои задачи и вносить максимальный вклад в обеспечение успешного и устойчивого развития Фонда.

1.1.2.2. Принципы деятельности Правления

25. Исполнительный орган Фонда является коллегиальным. Правление Фонда возглавляет Председатель Правления.

26. В процессе принятия решений Правлением никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь преимуществ, не обусловленных Законодательством.

27. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Фонда в целях выполнения задач и реализации стратегии развития Фонда.

28. Основными принципами деятельности Правления являются законность, честность, добросовестность, разумность, регулярность, профессионализм, объективность.

29. Деятельность Правления полностью подотчетна Совету директоров.

1.1.3. Принцип самостоятельной деятельности Фонда

30. Деятельность Фонда осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Единственного акционера Фонда в соответствии с положениями настоящего Кодекса, Устава и Законодательства.

31. Фонд осуществляет свою деятельность самостоятельно.

32. Сделки и отношения между Фондом и Единственным акционером осуществляются в рамках законодательства Республики Казахстан.

1.1.4. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Фонда

33. Фонд в целях обеспечения возможности принятия Единственным акционером обоснованных решений, а также доведения до сведения заинтересованных лиц информации о деятельности Фонда, обеспечивает своевременное раскрытие перед Единственным акционером и

заинтересованными лицами достоверной информации о Фонде, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности и управлении.

34. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Фондом учитываются положения законодательства Республики Казахстан о коммерческой и иной охраняемой законодательством Республики Казахстан тайне.

1.1.5. Принципы законности и этики

35. Фонд действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами деловой этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.

36. Отношения между Единственным акционером, членами Совета директоров и Правления строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

1.1.6. Принцип эффективной дивидендной политики

37. Фонд следует нормам законодательства Республики Казахстан и внутреннему документу Фонда, определяющему дивидендную политику Фонда.

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

39. Дивидендная политика Фонда должна быть прозрачной и доступной для изучения Единственным акционером, потенциальными инвесторами и другими заинтересованными лицами.

1.1.7. Принцип эффективной кадровой политики

40. Корпоративное управление в Фонде строится на основе защиты предусмотренных законодательством Республики Казахстан прав работников Фонда и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Фондом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

41. Одними из основных моментов кадровой политики являются улучшение условий труда в Фонде и соблюдение норм социальной защиты работников Фонда.

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

43. Фонд осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Фонда.

1.1.8. Принцип охраны окружающей среды

44. В своей деятельности Фонд следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и общепризнанными стандартами по охране окружающей среды.

1.1.9. Принцип справедливого регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов

45. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Фонда, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Фонда и его Единственного акционера, избегая корпоративных конфликтов и конфликта интересов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов и конфликта интересов должностные лица и работники Фонда должны своевременно информировать Корпоративного секретаря о наличии (возникновении) конфликта.

46. Должностные лица, равно как и работники Фонда, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям Законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой корпоративной этики.

47. В Фонде предусмотрен институт Омбудсмена, который играет важную роль при рассмотрении вопросов соблюдения деловой этики. Омбудсмен назначается Советом директоров Фонда.

1.1.9.1. Справедливое регулирование корпоративных конфликтов

48. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов, в случае если они возникли или могут возникнуть в Фонде, и четкую координацию действий всех органов Фонда.

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

50. Совет директоров утверждает и периодически пересматривает политику урегулирования корпоративных конфликтов, при которой их решение будет максимально отвечать интересам Фонда и Единственного акционера.

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

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

53. Правление от имени Фонда должно осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Фонда, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

54. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря возлагается обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

55. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Правления, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) Правления, либо принятые им решения.

1.1.9.2. Справедливое регулирование конфликта интересов

56. Конфликт интересов определяется как ситуация, при которой возникает противоречие между личной заинтересованностью работника и (или) должностного лица Фонда и надлежащим исполнением им своих полномочий или законными интересами государства, Единственного акционера, Фонда, физических и юридических лиц, способное привести к причинению вреда этим законным интересам.

57. Должностные лица и работники Фонда в целях недопущения конфликта интересов обязаны избегать любых действий и взаимоотношений, которые потенциально могут вызвать конфликт интересов.

58. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются во внутренних документах Фонда.

1.1.10. Принцип ответственности

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

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

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

62. Заинтересованные лица должны иметь возможность свободно сообщать Совету директоров о незаконных и неэтичных действиях Правления Фонда, и их права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

63. Члены Совета директоров несут ответственность перед Единственным акционером и Фондом, в том числе за несвоевременное и ненадлежащее исполнение решений Единственного акционера, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Фонда.

64. Члены Правления и Корпоративный секретарь несут ответственность перед Единственным акционером, Советом директоров и Фондом, в том числе за несвоевременное и ненадлежащее исполнение решений Единственного акционера и Совета директоров в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Фонда.

1.2. Внутренние документы Фонда

65. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Фонда, в том числе, но, не ограничиваясь, внутренними документами, регулирующими порядок деятельности Совета директоров, Правления, комитетов, Корпоративного секретаря, Службы внутреннего аудита, вопросы управления рисками, раскрытия информации, деловой этики.

66. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

1.3. Общая структура корпоративного управления

67. Разделение ответственности между органами Фонда закрепляется в Уставе и внутренних документах Фонда и гарантирует соблюдение интересов Единственного акционера.

68. Органы Фонда должны иметь полномочия и ресурсы для качественного и профессионального выполнения своих обязательств и осуществлять управление своевременно, прозрачно и обоснованно.

69. Система органов Фонда включает:

- 1) высший орган – Единственный акционер;
- 2) орган управления – Совет директоров;
- 3) исполнительный орган – Правление;

4) орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества – Служба внутреннего аудита;

5) орган по осуществлению работы, связанной с предоставлением гарантий субъектам частного предпринимательства при получении ими кредитов в банках второго уровня и иных юридических лицах – Кредитный комитет;

6) иные органы, созданные в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

70. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Фонда процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Единственного акционера, а также следования Фонда положениям и нормам Законодательства в сфере корпоративного управления, положениям Устава и внутренним документам Фонда возлагается на Корпоративного секретаря. Корпоративный секретарь также способствует эффективному обмену информацией между органами Фонда и выполняет функции советника для членов Совета директоров и Правления Фонда по всем вопросам управления.

Глава 2. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЕДИНСТВЕННЫМ АКЦИОНЕРОМ

2.1. Обеспечение прав Единственного акционера

71. Фонд в установленном Уставом порядке обеспечивает реализацию прав Единственного акционера в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

72. Фонд должен доводить до сведения своего Единственного акционера своевременную, достоверную и полную информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Единственного акционера в порядке, предусмотренном законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Фонда, особенно в части сделок с ценными бумагами, которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Единственного акционера.

73. Фонд обеспечивает Единственного акционера достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями Законодательства.

74. Информационные материалы, предоставляемые Единственному акционеру, должны быть систематизированы по выносимым на его рассмотрение вопросам. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления Единственного акционера с этими материалами.

75. Единственному акционеру могут предоставляться дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности Фонда, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности

Фонда. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Фонд излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

76. Процесс рассмотрения и принятия существенных изменений в деятельности и управлении Фондом Единственным акционером будет обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.

77. В случае вынесения на рассмотрение Единственного акционера вопросов об избрании членов Совета директоров и назначении Председателя Правления, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Фонда.

78. Выносимые на рассмотрение Единственного акционера вопросы должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования.

79. Фонд должен предложить Единственному акционеру отдельное решение по каждому отдельному вопросу, выносимому на его рассмотрение.

80. Должностные лица Фонда обеспечивают предоставление ответов на запросы Единственного акционера в установленные последним сроки.

81. В Фонде принята система регистрации обращений Единственного акционера.

2.2. Дивидендная политика

82. Дивидендная политика Фонда по отношению к Единственному акционеру определяется Единственным акционером.

83. Дивидендная политика устанавливает порядок определения минимальной доли чистой прибыли Фонда, направляемой на выплату дивидендов. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для Единственного акционера.

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

84. Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть опубликована в целях своевременного уведомления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты.

2.3. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность

85. При заключении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, Фонд обязан доводить информацию до сведения своих акционеров и инвесторов в соответствии с законодательством Республики Казахстан о сделках, в совершении которых Фондом имеется заинтересованность. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, заключаются в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан. Фонд раскрывает информацию об аффилированных лицах в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

2.4. Ликвидация и реорганизация Фонда

86. Добровольная реорганизация/ликвидация Фонда осуществляется в соответствии с Законодательством.

Решение о добровольной ликвидации/ реорганизации Фонда принимается Единственным акционером, который определяет ликвидационную процедуру по

соглашению с кредиторами и под их контролем в соответствии с Законодательством.

Принудительная ликвидация Фонда осуществляется судом в случаях, предусмотренных Законодательством.

Глава 3. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ

87. Фонд считает наличие независимого и профессионального Совета директоров важным элементом эффективного корпоративного управления. Правление также играет важную роль в процессе управления Фондом. Эффективное взаимодействие между двумя этими органами и четкое разграничение их полномочий являются ключевым фактором в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

3.1. Совет директоров

3.1.1. Функции Совета директоров

88. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан, Уставом, настоящим Кодексом, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Фонда.

Совет директоров определяет приоритетные направления деятельности Фонда и утверждает стратегию развития Фонда. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Фонда и контроль над деятельностью Правления.

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

90. К компетенции Совета директоров относятся утверждение внутренних процедур Фонда по управлению рисками, обеспечение их соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур (за исключением вопросов, отнесенных внутренними документами Фонда к компетенции других органов Фонда).

91. Совет директоров по мере необходимости, обеспечивает соблюдение и оценку системы внутреннего контроля Фонда и утверждает внутренние документы, регулирующие систему внутреннего контроля.

92. Совет директоров несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Единственным акционером. Корпоративный секретарь ответственен за то, чтобы решения Единственного акционера своевременно доводились до сведения Совета директоров и Правления Фонда.

93. Совет директоров регулярно оценивает деятельность Правления и Службы внутреннего аудита, принимая в случае необходимости соответствующие меры реагирования.

3.1.2. Формирование Совета директоров

94. Состав Совета директоров Фонда формируется из числа членов Совета директоров, Председателя Правления Фонда, независимых директоров и иных лиц.

95. Количественный состав Совета директоров определяется Единственным акционером с учетом положений Устава, при этом число независимых директоров должно быть не менее тридцати процентов от состава Совета директоров.

Срок нахождения членов Совета директоров в составе Совета директоров Фонда определяется Уставом и внутренними документами Фонда.

96. Избрание Председателя и членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий относится к исключительной компетенции Единственного акционера.

97. Кандидаты в члены Совета директоров и члены Совета директоров должны обладать соответствующим опытом работы, знаниями, квалификацией, позитивными достижениями и безупречной репутацией в деловой и (или) отраслевой среде, необходимыми для выполнения их обязанностей и организации эффективной работы всего Совета директоров в интересах Единственного акционера и Фонда.

98. Отношения между независимым директором и Фондом оформляются договором с учетом требований Законодательства, положений Кодекса и иных внутренних документов Фонда.

99. Порядок ознакомления директора с делами и процессами деятельности при введении в должность, порядок добровольного сложения полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, и другие вопросы, связанные с деятельностью Совета директоров, определяются положением о Совете директоров Фонда.

3.1.3. Структура Совета директоров и его комитеты

100. Для рассмотрения наиболее важных вопросов и подготовки рекомендаций Совету директоров создаются постоянно действующие Комитеты Совета директоров Фонда.

В случае если вопрос, выносимый на рассмотрение Совета директоров Фонда, входит в полномочия какого-либо комитета, им может предварительно рассматриваться соответствующий вопрос.

101. Комитеты создаются Советом директоров из числа членов Совета директоров и экспертов, обладающих необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном Комитете. При этом количество независимых директоров в составе комитета Совета директоров Общества должно быть не менее половины его состава. Сроки полномочий членов Комитетов совпадают со сроками их полномочий в качестве членов Совета директоров.

Комитет Совета директоров возглавляет член Совета директоров. Председатель Правления Фонда не может быть председателем Комитета Совета директоров.

102. В целях повышения качественного уровня принятия решений Советом директоров Фонда в рамках годового бюджета Фонда могут предусматриваться средства для привлечения консультантов, в том числе международных, по вопросам, рассматриваемым Советом директоров или его комитетами.

103. Порядок формирования и работы комитетов Совета директоров Фонда, их полномочия устанавливаются внутренними документами Фонда, утверждаемыми Советом директоров.

3.1.7. Организация деятельности Совета директоров

104. Деятельность Совета директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности,

ответственности и аккуратности.

105. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом и графиком, составляемым ежегодно с начала срока его полномочий, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет директоров должен заседать не реже шести раз в год.

106. Порядок деятельности Совета директоров регулируется внутренним документом Фонда.

107. Совет директоров ведет подробные протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается Председателем Совета директоров или лицом, председательствовавшим на заседании, и Корпоративным секретарем. Корпоративный секретарь хранит стенограмму, отражающую принятие Советом директоров всех важных решений.

108. Проведение заседаний Совета директоров осуществляется в очной или заочной формах с обоснованием выбора конкретной формы голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано.

109. 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 и участвуют в принятии решений по рассматриваемым вопросам путем предоставления своего мнения в письменной форме.

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

Фонд раскрывает сведения о размере вознаграждений директоров в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Сведения о размерах вознаграждений независимых директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете, подготовленном для Единственного акционера.

111. Совет директоров должен осуществлять постоянный мониторинг финансово-экономического состояния Фонда, соблюдения им приоритетных направлений и показателей в деятельности Фонда и поддерживать постоянные контакты с другими органами и должностными лицами Фонда.

112. Срок давности по неразглашению конфиденциальной информации Фонда бывшими членами Совета директоров после прекращения их деятельности в составе Совета директоров составляет 5 (пять) лет.

113. В отчете Совета директоров, включаемом в Годовой отчет Фонда, предоставляемом Единственному акционеру, рекомендуется указывать следующую информацию, но не ограничиваясь:

- 1) о проведенной Фондом работе;
- 2) об исполнении показателей плана финансово-хозяйственной деятельности Фондом;
- 3) о достижении ключевых показателей деятельности;
- 4) о принятых Советом директоров мерах по соблюдению Фондом приоритетных направлений и показателей в деятельности Фонда;
- 5) о текущем состоянии процесса управления рисками и других элементов внутреннего контроля Фонда и проведенных мероприятиях по совершенствованию внутренних процедур Фонда по управлению рисками;
- 6) о размерах вознаграждений независимых директоров.

3.1.8. Оценка деятельности Совета директоров

114. Для оценки деятельности Совета директоров возможно привлечение независимой организации, применяющей специализированные методики и критерии оценки, обеспечивающие всестороннюю оценку работы Совета директоров, работы его комитетов, службы внутреннего аудита, а также работы каждого директора. При этом ни один из директоров не должен быть вовлечен в процесс оценки его деятельности. Результаты оценок обсуждаются на заседании Совета директоров.

115. Председатель Совета директоров, комитет по назначениям и вознаграждениям должны ознакомиться и действовать с учетом результатов оценки деятельности Совета директоров, признавая сильные и слабые стороны Совета директоров и, при необходимости, предлагая Единственному акционеру избрание новых членов в Совет директоров и/или отстранение директоров от должности.

3.1.9. Предоставление информации Совету директоров и его повышение квалификации

116. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме качественная и полная информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности с соблюдением требований внутренних документов Фонда в части предоставления конфиденциальной информации.

117. Корпоративный секретарь отвечает за обеспечение своевременного получения членами Совета директоров точной и четкой информации. Правление, Служба внутреннего аудита обязаны предоставлять такую информацию, а члены Совета директоров могут требовать предоставления пояснений или разъяснений в случаях, когда это необходимо.

118. Корпоративный секретарь должен обеспечить предоставление вновь избранным членам Совета директоров информации, необходимой для ознакомления с работой Совета директоров.

119. Совет директоров и его Комитеты вправе в установленном порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных бюджетом Фонда на соответствующий год.

120. Совет директоров должен быть обеспечен необходимыми ресурсами для полноценного выполнения своих функций.

3.1.10. Вознаграждение

121. Вознаграждение членам Совета директоров выплачивается по решению Единственного акционера Фонда.

Вознаграждение не выплачивается членам Совета директоров, являющимся государственными служащими, и членам Совета директоров, являющимися работниками Единственного акционера.

122. Размер вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, сохранения и мотивации членов Совета директоров, имеющих необходимую квалификацию для обеспечения успешной деятельности Фонда.

123. В Фонде должна быть транспарентная политика вознаграждения независимых директоров.

Условия вознаграждения независимых директоров отражаются в договорах,

заключаемых с ними, и при необходимости во внутреннем документе.

124. Председатель Правления, в случае его избрания в состав Совета директоров, не получает вознаграждения за работу в Совете директоров.

125. Фонд раскрывает сведения о размере вознаграждения независимых директоров в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

3.2. Правление

3.2.1. Общие положения о Правлении

126. Правление обязано исполнять решения Единственного акционера и Совета директоров.

127. Правление вправе принимать решения по вопросам деятельности Фонда, не отнесенным законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами к компетенции других органов Фонда.

128. Правление несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Фонда в соответствии с требованиями Законодательства и внутренними документами Фонда, а также обязано обеспечить защиту и сохранность конфиденциальной информации Фонда.

129. Правление несет ответственность за выделение финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных Единственным акционером и Советом директоров целей.

130. Правление должно создавать атмосферу заинтересованности работников в эффективной работе Фонда, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Фонде, осознавал, что от результатов работы Фонда в целом зависит его материальное положение.

3.2.2. Формирование Правления

131. В соответствии с Уставом Фонда, к исключительной компетенции Совета директоров Фонда относится определение количественного состава, срока полномочий Правления, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий, за исключением Председателя Правления Фонда.

Предложения по кандидатам на избрание в состав Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления и (или) члены Совета директоров.

132. Кандидаты на должности в Правление должны обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на них обязанностей, иметь положительную репутацию.

133. Отбор и назначение членов Правления, за исключением Председателя Правления, производится на основе максимально прозрачных и четких процедур, определяемых Советом директоров, за исключением Председателя Правления, чей отбор и назначение осуществляется Единственным акционером.

Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия членов Правления.

134. Отношения между Фондом и членами Правления оформляются трудовыми договорами.

135. Трудовые договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, предусмотренные Уставом, законодательством Республики Казахстан, а также обязательство членов Правления по соблюдению положений Кодекса.

3.2.3. Порядок работы Правления

136. Правление осуществляет свою деятельность посредством принятия решений следующими способами:

- голосованием членов Правления на очном заседании;
- заочным голосованием членов Правления.

137. Порядок работы Правления регулируется внутренним документом Фонда.

3.2.4. Вознаграждение по итогам работы Правления

138. Размер вознаграждения по итогам работы (далее – вознаграждение) Председателя и членов Правления определяется решением Совета директоров.

139. Вознаграждение Председателя и членов Правления зависит от выполнения показателей плана финансово-хозяйственной деятельности Фонда и ключевых показателей деятельности.

140. Политика вознаграждения Председателя и членов Правления должна быть транспарентной. Вознаграждение должно стимулировать Председателя и членов Правления на достижение высокого качества их работы.

3.3. Корпоративный секретарь

141. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и Правлением. Ключевую роль в организации этого процесса играет Корпоративный секретарь, порядок деятельности, функции, обязанности которого регулируются внутренними документами Фонда.

Глава 4. КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

142. К корпоративным событиям, относятся события, определенные Законодательством. Фонд предоставляет информацию о корпоративных событиях Единственному акционеру и заинтересованным лицам в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

143. Во внутренних документах Фонда особое внимание должно уделяться следующим вопросам:

- 1) определению механизмов и процедур реализации корпоративных событий;
- 2) оценке реализуемых корпоративных событий;
- 3) глубокому анализу и обсуждению корпоративных событий.

Глава 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ФОНДЕ

5.1. Общие положения

144. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Фонда Единственным акционером и заинтересованными лицами, создания благоприятного имиджа Фонда, а также для поддержания доверия к Фонду.

145. Целью раскрытия информации является доведение этой информации до сведения всех заинтересованных лиц в объеме, необходимом для принятия соответствующего решения. Фонд размещает информационные материалы и публикации в средствах массовой информации в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Фонда.

146. Фонд своевременно раскрывает информацию обо всех существенных фактах своей деятельности, в частности, о своем финансовом положении, результатах деятельности и другую существенную информацию, в соответствии с внутренними документами Фонда и действующим законодательством Республики Казахстан.

147. Фонд своевременно готовит другие важные документы, такие как проспекты ценных бумаг, сообщения о существенных фактах и т.д.

148. Фонд публикует подробный годовой отчет, включающий, но не ограничивающий:

- 1) результаты финансовой (операционной) деятельности;
- 2) цели Фонда и результаты их исполнения;
- 3) раздел о корпоративном управлении;
- 4) раздел о системе управления рисками;
- 5) информацию о членах Совета директоров и членах Правления;
- 6) любую финансовую поддержку, включая гарантии, получаемые от государства и обязательства, принятые на себя Фондом;
- 7) любые существенные корпоративные события.

5.2. Защита конфиденциальной информации

149. При раскрытии информации Фонд учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую законом тайну (далее – конфиденциальная информация), должна быть защищена. Условия доступа к такой информации, а также возможность ее получения определяются Фондом с учетом необходимости соблюдения баланса между открытостью Фонда и стремлением не нанести ущерб интересам Единственного акционера и Фонда.

150. Фонд принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Фонда.

151. Фонд разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием конфиденциальной информации, 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.

152. Фонд информирует соответствующий персонал как внутри Фонда, так и за его пределами о введении средств контроля в отношении способности Фонда раскрывать информацию о Фонде и обеспечивает получение членами Совета директоров и соответствующим персоналом Фонда достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.

153. Работники Фонда обязаны не разглашать конфиденциальную информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Фонд устанавливает срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Фонде.

Глава 6. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. Система контроля финансово-хозяйственной деятельности

154. Фонд готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

155. В Фонде ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся

на следующих принципах:

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

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

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

158. Фонд предоставляет по требованию Единственного акционера информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Фонда.

6.2. Внутренний контроль и внутренний аудит

159. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Фонда, оценки в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирования в целях совершенствования деятельности Фонда образуется Служба внутреннего аудита. Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления.

160. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчитывается перед ним о своей работе. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.

161. Совет директоров регулярно осуществляет оценку эффективности системы внутреннего контроля Фонда, на основе предоставленной Службой внутреннего аудита информации. Такая оценка должна охватывать полный существенный контроль, включая финансовый и операционный контроль, контроль над соблюдением и эффективностью системы управления рисками.

162. Служба внутреннего аудита должна изучать систему мероприятий, посредством которых работники Фонда могут конфиденциально поднимать вопросы относительно возможных несоответствий в вопросах финансовой отчетности или иных вопросах. Одной из целей Службы внутреннего аудита является создание системы независимого рассмотрения таких вопросов, их оценки и принятию последующих мер.

6.3. Внешний аудит

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

164. Единственный акционер в установленном порядке принимает решение об определении аудиторской организации, осуществляющей аудит Фонда.

165. Рекомендации Комитета по аудиту и Совета директоров передаются Единственному акционеру для учета при принятии решения об определении аудиторской организации.

166. Правление несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации внешнему аудитору.

Глава 7. ПРАКТИКА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ

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

168. Фонд выбирает поставщиков услуг/товаров преимущественно на конкурсной основе в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Фонда.

169. Фонд добросовестно выполняет свои контрактные обязательства перед деловыми партнерами и требует того же от них.

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

Глава 8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

171. Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения.

172. Положения настоящего Кодекса носят обязательный характер для всех должностных лиц и работников Фонда.

173. В целях следования положениям настоящего Кодекса и мониторинга соответствия его положений деятельности Фонда, а также активного внедрения положений Кодекса в практику работы, Фонд раскрывает в годовом отчете информацию о приверженности Фонда положениям Кодекса.

174. Фонд будет совершенствовать настоящий Кодекс с учетом изменений в Законодательстве и появления новых стандартов корпоративного управления в международной и национальной практике, руководствуясь интересами Единственного акционера, Фонда и иных заинтересованных лиц.

175. Вопросы, не оговоренные в настоящем Кодексе, регулируются законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Фонда.

176. Фондом могут быть разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Фонда, направленные на адаптацию и применение положений Кодекса.