Утвержден

приказом Министерство здравоохранения

Республики Казахстан

от «10» мая 2018 года № 249

**Кодекс корпоративного управления**

**товарищества с ограниченной ответственностью «СК-Фармация»**

**Глава 1. Общее положение**

1. Кодекс корпоративного управления товарищества с ограниченной ответственностью «СК-Фармация» (далее – Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым товарищество с ограниченной ответственностью «СК-Фармация» (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 Законом Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и соответствующим стандартам Организации экономического сотрудничества и развития (далее – ОЭСР), а также с учетом развивающейся в Казахстане и мире практики корпоративного управления[[1]](#footnote-1).

1. 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 предприятия и широкой общественности.

1. Товарищество в своей деятельности обязано строго соблюдать положения Кодекса, периодически (не менее одного раза в два года) проводить оценку (при необходимости независимую оценку) корпоративного управления и размещать соответствующие результаты на интернет ресурсе Товарищества.
2. 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 обязуются соблюдать его положения в период осуществлении своей деятельности в Товариществе.
3. Контроль за исполнением Товариществом настоящего Кодекса возлагается на Наблюдательный совет Товарищества. Секретарь Наблюдательного совета консультирует членов Наблюдательного совета и Правление Товарищества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса.
4. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса могут рассматриваться на заседаниях Наблюдательного совета с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Товариществе.
5. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) Единственный участник – Министерство здравоохранения Республики Казахстан;

2) государственные органы как участники – от лица Правительства Республики Казахстан Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан осуществляет права участника по распоряжению 100% долей участия в уставном капитале, по участию в управлении Товариществом в соответствии с Законом Республики Казахстан «О государственном имуществе».

Министерство здравоохранения Республики Казахстан (далее – Единственный участник) осуществляет права владения и пользования 100% долей участия в Товариществе и представляет интересы государства, как Единственного участника, по вопросам, отнесенным к компетенции общего собрания участников, в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

3) должностное лицо – член Наблюдательного совета, член Правления;

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

5) Правление – коллегиальный исполнительный орган Товарищества;

6) омбудсман – лицо, назначаемое Наблюдательным советом, к полномочиям которого относится консультирование обратившихся к нему работников Товарищества и оказание содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также соблюдение принципов деловой этики работниками Товарищества;

7) партнеры – поставщики и подрядчики, партнеры в совместных проектах;

8) 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;

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

10) корпоративный конфликт – разногласия или спор между: Единственным участником и органами Товарищества, членами Наблюдательного совета и Правления Товарищества, руководителем Ревизионной комиссии, секретарем Наблюдательного совета;

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

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

13) план развития – документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности и ключевые показатели деятельности Товарищества на пятилетний период, утверждаемый Наблюдательным советом;

14) 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;

15) 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 управления Товарищества, ее работники, Единственный участник, а также иные заинтересованные стороны. Например, члены органов управления Товарищества, ее 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.

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

**Глава 2. Определение и принципы**

**корпоративного управления Товарищества**

1. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Товарищества и включающих отношения между Единственным участником, Наблюдательным советом, Правлением, иными органами 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.
2. 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.
3. 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.
4. 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, внутренний контроль и аудит;

политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;

принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Товарищества.

1. В рамках структуры корпоративного управления Товарищества рекомендуется четко определять разделение обязанностей между органами Товарищества, обеспечивать системность и последовательность процессов корпоративного управления.
2. 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**

1. Права, обязанности и компетенция Единственного участника, Наблюдательного совета и Правления определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан, учредительным документам и закрепляются в них.
2. Государственный орган разграничивает свои полномочия в качестве Единственного участника Товарищества и полномочия, связанные с выполнением государственных функций[[2]](#footnote-2) с целью предотвращения конфликта интересов, который не способствует как интересам Товарищества, так и Единственного участника. Государственный орган осуществляет функции участника Товарищества в целях увеличения долгосрочной стоимости (ценности) Товарищества с учетом стимулирования развития соответствующей отрасли.
3. Товарищество осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности, определяемой уставом в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Осуществление новых видов деятельности допускается при условии, что на данном рынке отсутствует конкуренция или участие Товарищества будет способствовать развитию малого и среднего бизнеса и/или будет соответствовать целям государственной политики в данной области.

При этом государственный орган, выступающий в качестве Единственного участника Товарищества, не должен создавать необоснованное искажение конкуренции на рынке по причине единичных регуляторных послаблений со стороны государственного органа, или путем создания регуляторных барьеров, несовместимых с подлинными задачами государственной политики с целью создания преимуществ Товариществу.

1. Государственный орган как Единственный участник Товарищества участвует в управлении Товариществом исключительно посредством реализации полномочий Единственного участника, предусмотренных в законодательных актах Республики Казахстан, уставом Товарищества и представительства в Наблюдательном совете Товарищества.
2. Государственный орган как 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.
3. 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.

1. Когда Товарищество участвует в государственных закупках в качестве заказчика, примененные процедуры должны быть конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носить недискриминационный характер.
2. Взаимоотношения (взаимодействие) между государственным органом и Товариществом осуществляются через Наблюдательный совет и/или Правление Товарищества в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления.

Вместе с тем, Товарищество раскрывает государственному органу, как 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.

1. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:

1) Единственным участником;

2) Наблюдательным советом;

3) Правлением;

4) Ревизионной комиссией;

5) заинтересованными сторонами;

6) 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, настоящему Кодексу и внутренним документам Товарищества.

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.

1. 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.

Основным элементом оценки эффективности деятельности Товарищества и его Правления является система КПД. Единственный участник через своих представителей в Наблюдательном совете (либо путем письменного уведомления) направляют стратегические ориентиры и свои ожидания по КПД.

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

На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Товарищества. Данная оценка влияет на вознаграждение Председателя и членов Правления, принимается во внимание при их переизбрании, а также может явиться основанием для их отстранения от занимаемой должности досрочно.

**Глава 4. Принцип защиты прав и интересов**

**Единственного участника**

1. 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**

1. Товарищество, в установленном порядке, обеспечивает реализацию прав Единственного участника, в том числе:

право владения и пользования уставным капиталом Товарищества;

право участия в управлении Товариществом и избрания Наблюдательного совета в порядке, предусмотренном законами Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», «О государственном имуществе» и/или уставом Товарищества;

право на получение доли прибыли Товарищества (дивидендов);

право на получение информации о деятельности Товарищества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Товарищества, в порядке, определенном Единственным участником или уставом Товарищества;

право обращения в Товарищество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные уставом Товарищества;

право на оспаривание в судебном порядке принятых органами Товарищества решений;

право обращаться в судебные органы, с требованием о возмещении Товариществу должностными лицами Товарищества убытков, причиненных Товариществу, и возврате Товариществу должностными лицами Товарищества и/или их аффилиированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и/или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

1. 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 для обсуждения вопросов деятельности Товарищества в рамках своей компетенции.

**Параграф 2. Дивидендная политика**

1. 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.

1. 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**

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

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

1. Наблюдательный совет осуществляет свои функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уставом Товарищества, настоящим Кодексом, положением о Наблюдательном совете и иными внутренними документами Товарищества. При этом, Наблюдательный совет уделяет особое внимание вопросам по:

1) определению стратегии развития (направления и результаты);

2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в стратегии развития и/или плана развития;

3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;

4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Наблюдательного совета;

5) определению должностного оклада (премирование) и надзору за деятельностью Председателя и членов Правления;

6) корпоративному управлению и этике.

1. 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 Законах Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью» и «О государственном имуществе», 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);

6) 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.

1. Ответственность между Наблюдательным советом за обеспечение своей деятельности, выполнение своих функций и обязанностей, в том числе (но не ограничивая) по определению стратегических направлений деятельности Товарищества, постановку четких задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД, и ответственность Правления Товарищества за операционную (текущую) деятельность Товарищества, в том числе (но не ограничивая) четкое выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД, должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Товарищества.

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. При наличии разных мнений Председатель Наблюдательного совета обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Наблюдательного совета, чтобы принять решение, отвечающее интересам Товарищества.

Наблюдательный совет ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед Единственным участником. 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.

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.

1. 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.
2. 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.
3. Срок полномочий членов Наблюдательного совета совпадает со сроком полномочий всего Наблюдательного совета и истекает на момент принятия Единственным участником решения по избранию нового состава Наблюдательного совета.

Члены Наблюдательного совета избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбрание еще на срок до трех лет.

Любой срок избрания в состав Наблюдательного совета на срок больше шести лет подряд (например, два трехлетних срока) подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Наблюдательного совета.

Одно и то же лицо не может избираться в Наблюдательный совет более девяти лет подряд (например, три трехлетних срока). В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, при этом избрание такого лица в Наблюдательный совет происходит ежегодно или в иной срок, определенный Единственным участником, с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Наблюдательного совета и влияния данного фактора на независимость принятия решений.

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

При отборе кандидатов в состав Наблюдательного совета во внимание принимаются:

1) опыт работы на руководящих должностях, в том числе в сфере здравоохранения или 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.

Количественный состав Наблюдательного совета определяется решением Единственного участника. Состав Наблюдательного совета устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, потребностей бизнеса, текущих задач, стратегии развития и/или плана развития и финансовых возможностей.

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.
4. Число членов Наблюдательного совета должно составлять не менее пяти человек. 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 должны быть свободны от каких-либо материальных интересов или отношений с Товариществом, его управления или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного суждения.

Независимым членом Наблюдательного совета признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния Единственного участника, Правления и прочих заинтересованных сторон.

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.

1. Отношения между независимыми членами Наблюдательного совета и Товариществом оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Товарищества.

В договорах необходимо указать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства члена Наблюдательного совета по соблюдению положений настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, о неразглашении внутренней информации о Товариществе после прекращения его деятельности на срок, установленный Наблюдательным советом, и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых членов Наблюдательного совета (в части своевременного заявления об утрате независимости и другие).

В договорах могут устанавливаться сроки выполнения членами Наблюдательного совета отдельных обязанностей.

1. 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. Вознаграждение независимых**

**членов Наблюдательного совета**

1. Уровень вознаграждения независимых членов Наблюдательного совета рекомендуется установить в размере, достаточном для привлечения и мотивирования каждого члена Наблюдательного совета такого уровня, который требуется для успешного управления Товариществом.

Вознаграждение должно справедливо отражать ожидаемый вклад члена Наблюдательного совета в повышение эффективности всего Наблюдательного совета и деятельности Товарищества.

При установлении размера вознаграждения члена Наблюдательного совета, необходимо принимать во внимание ожидаемый положительный эффект для Товарищества от участия данного лица в составе Наблюдательного совета. Также принимаются во внимание обязанности членов Наблюдательного совета, масштабы деятельности Товарищества, долгосрочные цели и задачи, определяемые стратегией развития, сложность вопросов, рассматриваемых Наблюдательным советом, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

Уровень вознаграждения необходимо сбалансировать и обосновать с целью исключения потенциальной негативной реакции со стороны общественности, вызванного вследствие установления чрезмерно высокого уровня вознаграждения.

Членам Наблюдательного совета, выплачивается ежеквартальное фиксированное вознаграждение. При этом, членам Наблюдательного совета, являющимся государственными служащими, вознаграждения не выплачиваются.

Единственный участник Товарищества определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов члену (-ам) Наблюдательного совета Товарищества. При этом, условия вознаграждения членов Наблюдательного совета отражаются в договорах, заключаемых с ними, и при необходимости во внутреннем документе Товарищества.

**Параграф 3. Организация деятельности Наблюдательного совета**

1. Подготовка и проведение заседаний Наблюдательного совета должны способствовать максимальной результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам Наблюдательного совета необходимо иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации.

Наблюдательному совету следует соблюдать установленные документами Товарищества процедуры по подготовке и проведению заседаний Наблюдательного совета.

1. Наблюдательный совет проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Заседания Наблюдательного совета проводятся в соответствии с планом работы, включающим перечень рассматриваемых вопросов.

Проведение заседаний Наблюдательного совета осуществляется посредством очной или заочной форм голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования необходимо минимизировать. Рассмотрение и принятие решений по вопросам важного и стратегического характера осуществляется только на заседаниях Наблюдательного совета с очной формой голосования. Возможно сочетание обеих форм заседания Наблюдательного совета в случае, когда один или несколько членов Наблюдательного совета не имеют возможности лично присутствовать на заседании Наблюдательного совета. При этом отсутствующий член Наблюдательного совета может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи или предоставлять свое мнение в письменной форме.

Рекомендуемая периодичность проведения заседаний Наблюдательного совета составляет 4-10 заседаний в год. Рекомендуется равномерное распределение количества вопросов, планируемых к рассмотрению в течение года, для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений.

1. Материалы к заседаниям Наблюдательного совета направляются заблаговременно – не менее чем за 10 (десять) рабочих дней, если иные сроки не установлены уставом Товарищества.

По решению Председателя Наблюдательного совета уведомление с материалами могут быть направлены членам Наблюдательного совета позже установленного срока, но не позднее 1 (одного) рабочего дня до даты проведения заседания Наблюдательного совета.

В повестку заседания Наблюдательного совета не включаются вопросы, материалы по которым были предоставлены с нарушением сроков. В случае включения в повестку вопросов с нарушением сроков, Председателю Наблюдательного совета предоставляется исчерпывающее обоснование данной необходимости.

1. Наблюдательный совет принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия Наблюдательным советом эффективных и своевременных решений необходимо обеспечить соблюдение следующих условий:

1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых Наблюдательному совету (в том числе, при необходимости, перевод на английский язык);

2) получение мнения экспертов (внутренних и внешних) при необходимости (следует учитывать, что привлечение экспертов не снимает с Наблюдательного совета ответственности за принятое решение);

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

4) своевременное рассмотрение вопросов;

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

Следующие факторы могут оказать отрицательное влияние на качество решений Наблюдательного совета:

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

2) формальное отношение к рискам;

3) преследование личных интересов и низкие этические стандарты;

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

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

6) слабая организационная культура;

7) недостаток информации и/или анализа.

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

1. Необходимо участие каждого члена Наблюдательного совета на заседаниях Наблюдательного совета. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Наблюдательном совете.

Кворум для проведения заседания Наблюдательного совета составляет не менее половины от числа его членов и определяется с учетом членов Наблюдательного совета, которые участвуют в обсуждении и голосовании рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи (в режиме сеанса видеоконференции, телефонной конференцсвязи и др.), либо при наличии их голосов, выраженных в письменном виде.

1. Решения на заседании Наблюдательного совета Товарищества принимаются большинством голосов членов Наблюдательного совета, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, уставом Товарищества или его внутренними документами, определяющими порядок созыва и проведения заседаний Наблюдательного совета, не предусмотрено иное.

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

При принятии Наблюдательным советом Товарищества решений, в случае равенства голосов членов Наблюдательного совета, право решающего голоса принадлежит председателю Наблюдательного совета Товарищества.

1. Член Наблюдательного совета, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Наблюдательного совета, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Наблюдательного совета.
2. 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.
3. 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 4. Оценка деятельности Наблюдательного совета**

1. 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.

1. Процесс, сроки и порядок проведения оценки (анкетирования) деятельности Наблюдательного совета определятся положением о Наблюдательном совете, утверждаемым Единственным участником.
2. 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 5. Секретарь Наблюдательного совета Товарищества**

1. В целях эффективной организации деятельности Наблюдательного совета и взаимодействия с Правлением и с Единственным участником, Наблюдательным советом назначается секретарь Наблюдательного совета.

Наблюдательный совет принимает решение о назначении секретаря Наблюдательного совета, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения. Секретарь Наблюдательного совета подотчетен Наблюдательному совету и независим от Правления Товарищества. Основные обязанности секретаря Наблюдательного совета включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Наблюдательного совета, выполнение роли советника для членов Наблюдательного совета по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Товариществе. Секретарь Наблюдательного совета также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Товарищества. В данном отчете следует отражать перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих пояснений.

Основные функции секретаря Наблюдательного совета включают, но не ограничиваются, следующими:

1) оказание помощи Председателю Наблюдательного совета в формировании плана работы и повесток заседаний;

2) организация проведения заседаний Наблюдательного совета;

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

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

5) консультирование членов Наблюдательного совета по вопросам законодательства Республики Казахстан, устава Товарищества, настоящего Кодекса, внутренних документов, осуществление мониторинга происходящих изменений и своевременное информирование членов Наблюдательного совета;

6)  организация взаимодействия членов Наблюдательного совета с Единственным участником, Правлением;

7) выявление в рамках исполнения своих функций нарушений в части норм корпоративного управления, закрепленных законодательством, уставом и другими документами Товарищества;

8) консультирование должностных лиц, работников Товарищества по вопросам корпоративного управления;

9) мониторинг лучшей мировой практики в сфере корпоративного управления и внесение предложений по совершенствованию практики корпоративного управления в Товариществе.

1. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, секретарь Наблюдательного совета доводит данную информацию до сведения Председателя Наблюдательного совета.
2. Для профессионального исполнения своих обязанностей секретарю Наблюдательного совета следует обладать знаниями, опытом и квалификацией, безупречной деловой репутацией и пользоваться доверием Наблюдательного совета и Единственного участника.

На должность секретаря Наблюдательного совета назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем 5-летним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.

Секретарь Наблюдательного совета осуществляет свою деятельность на основе положения, утверждаемого Наблюдательным советом, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Товарищества, квалификационные требования и другая информация.

1. Для выполнения своих функций секретарь Наблюдательного совета наделяется следующими полномочиями:

1) запрашивать и получать у органов, должностных лиц и работников Товарищества документы и информацию, необходимые для принятия решений Наблюдательным советом и Единственным участником;

2) принимать меры по организации заседаний Наблюдательного совета по доведению до должностных лиц Товарищества информации о принятых решениях, а также последующему контролю их исполнения;

3) непосредственно взаимодействовать с Председателем и членами Наблюдательного совета, Председателем и членами Правления, работниками Товарищества, Единственным участником.

Правление Товарищества оказывает секретарю Наблюдательного совета всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

**Параграф 6. Омбудсман Товарищества**

1. В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Товариществе, назначается омбудсман.

Кандидат на должность омбудсмана должен обладать безупречной деловой репутацией, высоким авторитетом, а также способностью принятия беспристрастных решений.

1. Омбудсмен назначается решением Наблюдательного совета и подлежит переизбранию каждые два года. Роль омбудсмана заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности при необходимости), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов как работников, так и Товарищества.
2. Омбудсман выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц Товарищества выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения. Омбудсмен не реже одного раза в год предоставляет отчет о результатах проведенной работы Наблюдательному совету, которое оценивает результаты его деятельности.
3. При необходимости роль омбудсмана может быть возложена на секретаря Наблюдательного совета.

**Параграф 7. Ревизионная комиссия**

1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Товарищества решением Единственного участника образуется Ревизионная комиссия в составе 3 (трех) человек.

Члены Ревизионной комиссии, в том числе руководитель, назначаются на должность и освобождаются от должности Единственным участником на срок, не превышающий 3 (трех) лет.

1. Ревизионная комиссия в установленном Единственным участником порядке:

1) в обязательном порядке проводит проверку годовой финансовой отчетности Товарищества до ее утверждения Единственным участником. Единственный участник не вправе утверждать годовую финансовую отчетность без заключения Ревизионной комиссии либо аудиторского отчета;

2) представляет Единственному участнику, Наблюдательному совету независимую и объективную информацию о деятельности Товарищества;

3) проводит оценку, консультирует и способствует совершенствованию внутреннего контроля и корпоративного управления, используя систематизированный и последовательный подход;

4) осуществляет иные функции в рамках проверки финансово-хозяйственной деятельности, входящие в ее компетенцию, в соответствии с внутренними документами Товарищества.

1. Ревизионная комиссия непосредственно подчиняется Единственному участнику и отчитывается перед ним о своей работе.
2. Члены Ревизионной комиссии, в том числе руководитель, не могут быть избраны в состав Наблюдательного совета и Правления.
3. Руководитель Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Наблюдательного совета, на которых рассматриваются вопросы деятельности Ревизионной комиссии, предлагать вопросы для внесения в повестку дня заседания Наблюдательного совета.
4. Ревизионная комиссия обладает правом беспрепятственного доступа ко всей документации и информации Товарищества с соблюдением требований о защите служебной, коммерческой и иной охраняемой законом тайны. По требованию Ревизионной комиссии члены Правления обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.
5. Трудовые отношения между Товариществом и членами Ревизионной комиссии регулируются трудовым законодательством, уставом, Положением о Ревизионной комиссии и трудовыми договорами.
6. Задачи, функции и порядок работы Ревизионной комиссии определяются Положением о Ревизионной комиссии, утверждаемым Единственным участником.

**Параграф 8. Правление**

1. Председателю и членам Правления следует обладать высокими профессиональными и личностными характеристиками, а также иметь безупречную деловую репутацию и придерживаться высоких этических стандартов. Председателю Правления также необходимо обладать высокими организаторскими способностями, работать в активном взаимодействии с Единственным участником и конструктивно выстраивать с ним диалог, Наблюдательным советом, работниками и другими заинтересованными сторонами.
2. 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.
3. Наблюдательный совет осуществляет контроль над деятельностью Правления. Контроль может быть реализован в соответствии с требованиями, определенными внутренними документами Товарищества посредством предоставления Правлением регулярной отчетности Наблюдательному совету и заслушиванием Правления по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов не реже одного раза в квартал.
4. Правлению следует проводить очные заседания и обсуждать вопросы реализации стратегии развития и/или плана развития, решений Единственного участника, Наблюдательного совета и операционной деятельности. Заседания Правления рекомендуется проводить на регулярной основе.

Правление формирует план работы на предстоящий год с перечнем вопросов до начала календарного года. Члены Правления заблаговременно обеспечиваются материалами к рассмотрению, надлежащего качества. При рассмотрении важных и сложных вопросов, таких как стратегии развития и/или планы развития, инвестиционные проекты, управление рисками может проводиться несколько заседаний.

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

1. Председатель и члены Правления не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, члены Правления заблаговременно уведомляют об этом Наблюдательный совет либо Председателя Правления, зафиксировать это письменно и не участвовать в принятии решения по вопросу.
2. Председатель и члены Правления могут работать в других организациях только с одобрения Наблюдательного совета, вместе с тем, они не вправе занимать должность, осуществляющий функции исполнительного органа, другого юридического лица.
3. Правление 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.

Отбор кандидатов на вакантные позиции Товарищества осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. В Товариществе формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента.

1. Задачи, функции и порядок работы членов Правления определяются Положением о Правлении, утверждаемым Наблюдательным советом.

**Параграф 9. Оценка и вознаграждение членов**

**Правления Товарищества**

1. Председатель и члены Правления оцениваются Наблюдательным советом. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

Мотивационные КПД Председателя и членов Правления утверждаются Наблюдательным советом. Предложения в части мотивационных КПД членов Правления на рассмотрение Наблюдательному совету вносит Председатель Правления.

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

Оплата труда Председателя и членов Правления складывается из оплаты труда за выполнение трудовых обязанностей (должностной оклад) и вознаграждения по итогам за отчетный период при условии выполнения ключевых показателей деятельности. При установлении должностного оклада во внимание принимаются сложность выполняемых задач, персональные компетенции работника и его конкурентоспособность на рынке, вклад, вносимый данным лицом в развитие Товарищества, уровень должностных окладов в аналогичных компаниях, экономическая ситуация в Товариществе.

В случае досрочного расторжения трудового договора, вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами, утвержденными Наблюдательным советом Товарищества.

1. Меры социальной поддержки и порядок выплаты вознаграждений Председателю и членам Правления определяются Положением о Правлении, утверждаемым Наблюдательным советом.

**Глава 6. Принцип устойчивого развития**

1. 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.
2. 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.

1. Товариществу при определении заинтересованных сторон и взаимодействия с ними рекомендуется использовать международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами (Стандарт АА 1000 стандарт принципов подотчетности (Аccountability Principles Standard 2008), АА 1000 «Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами» 2011 (АА 2011 Stakeholder Engagement Standard 2011), ISO 26000 Руководство по социальной ответственности (Guidanceon Social Responsibility), GRI (Global Reporting Initiative) и другие).

Перечень заинтересованных сторон включает, но не ограничивается:

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

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

1. 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.
2. Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами включает, но не ограничевается следующими формами (АА 1000 «Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами» 2011 (АА 2011 Stakeholder Engagement Standard 12011).

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

1. 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 и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и уважение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.

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 |

1. Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этичное 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) этичное 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.

1. 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 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.

1. 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;

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

7) реализации сформированного плана;

8) постоянного мониторинга и регулярной отчетности;

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

Устойчивое развитие рекомендуется интегрировать в:

1) систему управления;

2) стратегию развития;

3) ключевые процессы, включая управление рисками, планирование (долгосрочный (стратегия), среднесрочный (5-летний план развития) и краткосрочный (годовой бюджет) периоды), отчетность, управление рисками, управление человеческими ресурсами, инвестиции, операционная деятельность и другие, а также в процессы принятия решений на всех уровнях начиная от органов (Единственный участник, Наблюдательный совет, Правление), и завершая рядовыми работниками.

1. 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.

1. 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, внутренний контроль и аудит**

1. 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;

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

1. 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.

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

Правление Товарищества обеспечивает введение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.

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 несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Товарищества.

1. 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 угроз и предложении по их предупреждению/нивелированию.

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

1. 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 выносятся на заседания Наблюдательного совета не реже одного раза в квартал и обсуждаются надлежащим образом в полном объеме.

1. 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 (горячая линия) информирования Наблюдательного совета и Ревизионной комиссии 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**

1. 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 и/или омбудсману 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.

1. Корпоративные конфликты при содействии секретаря Наблюдательного совета и/или омбудсмана рассматриваются Председателем Наблюдательного совета Товарищества.

Для того, чтобы свести к минимуму возможные корпоративные конфликты, Единственному участнику следует избегать избрания чрезмерного количества членов Наблюдательного совета, являющимися представителями государственных органов. Это обусловлено тем, что ограничение количества представителей государственных органов в составе Наблюдательного совета может повысить профессионализм, помочь предотвратить чрезмерное вмешательство государственных органов в управление Товариществом, а также ограничить ответственность государства за решения, принимаемые Наблюдательным советом Товарищества.

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

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

1. Наблюдательный совет разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Товарищества и Единственного участника.
2. Наблюдательный совет осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на секретаря Наблюдательного совета и/или омбудсману возлагаются обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Наблюдательного совета о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.
3. Председатель Правления от имени Товарищества осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Наблюдательного совета Товарищества, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

Наблюдательный совет рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Правления (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа).

**Параграф 2. Регулирование конфликта интересов**

1. 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.

1. Всем работникам Товарищества рекомендуется вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношения себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.
2. 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 Кодексе деловой этики Товарищества, утверждаемом Наблюдательным советом.

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

1. 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.
2. 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.

1. 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.

1. 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 аудиторе;

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.

1. 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.

1. 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;

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.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. Руководящие принципы ОЭСР по корпоративному управлению государственных предприятий от 8 июля 2015 года. Принципы корпоративного управления G20/ОЭСР. [↑](#footnote-ref-1)
2. статья 9-2 Закона Республики Казахстан «Об административных процедурах»  
   от 27 ноября 2000 года. [↑](#footnote-ref-2)