



**КОДЕКС  
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕЖДУНАРОДНЫЙ  
УНИВЕРСИТЕТ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ»**

**К-03**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2	ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА .....	5
3	ПРИНЦИП РАЗГРАНИЧЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ.....	5
4	ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ .....	8
	ПАРАГРАФ 1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ .....	8
	ПАРАГРАФ 2. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА.....	9
5	ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ.....	10
	ПАРАГРАФ 1. ЭФФЕКТИВНЫЙ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ.....	10
	ПАРАГРАФ 2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ .....	13
	ПАРАГРАФ 3. КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ .....	14
	ПАРАГРАФ 4. КОМИТЕТ ПО СТРАТЕГИЧЕСКОМУ ПЛАНИРОВАНИЮ .....	15
	ПАРАГРАФ 5. КОМИТЕТ ПО ВНУТРЕННЕМУ АУДИТУ .....	15
	ПАРАГРАФ 6. КОМИТЕТ ПО КАДРАМ, ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ И СОЦИАЛЬНЫМ ВОПРОСАМ.....	16
	ПАРАГРАФ 7. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ .....	16
	ПАРАГРАФ 8. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ .....	18
	ПАРАГРАФ 9. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА.....	19
	ПАРАГРАФ 10. СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА.....	20
	ПАРАГРАФ 11. ПРАВЛЕНИЕ .....	21
	ПАРАГРАФ 12. ОЦЕНКА И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА .....	23
	ПАРАГРАФ 13. УЧЕНЫЙ СОВЕТ.....	23
6	ПРИНЦИП УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ.....	24
7	ПРИНЦИП УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И ВНУТРЕННЕГО АУДИТА.....	30
	ПАРАГРАФ 1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ.....	30
	ПАРАГРАФ 2. ВНУТРЕННИЙ АУДИТ .....	32
8	ПРИНЦИП РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ И КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ .....	34
	ПАРАГРАФ 1. РЕГУЛИРОВАНИЕ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ .....	34
	ПАРАГРАФ 2. РЕГУЛИРОВАНИЕ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ .....	35
9	ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	35
10	ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ.....	36
11	ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	36

## 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Кодекс корпоративного управления (далее - Кодекс) акционерного общества «Международный университет информационных технологий» (далее – Общество) является сводом правил и рекомендаций, которым следует Общество в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности, транспарентности, подотчетности, высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими заинтересованными сторонами.

1.2 Общество было создано 02 апреля в 2009 года по поручению Первого Президента Республики Казахстан – Нурсултана Абишевича Назарбаева и действует в соответствии с государственной лицензией № KZ81LAM00001263, выданной Республиканское государственное учреждение «Комитет по обеспечению качества в сфере науки и высшего образования Министерства науки и высшего образования Республики Казахстан» от 13 марта 2025 года на образовательную деятельность.

1.3 Основной целью Общества является создание системы подготовки/переподготовки профессиональных кадров в сфере информационных технологий в сотрудничестве с ведущими международными образовательными и научно-исследовательскими организациями.

1.4 Кодекс разработан в целях обеспечения соответствия корпоративного управления Общества соответствующим стандартам Организации экономического сотрудничества и развития (далее – ОЭСР).

1.5 Целями настоящего Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Обществе, обеспечение прозрачности и эффективности управления, подтверждение приверженности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

В частности:

1) управление Обществом осуществляется с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, четким разграничением полномочий, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и иные выгоды для акционеров;

2) обеспечивается раскрытие информации, прозрачность, в том числе тщательная оценка, раскрытие и периодический пересмотр целей деятельности Общества;

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

4) минимизация риска возникновения конфликта интересов, который может привести к решениям, отличным от решений, основанных в наивысших интересах Общества и широкой общественности.

1.6 Общество в своей деятельности обязано строго соблюдать положения Кодекса. Информация о соблюдении/несоблюдении Обществом принципов Кодекса отражается в Годовом отчете.

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

1.8 Контроль за исполнением Обществом настоящего Кодекса возлагается на Совет директоров Общества. Корпоративный секретарь ведет мониторинг и консультирует Совет директоров и Правление Общества по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса.

1.9 Случаи несоблюдения принципов настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях соответствующего комитета Совета директоров и Совета директоров с принятием соответствующих решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Обществе.

1.10 В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия:

1) общее собрание акционеров – высший орган Общества;

2) должностное лицо – Председатель, член Совета директоров, Председатель, член Правления;

3) заинтересованные стороны – физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние на деятельность Общества или могут испытывать влияние деятельности последнего и связанных с этим действий в силу норм законодательства Республики Казахстан, заключенных договоров (контрактов) или косвенно

(опосредованно); основными представителями заинтересованных сторон являются акционеры, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, дочерние организации, инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Общества;

4) корпоративные события – события, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, затрагивающие интересы акционеров и инвесторов Общества, определенные законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах», «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и «О рынке ценных бумаг», а также уставом Общества;

5) корпоративный конфликт – разногласия или спор между: акционерами и органами Общества; органами Общества; между Советом директоров и Правлением, руководителем Службы внутреннего аудита, Корпоративным секретарем;

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

7) независимый директор - член совета директоров, который не является аффилированным лицом данного акционерного общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора данного акционерного общества), не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам данного акционерного общества; не связан подчиненностью с должностными лицами данного акционерного общества или организаций - аффилированных лиц данного акционерного общества и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров; не является государственным служащим; не является представителем акционера на заседаниях органов данного акционерного общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров; не участвует в аудите данного акционерного общества в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в совет директоров, а также соответствует иным требованиям, установленным законами Республики Казахстан;

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

9) Правление – исполнительный орган Общества, выступающий коллегиально;

10) Совет директоров – орган управления в Обществе, осуществляющий общее руководство его деятельностью, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и/или уставом Общества к исключительной компетенции общего собрания акционеров Общества;

11) стратегия развития – документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели, задачи и ключевые показатели деятельности Общества на десятилетний период, утверждаемый решением Совета директоров Общества;

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

13) 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 Общества. 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 Обществу относятся акционеры Общества, члены Совета директоров, члены Правления Общества,

работники, а также иные заинтересованные стороны. В частности, акционеры Общества, а также члены Совета директоров, члены Правления Общества, работники не вправе использовать бизнес-возможности Общества исключительно в собственных интересах. Обратное будет означать нарушение обязанности добросовестности по отношению к Обществу.

14) Ученый совет – выборный коллегиальный орган, в компетенцию которого входит рассмотрение вопросов и принятие решений по научной, учебной, методической, социальной и воспитательной деятельности. Общество – осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством и иными нормативными правовыми актами Республики Казахстан, а также уставом Общества.

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

## **2 ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА**

2.1 Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль над деятельностью Общества и включающих отношения между акционерами, Советом директоров, Правлением, иными органами Общества и заинтересованными лицами в интересах акционеров. Корпоративное управление также определяет структуру Общества, с помощью которой устанавливаются цели деятельности, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности.

2.2 Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение ими капитала.

2.3 Корпоративное управление Общества строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех, заинтересованных в деятельности Общества лиц, и способствует успешной деятельности Общества.

2.4 основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- 1) принцип разграничения полномочий;
- 2) принцип защиты прав и интересов акционеров;
- 3) принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением;
- 4) принцип устойчивого развития;
- 5) принцип управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- 6) принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- 7) принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества.

2.5 Система корпоративного управления предусматривает четкое разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Общества. В рамках структуры корпоративного управления Общества рекомендуется четко определять разделение обязанностей между органами Общества, обеспечивать системность и последовательность процессов корпоративного управления.

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

## **3 ПРИНЦИП РАЗГРАНИЧЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ**

3.1 Права, обязанности и компетенции общего собрания акционеров, Совета директоров и Правления определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан, учредительным документам и закрепляются в них.

3.2 В Обществе разграничиваются полномочия органов Общества для эффективной работы органов, стабильности и прозрачности корпоративного управления, а также в целях предотвращения конфликта интересов, дублирования функций и полномочий органов Общества.

3.3 Общество осуществляет свою деятельность в рамках своей основной (профильной) деятельности.

3.4 В Обществе выстраивать оптимальную структуру активов, оно должно стремиться к максимальному упрощению структуры своих активов.

3.5 При создании дочерних организаций предпочтительной организационно-правовой формой является товарищество с ограниченной ответственностью. Создание дочерних организаций в форме акционерного общества допускается в исключительных случаях, таких как планируемая в дальнейшем продажа акций организации на фондовом рынке.

3.6 При создании организации в форме товарищества с ограниченной ответственностью участник (участники) самостоятельно принимают решение в соответствии с законодательством Республики Казахстан о необходимости создания наблюдательных советов и целесообразности избрания в его состав независимых членов в зависимости от масштабов и специфики деятельности создаваемой организации.

3.7 Акционер участвует в управлении Обществом исключительно посредством реализации полномочий общего собрания акционеров, предусмотренных в законодательных актах Республики Казахстан, уставом Общества и представительства в Совете директоров Общества.

3.8 Совет директоров, Правление Общества обладает полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной уставом Общества.

3.9 Акционеры Общества, предоставляют Обществу полную операционную самостоятельность и не вмешиваются в операционную (текущую) деятельность Общества за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, актами Республики Казахстан.

3.10 Сделки и отношения между Обществом, акционерами и заинтересованными лицами осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан.

3.11 Экономическая деятельность Общества должна отвечать следующим условиям:

1) отношения Общества со всеми участниками рынка (в том числе финансовыми и нефинансовыми организациями), должны быть основаны на взаимовыгодных условиях и коммерческой основе;

2) от финансово-хозяйственной деятельности Общества требуется рентабельность.

3.12 При участии Общества в закупках в качестве заказчика, применяемые в Обществе процедуры должны быть конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носить недискриминационный характер.

3.13 Взаимоотношения (взаимодействие) между акционерами/органами/заинтересованными сторонами и Обществом осуществляются через соответствующий орган (Общее собрание акционеров/Совет директоров Общества в соответствии с принципами надлежащего корпоративного управления и законодательства РК, устава Общества.

Роль и функции, полномочия Совета директоров/Председателя Совета директоров и Правления/Председателя Правления Общества четко разграничены и закреплены в документах Общества.

3.14 Общество раскрывает общему собранию акционеров и Совету директоров Общества всю необходимую информацию о деятельности Общества согласно законодательным актам Республики Казахстан и уставу Общества и обеспечивает прозрачность деятельности Общества перед всеми заинтересованными лицами.

3.15 Система корпоративного управления Общества предусматривает взаимоотношения между:

- 1) акционером(-ами);
- 2) Советом директоров;
- 3) Правлением;
- 4) заинтересованными сторонами;

5) иными органами, определяемыми в соответствии с уставом Общества.

3.16 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 Общества;
- 4) эффективность процессов в деятельности Общества;
- 5) соответствие законодательству РК, настоящему Кодексу и внутренним документам Общества.

3.17 Общество утверждает положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены уставом Общества) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции для соответствующих позиций. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

3.18 С целью обеспечения устойчивого развития Общества Общество формирует и утверждает политики, методические рекомендации и корпоративные стандарты для Общества.

3.19 Решение о применении корпоративных стандартов в области управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита в Обществе принимается Советом директоров Общества с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике ее деятельности.

3.20 Органам Общества рекомендуется взаимодействовать в духе сотрудничества, чтобы обеспечить достаточную амбициозность и реалистичность стратегий Совету директоров Общества следует поддерживать постоянный диалог с Обществом по вопросам стратегии и устойчивого развития. При этом Совету директоров Общества не допускается вмешательство в операционную (текущую) деятельность Общества, за которую ответственен Правление Общества.

3.21 Должностные лица Общества несут ответственность за достижение рентабельности деятельности Общества, соответственно, и принимаемые решения и действия/бездействие, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан и внутренними документами.

3.22 В целях реализации своей миссии и видения Общество проводит работу по стратегическим направлениям, утвержденным в рамках стратегии развития Общества.

3.23 В целях достижения, поставленных Акционерами перед Обществом задач Общество разрабатывает стратегию развития, в которые включаются ключевые показатели деятельности (далее - КПД).

3.24 Основным элементом оценки эффективности деятельности Общества и Правления является система КПД.

3.25 Совет директоров Общества проводит мониторинг исполнения стратегии развития и КПД Правления.

3.26 Совет директоров Общества обеспечивает эффективность управления, устойчивое развитие Общества. Результатами эффективного управления в Обществе являются повышение операционной эффективности, улучшение качества отчетности, улучшенные стандарты корпоративной культуры и этики, большая открытость и прозрачность, снижение рисков, надлежащая система внутреннего контроля.

3.27 Система корпоративного управления в Обществе обеспечивает:

- 1) наличие четкой системы управления в Обществе, разграниченных полномочий и процесса принятия решений, отсутствие дублирования функций и процессов;
- 2) стандарты, политики и процессы, в том числе в части определения подходов к планированию, мониторингу и контролю, оценке результативности и применению корректирующих действий;
- 3) доступ к качественной информации в отношении деятельности Общества;
- 4) надлежащее управление рисками Общества.

3.28 Общее собрание акционеров Общества принимает возможные механизмы управления Обществом, включающие централизованное управление некоторых функций (планирование, взаимодействие с государственными органами, управление рисками, информационные технологии, правовое обеспечение, внутренний аудит и иное).

3.29 Система корпоративного управления и процесс принятия решений в Обществе регламентируются в уставе и других внутренних документах Общества.

## **4 ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ**

4.1 Соблюдение прав акционеров является ключевым условием для привлечения инвестиций в Общество. В этой связи корпоративное управление в Обществе основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов акционеров и направлено на способствование эффективной деятельности Общества и достижению рентабельности деятельности.

### **ПАРАГРАФ 1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ**

1.1 Общество, в установленном порядке, обеспечивает реализацию прав акционеров, в том числе:

- 1) право владения, пользования и распоряжения акциями;
- 2) право участия в управлении Обществом и избрания Совета директоров в порядке, предусмотренном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и/или уставом Общества;
- 3) право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);
- 4) право на получение доли в активах Общества при его ликвидации;
- 5) право на получение информации о деятельности Общества, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Общества, в порядке, определенном общим собранием акционеров или уставом Общества;
- 6) право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных и исчерпывающих ответов в сроки, установленные уставом Общества;
- 7) право на получение выписки от центрального депозитария или номинального держателя, подтверждающие его право собственности на ценные бумаги;
- 8) право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Общества решения;
- 9) право обращаться в судебные органы от своего имени в случаях, предусмотренных статьями 63 и 74 Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», с требованием о возмещении Обществу должностными лицами Общества убытков, причиненных Обществу, и возврате Обществу должностными лицами Общества и/или их аффилированными лицами прибыли (дохода), полученной ими в результате принятия решений о заключении (предложения к заключению) крупных сделок и/или сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- 10) право на преимущественную покупку акций или других ценных бумаг Общества, конвертируемых в его акции, в порядке, установленном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», за исключением случаев, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан;
- 11) право на принятие решения об изменении количества акций Общества или изменении их вида в порядке, предусмотренном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах».

1.2 В Обществе решения по вопросам, отнесенным законодательством Республики Казахстан и уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров, принимаются общим собранием акционеров.

1.3 Общее собрание акционеров может проводить заседания с Советом директоров и Правлением для подведения итогов деятельности года и принятия решений по вопросам своей компетенции. Общее собрание акционеров также может проводить в течение года регулярные встречи с Председателем Совета директоров для обсуждения вопросов деятельности Общества в рамках своей компетенции.

1.4 Общество доводит до сведения акционеров своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающей интересы акционеров в порядке, предусмотренном уставом и внутренними документами Общества.

1.5 Если Общество планирует изменения в своей деятельности Совет директоров и Правление Общества обосновывают планируемое изменение в деятельности Общества и предлагают конкретную политику сохранения и защиты прав акционеров Общество обеспечивает акционеров достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан.

## **ПАРАГРАФ 2. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА**

1.1 Акционеры должны иметь доступ к информации касательно условий и порядка выплаты дивидендов, а также быть обеспечены достоверной информацией о финансовом положении Общества при выплате дивидендов. В этих целях общим собранием акционеров утверждается дивидендная политика.

1.2 Дивидендная политика определяет принципы, которыми руководствуется Совет директоров при подготовке общему собранию акционеров предложений о распределении чистого дохода Общества за истекший финансовый год. Дивидендная политика основывается на следующих принципах:

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

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

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

1.5 Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода Общества, отраженного в годовой аудированной финансовой отчетности Общества, 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.

1.6 Размер дивидендов может быть определен общим собранием акционеров в особом порядке при рассмотрении вопроса об утверждении порядка распределения прибыли за соответствующие периоды.

1.7 Для принятия решения о выплате дивидендов Совет директоров Общества представляет на рассмотрение общего собрания акционеров предложения о распределении чистого дохода за истекший финансовый год и размере дивиденда за год в расчете на одну простую акцию Общества.

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

1.9 Обществу следует раскрывать акционерам и инвесторам информацию о любых формах и условиях сотрудничества, соглашениях и партнерстве.

**ПАРАГРАФ 1. ЭФФЕКТИВНЫЙ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

1.1 Совет директоров является органом управления, обеспечивающим стратегическое руководство Обществом и контроль над деятельностью Правления.

1.2 Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед общим собранием акционеров, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.

1.3 Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с законодательством Республики Казахстан, уставом Общества, настоящим Кодексом, Положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества. При этом Совет директоров уделяет особое внимание вопросам по:

- 1) определению стратегии развития (направления и результаты);
- 2) постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в стратегии развития и/или плане развития;
- 3) организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита;
- 4) утверждению и мониторингу эффективной реализации крупных инвестиционных проектов и других ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров;
- 5) избранию (переизбранию) Председателя Правления и членов Правления, вознаграждению, планированию преемственности и контролю за деятельностью Правления;
- 6) корпоративному управлению;
- 7) соблюдению в Обществе положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Общества в области деловой этики (Кодекса деловой этики).

1.4 Членам Совета директоров следует добросовестно выполнять свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаться следующих принципов:

- 1) действовать в пределах своих полномочий – члены Совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в законах Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и «Об образовании», а также уставе Общества;
- 2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его комитетов и подготовки к ним;
- 3) способствовать достижению рентабельности деятельности Общества – члены Совета директоров действуют в интересах Общества; влияние решений и действий членов Совета директоров возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; каково влияние деятельности Общества на общество; влияние на репутацию Общества 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 Совета директоров должны в своих действиях, решениях и поведении соответствовать высоким стандартам деловой этики и быть примером (образцом) для работников Общества;
- 5) не допускать конфликта интересов – члены Совета директоров не допускают возникновения ситуаций, при которых их личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение ими обязанностей члена Совета директоров; в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены Совета директоров должны заблаговременно уведомлять об этом Председателя Совета директоров и не принимать участия в обсуждении и принятии таких решений; данное требование относится и к другим действиям члена Совета директоров, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена Совета директоров (например, участие члена Совета директоров в деятельности других юридических лиц, приобретение акций/долей участия и иного имущества у партнеров и конкурентов, доступ к информации и возможностям);

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

1.5 Ответственность Совета директоров за обеспечение своей деятельности, выполнение своих функций и обязанностей, в том числе по определению стратегических направлений деятельности Общества, постановку четких задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и ответственность Правления Общества за операционную (текущую) деятельность Общества, в том числе четкое выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Общества.

1.6 Члены Совета директоров несут персональную ответственность за выполнение своих обязанностей, включая фидуциарные обязанности и принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. При наличии разных мнений Председатель Совета директоров обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Совета директоров, чтобы принять решение, отвечающее интересам Общества.

1.7 В Совете директоров и его комитетах следует соблюдать баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Общества.

1.8 Состав Совета директоров Общества формируется из числа:

- 1) акционеров - физических лиц;
- 2) лиц, предложенных (рекомендованных) к избранию в Совет директоров в качестве представителей акционеров;
- 3) физических лиц, не являющихся акционером Общества и не предложенных (не рекомендованных) к избранию в Совет директоров в качестве представителя акционера;
- 4) независимых директоров.

1.9 Общее собрание акционеров избирает членов Совета директоров на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При переизбрании отдельных членов Совета директоров или его полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Совета директоров Общества.

1.10 Срок полномочий Совета директоров устанавливается общим собранием акционеров. Срок полномочий членов Совета директоров совпадает со сроком полномочий всего Совета директоров и истекает на момент принятия общим собранием акционеров решения по избранию нового состава Совета директоров. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия всех или отдельных членов Совета директоров.

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

1.12 При отборе кандидатов в состав Совета директоров во внимание принимаются:

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

1.13 Количественный состав Совета директоров определяется общим собранием акционеров. Состав Совета директоров устанавливается индивидуально с учетом масштабов деятельности, текущих задач, стратегии развития и/или плана развития и финансовых возможностей.

1.14 Состав Совета директоров должен быть сбалансированным, что означает сочетание членов Совета директоров (представителей акционера, независимых директоров, Председателя Правления), обеспечивающее принятие решений в интересах Общества и поставленных перед ним задач развития экономики.

1.15 Не может быть избрано на должность члена Совета директоров лицо:

- 1) имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;
- 2) ранее являвшееся Председателем Совета директоров, Председателем Правления, заместителем Председателем Правления, главным бухгалтером другого юридического лица в период не более чем за один год до принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке. Указанное требование применяется в течение пяти лет после даты принятия решения о принудительной ликвидации или принудительном выкупе акций, или консервации другого юридического лица, признанного банкротом в установленном порядке.

1.16 В составе Совета директоров обязательно присутствие и участие независимых директоров. Число членов Совета директоров должно составлять не менее шести человек. Не менее одной трети числа членов Совета директоров Общества должны быть независимыми директорами. Вместе с тем количество независимых директоров должно быть достаточным для обеспечения независимости принимаемых решений. Рекомендованное количество независимых директоров в составе Совета директоров Общества составляет до пятидесяти процентов от общего количества членов Совета директоров.

1.17 Независимые директора избираются на срок не более трех лет, в последующем, при условии удовлетворительных результатов деятельности, может быть переизбраны еще на срок до трех лет.

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

1.19 Одно и то же лицо не может избираться в качестве независимого директора в Совет директоров более девяти лет подряд (например, три трехлетних срока). В исключительных случаях допускается избрание на срок более девяти лет, при этом избрание данного независимого директора в Совет директоров осуществляется с подробным разъяснением необходимости избрания данного члена Совета директоров и влияния данного факта на независимость принятия решений.

1.20 Независимые члены Совета директоров должны быть свободны от каких-либо материальных интересов или отношений с Обществом, его управления или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного суждения.

1.21 Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния общего собрания акционеров, Правления и прочих заинтересованных сторон.

1.22 Требования к независимым директорам устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

1.23 Независимые директора активно участвуют в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав Правления, установление вознаграждения членам Правления). Независимые директора избираются председателями ключевых комитетов Совета директоров – по вопросам аудита, назначений и вознаграждений, в других комитетах также рекомендуется их избрание в качестве председателей.

1.24 Независимый директор следит за возможной утерей статуса независимости и должен заблаговременно уведомлять Председателя Совета директоров в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Совета директоров, Председатель Совета директоров незамедлительно доводит данную информацию до сведения общего собрания акционеров для принятия соответствующего решения.

1.25 Отношения между Обществом и членами Совета директоров, в том числе независимыми директорами оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Общества.

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

1.27 В договорах могут устанавливаться сроки выполнения членами Совета директоров отдельных обязанностей.

1.28 Председатель Совета директоров отвечает за общее руководство Советом директоров, обеспечивает полную и эффективную реализацию Советом директоров его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Совета директоров, общим собранием акционеров и Правлением Общества.

1.29 Председателю Совета директоров следует стремиться к созданию единой команды профессионалов, настроенных на достижение рентабельности деятельности и устойчивое развитие Общества, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.

1.30 Роли и функции Председателя Совета директоров и Председателя Правления Общества следует четко разделять и закреплять во внутренних документах Общества. Председатель Правления не может быть избран Председателем Совета директоров Общества.

1.31 Ключевые функции Председателя Совета директоров включают:

- 1) планирование заседаний Совета директоров и формирование повестки;
- 2) обеспечение своевременного получения членами Совета директоров полной и актуальной информации для принятия решений;
- 3) обеспечение сосредоточения внимания Совета директоров на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению Советом директоров;
- 4) обеспечение максимальной результативности проведения заседаний Совета директоров посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;
- 5) обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Совета директоров и общего собрания акционеров;
- 6) в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность Общества, и своевременное информирование общего собрания акционеров, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

## **ПАРАГРАФ 2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

1.1 Уровень вознаграждения членов Совета директоров рекомендуется установить в размере, достаточном для привлечения и мотивирования каждого члена Совета директоров такого уровня, который требуется для успешного управления Обществом. Комитет по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров Общества вносит предложения по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директоры.

1.2 Ни одно лицо не должно участвовать в принятии решений, связанных с собственным вознаграждением.

1.3 Вознаграждение должно справедливо отражать ожидаемый вклад члена Совета директоров в повышение эффективности всего Совета директоров и деятельности Общества.

1.4 При установлении размера вознаграждения члена Совета директоров принимаются во внимание обязанности членов Совета директоров, масштабы деятельности Общества, долгосрочные цели и задачи, определяемые стратегией развития, сложность вопросов, рассматриваемых Советом директоров и, при необходимости, уровень вознаграждения в аналогичных компаниях частного сектора (бенчмаркинг, обзор вознаграждений).

1.5 Членам Совета директоров выплачивается фиксированное вознаграждение. Вознаграждение члена Совета директоров не должно включать опционы или другие элементы, связанные с результатами деятельности Общества.

1.6 При этом, членам Совета директоров Общества, являющимся представителями акционеров, а также Председателем Правления (в случае его членства в Совете директоров), вознаграждение за членство в Совете директоров может выплачиваться по решению общего собрания акционеров Общества.

1.7 Общее собрание акционеров Общества определяет размер и условия выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Совета директоров Общества. При этом условия вознаграждения директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и/или при необходимости, во внутреннем документе Общества.

### **ПАРАГРАФ 3. КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

1.1 При Совете директоров Общества созданы комитеты, в компетенцию которых входит рассмотрение вопросов по аудиту (а также управлению рисками), стратегическому планированию, кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам. В целях повышения эффективности принятия инвестиционных решений Комитет по стратегическому планированию предварительно рассматривает стратегические проекты. Понятие стратегического проекта определено внутренними документами Общества.

1.2 Наличие комитетов не освобождает членов Совета директоров от ответственности за принятые решения в рамках компетенции Совета директоров.

1.3 Комитеты создаются для проведения детального анализа и выработки рекомендаций по кругу наиболее важных вопросов до их рассмотрения на заседании Совета директоров. Окончательное решение по рассматриваемым комитетом вопросам принимается Советом директоров.

1.4 Деятельность комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов комитета, порядке работы комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Акционер вправе по запросу ознакомиться с положениями о комитетах.

1.5 Для организации работы комитета, секретарем комитета назначается корпоративный секретарь в соответствии с решением комитета или Совета директоров. Секретарь комитета обеспечивает подготовку заседаний комитета, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам комитета и приглашенным лицам уведомлений о проведении заседаний комитета, повестку дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, протоколирование заседаний, подготовку проектов решений комитета, а также последующее хранение всех соответствующих материалов.

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

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

1.8 На заседаниях комитетов должны присутствовать только члены комитетов. Присутствие остальных лиц допускается только по приглашению комитета. При необходимости комитеты могут привлекать экспертов и консультантов.

1.9 Комитеты утверждают план своей работы, который согласовывается с планом работы Совета директоров, с указанием перечня рассматриваемых вопросов и дат проведения заседаний. Периодичность проведения заседаний комитетов составляет не менее четырех заседаний в год. Заседания комитетов рекомендуется проводить в очной форме, с оформлением протокола. В целях создания благоприятных условий и сокращения затрат на проведение заседаний комитетов допускается участие членов комитетов посредством технических средств связи.

1.10 Председатели комитетов готовят отчет о деятельности комитета и на отдельном заседании отчитываются перед Советом директоров об итогах деятельности за год в ходе заседания Совета директоров. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у комитетов представить отчет о текущей деятельности. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются Советом директоров.

#### **ПАРАГРАФ 4. КОМИТЕТ ПО СТРАТЕГИЧЕСКОМУ ПЛАНИРОВАНИЮ**

1.1 Председатель Комитета по стратегическому планированию избирается из числа независимых членов Совета директоров на срок исполнения Советом директоров своих полномочий на одном из первых заседаний Совета директоров. Решение об избрании принимается простым большинством голосов от общего числа членов Совета директоров.

1.2 При необходимости в состав Комитета по стратегическому планированию могут привлекаться эксперты, имеющие соответствующий опыт и компетенцию. Члены комитета, не являющиеся членами Совета директоров, назначаются Советом директоров по представлению Председателя комитета.

1.3 Базовыми функциями Комитета по стратегическому планированию является разработка и представление Совету директоров Общества рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Общества и стратегии его развития, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества, его рентабельной деятельности. Детальные цели и задачи комитета предусмотрены положением о комитете.

#### **ПАРАГРАФ 5. КОМИТЕТ ПО ВНУТРЕННЕМУ АУДИТУ**

1.1 Комитет по внутреннему аудиту должен состоять исключительно из членов Совета директоров. В состав Комитета по внутреннему аудиту входят независимые директора, обладающие необходимыми знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля. Председателем Комитета по внутреннему аудиту является независимый директор. Базовые функции Комитета по внутреннему аудиту включают вопросы внутреннего и внешнего аудита, финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан, внутренних документов и иные вопросы по поручению Совета директоров.

1.2 Кроме того, Комитет по внутреннему аудиту оценивает кандидатов во внешние аудиторы Общества, а также предварительно анализирует заключение аудиторской организации перед представлением его Совету директоров и общему собранию акционеров.

1.3 Член Совета директоров, не являющийся независимым, может быть избран в состав комитета, если Совет директоров в порядке исключения решит, что членство данного лица в Комитете по внутреннему аудиту необходимо в интересах акционеров и Общества. При возникновении данного назначения Совету директоров следует раскрыть характер зависимости данного лица и обосновать такое решение.

1.4 Комитет по внутреннему аудиту рассматривает вопросы учета и финансовой отчетности, внутреннего контроля и управления рисками, внешнего аудита, корпоративного управления и соблюдения законодательства Республики Казахстан, вопросы назначения и вознаграждения руководителя и работников Службы внутреннего аудита, итоги работы, отчетность Службы внутреннего аудита Общества.

## **ПАРАГРАФ 6. КОМИТЕТ ПО КАДРАМ, ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ И СОЦИАЛЬНЫМ ВОПРОСАМ**

1.1 В состав Комитета по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам (далее – Комитет по кадрам) входит большинство из числа независимых директоров в целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных лиц (представителей акционеров, Председателя Правления, работников и иных лиц) на суждения членов Комитета по кадрам.

1.2 Членам Комитета по кадрам следует обладать необходимыми знаниями и практическим опытом в области управления персоналом и оценки его деятельности, а также в сфере корпоративного управления. Председателем Комитета по кадрам является независимый директор.

1.3 Комитет по кадрам определяет критерии подбора кандидатов в члены Совета директоров, кандидатуры топ-менеджеров, вырабатывает политику Общества в области вознаграждения данных лиц, производит регулярную оценку деятельности членов Совета директоров и топ-менеджеров.

1.4 Базовые функции Комитета по кадрам включают вопросы назначения (избрания), постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности Председателя Правления и членов Правления, вопросы назначения и вознаграждения Корпоративного секретаря, а также участие в рассмотрении указанных вопросов в отношении состава самого Совета директоров, в случаях предоставления таких полномочий общим собранием акционеров. В этом случае, членам Комитета по кадрам рекомендуется не допускать возникновения ситуации с конфликтом интересов и не принимать участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.

## **ПАРАГРАФ 7. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

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

1.2 Совету директоров следует соблюдать установленные документами Общества процедуры по подготовке и проведению заседаний Совета директоров.

1.3 Совет директоров проводит регулярные заседания для эффективного выполнения своих функций. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с планом работы, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний с указанием дат. Проведение заседаний Совета директоров и его комитетов 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 совета директоров с очной формой голосования.

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

1.5 Рекомендуемая периодичность проведения заседаний Совета директоров составляет 5–7 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.

1.6 Материалы к заседаниям Совета директоров направляются заблаговременно – не позднее чем за 7 (семь) календарных дней.

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

1.8 Совет директоров принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия Советом директоров эффективных и своевременных решений необходимо обеспечить соблюдение следующих условий:

1) высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых Совету директоров (в том числе при необходимости предоставление на 2 (двух) языках: на государственном и русском языках);

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

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

4) своевременное рассмотрение вопросов;

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

1.9 Следующие факторы могут оказать отрицательное влияние на качество решений Совета директоров:

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

2) формальное отношение к рискам;

3) преследование личных интересов и низкие этические стандарты;

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

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

6) слабая организационная культура;

7) недостаток информации и/или анализа.

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

1.11 Необходимо участие каждого члена Совета директоров на заседаниях Совета директоров и комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в Положении о Совете директоров.

1.12 Кворум для проведения заседания Совета директоров составляет не менее половины от числа его членов и определяется с учетом членов Совета директоров, 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.

1.13 Решения на заседании Совета директоров Общества принимаются большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, уставом Общества или его внутренними документами, определяющим порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, не предусмотрено иное.

1.14 При решении вопросов на заседании Совета директоров Общества каждый член Совета директоров Общества обладает одним голосом. Передача права голоса членом Совета директоров Общества иному лицу, в том числе другому члену Совета директоров Общества не допускается.

1.15 При принятии Советом директоров Общества решений, в случае равенства голосов членов Совета директоров, право решающего голоса принадлежит Председателю Совета директоров Общества.

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

1.17 Срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации Общества бывшими членами Совета директоров после прекращения их деятельности в составе Совета директоров составляет не менее 5 (пяти) лет.

1.18 Совету директоров рекомендуется проводить ревизию ранее принятых решений. Анализу подлежат как само решение, так и процесс его принятия. Рекомендуется проводить ревизию ранее принятых решений при проведении Советом директоров оценки своей деятельности.

## **ПАРАГРАФ 8. ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ**

1.1 При необходимости по решению общего собрания акционеров, Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров оцениваются на ежегодной основе. При этом не реже одного раза в три года оценка может проводиться с привлечением независимой профессиональной организации.

1.2 Оценка должна позволять определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в достижении стратегических задач развития Общества, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.

1.3 Оценка является одним из основных инструментов повышения профессионализма Совета директоров и его индивидуальных членов. Проведение оценки обязательно как для независимых директоров, так и для представителей акционеров.

1.4 Проведение оценки должно соответствовать таким критериям, как регулярность, комплексность, непрерывность, реалистичность, конфиденциальность.

1.5 Процесс, сроки и порядок проведения оценки деятельности Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров следует четко регламентировать во внутренних документах Общества.

1.6 Оценка включает, но не ограничивается рассмотрением следующих вопросов:

- 1) оптимальность состава Совета директоров (баланс навыков, опыта, разнообразие состава, объективность) в контексте стоящих задач перед Обществом;
- 2) ясность понимания видения, стратегии, основных задач, проблем и ценностей Общества;
- 3) планы преемственности и развития;
- 4) функционирование Совета директоров как единого органа, роли Совета директоров и Правления в деятельности Общества;
- 5) эффективность взаимодействия Совета директоров с акционерами, Ректоратом и должностными лицами Общества;
- 6) эффективность каждого из членов Совета директоров;
- 7) эффективность деятельности комитетов Совета директоров и их взаимодействие с Советом директоров, членами Правления;
- 8) качество информации и документов, предоставляемых Совету директоров;
- 9) качество обсуждений на Совете директоров, в комитетах;
- 10) эффективность деятельности Корпоративного секретаря;
- 11) ясность в понимании процессов и компетенций;
- 12) процесс выявления и оценки рисков;
- 13) взаимодействие с акционерами и иными заинтересованными сторонами.

1.7 Способами оценки являются самооценка или привлечение независимого консультанта для повышения качества оценки. Независимый внешний консультант может привлекаться не реже чем один раз в три года.

1.8 Результаты оценки могут служить основанием для переизбрания всего состава Совета директоров или отдельного его члена, пересмотра состава Совета директоров и размера вознаграждения членам Совета директоров. В случае наличия серьезных недостатков в результатах деятельности отдельных членов Совета директоров, Председателю Совета директоров рекомендуется проводить консультации с акционерами.

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

1.10 Акционеры могут провести оценку Совета директоров самостоятельно или с привлечением независимого консультанта. Во внимание принимаются результаты оценки, проведенной самостоятельно Советом директоров, результаты деятельности Общества, выполнение КПД и иные факторы.

## **ПАРАГРАФ 9. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ ОБЩЕСТВА**

1.1 В целях эффективной организации деятельности Совета директоров и взаимодействия между органами Общества назначается Корпоративный секретарь.

1.2 Совет директоров принимает решение о назначении Корпоративного секретаря, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения, принимает решение о создании службы (секретариата) Корпоративного секретаря (при необходимости) и определяет бюджет указанной службы. Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров Общества и независим от Правления Общества. Основные обязанности Корпоративного секретаря включают содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Совета директоров, общего собрания акционеров, выполнение роли советника для членов Совета директоров по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Обществе. Корпоративный секретарь также осуществляет подготовку отчета о соблюдении/несоблюдении принципов настоящего Кодекса, который включается в состав Годового отчета Общества. В отчете о соблюдении/несоблюдении принципов Кодекса следует отражать перечень принципов Кодекса, которые соблюдаются/не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений по несоблюдаемым принципам.

1.3 Основные функции Корпоративного секретаря включают, но не ограничиваются следующими.

1.4 В части обеспечения деятельности Совета директоров:

1) оказание помощи Председателю Совета директоров в формировании плана работы и повесток заседаний;

2) организация проведения заседаний Совета директоров и его комитетов;

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

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

5) консультирование членов Совета директоров по вопросам законодательства Республики Казахстан, устава Общества, настоящего Кодекса, внутренних документов, осуществление мониторинга происходящих изменений и своевременное информирование членов Совета директоров;

6) организация обучения членов Совета директоров и привлечения экспертов;

7) организация взаимодействия членов Совета директоров с Правлением.

1.5 В части обеспечения взаимодействия с акционерами Корпоративный секретарь обеспечивает мониторинг исполнения решений общего собрания акционеров и предоставления информации на запросы акционеров на своевременной основе.

1.6 В части внедрения надлежащей практики корпоративного управления Корпоративный секретарь обеспечивает:

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

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

3) выявление в рамках исполнения своих функций нарушений в части норм корпоративного управления, закрепленных законодательством Республики Казахстан, уставом и другими документами Общества;

4) консультирование акционеров, должностных лиц, работников Общества по вопросам корпоративного управления;

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

1.7 В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов Корпоративный секретарь доводит данную информацию до сведения Председателя Совета директоров.

1.8 Для профессионального исполнения своих обязанностей Корпоративному секретарю следует обладать знаниями, опытом и квалификацией, безупречной деловой репутацией и пользоваться доверием Совета директоров и акционеров. В зависимости от количества членов Совета директоров (семь и более членов Совета директоров) и масштаба и объема его деятельности, может быть создана Служба Корпоративного секретаря.

1.9 На должность Корпоративного секретаря назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем 7-летним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.

1.10 В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Совета директоров рекомендуется периодически обсуждать полноту и полезность предоставленных членам Совета директоров материалов.

1.11 Поиск и назначение Корпоративного секретаря осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Общества.

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

1.13 Для выполнения своих функций Корпоративный секретарь наделяется следующими полномочиями:

1) запрашивать и получать у органов, должностных лиц и работников Общества документы и информацию, необходимые для принятия решений на заседаниях Совета директоров и решений общего собрания акционеров;

2) принимать меры по организации заседаний Совета директоров и по доведению до должностных лиц Общества информации о принятых решениях Советом директоров и общим собранием акционеров, а также последующему контролю их исполнения;

3) непосредственно взаимодействовать с акционерами, Председателем и членами Совета директоров, Председателем Правления и членами Правления, работниками Общества.

1.14 Правление Общества оказывает Корпоративному секретарю всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

1.15 По решению Совета директоров Общества, обязанности Корпоративного секретаря Общества могут быть возложены на Председателя Правления.

## **ПАРАГРАФ 10. СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА**

1.1 Для осуществления внутреннего аудита как деятельности по предоставлению независимых и объективных гарантий и консультаций, направленной на совершенствование работы Общества, создана и функционирует Служба внутреннего аудита. Внутренний аудит помогает достичь поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, контроля и корпоративного управления.

1.2 Совет директоров Общества определяет количественный состав и срок полномочий Службы внутреннего аудита, назначает ее руководителя и работников, а также досрочно прекращает их полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников Службы внутреннего аудита, а также бюджет Службы внутреннего аудита.

1.3 Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления Общества.

1.4 Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Совету директоров Общества и является независимой от Правления Общества. Задачи и функции Службы

внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров Общества.

1.5 Ключевые обязанности Службы внутреннего аудита включают оценку качества систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления в Обществе и доведение до сведения Совета директоров информации о достаточности и эффективности данных систем. Основная задача Службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Общества.

1.6 В Положении о Службе внутреннего аудита определяется и закрепляется следующее:

- 1) приверженность принципам и положениям, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors);
- 2) статус, цели и задачи внутреннего аудита Общества;
- 3) условия обеспечения независимости, объективности и профессионализма Службы внутреннего аудита для достижения целей, и задач внутреннего аудита и эффективного выполнения Службой внутреннего аудита своих функций и обязанностей;
- 4) квалификационные требования к руководителю и работникам Службы внутреннего аудита;
- 5) объем и содержание деятельности внутреннего аудита;
- 6) право доступа к документации, работникам и материальным активам при выполнении соответствующих заданий;
- 7) порядок взаимодействия Службы внутреннего аудита с Советом директоров и Правлением Общества и представления отчетности Комитету по внутреннему аудиту и Совету директоров Общества.

1.7 В Положении о Службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:

- 1) содействие Правлению и работникам Общества в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- 2) координация деятельности с внешним аудитором Общества, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
- 3) подготовка и предоставление Совету директоров и Комитету по внутреннему аудиту периодических отчетов о результатах деятельности Службы внутреннего аудита и выполнении (годового) аудиторского плана (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);
- 4) проверка соблюдения членами Правления Общества и ее работниками норм законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;
- 5) осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;
- 6) предоставление консультаций в рамках утвержденного Советом директоров плана работ по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита, а также по иным вопросам, входящим в компетенцию Службы внутреннего аудита.

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

## **ПАРАГРАФ 11. ПРАВЛЕНИЕ**

1.1 В Обществе создается коллегиальный исполнительный орган – Правление. Председателю Правления 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 акционерами и конструктивно выстраивать с ними диалог, Советом директоров, работниками и другими заинтересованными сторонами.

1.2 Правление подотчетно Совету директоров и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества, несет ответственность за реализацию стратегии развития и решений, принятых общим собранием акционеров, Советом директоров.

1.3 Совет директоров избирает Председателя Правления и членов Правления, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда и премирования. Ключевую роль в процессе поиска и отбора кандидатов в состав Правления, определении их вознаграждения играет Комитет по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров Общества.

1.4 Предложения по кандидатам, на избрание в состав Правления на рассмотрение Комитета по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам Совета директоров вносит Председатель Правления. В случае отклонения Советом директоров кандидата, предложенного Председателем Правления на одну и ту же вакантную должность в состав Правления во второй раз, право на внесение предложения по кандидату на данную вакантную должность переходит к Совету директоров.

1.5 Совет директоров может в любое время прекратить полномочия Председателя Правления и членов Правления.

1.6 Рекомендуется избирать членов Правления Общества сроком до трех лет. Сроки полномочий Председателя Правления и членов Правления совпадают со сроком полномочий Правления в целом.

1.7 Для повышения прозрачности процессов назначения и вознаграждения членов Правления Общества, Совету директоров рекомендуется утвердить и строго соблюдать правила по назначениям, вознаграждениям, оценке и преемственности членов Правления Общества.

1.8 Правление под руководством Совета директоров разрабатывает стратегию развития и/ Общества.

1.9 Правление обеспечивает:

1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, устава и внутренних документов Общества, решениями общего собрания акционеров, Совета директоров;

2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;

3) выделение ресурсов для реализации решений общего собрания акционеров, Совета директоров;

4) безопасность труда работников Общества;

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

1.10 Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления Общества. Контроль может быть реализован посредством предоставления Правлением регулярной отчетности Совету директоров и заслушиванием Правления по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов.

1.11 Правлению следует проводить очные заседания и обсуждать вопросы реализации стратегии развития, решений общего собрания акционеров, Совета директоров и операционной деятельности. Заседания Правления рекомендуется проводить на регулярной основе. Случаи проведения заочных заседаний ограничены и определены в уставе и внутренних документах Общества.

1.12 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, управление рисками может проводиться несколько заседаний.

1.13 При рассмотрении каждого вопроса отдельное обсуждение посвящается рискам, связанным с принятием/непринятием решения и их влияния на рентабельную деятельность Общества.

1.14 Председатель Правления и члены Правления не допускают возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов они заблаговременно уведомляют об этом Совет директоров либо Председателя Правления, о необходимости зафиксировать это письменно и не участвовать в принятии решения по вопросу.

1.15 Председатель Правления и члены Правления могут занимать должности в других организациях только с одобрения Совета директоров. Председатель Правления, не вправе занимать должность руководителя исполнительного органа либо лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа, другого юридического лица.

1.16 Правление обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Общества.

1.17 Организационная структура должна быть направлена на:

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

1.18 Отбор кандидатов на вакантные позиции Общества осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. В Обществе формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят оценку на ежегодной основе.

## **ПАРАГРАФ 12. ОЦЕНКА И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА**

1.1 Председатель Правления и члены Правления оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

1.2 Мотивационные КПД Председателя Правления и членов Правления утверждаются Советом директоров Общества. Предложения в части мотивационных КПД членов Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления.

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

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

1.5 В случае досрочного расторжения трудового договора с Председателем/членом Правления вознаграждение выплачивается в соответствии с внутренними документами, утвержденными Советом директоров Общества.

## **ПАРАГРАФ 13. УЧЕНЫЙ СОВЕТ**

1.1 Для рассмотрения вопросов и принятие решений по научной, учебной, методической, социальной и воспитательной деятельности в Обществе создается Ученый совет.

1.2 Компетенция, порядок формирования и деятельность Ученого совета регламентируется Уставом Общества и Положением «Об Ученом совете», утверждаемом Правлением на основе типовых документов уполномоченного органа.

1.3 Целью Ученого совета является обеспечение эффективного, прозрачного и демократического управления деятельностью Университета в соответствии с приоритетными задачами системы высшего образования, стратегией развития Университета и участием сотрудников и обучающихся.

1.4 Ученый совет предварительно рассматривает вопросы, связанные с реализацией приоритетных (стратегических) направлений по академической, научной, социальной и

воспитательной деятельности Общества, отнесенные Уставом и/или законодательством Республики Казахстан к исключительной компетенции иных органов Общества.

1.5 Данные вопросы не принимаются к рассмотрению иными органами Общества при отсутствии решения Ученого совета.

1.6 При рассмотрении вопросов, отнесенных Уставом и/или законодательством Республики Казахстан к исключительной компетенции иных органов Общества, решения, принятые Ученым советом по данным вопросам, считаются рекомендательными.

1.7 Состав Ученого совета должен быть не менее семи человек. Персональный состав Ученого совета утверждается в соответствии с Положением «Об Ученом совете».

1.8 Возглавляет Ученый совет Председатель, избираемый большинством голосов. В случае отсутствия Председателя его обязанности исполняет заместитель.

1.9 В своей деятельности Ученый совет руководствуется законодательством Республики Казахстана, Приказом МНВО от 01.04.2025 года, №157 «Об утверждении Типовых правил организации работы коллегиальных органов управления организациями высшего и (или) послевузовского образования, настоящим Кодексом и Уставом Общества.

1.10 По результатам рассмотренных вопросов на заседании Ученого совета большинством голосов присутствующих членов принимается решение Ученого совета, оформляемое протоколом. При равенстве голосов голос Председателя является решающим. Протокол заседания составляется секретарем Ученого совета в течение 3 рабочих дней после заседания. Протокол подписывается Председателем, секретарем и всеми членами Ученого совета, участвовавшими в голосовании, и (или) прилагается явочный лист, подписанный всеми членами Ученого совета, участвовавшими на заседании, и размещается на официальном сайте ОБПО.

1.11 Ученый совет действуют в интересах обучающихся, профессорско-преподавательского состава, сотрудников Университета.

1.12 Деятельность Ученого совета основывается на гласности коллективного обсуждения вопросов, входящих в его компетенцию.

1.13 Для организации подготовки обсуждаемых на Ученом совете вопросов, контроля за исполнением принятых решений, обобщения опыта и разработки предложений по совершенствованию форм и методов работы Ученого совета из числа его членов избирается секретарь Ученым Советом, который отвечает за ведение делопроизводства Ученый секретарь.

1.14 На Ученого секретаря возлагается ответственность за своевременную и качественную подготовку материалов к заседаниям Ученого совета и за ведение делопроизводства Ученого совета.

1.15 Деятельность Ученого совета, формирование повестки дня, проведение заседаний, контроль за исполнением решений, оказание практической и методической помощи возлагается на Ученого секретаря.

1.16 Совмещение должностей для ученого секретаря, кроме научной и педагогической деятельности, не допускается».

## **6 ПРИНЦИП УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ**

6.1 Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество для обеспечения устойчивого развития в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон. Подход ответственного, продуманного и рационального взаимодействия с заинтересованными сторонами будет способствовать устойчивому развитию Общества.

6.2 Общество должно стремиться к рентабельности деятельности, обеспечивая при этом устойчивое развитие, соблюдать баланс интересов заинтересованных сторон.

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

6.4 Заинтересованные стороны могут оказывать как положительное, так и негативное воздействие на деятельность Общества, а именно на достижение рентабельности, устойчивое развитие, репутацию и имидж, создавать или снижать риски. Обществу необходимо уделять важное значение надлежащему взаимодействию с заинтересованными сторонами.

6.5 Обществу при определении заинтересованных сторон и взаимодействии с ними рекомендуется использовать международные стандарты определения и взаимодействия с заинтересованными сторонами.

6.6 Перечень заинтересованных сторон включает, но не ограничивается:

<b>Заинтересованные стороны</b>	<b>Привносимый вклад, влияние</b>	<b>Ожидания, интерес</b>
Инвесторы, включая акционеров, международные финансовые институты	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
Обучающиеся	Финансовые ресурсы путем приобретения услуг организации	Получение высококачественных, услуг по приемлемой цене
Поставщики/услугодатели	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

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

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

6.9 Методы взаимодействия с заинтересованными сторонами включают, но не ограничиваются следующими формами:

<b>Уровень взаимодействия</b>	<b>Методы взаимодействия</b>
Консультации: двустороннее взаимодействие; заинтересованные стороны отвечают на вопросы Общества и организаций	Опросники; фокус-группы; встречи с заинтересованными сторонами; публичные встречи; семинары; предоставление обратной связи посредством средств коммуникации; консультативные советы
Переговоры	Коллективные переговоры на основе принципов социального партнерства

Вовлеченность: Двустороннее 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: Двустороннее 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

6.10 Общество обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде. Устойчивое развитие в Обществе состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

6.11 Экономическая составляющая направляет деятельность Общества на рентабельность его деятельности, обеспечение интересов акционеров и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создании и развитии более совершенных технологий, повышение производительности труда.

6.12 Экологическая составляющая способствует минимизации воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных ресурсов, применение экологичных, энерго- и материал сберегающих технологий.

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

6.14 Общество осуществляет подбор работников на основе прозрачных конкурсных процедур в соответствии с внутренними документами Общества.

6.15 Обществу 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.

6.16 Международные стандарты приводят следующую классификацию категорий и аспектов устойчивого развития:

Категория	Аспекты
<b>Экономическая</b>	Экономическая результативность; присутствие на рынках; непрямые экономические воздействия; практики закупок.
<b>Экологическая</b>	Материалы; энергия; вода; биоразнообразие; выбросы; сбросы и отходы; продукция и услуги; соответствие требованиям; транспорт; общая информация; экологическая оценка поставщиков; механизмы подачи жалобы на экологические проблемы.
<b>Социальная</b>	Практика трудовых отношений и достойный труд, включают, в том числе, занятость, здоровье и безопасность на рабочем месте, обучение и образование, взаимоотношения работников и руководства, разнообразие и равные возможности, равное вознаграждение для женщин и мужчин, оценку практики трудовых отношений поставщиков, механизмы подачи жалоб на практику трудовых отношений.

	Права человека, включают, в том числе, инвестиции, недопущение дискриминации, свободу ассоциации и ведения коллективных переговоров, детский труд, принудительный или обязательный труд, практику обеспечения безопасности, права коренных и малочисленных народов, оценку соблюдения поставщиками прав человека, механизмы подачи жалоб на нарушение прав человека.
	Общество, включает, в том числе, местные сообщества, противодействие коррупции, государственную политику, не препятствование конкуренции, соответствие требованиям, оценку воздействия поставщиков на общество, механизмы подачи жалоб на воздействие на общество.
	Ответственность за продукцию включает, в том числе, здоровье и безопасность потребителя, маркировку продукции и услуг, маркетинговые коммуникации, неприкосновенность частной жизни потребителя, соответствие требованиям.

6.17 Принципами в области устойчивого развития являются открытость, подотчетность, прозрачность, этичное поведение, соблюдение интересов заинтересованных сторон, законность, соблюдение прав человека, нетерпимость к коррупции, недопустимость конфликта интересов.

*Определение принципов:*

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 Общества и заинтересованных сторон;

2) подотчетность – мы осознаем свою подотчетность за воздействие на экономику, окружающую среду и общество; мы осознаем свою ответственность перед акционерами и инвесторами рентабельность деятельности Общества в долгосрочном периоде; мы стремимся минимизировать отрицательное воздействие своей деятельности на окружающую среду и общество 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 Республики Казахстан 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 Общества;

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. 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 – коррупция разрушает стоимость, которую создают наши организации для наших акционеров, инвесторов, иных заинтересованных сторон и общества в целом; 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 Республики Казахстан; системы внутреннего контроля в Обществе включают в том числе меры, направленные на недопущение, предотвращение и выявление коррупционных правонарушений; Обществу 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 Общества и подорвать доверие к ним со стороны акционеров 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 репутации Общества, 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.

6.18 Совет директоров и Правление Общества обеспечивают формирование системы управления в области устойчивого развития и ее которая включает, но не ограничивается, следующими элементами:

1) приверженность принципам устойчивого развития на уровне Совета директоров, 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) 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;

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

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

6.19 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.

6.20 Совет директоров Общества осуществляет стратегическое руководство и контроль за внедрением устойчивого развития.

6.21 В целях тщательной подготовки вопросов устойчивого развития рекомендуется создание комитета или делегирование в круг компетенций одного из действующих комитетов при Совете директоров Общества вопросов устойчивого развития.

6.22 Правление Общества формирует план 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 Общество;

3) определения заинтересованных сторон и их влияния на деятельность;

4) определения целей, а также по возможности целевых показателей, мероприятий по улучшению и совершенствованию деятельности 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.

6.23 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 Общества (общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление), и завершая рядовыми работниками.

6.24 В Обществе на постоянной основе проводятся программы обучения и повышения квалификации. Обучение является постоянным элементом во внедрении устойчивого развития. Должностные лица Общества способствуют вовлеченности работников в устойчивом развитии на основе понимания и приверженности принципам устойчивого развития и изменения культуры, поведения при ведении деятельности и выполнения обязанностей. В Обществе на ежегодной основе проводятся исследования по вовлеченности и удовлетворенности работников.

6.25 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 ресурс эффективных 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 Общества, что способствует повышению эффективности деятельности за счет понимания и поддержки со стороны клиентов, акционеров, инвесторов, государственных органов, местного населения, общественных организаций.

6.26 Обществу следует обсуждать включение и соблюдение принципов и стандартов устойчивого развития в соответствующие контракты (соглашения, договоры) с партнерами. Рекомендуются принимать с партнерами комплексные меры по внедрению принципов и стандартов устойчивого развития.

6.27 Если Общество выявляет риск, связанный с оказанием партнерами негативного воздействия на экономику, экологию и общество, то Общество принимает меры, направленные на прекращение или предупреждение такого воздействия.

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

## **7 ПРИНЦИП УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ, ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ И ВНУТРЕННЕГО АУДИТА**

### **ПАРАГРАФ 1. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ**

1.1 В Обществе создается эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, созданных Советом директоров и Правлением Общества для обеспечения:

- 1) оптимального баланса между рентабельностью деятельности Общества, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками;
- 2) эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Общества;
- 3) сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества;
- 4) полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;
- 5) соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Общества;
- 6) надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.

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

1.3 Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе нацелена на построение системы управления, способной обеспечить точное понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Общества 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.

1.4 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).

1.5 Во внутренних нормативных документах Общества закрепляется ответственность Совета директоров и Правления Общества по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля.

1.6 Каждое должностное лицо Общества обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

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

1.8 Правление:

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

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

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

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

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

1.9 В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Правление Общества 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.

1.10 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 Общества.

1.11 Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе может предусматривать наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и контроля, к задачам которой относятся:

1) общая координация процессов управления рисками и контроля;

2) разработка методических документов в области управления рисками и 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 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 Совета директоров и/или Правления Общества о статусе системы управления рисками, имеющихся угрозах и предложениях по их предупреждению/нивелированию.

1.12 Рекомендуются, чтобы руководитель, курирующий функцию управления рисками и контроля, не являлся владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Запрещается совмещение функций по управлению рисками и 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.

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

1.14 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 Общества осуществляется срочная переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.

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

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

1.17 Совету директоров 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. Совету директоров и Правлению Общества следует регулярно получать информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и план развития Общества.

1.18 Отчеты по рискам выносятся на заседания Совета директоров и должны обсуждаться надлежащим образом в полном объеме.

1.19 В Обществе внедряются прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения необходимой информации до сведения должностных лиц.

1.20 В рамках системы управления рисками и контроля в Обществе организуется безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования Совета директоров (Комитета по внутреннему аудиту) и Службы внутреннего аудита о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Общества.

## **ПАРАГРАФ 2. ВНУТРЕННИЙ АУДИТ**

1.1 В Обществе создается Служба внутреннего аудита для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления.

1.2 Служба внутреннего аудита осуществляет свою деятельность на основе риск-ориентированного (годового) аудиторского плана работ, утверждаемого Советом директоров Общества. Результаты аудиторских отчетов, ключевые обнаружения и соответствующие рекомендации выносятся на рассмотрение Совету директоров.

1.3 Руководитель Службы внутреннего аудита принимает во внимание концепцию управления рисками, принятую в Обществе, а также применяет собственное суждение о рисках, сформированное после консультаций с Правлением Общества и Комитетом по внутреннему аудиту.

1.4 При осуществлении своей деятельности Служба внутреннего аудита проводит оценку эффективности систем внутреннего контроля, управления рисками и корпоративного управления с применением общепринятых стандартов деятельности в области внутреннего аудита и корпоративных стандартов, в соответствии с методиками, утвержденными Советом директоров.

1.5 Оценка эффективности системы внутреннего контроля включает:

- 1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Общества, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;
- 2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, выявление результатов деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений на соответствие поставленным целям;
- 3) определение адекватности критериев, установленных Правлением Общества для анализа степени исполнения (достижения) поставленных целей;
- 4) выявление недостатков системы внутреннего контроля, которые не позволили (не позволяют) достичь поставленных целей;
- 5) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых на всех уровнях управления;
- 6) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов;
- 7) проверку обеспечения сохранности активов Общества;
- 8) проверку соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, устава и внутренних документов Общества.

1.6 Оценка эффективности системы управления рисками включает:

- 1) проверку достаточности и зрелости элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);
- 2) проверку полноты выявления и корректности оценки рисков Правлением на всех уровнях его управления;
- 3) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;
- 4) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательств).

1.7 Оценка корпоративного управления включает проверку:

- 1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Общества;
- 2) порядка постановки целей, мониторинга и контроля их достижения;
- 3) уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;
- 4) обеспечения прав акционеров и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;
- 5) процедур раскрытия информации о деятельности Общества.

1.8 Общество проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого и квалифицированного аудитора, который как стороннее лицо предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям МСФО. Нормы в части ежегодного аудита применяются, если проведение аудита годовой финансовой отчетности предусмотрено законодательством Республики Казахстан и/или внутренними документами Общества.

1.9 Выбор внешнего аудитора осуществляется в соответствии с Правилами закупок товаров, работ и услуг, утвержденных Советом Директоров АО «МУИТ». Привлекаемый внешний аудитор не должен оказывать Обществу консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора. В случае если предполагается назначение (избрание) на

должность члена Правления, руководителя или главного бухгалтера Общества лица, участвующего в обязательном аудите Общества в качестве работника внешнего аудитора или принимавшего участие в обязательном аудите Общества в качестве работника внешнего аудитора в течение двух лет, предшествующих дате его назначения (избрания) в Общество, в целях исключения конфликта интересов требуется получить предварительное одобрение Комитета по внутреннему аудиту Совета директоров Общества по предполагаемому кандидату для дальнейшего рассмотрения вопроса о его назначении (избрании).

1.10 Заинтересованные стороны должны быть уверены в достоверности финансовой отчетности Общества посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям: высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; значительный опыт работы и положительная репутация (как на казахстанском рынке, так и на международном рынке (при необходимости)); знание бизнеса отрасли; соблюдение аудиторской организацией международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров; эффективность работы по выявлению недочетов и представлению рекомендаций по совершенствованию внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности.

1.11 Обществу утверждает документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений с внешним аудитором, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации.

1.12 Необходимо, чтобы осуществлялась ротация партнеров, ответственных за аудит финансовой отчетности, не менее одного раза в семь лет, в случае если аудиторская организация оказывает Обществу аудиторские услуги более 7 (семи) лет подряд.

## **8 ПРИНЦИП РЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ И КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ**

### **ПАРАГРАФ 1. РЕГУЛИРОВАНИЕ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ**

1.1 Члены Совета директоров и Правления Общества, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах акционеров и Общества, избегая конфликтов.

1.2 В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Общества и заинтересованных сторон. При этом, должностным лицам Общества следует своевременно сообщать Корпоративному секретарю 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 Общества.

Корпоративные конфликты при содействии Корпоративного секретаря рассматриваются Председателем Совета директоров Общества. В случае вовлечения Председателя Совета директоров в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Комитетом по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам.

1.3 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.

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

1.5 Совет директоров утверждает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и акционеров.

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

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

## **ПАРАГРАФ 2. РЕГУЛИРОВАНИЕ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ**

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

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

1.3 Работники Общества не должны допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

1.4 Обществом внедряются механизмы, которые помогут избежать конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Советом директоров своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы Совета директоров Общества.

1.5 Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются в Кодексе деловой этики Общества, утверждаемом Советом директоров.

## **9 ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

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

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

9.3 С целью защиты информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, Общество в соответствии с законодательством Республики Казахстан и уставом Общества определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации. Общество 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.

9.4 Интернет-ресурс должен быть хорошо структурирован, удобен для пользования навигации и содержать информацию, необходимую заинтересованным лицам для понимания

деятельности Общества. На интернет-ресурсе Общества размещается следующая минимальную информацию:

- 1) общую информацию об Обществе, включая информацию о миссии, основных задачах, целях и видах деятельности;
- 2) о стратегии развития (как минимум, стратегические цели); приоритетные направления деятельности;
- 3) устав и внутренние документы Общества, регулирующие деятельность органов, комитетов, Корпоративного секретаря;
- 4) об этических принципах;
- 5) об управлении рисками;
- 6) сведения о членах Совета директоров, сведения о членах Правления;
- 7) о годовых отчетах;
- 8) о внешнем аудиторе;
- 9) о закупочной деятельности, включая правила, объявления и результаты закупок;
- 10) о годовом календаре корпоративных событий;
- 11) о новостях, пресс-релизах и иное.

9.5 Общество раскрывает информацию на интернет-ресурсе Депозитария финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Устава и иных внутренних документов Общества.

## **10 ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ДЕЛОВЫМИ ПАРТНЕРАМИ**

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

10.2 Общество выбирает поставщиков услуг/товаров преимущественно на конкурсной основе в соответствии с законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Общества.

10.3 Общество добросовестно выполняет свои контрактные обязательства перед деловыми партнерами и требует того же от них.

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

## **11 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

11.1 Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения в соответствии с решением общего собрания акционеров Общества.

11.2 Общество стремится к внедрению положений настоящего Кодекса в своей деятельности.

11.3 Общество будет совершенствовать настоящий Кодекс с учетом изменений в законодательстве Республики Казахстан и появления новых стандартов корпоративного управления в международной и национальной практике, руководствуясь интересами акционеров и иных заинтересованных лиц.

11.4 Вопросы, не оговоренные в настоящем Кодексе, регулируются законодательством Республики Казахстан, уставом и внутренними документами Общества.

11.5 Обществом могут быть разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Общества, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.

Председатель Правления – Ректор

Исахов А.А.