

Утвержден
решением Общего собрания акционеров АО «Кселл»
Протокол № 18 от 24 мая 2021 года

**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КСЕЛЛ»**

СОДЕРЖАНИЕ:

ВВЕДЕНИЕ

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

- 1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ**
- 2. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА**
- 3. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ

- 1. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**
- 2. ПРАВЛЕНИЕ**
- 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ;
КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ**

ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ И ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

- 1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ**
- 2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**
- 3. ЗАЩИТА ПРАВ АКЦИОНЕРОВ**

ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ

- 1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ**
- 2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ**
- 3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**
- 4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ**
- 5. ВНЕШНИЙ АУДИТ**

ГЛАВА 5. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ВВЕДЕНИЕ

1. В настоящем документе изложен Кодекс корпоративного управления Акционерного общества «Кселл» (далее - Кодекс).

2. Целями настоящего Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Акционерного общества «Кселл» (далее - Общество), обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждение приверженности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности:

- управление Обществом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и другие выгоды для акционеров;

- раскрытие информации, прозрачность, а также эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля должны обеспечиваться в установленном порядке.

3. Кодекс является сводом правил и рекомендаций, которым Общество следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими участниками рынка.

4. Кодекс разработан в соответствии с положениями законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного управления, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития и признанных в международной практике принципов корпоративного управления.

5. Общество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. В связи с этим, Общество будет периодически в установленном порядке пересматривать положения настоящего Кодекса в свете изменений в законодательство, рекомендаций и лучшей практики, применимых к корпоративному управлению в акционерных обществах, осуществляющих деятельность на рынке телекоммуникаций.

6. В Кодексе используются следующие термины и определения:

Акционеры	- лицо, являющееся владельцем акций Общества
Директор (-а)	- член (-ы) Совета директоров Общества
Заинтересованное лицо	- лицо, реализация прав которого предусмотрены Законом и Уставом, связана с деятельностью Общества
Законодательство	- совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке
Кодекс	- Кодекс корпоративного управления Общества
Комитет (-ы)	- Комитет (-ы) Совета директоров
Комитет по аудиту	- Комитет Совета директоров по вопросам внутреннего аудита
Конфликт интересов	- ситуация, при которой личная заинтересованность работников может повлиять на процесс принятия решения и, таким образом, принести ущерб интересам Общества

Корпоративный секретарь	- Корпоративный секретарь Общества
Корпоративный конфликт	- разногласия или спор между: 1) Акционерами и органами Общества; 2) органами Общества и их членами/работниками Отдела внутреннего аудита/корпоративным секретарем по вопросам корпоративного управления Обществом, которые негативно сказываются на интересах Акционеров и деятельности Общества
Корпоративные события	- события, оказывающие существенное влияние на деятельность Общества, затрагивающие интересы Акционеров и инвесторов Общества, и определенные Законодательством
Листинговые правила	- Листинговые правила, опубликованные Казахстанской фондовой биржей и/или иной фондовой биржей, на торговой площадке которой обращаются ценные бумаги Общества
Независимые директора	- директора, определяемые как независимые в соответствии с Законодательством
Общее собрание акционеров	- высший орган Общества
Совет директоров	- орган управления Общества
Правление	- коллегиальный исполнительный орган Общества
Устав	- Устав Общества

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

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

8. Общество осуществляет свою деятельность в телекоммуникационной отрасли на территории Республики Казахстан. Простые акции Общества включены в листинг Казахстанской фондовой биржи (KASE) и представительский список акций для расчета индекса KASE, торгуются на основной площадке в категории «премиум».

ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

1. ОПРЕДЕЛЕНИЕ И ПРИНЦИПЫ

9. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между Акционерами,

Советом директоров, Правлением, иными органами Общества и заинтересованными лицами, в интересах Акционеров.

10. Общество рассматривает корпоративное управление как инструмент повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и снижения затрат при привлечении им капитала.

11. 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, в том числе росту его рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

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

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются принципы:

- (a) защиты прав и интересов Акционеров;
- (b) эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением;
- (c) прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;
- (d) законности и этики;
- (e) эффективной дивидендной политики;
- (f) эффективной кадровой политики;
- (g) устойчивого развития;
- (h) урегулирования корпоративных споров;

13. Структура корпоративного управления Общества должна соответствовать Законодательству и требованиям Листинговых правил, а также четко определять разделение обязанностей между органами Общества.

1.1 ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ АКЦИОНЕРОВ

14. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Акционеров и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе росту активов и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

15. Акционеры имеют права, предусмотренные Законодательством, Уставом и настоящим Кодексом, и включают, но не ограничиваются, своевременное получение информации, достаточной для принятия решения, в порядке, установленном Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества в области раскрытия информации; участие в общем собрании акционеров и голосование по вопросам своей компетенции, участие в определении количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрание его членов и прекращении их полномочий, а также определение размера и условий выплаты вознаграждения; получение дивидендов в размерах и в сроки, определяемые решением общего собрания акционеров на основе ясной и прозрачной дивидендной политики.

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

17. Порядок обмена информацией между Обществом и Акционерами регулируется Законодательством, Уставом, Листинговыми правилами и внутренними документами Общества.

1.2 (А) ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

18. Деятельность Совета директоров строится на принципах максимального соблюдения и реализации интересов Акционеров и Общества, и направлена на повышение рыночной стоимости Общества.

19. Директора должны действовать на основе полной информированности, добросовестно и в интересах Общества и Акционеров.

20. Совет директоров обеспечивает прозрачность своей деятельности перед Акционерами.

21. Никакое лицо/группа лиц не должно (-ы) иметь неограниченные права на принятие решения Советом директоров. Председатель Совета директоров и Председатель Правления не должны быть представлены одним и тем же лицом.

22. Ответственность между Председателем Совета директоров, ответственным за обеспечение деятельности Совета директоров, и Председателем Правления, ответственным за текущую деятельность Общества, должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Общества.

23. Должно быть разделение полномочий между Советом директоров и Правлением, изложенное в Уставе и соответствующих Положениях о Совете директоров и о Правлении.

24. Председатель Совета директоров отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность по всем аспектам сферы его ответственности и формирует в установленном порядке повестку дня заседания/й, которая утверждается Советом директоров. Председатель Совета директоров вместе с Корпоративным секретарем также обеспечивает своевременное получение Директорами достоверной и четкой информации. Председатель Совета директоров обеспечивает эффективную связь с Акционерами. Председатель Совета директоров также обеспечивает эффективный вклад Директоров в деятельность Совета директоров, в частности, выстраивание конструктивных отношений между Директорами и Правлением.

25. В случае если решения Совета директоров могут воздействовать по-разному на разные группы Акционеров, Директора должны при принятии решения исходить из цели обеспечения максимальной выгоды для Общества, позволяющей Обществу осуществлять успешную долгосрочную деятельность.

26. Рекомендуемое количество независимых директоров в составе Совета директоров Общества составляет преобладающее большинство от общего количества членов Совета директоров.

27. Система оценки работы и справедливого вознаграждения Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Общества и Акционеров. Основой системы оценки работы каждого Директора являются цели, задачи, обязанности, закрепленные в документах Общества регулирующих деятельность Совета директоров и в плане работы Совета директоров Общества и функции, закрепленные в Уставе Общества, а также оценка исполнения тех обязанностей и функций, которые в соответствии с рекомендациями международной передовой практики корпоративного управления позволяют Совету директоров наилучшим образом решать задачи и вносить максимальный вклад в обеспечение успешного и устойчивого развития Общества.

1.2 (В) ПРИНЦИПЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРАВЛЕНИЯ

28. Общество осознает, что для руководства текущей деятельностью Общества необходим лидер в лице Председателя Правления. Общество также осознает, что в процессе управления приходится решать сложные задачи и что для их решения, необходим коллегиальный, а не индивидуальный подход. В этой связи Общество учреждает исполнительный орган в форме Правления, возглавляемый Председателем Правления.

29. Ни одно лицо/группа лиц не должно (-ы) иметь неограниченные права на принятие решения Правлением.

30. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в целях выполнения задач и реализации стратегии Общества.

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

32. Деятельность Правления строится на основе принципа максимального соблюдения интересов Акционеров и полностью подотчетна решениям Общего собрания акционеров и Совета директоров.

1.3 ПРИНЦИПЫ ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

33. Общество в целях обеспечения возможности принятия Акционерами обоснованных решений, а также доведения до сведения Заинтересованных лиц информации о деятельности Общества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Акционерами и Заинтересованными лицами достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления.

34. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации Обществом учитываются положения Законодательства о коммерческой и иной охраняемой Законодательством тайне, а также требования внутренних документов Общества.

1.4 ПРИНЦИПЫ ЗАКОННОСТИ И ЭТИКИ

35. Общество действует в строгом соответствии с Законодательством, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса, Листинговых правил и своими договорными обязательствами.

36. Отношения между Акционерами, членами Совета директоров и Правления строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности перед Акционерами и контроле со стороны Совета директоров и Правления.

1.5 ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ ДИВИДЕНДНОЙ ПОЛИТИКИ

37. Общество выплачивает дивиденды в соответствии с Законодательством, Уставом и соответствующими решениями Общего собрания акционеров.

38. Дивиденды по простым акциям Общества могут выплачиваться по итогам года, полугодия и (или) квартала после проведения аудита финансовой отчетности за соответствующий период. Если выплата дивидендов объявлена, то такие дивиденды выплачиваются в порядке, установленном Законодательством.

39. Дивиденды не начисляются и не выплачиваются по акциям, которые не были размещены или были выкуплены самим Обществом, а также, если судом или Общим собранием принято решение о ликвидации Общества.

1.6 ПРИНЦИП ЭФФЕКТИВНОЙ КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ

40. Корпоративное управление в Обществе строится на основе защиты прав работников Общества, предусмотренных Законодательством и Кодексом этики и поведения, и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Обществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

41. Основными направлениями кадровой политики являются (а) сохранение по возможности и в зависимости от результатов деятельности Общества рабочих мест; (b) улучшение условий труда и (с) соблюдение норм социальной защиты работников Общества.

42. Общество осуществляет подбор и расстановку работников на основе прозрачных процедур в соответствии с внутренними документами Общества.

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

1.7 ПРИНЦИП УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

44. Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество и, стремясь к росту долгосрочной стоимости, должно обеспечивать свое устойчивое развитие в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов Заинтересованных лиц.

45. Общество обеспечивает согласованность своих экономических, экологических и социальных целей для устойчивого развития в долгосрочном периоде, которое включает, в том числе, рост долгосрочной стоимости для акционеров и инвесторов.

1.8 ПРИНЦИП УРЕГУЛИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ И КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

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

47. В случае наличия (возникновения) конфликтов должностные лица Общества должны своевременно сообщать Корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта.

48. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Общества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности требованиям Законодательства, принципам настоящего Кодекса, Устава, Кодекса этики и поведения, внутренним нормам Общества, а также общепринятым нормам деловой и личной этики.

1.8.1 УРЕГУЛИРОВАНИЕ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ

49. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию Корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов (в случае их возникновения или возможности возникновения в Обществе) и четкую координацию действий всех органов Общества.

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

51. В случае возникновения Корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров, в целях обеспечения эффективной защиты, как прав Акционеров, так и деловой репутации Общества.

52. При невозможности решения Корпоративных конфликтов путем переговоров они разрешаются в строгом соответствии с Законодательством.

53. Председатель Правления от имени Общества должен осуществлять урегулирование Корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Общества Уставом или Законодательством, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию Корпоративных конфликтов.

54. Совет директоров осуществляет урегулирование Корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря возлагается обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Совета директоров о сути Корпоративного конфликта. Роль посредника в разрешении Корпоративного конфликта возлагается на Председателя Комитета Совета директоров по вопросам кадров и вознаграждений. При вовлечении председателя Комитета Совета директоров по вопросам кадров и вознаграждений в Корпоративный конфликт, такой случай рассматривается Комитетом по аудиту.

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

1.8.2 УРЕГУЛИРОВАНИЕ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

56. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение им своих должностных обязанностей. В Обществе создана и действует служба Комплаенс-контроля, которая среди прочего, отвечает за предотвращение конфликта интересов.

57. Все работники Общества должны вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение Конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

58. Основные принципы предотвращения Конфликта интересов закрепляются в Кодексе этики и поведения Общества, утверждаемом Советом директоров.

2. ВНУТРЕННИЕ ДОКУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА

59. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Общества, в том числе:

- о Совете директоров;
- о Правлении;
- о Комитетах (по мере их учреждения);
- об управлении рисками;
- о службе внутреннего аудита;
- о Корпоративном секретаре;
- о раскрытии информации.

60. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с Законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

3. ОБЩАЯ СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

61. Разделение ответственности между органами Общества должно быть изложено ясно и гарантировать соблюдение интересов Акционеров.

62. Органы Общества должны иметь полномочия и ресурсы для качественного выполнения своих обязанностей профессиональным способом. Более того, их управление должно быть своевременным, прозрачным и обоснованным.

63. Система органов Общества включает:

- Общее собрание акционеров – высший орган Общества;
- Совет директоров – орган управления, отвечающий за разработку стратегии Общества, общее руководство его деятельностью и контроль за деятельностью Правления;
- Правление – коллегиальный исполнительный орган, руководящий текущей деятельностью Общества и реализующий стратегию, определенную Советом директоров и Общим собранием акционеров;
- Служба внутреннего аудита – орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценку в области управления внутренними контролями и рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Общества.

64. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Акционеров, а также следование Обществом нормам Законодательства в сфере корпоративного управления и Листинговых правил, положениям Устава и

иным внутренним документам Общества, возлагается на Корпоративного секретаря. Корпоративный секретарь также способствует эффективному обмену информацией между органами Общества и выполняет функции советника по вопросам корпоративного управления для членов Совета директоров и Правления Общества.

ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ

65. Общество считает наличие профессионального и независимого Совета директоров важным элементом эффективного корпоративного управления. Кроме того, Правление играет значимую роль в процессе управления Обществом. Эффективное взаимодействие между двумя этими органами и четкое разграничение их полномочий является ключевым фактором в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

1. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

1.1 ФУНКЦИИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

66. Совет директоров является органом управления, подотчетным общему собранию акционеров, обеспечивающим стратегическое руководство Общества и контроль за деятельностью Правления. Совет директоров обеспечивает внедрение всех положений настоящего Кодекса. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Законодательством, Уставом, Кодексом и иными внутренними документами Общества.

67. Совет директоров определяет стратегию развития Общества (направления и результаты), устанавливает и отслеживает ключевые показатели деятельности плана развития; осуществляет организацию и надзор за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля, посредством привлечения для этих целей Службы внутреннего аудита; утверждает и отслеживает реализацию ключевых стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров; уделяет особое внимание вопросам избрания, вознаграждения, планирования преемственности и надзору за деятельностью Правления и его членов, а также корпоративному управлению и этике; совместно с Правлением обеспечивает формирование надлежащей системы в области устойчивого развития и ее внедрение.

Совет директоров не менее одного раза в год проводит заседание для обсуждения и утверждения стратегии развития Общества.

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

69. Компетенция Совета директоров определяется в соответствии с Законодательством и Уставом.

70. Совет директоров несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Акционерами. Председатель Совета директоров обеспечивает доведение точки зрения Акционеров до Совета директоров в целом. Председатель Совета директоров должен обсуждать с крупными Акционерами стратегию развития Общества.

71. Все Директора должны действовать добросовестно и с должной тщательностью в интересах Общества и его Акционеров учитывая всю необходимую информацию, и принимать решения объективно в интересах Общества.

72. Каждый Директор обязан участвовать на всех заседаниях Совета директоров и Комитета, в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых во внутренних документах Общества.

73. Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей деятельности, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности Совета директоров, Директоров, Правления, Председателя и членов Правления, Службы внутреннего аудита и ее руководителя.

1.2 ФОРМИРОВАНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

74. Структура состава Совета директоров должна обеспечивать справедливое и объективное представление интересов Акционеров. В состав Совета директоров должны входить независимые директора, в количестве достаточном для обеспечения независимости принимаемых решений.

75. Количественный состав Совета директоров определяется Акционерами.

76. Фактический процесс избрания новых Директоров должен быть прозрачным и ясным для всех Акционеров.

77. Кандидаты на должность Директора должны иметь соответствующий опыт работы, знания, положительные достижения и безупречную репутацию.

78. Порядок избрания и прекращения полномочий Директора и другие вопросы, связанные с деятельностью Совета директоров, определяются Законодательством, Уставом и иными внутренними документами Общества.

79. Члены Совета директоров избираются на срок не более 3 (трех) лет, если иное решение не принято акционерами Общества. При избрании члена Совета директоров на новый срок, превышающий 6 (шесть) лет, его кандидатура подлежит особому рассмотрению с учетом необходимости качественного обновления состава Совета директоров. Одно и то же лицо не может избираться в качестве Независимого директора в Совет директоров более 9 (девяти) лет подряд, но в исключительных случаях допускается избрание на срок более 9 (девяти) лет при условии ежегодного избрания такого лица.

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

81. Совет директоров в годовом отчете о своей деятельности должен указать каждого Директора, которого он считает Независимым. Совет директоров должен установить, являлся ли Директор Независимым при принятии решений, указать причины признания Директора Независимым, отразив при этом соответствие Директора критериям независимости по Законодательству и применимыми Листинговыми правилами, а также существование отношений или обстоятельств, которые могут оказать влияние на признание Директора Независимым.

1.3 СТРУКТУРА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЕГО КОМИТЕТЫ

82. Совет директоров создает комитеты по вопросам:

- (a) стратегического планирования;
- (b) кадров и вознаграждений;
- (c) внутреннего аудита;
- (d) устойчивого развития;
- (e) иным, предусмотренным внутренними документами Общества.

83. Комитеты создаются в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров.

84. Деятельность всех 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. Акционеры вправе ознакомиться с положениями о Комитетах.

85. Комитеты создаются Советом директоров из Директоров, с преобладающим участием Независимых Директоров. Председателями Комитетов при Совете директоров являются только Независимые директора. В случае необходимости в составы Комитетов могут включаться эксперты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для работы по конкретному направлению.

Сроки полномочий членов Комитетов совпадают со сроками их полномочий в качестве Директоров. Председатель Правления не может быть членом Комитета.

Состав Комитета по вопросам внутреннего аудита состоит исключительно из числа Независимых директоров. Члены Комитета по аудиту должны обладать глубокими знаниями и практическим опытом в области бухгалтерского учета и аудита, управления рисками, внутреннего контроля.

В состав Комитета по вопросам кадров и вознаграждений входит большинство из числа Независимых директоров в целях выработки объективных и независимых решений и недопущения влияния заинтересованных лиц (представителей акционеров, руководителя исполнительного органа, работников и иных лиц) на суждения членов Комитета. Члены Комитета по вопросам кадров и вознаграждений должны обладать глубокими знаниями и практическим опытом в области управления персоналом и оценки его деятельности. Базовые функции Комитета по вопросам кадров и вознаграждений включают вопросы назначения, постановки мотивационных КПД, оценки деятельности, вознаграждения и планирования преемственности руководителя и членов исполнительного органа, 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, члены Комитета по вопросам кадров и вознаграждений не должны допускать возникновения ситуации с конфликтом интересов и не принимать участие при рассмотрении вопросов собственного назначения и/или вознаграждения.

86. Совет директоров и Комитеты ежегодно, до начала календарного года составляют план своей работы. Заседания Совета директоров и Комитетов должны проводиться регулярно.

1.4 ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

87. Деятельность Совета директоров основывается на принципах профессионализма и объективности, разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и корректности.

88. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с графиком, составляемым ежегодно с начала срока его полномочий, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет директоров должен заседать не реже пяти раз в течение календарного года.

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

90. Совет директоров ведет подробные протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протоколы заседаний подписываются Председателем Совета директоров и Корпоративным секретарем и отражают поименные результаты голосования.

91. Особенности проведения заочного голосования членов Совета директоров, устанавливаются Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

92. Проведение заседаний Совета директоров предусматривается в очной или заочной формах голосования в соответствии с положениями Устава Общества. Количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано.

93. Директора должны быть осведомленными в отношении финансово-экономического состояния Общества и при принятии решений взаимодействовать с членами Правления и работниками Общества в целях разъяснения возникающих вопросов.

1.5 ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

94. Совет директоров должен регулярно, раз в три года давать всестороннюю оценку своей деятельности, работы его Комитетов, каждого из Директоров. Результаты оценки обсуждаются на заседании Совета директоров.

1.6 ИНФОРМАЦИЯ И ПОВЫШЕНИЕ КВАЛИФИКАЦИИ

95. Каждому из Директоров должна своевременно предоставляться информация согласно Уставу, по форме и содержанию позволяющая ему/ей исполнять обязанности Директора.

96. Председатель Совета директоров отвечает за обеспечение своевременного получения Директорами точной и четкой информации. Правление, Служба внутреннего аудита обязаны предоставлять такую информацию, а каждый из Директоров может требовать предоставления пояснений или разъяснений в случаях, когда это необходимо.

97. Совет директоров и его Комитеты вправе в установленном порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных в бюджете Общества на соответствующий календарный год.

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

1.7 ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ

99. Вопросы, связанные с вознаграждением Директоров, выносятся на решение Общего собрания акционеров.

100. Размер вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, сохранения и мотивации Директоров и их эффективной деятельности.

101. В Обществе должна быть прозрачная политика вознаграждения Директоров. Размер вознаграждения Директоров должен быть адекватным времени, уделяемому ими работе, и качеству исполнения Директорами своих обязанностей.

102. Условия вознаграждения Директоров отражаются в договорах, заключаемых с ними, и, при необходимости, во внутреннем документе Общества.

103. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений Директоров в соответствии с Законодательством. Сведения о размерах вознаграждений Директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете.

2. ПРАВЛЕНИЕ

104. Правление подотчетно Совету директоров, осуществляет руководство ежедневной деятельностью Общества и обеспечивает ее соответствие стратегии, плану развития и решениям, принятым Общим собранием акционеров и Советом директоров.

105. Правление вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Общества, не отнесенным Законодательством и Уставом к компетенции других органов Общества.

106. Правление несет ответственность за раскрытие информации и информационное освещение деятельности Общества в соответствии с требованиями Законодательства и Листинговых правил и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

107. Задачи, функции, критерии отбора кандидата в члены Правления и порядок деятельности Правления, помимо Кодекса, определяются Уставом и внутренними документами Общества.

2.1 ФОРМИРОВАНИЕ ПРАВЛЕНИЯ

108. При избрании на должности в Правление Совет директоров следует положениям внутренних документов Общества, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности и процедуру их избрания. Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия членов Правления.

109. Предложения по кандидатам на избрание в состав Правления на рассмотрение Совета директоров вносит Председатель Правления, который вправе вносить предложения по кандидату, рекомендуемому к избранию на одну и ту же вакантную должность в Правлении, не более двух раз и с соблюдением требований п. 112 Кодекса.

110. В случае отклонения Советом директоров кандидатуры, предложенной Председателем Правления на одну и ту же вакантную должность в Правлении во второй раз, право на внесение предложения по кандидатуре кандидата на данную вакантную должность переходит к Председателю Совета директоров.

111. Кандидаты на должности в Правление должны обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на них обязанностей, иметь положительную репутацию и пользоваться доверием большинства членов Совета директоров.

112. Отбор и избрание членов Правления производится на основе максимально прозрачных и четких процедур, установленных Советом директоров и в соответствии с рекомендациями Комитета по вопросам кадров и вознаграждений.

2.2 ПОРЯДОК РАБОТЫ ПРАВЛЕНИЯ

113. Порядок работы Правления регулируется Положением о Правлении.

2.3 ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И ОЦЕНКА РАБОТЫ

114. Размер вознаграждения Председателя и членов Правления определяется Советом директоров по рекомендации Комитета по вопросам кадров и вознаграждений.

115. Политика вознаграждения членов Правления должна быть прозрачной. Вознаграждение должно стимулировать членов Правления для достижения ими высокого качества работы.

3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЕМ. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

116. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и Правлением. Ключевую роль в организации этого процесса играет Корпоративный секретарь.

117. Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе в режиме полного рабочего дня. Корпоративный секретарь должен иметь квалификацию, позволяющую обеспечить выполнение органами требований Законодательства в сфере корпоративного управления и внутренних документов Общества. Корпоративный секретарь обеспечивает четкое взаимодействие между органами Общества в соответствии с положениями Устава и других внутренних документов Общества, а также информирует должностных лиц Общества о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

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

119. В обязанности Корпоративного секретаря входит обеспечение нормального потока информации в пределах Совета директоров, его Комитетов, между Правлением и Советом директоров, а также оказание содействия в процессе введения в должность Директоров.

120. Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря определяются внутренними документами Общества, утвержденными Советом директоров.

121. Назначение и освобождение от должности Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров. Порядок назначения и освобождения от должности Корпоративного секретаря, квалификационные требования, предъявляемые к кандидатам на должность Корпоративного секретаря, отражены в Положении о Корпоративном секретаре Общества, утвержденном Советом директоров.

Оценка работы Корпоративного секретаря проводится Советом директоров на ежегодной основе в соответствии с Правилами оценки и премирования работников Общества на основе ключевых показателей эффективности.

ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ И ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ ЛИЦАМИ

122. Взаимоотношения Общества с его заинтересованными лицами (абонентами, работниками, акционерами, поставщиками, деловыми партнерами, конкурентами, обществом и окружающей средой) регулируются и осуществляются в соответствии с Кодексом этики и поведения.

1. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ

123. Общество, в установленном Уставом порядке, обеспечивает реализацию основных прав Акционеров, в том числе право участия в управлении Обществом и в избрании Совета директоров, и право на получение доли прибыли Общества (дивидендов).

124. Общество обеспечивает возможность эффективного участия Акционеров в принятии решений по вопросам, отнесенным Законодательством к компетенции Общего собрания акционеров.

125. Общество должно доводить до сведения своих Акционеров своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Акционеров, в порядке, предусмотренном Уставом, внутренними документами Общества и требованиями Листинговых правил.

126. Общество обеспечивает Акционеров достоверной информацией о своей финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями Законодательства и Листинговых правил.

127. Общество обеспечивает справедливое и равное отношение ко всем Акционерам вне зависимости от вида принадлежащих им акций.

128. Акционеры должны иметь возможность эффективно участвовать и голосовать на Общем собрании акционеров, а также быть информированными о процедуре голосования.

2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

2.1 ОРГАНИЗАЦИЯ ПРОВЕДЕНИЯ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

129. Организация и порядок проведения Общего собрания акционеров должны удовлетворять следующим требованиям:

- справедливое и равное отношение ко всем Акционерам;
- доступность участия на Общем собрании для всех Акционеров;
- предоставление максимальной организационной и отчетной информации;
- простота и прозрачность проведения Общего собрания акционеров.

130. Информация и материалы, предоставляемые Акционерам до проведения Общего собрания акционеров, а также порядок их предоставления должны обеспечить максимально полное представление о сути обсуждаемых вопросов, получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения по вопросам повестки дня. Общество должно уведомить о проведении Общего собрания акционеров, в сроки предусмотренные Законодательством.

131. Способы информирования о созыве Общего собрания акционеров должны обеспечить своевременное оповещение всех Акционеров. При необходимости дублируется как само оповещение, так и используются разные способы оповещения. В целях одновременного предоставления информации всем Акционерам о деятельности Общества, для обеспечения равного к ним отношения, информация о созыве Общего собрания акционеров размещается на корпоративном веб-сайте Общества (www.investors.kcell.kz).

132. Все Акционеры должны иметь возможность ознакомления со списком лиц, участвующих в работе Общего собрания акционеров. Процесс ознакомления со списком лиц, имеющих право на участие и получение материалов Общего собрания акционеров, должен быть простым и необременительным для всех Акционеров.

133. Информационные материалы, распространяемые при подготовке Общего собрания акционеров, должны раскрывать суть рассматриваемых вопросов в полном объеме и быть систематизированы по отношению к повестке дня Общего собрания акционеров. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.

134. Корпоративный секретарь обеспечивает предоставление Акционерам запрашиваемой информации в сроки предусмотренные Законодательством.

135. Требования раскрытия информации не должны возлагать на Общество излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

136. Председатель Совета директоров обеспечивает предоставление ответов на вопросы Акционеров.

2.2 ПРОВЕДЕНИЕ ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

137. Порядок проведения Общего собрания акционеров обеспечивает всем Акционерам равную возможность реализации прав на участие в Общем собрании акционеров. Акционеры могут голосовать лично или без личного присутствия (по доверенности, выданной лично Акционером третьему лицу, либо представителю номинального держателя).

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

139. Выработывается четкий регламент выступлений на Общем собрании акционеров.

140. Время регистрации должно быть достаточным для того, чтобы все участники могли зарегистрироваться, при этом время регистрации не ограничивается началом работы Общего собрания акционеров, то есть участники, прибывшие после начала Общего собрания акционеров, должны быть включены в его дальнейшую работу и иметь право принимать участие в голосовании по вопросам, поставленным на голосование после их регистрации.

141. Кворум должен определяться по каждому вопросу повестки дня Общего собрания акционеров.

142. Председатель Общего собрания акционеров должен стремиться к тому, чтобы Акционеры получили ответы на все вопросы непосредственно на Общем собрании акционеров.

Если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, Председатель Правления предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в возможно короткие сроки после завершения работы Общего собрания акционеров.

143. Процедура сбора и подсчета голосов должна быть максимально простой и прозрачной. Акционеры должны быть уверены в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования.

144. Дата и время проведения Общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество лиц, имеющих право в нем участвовать.

145. Общее собрание акционеров проводится в населенном пункте по месту нахождения Правления.

146. Итоги голосования Общего собрания акционеров или результаты заочного голосования доводятся до сведения Акционеров посредством опубликования их на казахском и русском языках на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и на корпоративном веб-сайте Общества (www.investors.kcell.kz) в сроки, установленные законодательством.

3. ЗАЩИТА ПРАВ АКЦИОНЕРОВ

147. В Обществе принята система регистрации обращений Акционеров и эффективного урегулирования Корпоративных конфликтов.

148. Ведение реестра держателей акций Общества осуществляет центральный депозитарий ценных бумаг.

ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ

1. ПОЛИТИКА И ПРАКТИКА РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

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

150. Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам доступности информации об Обществе и полной защите конфиденциальной внутренней информации Общества.

151. Раскрытие информации должно обеспечивать возможность свободного и легкого доступа к общедоступной информации в Обществе.

152. Раскрытие информации на интернет-ресурсе депозитария финансовой отчетности и интернет-ресурсах фондовых бирж осуществляется в порядке, установленном Законодательством и Листинговыми правилами.

153. Раскрытие информации о Корпоративных событиях Общества дополнительно производится на корпоративном веб-сайте Общества (www.investors.kcell.kz).

2. ЗАЩИТА ВНУТРЕННЕЙ ИНФОРМАЦИИ

154. При раскрытии информации Общество учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую Законодательством тайну, должна быть защищена. Условия доступа к такой информации, а также возможность ее получения определяется Обществом с учетом необходимости соблюдения баланса между открытостью Общества и стремлением не нанести ущерб его интересам.

155. Делая информацию общедоступной, Общество должно обеспечить целостность и защиту конфиденциальной внутренней информации в соответствии с требованиями применимого законодательства и (или) положениями Общества по раскрытию информации, установленными Советом директоров.

156. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с Законодательством и внутренними документами Общества.

157. Общество разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием служебной и внутренней информации. Общество устанавливает адекватные процедуры, системы и

средства контроля для определения, контроля и распространения внутренней информации и предпринимает все необходимые действия, которые обеспечивают, что раскрываемая информация не является ложной или вводящей в заблуждение.

158. Работники Общества принимают на себя обязательство по неразглашению конфиденциальной внутренней (служебной) информации на время осуществления ими трудовой деятельности в Обществе. Общество устанавливает срок давности по неразглашению указанной информации после прекращения работниками трудовой деятельности в Обществе.

159. Члены Совета директоров, члены Правления и работники Общества не должны использовать внутреннюю и конфиденциальную информацию для получения личных выгод.

3. ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

161. Ведение финансовой отчетности и проведение аудита в Обществе строятся на следующих принципах:

- полнота и достоверность;
- непредвзятость и независимость;
- профессионализм и компетентность.

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

163. Совет директоров и Правление несут ответственность за достоверность годовых отчетов и финансовой отчетности.

4. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И ВНУТРЕННИЙ АУДИТ

164. В Обществе разграничивается компетенция органов, входящих в систему контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

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

166. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и предоставляет ему сведения о результатах своей деятельности. Курирование Службы внутреннего аудита осуществляется Комитетом по аудиту. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются Положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.

167. Комитет по аудиту предварительно оценивает эффективность деятельности Службы внутреннего аудита и дает рекомендации Совету директоров для принятия соответствующего решения.

5. ВНЕШНИЙ АУДИТ

168. С целью получения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности Общество проводит аудит годовой финансовой отчетности, а также обзор квартальной финансовой отчетности, с привлечением внешнего аудитора (аудиторской организации) в соответствии с требованиями Законодательства.

169. Комитет по аудиту вносит на рассмотрение Совета директоров рекомендации о назначении, повторном назначении или отстранении аудиторской организации.

170. Рекомендации Комитета по аудиту передаются Советом директоров Акционерам для учета при принятии решения об определении аудиторской организации.

171. В Обществе периодически, как минимум, один раз в пять лет, осуществляется смена аудиторской организации и/или партнера по подготовке заключения в организации, осуществляющей аудит.

172. Правление несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

ГЛАВА 5. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

173. Обществом будут разработаны и приняты дополнительные внутренние документы, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.