

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«АКМОЛИНСКАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ»**

«СОГЛАСОВАНО»
Решением Совета директоров
АО «АРЭК»
«20» октября 2020 г.
(протокол №11)

«УТВЕРЖДЕНО»
Решением Совета директоров
АО «ЦАЭК»
от «29» апреля 2021г.
(протокол №7)

**КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
АО «АКМОЛИНСКАЯ РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЕВАЯ
КОМПАНИЯ»**

Содержание:

1. ТЕРМИНЫ, ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ	3
2. ВВЕДЕНИЕ	3
3. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	4
4. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....	5
5. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ	6
6. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА	6
7. КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА	8
8. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ	9
9. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ОБЩЕСТВА.....	9
10. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ.....	10
11. ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА	11
12. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА	12
13. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	12
ЛИСТ ОЗНАКОМЛЕНИЯ	13

ТЕРМИНЫ, ОПРЕДЕЛЕНИЯ И СОКРАЩЕНИЯ

1.1. В документе используются термины, определения и сокращения, приведенные в нормативных документах, на основании которых он разработан. Ниже представлены наиболее значимые и часто применяемые термины и их определения в алфавитном порядке:

Термин	Определение
Исполнительный орган	Генеральный директор АО «АРЭК»
Кодекс	Кодекс корпоративного управления
Органы Общества	высший орган - Общее собрание акционеров, орган управления - Совет директоров, исполнительный орган – Генеральный директор.
Председатель	высшее должностное лицо, руководящее Советом директоров или комитетом.
Совет директоров	орган управления, который осуществляет руководство деятельностью Общества.
Система управления рисками	набор взаимосвязанных элементов, объединенных в единый процесс. В рамках данного процесса, Совет директоров, руководство и сотрудники, каждый на своем уровне, участвуют в выявлении потенциальных негативных событий, которые могут повлиять на деятельность Общества, а также в управлении этими событиями для удержания в рамках допустимого для акционеров уровня риска.
Система внутреннего контроля	совокупность политик, процессов, процедур, норм поведения и действий, объединенных в единый непрерывный процесс, являющийся частью процесса управления Общества, осуществляемый Советом директоров, исполнительными и контрольными органами, сотрудниками, направленный на обеспечение разумной уверенности в достижении целей по следующим направлениям: <ul style="list-style-type: none"> • эффективность и результативность основной деятельности Общества; • соблюдение действующих законодательных и нормативных актов Республики Казахстан; • достоверность отчетности и надежность системы ее подготовки; • сохранность активов и предотвращение мошенничества и незаконных действий.

1.2. В настоящем документе приняты следующие обозначения и сокращения:

Обозначение (сокращение)	Описание
АО «АРЭК»/ Общество	АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания»
УВА	Управление внутреннего аудита
УРМ	Управление риск-менеджмента
ДО	Дочерняя организация
ОСА	Общее собрание акционеров
РК	Республика Казахстан
СД	Совет директоров АО «АРЭК»

СВК	Система внутреннего контроля
СУР	Система управления рисками
СП	Структурное подразделение
ОЭСР	Организации экономического сотрудничества и развития

2. ВВЕДЕНИЕ

- 2.1. Настоящий Кодекс определяет основные принципы корпоративного управления, способствующие более эффективному функционированию органов управления АО «АРЭК» и его ДО и основанные на сбалансированном учете интересов акционеров, работников, должностных и иных заинтересованных лиц Общества.
- 2.2. Кодекс разработан в соответствии с международными принципами корпоративного управления ОЭСР, Законом РК «Об акционерных обществах», Уставом, а также иными внутренними документами Общества.
- 2.3. Положения Кодекса призваны служить развитию и укреплению доверия к Обществу со стороны настоящих и будущих акционеров, клиентов и инвесторов, а также Общества в целом, стимулированию притока капитала, обеспечению стабильности Общества, поддержанию высоких стандартов корпоративного управления.
- 2.4. Кодекс является сводом добровольно принятых Обществом обязательств акционеров, членов СД, Генерального директора и других работников Общества, дополняющих их обязательства, вытекающие из Устава и иных внутренних документов Общества.

3. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

- 3.1. Эффективная система корпоративного управления Общества включает:
 - 3.1.1. Установление корпоративных ценностей и кодексов поведения;
 - 3.1.2. Установление корпоративной стратегии (стратегических целей), на основе которой оцениваются результаты деятельности Общества и вклад работников;
 - 3.1.3. Разделение ответственности, полномочий и подотчетности, в результате чего устанавливается иерархия принятия решений, начиная от младшего уровня управленческого персонала до члена СД Общества;
 - 3.1.4. Установление механизма взаимодействия между членами СД Общества, Генеральным директором, корпоративным секретарем и аудиторами (внешними и внутренними);
 - 3.1.5. Действительную систему внутреннего контроля, включая систему управления рисками;
 - 3.1.6. Мониторинг тех сфер деятельности Общества, где могут возникать конфликты интересов, включая отношения с лицами, являющимися аффилированными по отношению к Обществу и лицами, принимающими ключевые решения;
 - 3.1.7. Материальное и профессиональное стимулирование в форме вознаграждений, продвижений по службе и т.д.;
 - 3.1.8. Соответствующие информационные потоки, как внутри Общества, так и для внешних пользователей.
- 3.2. Корпоративное управление в Обществе основывается на следующих принципах:
 - 3.2.1. Справедливость - равное отношение ко всем акционерам вне зависимости от доли участия в капитале и местонахождения и предоставление возможности эффективной защиты их прав;
 - 3.2.2. Подотчетность - подотчетность СД Общества акционерам, исполнительных органов – СД Общества, работников – исполнительному руководству (Генеральному директору Общества). Данный принцип обеспечивает подотчетность и разграничение полномочий

- органов управления Общества, а также полную подотчетность Общества акционерам, что осуществляется путем своевременного и полного предоставления акционерам Общества достоверной информации, касающейся текущего финансового положения Общества, достигнутых экономических показателей, результатов деятельности, структуры управления Обществом, что дает акционерам и инвесторам Общества возможность принимать обоснованные и эффективные решения;
- 3.2.3. Ответственность – ответственность Общества перед ее акционерами, работниками, клиентами и партнерами, тесное сотрудничество с ними в целях увеличения активов Общества, повышения ее стабильности и надежности. Данный принцип определяет этические нормы для акционеров и работников Общества, а также предусматривает ответственность должностных лиц Общества при осуществлении ими противоправных, виновных (умышленных или неосторожных) действий либо бездействия, предусмотренных действующим законодательством;
- 3.2.4. Прозрачность - своевременное раскрытие достоверной информации обо всех существенных фактах, касающихся функционирования Общества, в том числе о ее финансовом положении, результатах деятельности, структуре собственности и управления, в объемах, предусмотренных законодательством и внутренними документами, а также обеспечение свободного доступа всех заинтересованных лиц к такой информации посредством размещения ее в публичных легкодоступных источниках, в порядке, предусмотренном законодательством и внутренними документами Общества. Данный принцип обеспечивает максимальную прозрачность деятельности должностных лиц Общества;
- 3.2.5. Охрана окружающей среды и социальная ответственность - Общество обеспечивает бережное и рациональное отношение к окружающей среде в процессе своей деятельности и несет социальную ответственность перед обществом;
- 3.2.6. Эффективность – исполнительный орган Общества и ее СД обязаны обеспечивать разумное и добросовестное управление Обществом, обеспечивающее стабильный рост ее финансовых показателей, увеличение акционерной собственности, а также установление эффективной кадровой политики, повышение квалификации работников Общества, мотивации труда и социальной защищенности, защиты интересов работников Общества;
- 3.2.7. Подконтрольность - контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества в целях защиты прав и законных интересов акционеров Общества; надзор вышестоящих руководителей за нижестоящими руководителями в соответствии с политиками и процедурами, утвержденными СД Общества; а также эффективное использование работы внутренних и внешних аудиторов наряду с установлением эффективной системы риск-ориентированного внутреннего контроля.
- 3.3. Следование вышеуказанным принципам направлено на формирование и внедрение в ежедневную практику деятельности Общества норм и традиций корпоративного поведения, соответствующих международным стандартам и способствующих созданию положительного образа Общества в глазах ее акционеров, клиентов и работников, на достижение наиболее полной реализации прав акционеров и повышение их информированности о деятельности Общества, а также на контроль и снижение рисков, поддержание устойчивого роста финансовых показателей Общества и успешное осуществление ее уставной деятельности.
- 3.4. Кодекс представляет собой свод принципов. Конкретные структуры процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Общества, в том числе положениями:
- 1) Об общем собрании акционеров;
 - 2) О Совете директоров;
 - 3) О Генеральном директоре;

- 4) Об Управление внутреннего аудита;
- 5) Об Управление риск-менеджмента;
- 6) О Комитетах Совета директоров;
- 7) О Корпоративном секретаре Совета директоров;
- 8) О Дивидендной политике.

4. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

- 4.1. Корпоративное управление Общества представляет собой систему отношений между акционерами, членами СД и Генеральным директором Общества, а также другими заинтересованными лицами, основанную на управлении и подотчетности, контроле и ответственности.
- 4.2. Высшим органом управления Общества является ОСА.
- 4.3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором.
- 4.4. Оценка над финансово-хозяйственной деятельностью Общества и задачи по разработке и проверке эффективности процедур внутреннего контроля за хозяйственной деятельностью Общества возложены на УВА, подотчетную непосредственно Комитету по аудиту СД Общества .
- 4.5. Корпоративный секретарь - лицо, обеспечивающее соблюдение органами и должностными лицами Общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и интересов акционеров, а также способствующее эффективному обмену информацией между органами Общества и их четкому взаимодействию в соответствии с положениями Устава и других внутренних документов Общества.

5. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

- 5.1. Порядок подготовки и проведения ОСА регламентируется Уставом и Положением об общем собрании акционеров АО «АРЭК» и обеспечивает равное отношение ко всем акционерам.
- 5.2. Акционеры - владельцы голосующих акций имеют право участвовать в управлении Обществом путем принятия решений на ОСА по вопросам, находящимся в компетенции, ОСА. В целях надлежащего соблюдения и защиты указанного права Общества обязуется предоставлять акционерам информацию по каждому вопросу повестки дня ОСА в порядке, установленном внутренними документами Общества, а также организовывать проведение Общих собраний акционеров таким образом, чтобы участие в них акционеров Общества не было сопряжено с большими материальными и временными затратами.
- 5.3. Акционеры, являясь собственниками Общества, обладают совокупностью прав и обязанностей, определенных статьей 4 Устава Общества.
- 5.4. Понимая, что система корпоративного управления эффективно работает только при условии взаимной ответственности сторон, Общество ожидает от своих акционеров разумных и взвешенных решений, направленных на обеспечение долгосрочного развития Общества и удовлетворение интересов всех заинтересованных лиц, а также недопущение удовлетворения интересов одних акционеров за счет других.

6. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

- 6.1. СД Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Общества и «Положением о СД АО «АРЭК» на основе принципов инициативности, честности и независимого суждения, действуя при этом во всех случаях в лучших интересах Общества и соблюдая принципы прозрачности и подотчетности. Полномочия СД регулируются Уставом Общества в соответствии с законодательством РК.
- 6.2. СД формируется (избирается) ОСА и ему подотчетен. СД осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции ОСА.
- 6.3. Основными целями деятельности СД являются обеспечение финансовой устойчивости Общества и ее стабильного развития в долгосрочной перспективе, соблюдение прав и защита законных интересов акционеров Общества, осуществление постоянного контроля за исполнительным органом, обеспечение полноты, достоверности и объективности публичной информации об Обществе.
- 6.4. СД в своих решениях исходит из необходимости действовать справедливо по отношению ко всем акционерам. Члены СД действуют в интересах Общества, независимо от того, кем была предложена их кандидатура, и кто из акционеров голосовал за их избрание. Состав СД определяется таким образом, чтобы обеспечить представительство различных групп акционеров, включая миноритарных.
- 6.5. АО «АРЭК» всеми способами стремится обеспечивать (обеспечивает) объективность принимаемых СД решений и сохранение баланса интересов акционеров в СД.
- 6.6. По определению Общества, независимым директором является – член СД, который не является аффилированным лицом Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в СД (за исключением случая его пребывания на должности независимого директора Общества), не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Общества; не связан подчиненностью с должностными лицами Общества или организаций – аффилированных лиц Общества и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в СД; не является государственным служащим; не является аудитором Общества и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в СД; не участвует в аудите Общества в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в СД.
- 6.7. Порядок созыва и проведения заседаний СД регулируется Уставом Общества и Положением о СД АО «АРЭК».
- 6.8. СД обеспечивает создание системы выявления и урегулирования потенциальных конфликтов интересов.
- 6.9. СД осуществляет ведение постоянного диалога с акционерами, что гарантирует соблюдение их прав и содействует разрешению корпоративных конфликтов.
- 6.10. СД определяет приоритетные направления стратегии развития Общества. СД создает и поддерживает необходимые механизмы контроля деятельности Общества, включая текущий

мониторинг и оценку результатов работы Общества, осуществляет контроль над созданием системы управления рисками в целях минимизации их негативных последствий.

- 6.11. СД обеспечивает контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества. С этой целью СД способствует созданию эффективной системы внутреннего контроля, проводит систематическую оценку ее функционирования, а также принимает меры, обеспечивающие оперативное выполнение исполнительным органом Общества рекомендаций и замечаний УВА и внешних аудиторов Общества.
- 6.12. СД создает прозрачную систему оценки и самооценки своей деятельности в целом и каждого члена СД в отдельности, формулирует требования к кандидатам в состав СД. Для того чтобы СД надлежащим образом выполнял свои обязанности и вносил реальный вклад в управление Обществом, члены СД должны обладать высокой деловой репутацией, знаниями и опытом, необходимыми для принятия взвешенных решений по вопросам, относящимся к компетенции СД.
- 6.13. В целях обеспечения соответствующей мотивации для деятельности в лучших интересах Общества и его акционеров СД разрабатывает прозрачную систему вознаграждения и компенсирования расходов, связанных с исполнением СД своих функций, и предлагает их для утверждения ОСА.
- 6.14. Генеральный директор Общества и руководители СП Общества обязаны своевременно предоставлять в соответствии с установленными в Обществе процедурами полную и достоверную информацию по вопросам повестки дня заседаний СД и по запросам любого члена СД для обеспечения эффективной работы СД. СД устанавливает соответствующие процедуры, сроки, периодичность и объемы предоставления информации, необходимой для подготовки к заседаниям, а также в целях поддержания информированности СД в промежутках между заседаниями.
- 6.15. Члены СД не должны злоупотреблять возможностью запроса и получения информации об Обществе, доступностью такой информации в связи с занимаемой ими в Обществе должностью, разглашать и использовать в личных интересах или в интересах третьих лиц конфиденциальную информацию об Обществе и инсайдерскую информацию. В соответствии с этим, члены СД должны принимать меры для защиты такой информации. СД устанавливает процедуры по контролю над доступом и запросами отдельных членов СД и его председателя, председателей комитетов к информации об Обществе, ее обменом с другими должностными лицами и менеджерами Общества. Такие процедуры должны обеспечивать соответствие запрашиваемой членом СД информации выполняемой им функции или обязанности.
- 6.16. Члены СД обязаны воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами АО «АРЭК», а в случае возникновения такого конфликта – раскрывать СД информацию об этом конфликте.

7. КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

- 7.1. СД Общества учреждает Комитеты - вспомогательные органы, призванные обеспечивать эффективную реализацию особо значимых управленческих и контрольных функций СД в сферах, наиболее важных для успешного развития Общества. Комитеты СД в рамках своей компетенции тесно взаимодействуют с органами управления и контроля, менеджментом, работниками СП, аудиторами и другими заинтересованными в деятельности АО «АРЭК» лицами. СД создает следующие комитеты:

- 1) Комитет по аудиту;
 - 2) Стратегический комитет;
 - 3) Комитет по рискам и контролю;
 - 4) Комитет кадров, вознаграждений и социальных вопросов;
 - 5) Иные комитеты, которые СД сочтет необходимыми создать.
- 7.2. СД вправе создавать временные комитеты, необходимые для решения отдельного вопроса или блока вопросов, имеющих важное значение в деятельности Общества или способных оказать влияние на ее дальнейшее развитие.
- 7.3. СД по своему усмотрению вправе создавать в рамках отдельного комитета подкомитеты.
- 7.4. Комитеты СД формируются из членов СД Общества и могут включать других компетентных лиц для изучения, как правило, долговременных проблем (за исключением временных комитетов и подкомитетов) деятельности Общества, углубленной проработки вопросов, входящих в сферу компетенции СД, и разработки необходимых рекомендаций СД и Генеральному директору.
- 7.5. Комитет не имеет права действовать от имени СД Общества. Решения комитета носят рекомендательный характер. Заседания комитетов оформляются протоколом, который подписывается Председателем соответствующего комитета и секретарем заседания комитета.
- 7.6. Для обеспечения оперативного контроля за процессом подготовки финансовой отчетности, обеспечения публикации сопоставимой, прозрачной и достоверной финансовой информации СД создает Комитет по аудиту. Комитет осуществляет проверку эффективности систем внутреннего финансового контроля; эффективности функций внутреннего и внешнего аудита, включая предложение кандидатуры и оценку результатов работы независимых аудиторов Общества; процедур контроля за соблюдением Обществом требований законодательства и регулирующих органов в области финансовой отчетности.
- 7.7. О каждом создаваемом Комитете СД утверждает положение, в котором определяются цели и задачи деятельности Комитета, его функции, права и обязанности членов Комитета, порядок формирования Комитета, требования к принятию решений и правила отчетности Комитета перед СД Общества.
- 7.8. Исполнительный орган обязан обеспечить доступ членов Комитетов СД к информации (документам, материалам) АО «АРЭК», необходимым им в связи с выполнением возложенных на них функции, в случае возникновения такой необходимости.

8. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

- 8.1. Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе и обладает необходимой квалификацией для обеспечения выполнения управляющими органами требований, установленных законодательством и внутренними документами Общества.
- 8.2. Задачей Корпоративного секретаря является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и интересов акционеров, а также осуществление мероприятий по подготовке и проведению ОСА Общества, заседаний СД, раскрытие информации об Обществе, хранение документов Общества, рассмотрение Обществом обращений акционеров и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав акционеров Общества.

- 8.3. Корпоративный секретарь обеспечивает четкое взаимодействие между органами управления в соответствии с положениями Устава и других внутренних документов Общества, а также информирует членов СД и должностных лиц Общества о новых тенденциях в развитии практики корпоративного управления.

9. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ОБЩЕСТВА

- 9.1. Общество осознает, что в процессе текущей деятельности приходится решать сложные задачи и что для их решения необходим индивидуальный подход, основанный на личной ответственности первого руководителя. В связи с этим СД Общество избирает Генерального директора.
- 9.2. Генеральным директором избирается компетентный и опытный кандидат, который обеспечивает эффективное руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор, обладает опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на него обязанностей.
- 9.3. Генеральный директор осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Общества, Положением о Генеральном директоре и является единоличным исполнительным органом, осуществляющим управление текущей деятельностью АО «АРЭК», направленной на выполнение целей и задач, стратегии и бизнес-плана Общества.
- 9.4. Генеральный директор осознает свою ответственность перед акционерами, клиентами Общества и считает своей главной целью добросовестное и компетентное исполнение обязанностей по руководству текущей деятельностью Общества, обеспечивающему устойчивое долгосрочное развитие и прибыльность Общества. Генеральный директор несет ответственность перед акционерами за своевременное и эффективное исполнение решений СД и ОСА, должен добросовестно и разумно выполнять возложенные на него обязанности в интересах Общества и акционеров Общества.
- 9.5. Генеральный директор вырабатывает финансово-хозяйственную политику Общества, осуществляет исполнительно-распорядительные функции, в том числе координирует работу СП Общества, филиалов и представительств Общества, принимает решения по вопросам деятельности Общества, отнесенным к компетенции Генерального директора в соответствии с законодательством и внутренними документами АО «АРЭК».
- 9.6. Генеральный директор Общества в пределах своей компетенции действует от имени Общества, подотчетен СД и ОСА и обеспечивает выполнение принятых ими решений.
- 9.7. Для более эффективного осуществления своих функций Генеральный директор имеет право назначать заместителей Генерального директора, которые организуют текущую деятельность Общества по отдельным направлениям. Обязанности заместителей Генерального директора и их права регламентируются должностными инструкциями и трудовыми договорами, а также внутренними документами Общества.
- 9.8. АО «АРЭК» считает недопустимым присутствие в составе должностных лиц Общества, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти и интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления.

- 9.9. Генеральный директор Общества обязан воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества, а в случае возникновения такого конфликта - информировать об этом СД Общества.
- 9.10. Генеральный директор в соответствии с порядком представления СД периодических отчетов (информационных сообщений) определенной в положении о СД представляет соответствующие отчеты.

10. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

- 10.1. В Обществе функционируют СУР и СВК, которые направлены на обеспечение разумной уверенности в достижении Обществом своих стратегических и операционных целей, и представляет собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления. Тем самым СУР и СВК приводят к уменьшению расходов Общества и способствует эффективному управлению ресурсами и прозрачности информации.
- 10.2. Надлежащее функционирование СУР и СВК является важным условием обеспечения доверия инвесторов к Обществу и органам управления.
- 10.3. АО «АРЭК» для ежегодной проверки и подтверждения достоверности финансовой отчетности привлекает профессиональную аудиторскую организацию, не связанную имущественными интересами с Обществом или ее участниками (внешнего аудитора), имеющую лицензию на осуществление такой проверки. Внешний аудитор утверждает ОСА.
- 10.4. СД и Генеральный директор обеспечивают совершенствование риск-культуры в Обществе и развитие концепции риск-ориентированного мышления при принятии управленческих решений. Функционирование СУР и СВК в Обществе базируется на внутренней нормативной базе, основанной на лучших международных и отечественных практиках.
- 10.5. СД утверждает внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации эффективной СУР и СВК, демонстрирующие приверженность Общества лучшим практикам работы в области управления рисками и внутреннего контроля.
- 10.6. Организация эффективной СУР и СВК 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 и областях для улучшения.
- 10.7. Во внутренних документах Общества распределяются роли и задачи, ответственность органов Общества, УРМ, УВА и иных подразделений Общества, а также порядок их взаимодействия в рамках организации и функционирования СУР и СВК.
- 10.8. В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности СУР и СВК в Обществе распределяются полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между Генеральным директором и руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений/владельцами бизнес-процессов/владельцами рисков.

- 10.9. СУР и СВК Общества строится на высокой культуре риск-менеджмента, предусматривающей обязательность процедур идентификации, оценки и мониторинга всех существенных рисков, а также принятие своевременных и адекватных мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на достижение стратегических целей, реализацию операционных задач и репутацию Общества.
- 10.10. В АО «АРЭК» должны быть внедрены прозрачные принципы и подходы в области управления рисками и внутреннего контроля, практика обучения работников и должностных лиц о системе управления рисками, а также процесс документирования и своевременного доведения необходимой информации до сведения должностных лиц.
- 10.11. УВА и УРМ Общества призваны содействовать СД и руководству в совершенствовании деятельности Общества путем предоставления независимой и объективной оценки всех аспектов деятельности Общества. УВА и УРМ способствуют достижению поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности СВК, процессов управления рисками и корпоративного управления.

11. ИНФОРМАЦИОННАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

- 11.1. Основными задачами раскрытия информации АО «АРЭК» являются:
- 11.1.1. Своевременное предоставление информации по всем существенным вопросам, касающимся АО «АРЭК», в целях соблюдения законных прав акционеров, инвесторов, а также других заинтересованных сторон в предоставлении информации, необходимой для принятия взвешенного решения или совершения иных действий, способных повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, а также другой информации, способствующей наиболее полному пониманию деятельности Общества;
 - 11.1.2. Обеспечение доступности публичной информации о АО «АРЭК» всем заинтересованным лицам;
 - 11.1.3. Повышение уровня открытости и доверия в отношениях между АО «АРЭК» и акционерами, потенциальными инвесторами, участниками рынка, государственными органами и иными заинтересованными лицами;
 - 11.1.4. Совершенствование корпоративного управления в Обществе;
 - 11.1.5. Формирование благоприятного имиджа Общества.
- 11.2. Общество регулярно предоставляет информацию о своей деятельности акционерам и иным заинтересованным лицам в порядке и объеме, предусмотренным внутренними документами Общества, необходимую для принятия взвешенного решения об участии в Обществе или совершении иных действий, способных повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.
- 11.3. Общество раскрывает информацию на основе принципов достоверности, доступности, оперативности, полноты и регулярности, обеспечения равных возможностей доступа всех заинтересованных лиц к одинаковой информации, а также разумного баланса между открытостью АО «АРЭК» и соблюдением ее коммерческих интересов, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и другими внутренними документами Общества.
- 11.4. АО «АРЭК» не уклоняется от раскрытия негативной информации о себе, если такая информация является существенной для акционеров или потенциальных инвесторов.

- 11.5. Должностные лица и работники АО «АРЭК» принимают обязательства по неразглашению ставшей им известной конфиденциальной, инсайдерской, коммерческой и иной служебной информации о деятельности Общества, а также обязуются не использовать ее в своих интересах или в интересах третьих лиц как в период исполнения обязанностей в Обществе, так и после завершения работы в Обществе в течение пяти лет. Порядок работы с инсайдерской, коммерческой и иной служебной информацией и ее использование устанавливается СД Общества.
- 11.6. Общество доводит до сведения своих акционеров информацию о деятельности Общества, затрагивающую интересы акционеров Общества.

12. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

- 12.1. Политика АО «АРЭК» в отношении начисления, порядка объявления, размера, формы и сроков выплаты дивидендов определена в Уставе Общества и Положении о дивидендной политике АО «АРЭК».
- 12.2. Основными принципами дивидендной политики Общества являются:
- 12.2.1. Баланс интересов АО «АРЭК» и ее акционеров при определении размеров дивидендных выплат;
 - 12.2.2. Повышение инвестиционной привлекательности, финансовой устойчивости, капитализации и ликвидности АО «АРЭК»;
 - 12.2.3. Обеспечение рыночной доходности на вложенный капитал;
 - 12.2.4. Уважение и строгое соблюдение прав акционеров и повышение их благосостояния.
- 12.3. Общество намерено направлять на выплату дивидендов часть чистой прибыли в объеме, позволяющем АО «АРЭК» сохранять достаточно средств для своего развития.
- 12.4. Решение о выплате годовых дивидендов принимается ОСА по рекомендации СД Общества. При наличии непредвиденных негативных для Общества обстоятельств СД обязан рекомендовать ОСА не принимать решение о выплате (объявлении) дивидендов.
- 12.5. Выплата объявленных дивидендов является обязанностью Общества. С учетом норм, отраженных в вышеуказанном Положении, Общество несет ответственность перед акционерами за неисполнение этой обязанности в соответствии с действующим законодательством РК.

13. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 13.1. Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения ОСА Общества.
- 13.2. Положения настоящего Кодекса носят обязательный характер для всех должностных лиц и работников АО «АРЭК».
- 13.3. В целях следования положениям настоящего Кодекса и мониторинга соответствия его положений деятельности Общества, а также активного внедрения положений Кодекса в практику работы, Общество будет раскрывать в годовом отчете информацию о приверженности Общества положениям Кодекса.
- 13.4. Нарушение работниками АО «АРЭК», а также членами СД и Генеральным директором Общества положений настоящего Кодекса может явиться основанием для привлечения к

ответственности в соответствии с действующим законодательством и внутренними документами Общества.

- 13.5. АО «АРЭК» будет совершенствовать Кодекс с учетом изменений в действующем законодательстве и появления новых стандартов корпоративного управления в международной и национальной практике, руководствуясь интересами акционеров, Общества и иных заинтересованных лиц. Ответственность за совершенствование Кодекса возлагается на Корпоративного секретаря.
- 13.6. При возникновении противоречий отдельных положений настоящего Кодекса правовым нормам законодательства РК и Устава Общества, преимущественной силой обладают положения, установленные в законодательстве РК и Уставе Общества. При наличии противоречий между Кодексом и другими внутренними документами Общества, утвержденными СД и Генеральным директором Общества, преимущественной силой обладает Кодекс. При наличии противоречий между Кодексом и другими внутренними документами Общества, утвержденными ОСА, преимущественной силой обладает позднее утвержденный документ.
- 13.7. Вопросы, не оговоренные в настоящем Кодексе, регулируются действующим законодательством, Уставом и иными внутренними документами Общества.
- 13.8. Кодекс подлежит опубликованию на корпоративном веб сайте Общества www.erek.kz

ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

№ п/п	Наименование структурного подразделения	ФИО	Дата согласования	Подпись

ЛИСТ ОЗНАКОМЛЕНИЯ

№ п/п	Должность	ФИО	Дата ознакомления	Подпись

Лист регистрации изменений/дополнений к Кодексу

Номер изменения (дополнения) _____

Дата внесения изменения (дополнения) _____

Номер страницы	Номер подпункта, пункта, абзаца	Формулировка (дополненного) подпункта, абзаца	изменённого пункта,	Основание