



Утверждено:
Решением единственного акционера
АО «Сентрас Секьюритиз»
от «24» апреля 2015г.

КОДЕКС

корпоративного управления

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий Кодекс корпоративного управления (далее – Кодекс) является сводом правил и рекомендаций, которым АО «Сентрас Секьюритиз» (далее – компания) следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики.

Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм.

Компания добровольно принимает и следует положениям настоящего Кодекса, в стремлении повысить привлекательность компании для существующих и потенциальных инвесторов.

Глава 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Корпоративное управление строится на основах справедливости, честности, ответственности, подотчетности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности компании лиц и способствует успешной деятельности компании, в том числе росту ее рыночной стоимости и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящей главе, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением компанией, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих главах Кодекса.

Основополагающими принципами корпоративного управления являются:

- принцип защиты прав и интересов акционеров;
- принцип эффективного управления компанией общим собранием акционеров, советом директоров и правлением;
- принципы прозрачности, своевременности и объективности раскрытия информации о деятельности компании;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики.

Структура корпоративного управления должна соответствовать законодательству и четко определять разделение обязанностей между различными органами Компании.

Следование принципам корпоративного управления должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Компании и получения соответствующих рекомендаций от аналитиков, финансовых консультантов, рейтинговых агентств.

1. Принцип защиты прав и интересов акционеров

Компания обеспечивает реализацию основных прав акционеров:

- 1) право владения, пользования и распоряжения принадлежащими им акциями;
- 2) право обращения в компанию с письменными запросами о ее деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные уставом компании;
- 3) право участия и голосования на общих собраниях акционеров;
- 4) право участия в избрании органов управления общества;
- 5) право получения доли прибыли компании (дивидендов).

Компания обеспечивает эффективное участие акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления, таких как назначение и выборы членов совета директоров. Акционеры должны иметь возможность высказать свое мнение о политике вознаграждения для членов совета директоров.

Заинтересованные лица, а также сотрудники, должны иметь право свободно

сообщать совету директоров о незаконных и неэтичных действиях и их права не должны ущемляться.

Компания должна доводить до сведения своих акционеров информацию о деятельности компании, затрагивающую интересы акционеров компании, в порядке, предусмотренном уставом компании.

Компания обеспечивает акционера достоверной информацией о ее финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для акционера.

Компания обеспечивает справедливое отношение ко всем акционерам.

2. Принцип эффективного управления компанией советом директоров и исполнительным органом

А. Принципы деятельности совета директоров

Деятельность совета директоров строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров и направлена на повышение рыночной стоимости компании.

Совет директоров предоставляет акционерам взвешенную и четкую оценку достигнутых результатов и перспектив компании посредством объективного мониторинга состояния текущего бизнеса и обеспечивает поддержание и функционирование надежной системы внутреннего контроля и независимого аудита с целью сохранения инвестиций акционеров и активов компании.

Совет директоров обеспечивает эффективную работу системы управления рисками.

Совет директоров обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед акционерами.

Совет директоров несет ответственность по раскрытию информации.

В составе совета директоров обязательно должны присутствовать независимые директора.

Система оценки работы и справедливого вознаграждения членов совета директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах компании и всех акционеров.

Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью исполнительного органа.

Б. Принципы деятельности исполнительного органа

Исполнительный орган осуществляет ежедневное руководство деятельностью общества и ее соответствие финансово-хозяйственному плану.

Деятельность исполнительного органа строится на основе принципа максимального соблюдения интересов акционеров полностью подотчетна решениям общего собрания акционеров компании и совета директоров.

3. Принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности компании

1. Раскрытие информации о деятельности компании должно содействовать принятию решения о вхождении и участии в акционерном капитале со стороны новых акционеров компании, а также способствовать позитивному решению инвесторов об участии в финансировании деятельности компании.

Информационная открытость компании строится на основе соответствующего корпоративного положения, разработанного и утвержденного советом директоров.

Акционер или потенциальный инвестор должны иметь возможность свободного и необременительного доступа к информации о компании, необходимой

для принятия соответствующего решения.

Компания своевременно раскрывает информацию об основных результатах, планах и перспективах своей деятельности, которая может существенно повлиять на имущественные и иные права акционеров и инвесторов, а также своевременно и в полном объеме отвечает на запросы акционеров.

Компания регулярно предоставляет информацию о существенных корпоративных событиях в деятельности компании и в то же время следует строгим и надежным механизмам раскрытия и конфиденциальности внутренней (непубличной) информации.

2. Процедуры и правила финансового отчета и аудита направлены на обеспечение доверия со стороны акционеров и инвесторов к деятельности компании.

Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

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

Исполнительный орган компании несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

Совет директоров разграничивает компетенцию входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью органов и лиц в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

4. Принципы законности и этики

Компания действует в строгом соответствии с законодательством Республики Казахстан, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики и внутренними документами. Внутренние документы компании разрабатываются на основе требований законодательства и норм корпоративной и деловой этики.

Отношения между акционерами, членами совета директоров и исполнительным органом компании строятся на взаимном доверии и уважении.

5. Принципы эффективной дивидендной политики

Порядок расчета нераспределенного дохода и определения части дохода, направляемой на выплату дивидендов, условия их выплаты, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты определяются акционерами.

6. Политика регулирования корпоративных конфликтов

Члены совета директоров и исполнительного органа компании, равно как и работники компании, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах компании и акционеров, избегая конфликта интересов. Они обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

Компания разрабатывает и следует механизмам регулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам компании и акционеров, являясь при этом законным и обоснованным.

В случае возникновения корпоративных конфликтов между акционерами, компания должна предпринять активное участие в их урегулировании. При этом исполнительный орган компании должен активно содействовать разрешению подобных конфликтных ситуаций.

На рассмотрение совета директоров должны быть переданы отдельные

корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции руководителя исполнительного органа компании (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа либо принятые им акты).

В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав акционера, так и деловой репутации компании. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они должны разрешаться строго в соответствии с законодательством.

Глава 2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Организация и порядок проведения общего собрания акционеров должны удовлетворять следующим требованиям:

- 1) справедливое и равноправное отношение ко всем акционерам;
- 2) доступность участия в общем собрании для всех акционеров;
- 3) предоставление максимальной организационной и отчетной информации;
- 4) простота и прозрачность проведения общего собрания акционеров.

1. Организация проведения общего собрания акционеров

1. Срок уведомления о созыве общего собрания должен соответствовать нормам законодательства Республики Казахстан и быть достаточным для того, чтобы акционер имел возможность для изучения порядка проведения и материалов предстоящего собрания, подготовки интересующих вопросов и выработки собственной позиции по вопросам повестки дня.

2. Информация и материалы, предоставляемые акционерам до проведения общего собрания, а также порядок ее 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.

3. Способы информирования о созыве общего собрания должны обеспечить своевременное оповещение всех акционеров. При необходимости дублируется как само оповещение, так и используются разные способы оповещения. В целях одновременного представления информации всем акционерам о деятельности компании, для обеспечения равного к ним отношения, общее собрание акционеров определяет средство массовой информации.

4. Список акционеров, имеющих право принимать участие в общем собрании акционеров, составляется регистратором компании на основании данных реестра держателей акций компании с обязательным раскрытием номинальными держателями собственников акций.

5. Информационные материалы, распространяемые при подготовке общего собрания, должны быть систематизированы по отношению к повестке дня общего собрания. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения или ознакомления с этими материалами.

6. Кроме информации, предусмотренной законодательством Республики Казахстан, участникам общего собрания акционеров предоставляются дополнительные сведения о планах, достижениях и проблемах деятельности компании. Требования раскрытия информации не должны возлагать на компанию излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

7. Процесс рассмотрения и принятия существенных изменений в деятельности и управлении компании на общем собрании будет обеспечиваться дополнительными материалами по обоснованию таких изменений.

8. В случае включения в повестку дня общего собрания вопросов о выборе членов органов управления и контроля, должна быть представлена максимально

полная информация о кандидатах на данные должности.

9. Вопросы повестки дня должны быть максимально четкими и исключать возможность различного их толкования. Из повестки дня исключаются вопросы с формулировкой "разное", "иное", "другие" и т.п.

10. Процесс голосования на общем собрании должен быть максимально простым и удобным для акционера с использованием всех возможных способов голосования.

11. Права акционеров вносить предложения в повестку дня собрания, а также требовать созыва очередного или внеочередного общего собрания акционеров должны быть легко реализуемы при их четком обосновании.

2. Проведение общего собрания

1. Порядок проведения общего собрания обеспечивает всем акционерам равную возможность реализации прав на участие в общем собрании. Акционер может голосовать лично или без личного присутствия (по доверенности, выданной лично акционером третьему лицу либо представителю номинального держателя), причем голоса, поданные и лично, и без личного присутствия, должны иметь равную силу.

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

3. Вырабатывается четкий регламент выступлений для отчетов должностных лиц компании и акционеров.

4. Значимость общего собрания в жизнедеятельности компании подразумевает обязательное участие всех должностных лиц, участвующих в управлении компании и контроле над ее деятельностью.

5. Время регистрации должно быть достаточным для того, чтобы все участники могли зарегистрироваться.

6. Председатель собрания должен стремиться к тому, чтобы акционеры получили ответы на все существенные вопросы непосредственно на общем собрании. Если сложность вопросов не позволяет ответить на них незамедлительно, лицо (лица), которому они заданы, предоставляет письменные ответы на заданные вопросы в кратчайшие сроки после завершения общего собрания.

7. Выборы в совет директоров и иные органы компании должны быть максимально прозрачными и обоснованными.

8. Процедура сбора и подсчета голосов должна быть максимально простой и прозрачной, акционеры должны быть удостоверены в исключении возможности какого-либо искажения результатов голосования.

9. Дата и время проведения общего собрания акционеров устанавливаются таким образом, чтобы в собрании могло принять участие наибольшее количество лиц, имеющих право в нем участвовать. Общее собрание акционеров проводится по месту нахождения исполнительного органа.

Глава 3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

1. Функции совета директоров

1. Совет директоров обеспечивает реализацию интересов и защиту прав акционеров.

2. Совет директоров определяет приоритетные направления развития компании и устанавливает основные ориентиры деятельности компании на долгосрочную перспективу.

3. Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового

состояния компании и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность компании.

4. К компетенции совета директоров относятся функции, предусмотренные Законом «Об акционерных обществах».

2. Формирование совета директоров

1. Процедура избрания членов совета директоров должна быть прозрачной и ясной для всех акционеров. Для этих целей компания следует разработанным положениям по подбору и назначению членов совета директоров, которые обеспечивают реализацию прав и защиту интересов всех акционеров компании.

2. Процесс избрания членов совета директоров реализуется с учетом мнения и интересов всех акционеров, в том числе владеющих миноритарной долей в акционерном капитале.

3. В составе совета директоров число независимых директоров должно соответствовать требованиям законодательства.

3. Организация деятельности совета директоров

1. Деятельность совета директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и аккуратности.

2. Заседания совета директоров проводятся исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности.

3. Совет директоров разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний совета директоров компании.

4. Проведение заседаний совета директоров предусматривается в очной и заочной формах, с обоснованием выбора конкретного способа работы заседания.

5. Очная форма заседаний совета директоров компании является наиболее эффективной.

Очная форма заседаний обязательна при рассмотрении вопросов и принятия решений по особо важным, ключевым, стратегическим решениям по деятельности компании.

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

7. Совет директоров вправе создавать комитеты.

Глава 4. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

1. Принципы работы исполнительного органа

1. Исполнительный орган четко следует утвержденным советом директоров внутренним положениям о назначении, порядке организации и деятельности членов исполнительного органа компании.

2. Основными принципами действия исполнительного органа являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

3. Основными направлениями деятельности исполнительного органа являются:

- определение и утверждение систем и правил функционирования компании;
- планирование;
- обеспечение роста стоимости компании, устойчивого финансового положения компании и эффективного управления рисками;

- определение внутреннего трудового распорядка;
- мотивирование и обеспечение дисциплины;
- составление и утверждение должностных инструкций;
- наложение взысканий и предоставление поощрений и т.д.

4. Исполнительный орган принимает все меры по обеспечению сохранности и защиты внутренней (непубличной) информации компании.

5. Важным направлением деятельности исполнительного органа является обеспечение соблюдения требований законодательства, в том числе трудового и законодательства об охране труда, правил техники безопасности.

2. Формирование исполнительного органа

1. При назначении на должности в исполнительный орган совет директоров следует разработанным внутренним положениям, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности.

2. Кандидаты на должности в исполнительный орган должны иметь позитивную репутацию и пользоваться доверием большинства членов совета директоров.

Глава 5. КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

1. Статус, функции и обязанности корпоративного секретаря определяются соответствующими внутренними положениями компании.

2. Назначение корпоративного секретаря относится к компетенции совета директоров.

Глава 6. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРПОРАТИВНЫЕ СОБЫТИЯ

Существенные корпоративные события – ряд событий, которые могут привести к фундаментальным изменениям в деятельности компании. К существенным корпоративным событиям относятся: реорганизация компании, приобретение или продажа десяти и более процентов голосующих акций, совершение крупных сделок, внесение изменений в устав и т.п.

Значимость существенных корпоративных событий предопределяет необходимость создания атмосферы открытости и доверия при их реализации, установления простой и прозрачной процедуры их осуществления.

Глава 7. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

Раскрытие информации призвано обеспечить создание благоприятного имиджа компании, что должно способствовать привлечению капитала, поддержанию доверия и росту производственных и финансовых показателей.

Система раскрытия информации должна удовлетворять принципам максимальной доступности информации о компании и полной защите корпоративной (внутренней) информации компании.

Информационная открытость компании должна обеспечивать возможность свободного и необременительного доступа к публичной информации о компании.

Раскрытие публичной информации необходимо производить регулярно на основе использования СМИ. Компания может использовать и другие способы предоставления информации.

Наряду с доступностью информации компания обеспечивает сохранность и защиту корпоративной (внутренней) информации.

Глава 8. КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Система контроля финансово-хозяйственной деятельности компании

1. Работа системы контроля финансово-хозяйственной деятельности выстраивается на четко регулируемой основе советом директоров.

2. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности компании всем акционерам и заинтересованным в деятельности компании лицам.

2. Служба внутреннего аудита

1. Порядок проведения проверок службой внутреннего аудита компании обеспечивает эффективный механизм контроля за финансово-хозяйственной деятельностью компании.

2. С целью недопущения необоснованного затягивания проверок, во внутренних документах компании следует определить сроки их проведения.

3. Внешний аудит

Основной целью аудиторской проверки независимым аудитором является проверка финансовой отчетности компании и получение независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности компании.

Глава 9. ДИВИДЕНДНАЯ ПОЛИТИКА

Выплата дивидендов строится на достоверной информации о наличии условий для начисления и выплаты дивидендов на основе реального состояния бизнеса компании.

Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для акционеров компании.

При определении размера чистой прибыли компании надлежит исходить из того, что размер чистой прибыли для целей определения размера дивидендов не должен отличаться от размера чистой прибыли для целей бухгалтерского учета, поскольку в ином случае размер дивидендов будет рассчитываться исходя из заниженной либо завышенной суммы, что означает существенное ущемление интересов акционеров. Вследствие этого компания осуществляет расчет чистой прибыли в порядке, установленном действующим законодательством для целей бухгалтерского учета.

Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты.