

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием акционеров
ОАО «КЫРГЫЗСУУДОЛБООР»
Протокол № 2 от 15 апреля 2019 года

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОАО «КЫРГЫЗСУУДОЛБООР»

1. Общие положения
2. Термины и определения
3. Принципы корпоративного управления
4. Структура корпоративного управления
5. Взаимодействие с Общее собрание акционеров Общества
6. Взаимодействие между органами управления Общества
7. Взаимодействие с деловыми партнерами и клиентами
8. Конфликт интересов и заинтересованность в совершении операций
9. Система внутреннего контроля
10. Внешний аудит
11. Раскрытие информации
12. Заключительные положения

1. Общие положения

1.1. Настоящий Кодекс корпоративного управления ОАО «Кыргызсуудолбоор» (далее Кодекс) разработан в соответствии с действующим законодательством Кыргызской Республики, учредительными документами ОАО «Кыргызсуудолбоор» (далее «Общество»), внутренними нормативными документами (далее ВНД) Общества, а также с учетом международной практики внедрения принципов корпоративного управления.

1.2. Кодекс является сводом общих правил, принципов и процедур корпоративного управления, применение которых направлено на защиту прав и интересов акционеров Общества, обеспечение учета интересов заинтересованных лиц, усиление доверия инвесторов, укрепление репутации Общества как надежной и стабильной финансовой организации.

1.3. Сознвая свою ответственность перед участниками и клиентами Общества, перед деловыми партнерами и сотрудниками, и признавая важность надлежащего корпоративного управления для успешного ведения бизнеса и для достижения взаимопонимания между всеми заинтересованными в деятельности Общества лицами. Общество принимает на себя обязательство следовать в своей деятельности, изложенным в настоящем Кодексе принципам и процедурам, и прилагать разумные усилия для их соблюдения в текущей деятельности.

1.4. Цель создания Общества - извлечение прибыли путем предоставления услуг, производство товаров и выполнение работ, таких как комплекс топографических, инженерно-геологических, геофизических, гидрологических, почвенно-мелиоративных, модельных и других исследований и изысканий, бурение скважин, разработка проектно-сметной документации на орошение и мелиорацию земель, обводнение пастбищ, сельскохозяйственное водоснабжение, строительство, реконструкцию и капитальный ремонт плотин, водохранилищ, магистральных и других каналов, оросительных, осушительных каналов и других не запрещенных законодательством Кыргызской Республики видов деятельности.

1.5. Общество стремится к созданию наиболее эффективной и прозрачной системы корпоративного управления, для чего необходимо внедрение стандартов наилучших бизнес-практик в повседневной деятельности Общества. В связи с этим настоящий Кодекс является важным инструментом повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации, развития системы корпоративных ценностей и деловой культуры. Сохранение и развитие системы корпоративного управления позволит стать Обществу надежным инструментом при исполнении стратегических задач государства.

2. Термины и определения

2.1. В целях настоящего Положения используются следующие:

Заинтересованное лицо - физические и юридические лица и государственные органы, в том числе акционеры Общества, инвесторы, клиенты, сотрудники Общества и другие лица, реализация прав, которых предусмотрена законодательством Кыргызской Республики, Уставом и связана с деятельностью Общества.

Конфиденциальная информация любая непубличная информация, признаваемая Обществом в качестве конфиденциальной, специально охраняемая Обществом в силу своей действительной или потенциальной коммерческой ценности, неизвестности третьим лицам, невозможности свободного доступа на законном основании, включающая, в том числе, коммерческую и служебную тайны.

Конфликт интересов - ситуация, при которой возникает противоречие между личной заинтересованностью работника, должностного лица или какого-либо органа Общества и надлежащим исполнением им своих полномочий или законными интересами Общества и других заинтересованных лиц, способное негативно повлиять на эти законные интересы.

Корпоративное управление - структура взаимоотношений между органами управления и контроля Общества, сотрудниками Общества и другими заинтересованными лицами. Корпоративное управление также включает систему мониторинга и определения средств достижения целей Общества, а также разработку механизмов контроля.

Органы управления Общества – Общее собрание акционеров, Совет директоров и Правление Общества.

3. Принципы корпоративного управления

3.1. Действующая система Корпоративного управления Общества основывается на следующих ключевых принципах:

- 1) Принцип защиты прав и интересов акционеров. Общее собрание акционеров имеет права, предусмотренные законодательством Кыргызской Республики и Уставом Общества. Органы управления Общества защищают законные права акционеров Общества, обеспечивают эффективную его защиту в случае нарушения его прав. Отношения между акционером и органами управления Общества строятся на доверии, взаимном уважении, подотчетности и контроле.
- 2) Принцип законности и соответствия нормам права. Общество действует в строгом соответствии с законодательством Кыргызской Республики, Уставом, общепринятыми нормами Корпоративного управления, положениями настоящего Кодекса, другими ВНД Общества и своими договорными обязательствами.
- 3) Принцип ответственности. Органы управления Общества признают и уважают права всех Заинтересованных сторон и стремятся к сотрудничеству с ними в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости. Общество обеспечивает равное отношение ко всем заинтересованным лицам и не оказывает предпочтение каким-либо общественным, профессиональным или социальным группам, организациям и гражданам.
- 4) Принцип прозрачности и объективности раскрытия информации. Общество обеспечивает своевременное и точное раскрытие информации по всем существенным вопросам, касающимся Общества, включая финансовое положение, результаты деятельности Общества, цели Общества и его структуру, в соответствии с ВНД Общества. При раскрытии и /или опубликовании какой-либо информации, Общество учитывает положения законодательства о коммерческой и иной охраняемой законодательством тайне.
- 5) Принцип справедливого регулирования конфликта интересов. Члены Органов управления Общества раскрывают любую имеющуюся у них заинтересованность в сделках или в вопросах, затрагивающих интересы Общества, в порядке, определяемом ВНД Общества, избегая корпоративных конфликтов и конфликта интересов. Органы управления, равно как и все работники Общества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой корпоративной этики.
- 6) Принцип подотчетности. Органы управления Общества в своей деятельности подотчетны Общему собранию акционеров Общества и несут ответственность за надлежащее выполнение своих обязанностей по Уставу и положениям о Совете директоров и о Правлении Общества. Органы

управления Общества отвечают за создание системы подотчетности структурных подразделений и сотрудников Общества.

7) Принцип политической нейтральности. Общество, его Органы управления, должностные лица и сотрудники Общества не вмешиваются в политические процессы, происходящие в государстве. Решения органов управления Общества не должны приниматься под политическим давлением акционеров Общества.

3.2. Общество обеспечивает соблюдение и реализацию принятых в Положении принципов Корпоративного управления на постоянной основе.

4. Структура корпоративного управления

4.1. Структура корпоративного управления Общества включает в себя: Органы управления Общества, структурные подразделения Общества и определяет четкое разделение функций, задач и обязанностей между ними, устанавливает принципы их деятельности и механизмы их взаимодействия с заинтересованными лицами, а также порядок их взаимодействия между собой для обеспечения прав и интересов акционеров Общества в целях достижения наилучших общих результатов.

4.2. Система корпоративного управления Общества обеспечивает стратегическое управление деятельностью Общества со стороны Совета директоров и Правления Общества, подотчетность Органов управления Общества Общему собранию акционеров Общества, а также контроль за деятельностью Общества за счет эффективного распределения функций и обязанностей между Общим собранием акционеров Общества, Органами управления и контроля Общества.

4.3. Система Органов управления Общества включает в себя:

1) Общее собрание акционеров Общества – высший орган Общества, который определяет общие цели и направления деятельности, утверждает стратегию Общества, принимает стратегические решения относительно деятельности и развития Общества и осуществляет контроль за деятельностью Исполнительных органов Общества;

2) Надзорный орган – Совет директоров.

3) Исполнительный орган - Правление, руководящее текущей деятельностью Общества;

4) Органы контроля – Ревизор, осуществляющий внутренний контроль за деятельностью Общества и контроль за финансово - хозяйственной деятельностью Общества.

5. Взаимодействие с акционерами Общества

5.1. Общество в установленном Уставом порядке обеспечивает реализацию прав акционеров в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

5.2. Общество должен доводить до сведения акционеров своевременную, достоверную и полную информацию о своей деятельности, затрагивающую

интересы акционеров в порядке, предусмотренном законодательством Кыргызской Республики, Уставом, и ВНД Общества.

5.3. Процесс рассмотрения и принятия существенных изменений в деятельности и управлении Обществом должен обеспечиваться соответствующими материалами по обоснованию таких изменений. Выносимые на рассмотрение акционеров вопросы должны быть максимально четкими, исключающими возможность различного их толкования, и по каждому из них Обществом должно прилагаться отдельное решение.

5.4. Общество, являясь открытым акционерным обществом, открыто для вступления в него в качестве акционеров, заинтересованных отечественных и международных организаций, разделяющих цели Общества.

6. Взаимодействие между органами управления Общества

6.1. При исполнении своих функций Органы управления Общества руководствуются исключительно интересами Общества и акционеров Общества.

6.2. При исполнении своих обязанностей члены Органов управления Общества руководствуются принципами разумности, добросовестности, политической нейтральности и несут ответственность за надлежащее исполнение своих обязанностей, в том числе за принимаемые ими решения в пределах собственной компетенции.

6.3. Органы управления Общества соблюдают положения внутренних нормативных документов Общества относительно взаимодействия с заинтересованными лицами, осуществления сделок с признаками конфликта интересов и заинтересованностью.

6.4. Члены Органов управления Общества не вправе разглашать или использовать в интересах организаций или физических лиц конфиденциальную информацию, в том числе ставшую им известной, в связи с исполнением своих обязанностей членом - Органом управления Общества.

6.5. Полномочия каждого из Органов управления определяются Уставом Общества. Четкое распределение функций, полномочий и ответственности между Советом директоров и Исполнительным органом Общества, а также эффективное взаимодействие между ними является ключевым фактором в обеспечении надлежащего Корпоративного управления и выполнения Обществом поставленных перед ним задач.

7. Взаимодействие с деловыми партнерами и клиентами

7.1. Общество строит свои отношения с деловыми партнерами и клиентами на принципах добросовестности, честности, уважения, доверия и профессионализма.

7.2. Для реализации данного требования персонал Общества при выполнении своих функций обязан:

- доводить до сведения руководства информацию о наличии потенциального конфликта интересов при выполнении операции (сделки) для клиента;

- выполнять добросовестно и профессионально соответствующие функции;

- выполнять мероприятия по исполнению обязательств Общества в соответствии с заключенными контрактами, соглашениями и договорами с деловыми партнерами и клиентами и требовать того же от них.

7.3. Общество предпринимает все меры для предотвращения использования ресурсов и услуг Общества в противозаконной деятельности и поддержания высокого уровня доверия к Обществу со стороны отечественного и международного финансового сообщества.

8. Конфликт интересов и заинтересованность в совершении операций

8.1. Конфликт интересов возникает в ситуации, в которой интересы сотрудников Общества или членов Органов управления и контроля Общества вступают в противоречие с их профессиональными обязанностями и могут повлиять на надлежащее исполнение возложенных на них обязанностей.

8.2. Сделка с заинтересованностью характеризуется наличием возможной выгоды, материальной или иной, для сотрудников Общества, членов Органов управления Общества, в случае ее совершения или отказа от ее совершения.

8.3. Лицо считается заинтересованным в совершении (несовершении) сделки, если оно (или его ближайшие родственники), имеет возможность прямо или косвенно оказывать влияние на решения или является членом Органа управления, действующего или потенциального клиента Общества.

8.4. Члены Органов управления Общества обязаны незамедлительно сообщать о каких-либо конфликтах интересов, возникших или потенциальных, или заинтересованности в совершении сделки, которые будут являться существенными для Общества или для них самих.

8.5. При предотвращении конфликта интересов или сделок с заинтересованностью все сотрудники Общества и члены Органов управления Общества придерживаются принципов добросовестности, прозрачности и своевременности.

8.6. Члены Совета директоров и члены Правления Общества не допускаются к обсуждению вопросов и принятию по ним решений, если у них возникает конфликт интересов с Обществом по таким вопросам, или при совершении сделки, в которой у них есть заинтересованность. Вопросы, связанные с возникновением конфликтов интересов и сделок с заинтересованностью членов Правления, регулируются ВНД Общества.

9. Система внутреннего контроля

9.1. Эффективная и надежная система внутреннего контроля является важным компонентом Корпоративного управления и основой устойчивой деятельности Общества.

9.2. Система внутреннего контроля Общества представляет собой процесс, осуществляемый на постоянной основе Органами управления Общества, структурными подразделениями и сотрудниками Общества, и направлена на достижение стратегических целей Общества, результативность его финансовой деятельности, соблюдение положений учредительных документов Общества, ВНД и стандартов профессиональной деятельности, обеспечение достоверности финансовой отчетности Общества.

9.3. Система внутреннего контроля Общества состоит из следующих взаимосвязанных элементов:

- контрольная среда;
- управление рисками Общества;
- осуществление контрольных функций и распределение полномочий;
- установление эффективных каналов обмена информацией;
- мониторинг системы внутреннего контроля.

9.4. Контрольная среда - это действия и мероприятия, отражающие отношение Органов управления Общества к необходимости эффективной системы внутреннего контроля и обеспечения прозрачной адекватной системы управления Обществом. Органы управления Общества реализуют функцию по обеспечению качественных стандартов корпоративного управления в соответствии со своей компетенцией.

9.5. Управление рисками Общества осуществляется Обществом в соответствии с передовой практикой. Общество на постоянной основе реализует процедуры выявления, измерения, мониторинга и контроля рисков, которым он подвергается в процессе своей деятельности. Общество на основе системы управления рисками проводит операции с разумным уровнем риска, в соответствии со стратегией Общества. Ответственность за организацию эффективного управления рисками несут Исполнительные органы Общества.

9.6. Контрольные функции осуществляются Органами управления Общества, начальниками подразделений Общества и сотрудниками Общества в соответствии с их компетенцией. Распределение полномочий обеспечивается таким образом, чтобы четко установить пределы ответственности, уровень контрольных функций при проведении операций и сделок, предотвратить действия, которые могут иметь негативные последствия для деятельности Общества и всех заинтересованных сторон.

9.7. Осуществление контрольных функций и распределение полномочий устанавливаются в целях предотвращения конфликта интересов, превышения полномочий и совершения ошибок при проведении операций и сделок, а также обеспечения надежности бухгалтерского учета и финансовой отчетности Общества.

9.8. Эффективный обмен информацией означает, что информация, касающаяся всех аспектов деятельности Общества, в том числе финансового, операционного и управленческого характера, своевременно и надежно идентифицируется, и сообщается соответствующим уровням управления и сотрудникам Общества.

9.9. Мониторинг системы внутреннего контроля осуществляется в целях оценки адекватности и эффективности внутреннего контроля объема и характеру операций Общества с учетом стратегических планов деятельности Общества и меняющихся условий его деятельности.

9.10. Независимую проверку и оценку эффективности системы внутреннего контроля осуществляет Ревизор Общества, в соответствии со своей компетенцией.

10. Внешний аудит

10.1. Органы управления Общества признают, что независимый внешний аудит Общества является неотъемлемой частью надлежащего Корпоративного управления.

10.2. С целью получения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности, Общество проводит аудит годовой финансовой отчетности за истекший год с привлечением внешнего аудитора в соответствии с требованиями законодательства Кыргызской Республики.

10.3. Финансовая отчетность Общества формируется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

10.4. Ведение финансовой отчетности и проведение аудита строится на следующих принципах:

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

11. Раскрытие информации

11.1. Раскрытие информации необходимо для информирования о деятельности Общества всех заинтересованных лиц, создания благоприятного имиджа Общества, а также для поддержания доверия к Обществу.

11.2. Общество размещает информацию в средствах массовой информации в объемах и сроки в соответствии с законодательством Кыргызской Республики и ВНД Общества.

11.3. Общество своевременно раскрывает информацию обо всех существенных фактах своей деятельности, о своем финансовом положении и другую существенную информацию в объемах, необходимых для принятия соответствующего решения.

11.4. Общество придерживается следующих принципов раскрытия информации:

- достоверность;
- полнота;
- своевременность;
- регулярность;
- существенность;
- доступность.

11.5. Общество публикует годовой отчет, включающий, но не ограничивающийся следующим:

- 1) результаты финансовой (операционной) деятельности;
- 2) цели Общества и результаты их исполнения;
- 3) информация о руководстве Общества;
- 4) раздел о корпоративном управлении;
- 5) другие существенные вопросы, связанные с заинтересованными лицами.

11.6. Для определения необходимости раскрытия информации, не указанной в настоящем разделе, Общество руководствуется принципом существенности. Существенной признается информация, непредставление или искажение которой, может повлиять на экономические решения, принимаемые предполагаемыми пользователями такой информации.

11.7. При раскрытии информации Общество учитывает, что конфиденциальная информация должна быть защищена и принимает соответствующие меры к защите такой информации.

11.8. Общество своевременно публикует всю необходимую информацию, подлежащую раскрытию, на своем корпоративном сайте в сети Интернет.

12. Заключительные положения

12.1. Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения.

12.2. Положения настоящего Кодекса носят обязательный характер для всех должностных лиц и работников Общества.

12.3. Общество будет совершенствовать настоящий Кодекс с учетом изменений в законодательстве и в стандартах корпоративного управления в международной и национальной практике, руководствуясь интересами Общества и заинтересованных лиц.

12.4. Вопросы, не оговоренные в настоящем Кодексе, регулируются законодательством Кыргызской Республики, Уставом и ВНД Общества.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ
ОАО «КЫРГЫЗСУУДОЛБООР»



А.ПОЛОТОВ