**Утвержден**

решением Наблюдательного совета ГКП на ПХВ

«Кентауская городская поликлиника» управления

общественного здоровья Туркестанской области

 **Приложение № 1**

к протоколу очного заседания Наблюдательного

совета ГКП на ПХВ «Кентауская городская поликлиника»

управления общественного здоровья Туркестанской

области от 02 августа 2019 года № 01/19

**Кодекс корпоративного управления
государственного коммунального предприятия
на праве хозяйственного ведения**

**«Кентауская городская поликлиника»**

**г. Кентау, 2019 год**

**Раздел 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Кодекс корпоративного управления ГКП на ПХВ «Кентауская городская поликлиника» Управления здравоохранения Туркестанской области (далее – Кодекс) определяет подходы корпоративного управления в отношениях внутри ГКП на ПХВ «Кентауская городская поликлиника» Управления здравоохранения Туркестанской области (далее – Предприятие) и с другими заинтересованными сторонами.

Кодекс направлен на совершенствование корпоративного управления в Предприятии, обеспечение прозрачности и эффективности управления.

1. В настоящем Кодексе используются следующие основные понятия и сокращения:
2. Закон – Закон республики Казахстан «О государственном имуществе»;
3. Учредитель – лицо, являющееся собственником Предприятия (Акимат Туркестанской области);
4. Уполномоченный орган – государственный орган, уполномоченный Учредителем по управлению Предприятием в рамках компетенции определенных Уставом Предприятия, решениями Учредителя (Управление здравоохранения Туркестанской области);
5. Наблюдательный совет – орган управления, осуществляющий общее руководство деятельностью Предприятия, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом и (или) Уставом Предприятия к исключительной компетенции Уполномоченного органа и Учредителя, а также осуществляющий контроль за деятельностью Предприятия и Главного врача;
6. Главный врач – лицо, единолично осуществляющее функции исполнительного органа Предприятия;
7. Партнеры – поставщики и подрядчики, партнеры в совместных проектах;
8. План развития – документ, определяющий основные направления деятельности, показатели финансово-хозяйственной деятельности и ключевые показатели деятельности Предприятия на пятилетний период, утверждаемый Уполномоченным органом;
9. Стратегический план – документ, определяющий и обосновывающий миссию, видение, стратегические цели, задачи и ключевые показатели деятельности Предприятия на пятилетний период, утверждаемый Наблюдательным советом;
10. корпоративное управление – совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Предприятия и включающих отношения между Учредителем, Уполномоченным органом, Наблюдательным советом, Главным врачом, иными органами Предприятия и заинтересованными лицами в интересах Учредителя. Корпоративное управление также определяет структуру Предприятия, с помощью которой устанавливаются его цели, способы достижения этих целей, а также мониторинг и оценка результатов деятельности;
11. корпоративный конфликт – разногласия или спор между Учредителем, Уполномоченным органом и органами Предприятия; членами Наблюдательного совета и Главным врачом, руководителем Службы внутреннего аудита (при наличии);
12. секретарь Наблюдательного совета – работник Предприятия, не являющийся членом Наблюдательного совета. Секретарь Наблюдательного совета подотчетен Наблюдательному совету, обеспечивает подготовку и проведение его заседаний, оформление материалов к заседанию и ведет контроль за обеспечением доступа к материалам заседаний членов Наблюдательного совета. Компетенция и деятельность секретаря Наблюдательного совета определяются внутренними документами Предприятия;
13. ключевые показатели (индикаторы) деятельности (далее – КПД) – показатели, характеризующие уровень эффективности деятельности Предприятия, должностных лиц и работников Предприятия, которые позволяют оценить эффективность их деятельности. КПД имеют количественное значение, утверждаемое для Предприятия в составе Стратегического плана и/или Плана развития Предприятия, либо утверждаемое дифференцированно для каждого работника Предприятия и соответствующее результатам их деятельности за планируемые и отчетные периоды;
14. Должностное лицо – члены Наблюдательного совета и Главный врач;
15. заинтересованные стороны – физические лица, юридические лица, группы физических или юридических лиц, которые оказывают влияние или могут испытывать влияние деятельности Предприятия, их продуктов или услуг и связанных с этим действий в силу норм законодательства, заключенных договоров (контрактов) или косвенно (опосредованно); основными представителями заинтересованных сторон являются акционеры, работники, клиенты, поставщики, государственные органы, держатели облигаций, кредиторы, инвесторы, общественные организации, население регионов, в которых осуществляется деятельность Предприятия;
16. Омбудсмен – лицо, назначаемое Наблюдательным советом, роль которого заключается в консультировании обратившихся к нему работников Предприятия и оказании содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Предприятия;
17. независимый член Наблюдательного совета – член Наблюдательного совета, который не является аффилированным лицом Предприятия и не являлся им в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Наблюдательный совет, не является аффилированным лицом по отношению к аффилированным лицам Предприятия; не связан подчиненностью с должностными лицами Предприятия или организаций - аффилированных лиц данного Предприятия и не был связан подчиненностью с данными лицами в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Наблюдательный совет; не является государственным служащим; не участвует в аудите Предприятия в качестве аудитора, работающего в составе аудиторской организации, и не участвовал в таком аудите в течение трех лет, предшествовавших его избранию в Наблюдательный совет.

Иные термины, применяемые в настоящем Кодексе, соответствуют терминам и определениям, используемым в законодательстве Республики Казахстан.

1. Предприятие может проводить независимую оценку корпоративного управления не менее одного раза в три года, результаты которой размещают на интернет-ресурсе Предприятия.
2. При осуществлении деятельности Предприятие обеспечивает:
3. управление Предприятием с соблюдением принципа законности и надлежащим уровнем ответственности, разграничение полномочий, подотчетности и эффективности;
4. систему управления рисками и внутреннего контроля;
5. исключение конфликта интересов.
6. Контроль за исполнением положений настоящего Кодекса осуществляется Наблюдательным советом. Секретарь Наблюдательного совета ведет мониторинг и консультируют Наблюдательный совет и Главного врача по вопросам надлежащего соблюдения настоящего Кодекса, а также на ежегодной основе формируют отчет о соблюдении/несоблюдении его принципов и положений.

В последующем данный отчет выносится на рассмотрение комитетов Наблюдательного совета (при наличии), утверждается Наблюдательным советом и включается в состав годового отчета Предприятия.

1. Случаи несоблюдения положений настоящего Кодекса рассматриваются на заседаниях комитетов Наблюдательного совета (при наличии) и Наблюдательного совета с принятием решений, направленных на дальнейшее совершенствование корпоративного управления в Предприятии.

**Раздел 2. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

1. Предприятие рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Предприятия, обеспечения транспарентности и подотчетности, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Система корпоративного управления предусматривает разграничение полномочий и ответственности между органами, должностными лицами и работниками Предприятия.
2. Корпоративное управление Предприятия строится на справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализме и компетентности. Структура корпоративного управления основывается на уважении прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Предприятия лиц и способствует успешной деятельности Предприятия, в том числе росту его ценности, поддержке финансовой стабильности и прибыльности.
3. Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:
4. принцип разграничения полномочий;
5. принцип защиты прав и интересов Учредителя;
6. принцип эффективного управления Предприятием Наблюдательным советом и Главным врачом;
7. принцип управления рисками, внутренний контроль и аудит;
8. принцип регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
9. принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Предприятия.
10. В рамках структуры корпоративного управления Предприятия определяется разделение обязанностей между органами Предприятия, обеспечивается системность и последовательность процессов корпоративного управления.
11. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в настоящем Кодексе, содействует созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Предприятия.

**Глава 1. ПРИНЦИП РАЗГРАНИЧЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ**

1. Права, обязанности и полномочия Учредителя, Уполномоченного органа, Наблюдательного совета и Главного врача определяются согласно действующему законодательству Республики Казахстан и внутренним нормативным документам Предприятия.
2. Учредитель и Уполномоченный орган разграничивает свои полномочия, связанные с выполнением государственных функций в соответствии со статьей 3 Закона Республики Казахстан «Об административных процедурах» с целью предотвращения конфликта интересов, который не способствует как интересам Предприятия, так и Учредителя.
3. Предприятие осуществляет свою деятельность в рамках предусмотренных Уставом видов деятельности. Осуществление новых видов деятельности регулируется Предпринимательским кодексом Республики Казахстан.
4. В Предприятии выстраивается оптимальная структура активов, упрощается их структура и организационно-правовая форма.
5. Учредитель участвует в управлении Предприятием исключительно посредством реализации полномочий учредителя, предусмотренных в Законе.
6. Учредитель предоставляет Предприятию полную операционную самостоятельность и не вмешивается в оперативную (текущую) и инвестиционную деятельность Предприятия за исключением случаев, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, поручениями Президента Республики Казахстан и Правительства Республики Казахстан.
7. Сделки и отношения между Предприятием, Уполномоченным органом и заинтересованными лицами осуществляются на коммерческой основе в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, за исключением случаев, когда одной из основных задач Предприятия, является реализация или содействие в реализации государственной политики по развитию тех или иных отраслей Республики Казахстан.
8. При участии Предприятия в государственных закупках в качестве заказчика, примененные процедуры являются конкурентоспособными, прозрачными (с учетом принципа конфиденциальности) и носят недискриминационный характер.
9. Взаимоотношения (взаимодействие) между Уполномоченным органом и Предприятием осуществляются через Наблюдательный совет в соответствии с принципами корпоративного управления. Роль и функции Председателя Наблюдательного совета и Главного врача разграничивается и закрепляется во внутренних нормативных документах Предприятия.

Предприятие раскрывает Уполномоченному органу и Наблюдательному совету информацию о деятельности Предприятия согласно законодательству Республики Казахстан, Уставу Предприятия и обеспечивает прозрачность деятельности Предприятия перед всеми заинтересованными лицами.

1. Система корпоративного управления предусматривает взаимоотношения между:
2. Учредителем;
3. Уполномоченным органом;
4. Наблюдательным советом;
5. Главным врачом;
6. заинтересованными сторонами;
7. иными органами, определяемыми в соответствии с Уставом.

Предприятие утверждают положения об органах (в случае если такие положения не предусмотрены Уставом Предприятия) и структурных подразделениях, а также должностные инструкции. Соблюдение положений данных документов обеспечивает системность и последовательность процессов корпоративного управления.

1. Наблюдательный совет обладает полной самостоятельностью в принятии решений в рамках своей компетенции, установленной законодательством Республики Казахстан и Уставом Предприятия.

Решение о применении утвержденных Предприятием корпоративных стандартов в области внутреннего аудита и системы внутреннего контроля в Предприятии принимается Наблюдательным советом с учетом обеспечения соответствия указанных стандартов специфике деятельности Предприятия.

При этом, Уполномоченный орган и Наблюдательный совет не допускают вмешательства в оперативную (текущую) деятельность Предприятия, за которую ответственен Главный врач.

1. Основным элементом оценки эффективности деятельности Предприятия и Главного врача является система КПД. Уполномоченный орган через своих представителей в Наблюдательном совете (либо путем письменного уведомления) выражают стратегические ориентиры и свои ожидания по КПД.

В целях достижения КПД, Предприятие разрабатывает стратегический план и/или план развития в соответствии с законодательством Республики Казахстан и/или внутренними нормативными документами.

На ежегодной основе осуществляется оценка достижения КПД Предприятия. Данная оценка влияет на размер вознаграждения Главному врачу и является одним из оснований для его отстранения от занимаемой должности досрочно.

**Глава 2. ПРИНЦИП ЗАЩИТЫ ПРАВ И ИНТЕРЕСОВ УЧРЕДИТЕЛЯ**

1. Соблюдение прав Учредителя является ключевым условием для привлечения инвестиций в Предприятие. Корпоративное управление в Предприятие основывается на обеспечении защиты, уважения прав и законных интересов Учредителя и направлено на способствование эффективной деятельности Предприятия, в том числе росту долгосрочной стоимости Предприятия, поддержанию его финансовой стабильности и прибыльности.

**Глава 3. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРАВ УЧРЕДИТЕЛЯ**

1. Предприятие обеспечивает реализацию прав Учредителя, в том числе:
2. право субъекта права коммунальной собственности в отношении имущества Предприятия;
3. право участия в управлении Предприятием в соответствии с Законом;
4. право на получение части чистого дохода;
5. право на получение доли в активах Предприятия при его ликвидации;
6. право на получение информации о деятельности Предприятия, в том числе знакомиться с финансовой отчетностью Предприятия, в порядке, определенном внутренними документами или Уставом Предприятия;
7. право на оспаривание в судебном порядке принятые органами Предприятия решения.

**Глава 4. ОТЧИСЛЕНИЕ ЧАСТИ ЧИСТОГО ДОХОДА ПРЕДПРИЯТИЯ В БЮДЖЕТ**

1. Учредитель и Уполномоченный орган обеспечиваются доступом к информации о финансовом положении Предприятия при отчислении части чистого дохода Предприятия в бюджет.
2. Порядок и норматив отчисления чистого дохода Предприятия в бюджет определяется законодательством Республики Казахстан и решениями Учредителя.
3. Для принятия решения об отчислении части чистого дохода Предприятия Наблюдательный совет представляет на рассмотрение Уполномоченного органа предложения по отчислению части чистого дохода Предприятия за истекший финансовый год.
4. При рассмотрении вопроса по отчислению части чистого дохода Предприятия за истекший финансовый год учитываются текущее состояние Предприятия, его кратко-, средне- и долгосрочные планы.

**Глава 5. ЭФФЕКТИВНЫЙ НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ**

1. Наблюдательный совет является органом управления, подотчетным Уполномоченному органу, обеспечивающим стратегическое руководство организацией и контроль за деятельностью Главного врача.
2. Наблюдательный совет обеспечивает полную прозрачность своей деятельности перед Учредителем и Уполномоченным органом, а также внедрение всех положений настоящего Кодекса.
3. Наблюдательный совет осуществляет свои функции в соответствии с Законом, Уставом Предприятия, настоящим Кодексом, положением о Наблюдательном совете и иными внутренними документами Предприятия.
4. Наблюдательный совет уделяет особое внимание вопросам по:
	1. определению стратегии развития (направления и результаты);
	2. постановке и мониторингу КПД, устанавливаемых в стратегическом плане и/или плана развития;
	3. организации и надзору за эффективным функционированием системы управления рисками и внутреннего контроля;
	4. вознаграждению, планированию преемственности и надзору за деятельностью Главного врача;
	5. корпоративному управлению и этике;
	6. соблюдению в Предприятии положений настоящего Кодекса и корпоративных стандартов Предприятия в области деловой этики (Кодекса деловой этики).
5. Члены Наблюдательного совета добросовестно выполняют свои функциональные обязанности и в своей деятельности придерживаются следующих принципов:
	1. действовать в пределах своих полномочий – члены Наблюдательного совета принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в [Законе](http://adilet.zan.kz/rus/docs/Z1100000413#z1) и Уставе Предприятия;
	2. уделять достаточно времени для участия на заседаниях Наблюдательного совета, его комитетов (при наличии) и подготовки к ним;
	3. способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития Предприятия – члены Наблюдательного совета действуют в интересах Предприятия; влияние решений и действий членов Наблюдательного совета возможно определить посредством следующих вопросов: каковы последствия решения/действия в долгосрочном периоде; влияние на репутацию Предприятия и высокие стандарты деловой этики; влияние на интересы заинтересованных сторон (данный перечень вопросов является не исчерпывающим);
	4. поддерживать высокие стандарты деловой этики – члены Наблюдательного совета в своих действиях, решениях и поведении соответствуют высоким стандартам деловой этики, и быть примером (образцом) для работников Предприятия;
	5. не создавать конфликта интересов – члены Наблюдательного совета не допускают возникновения ситуаций, при которых личная заинтересованность может повлиять на надлежащее выполнение им обязанностей члена Наблюдательного совета, в случае возникновения ситуаций с конфликтами интересов, которые влияют или потенциально могут повлиять на беспристрастное принятие решений, члены наблюдательного совета заблаговременно уведомляют об этом Председателя Наблюдательного совета и не принимают участие в обсуждении и принятии таких решений. Данное требование относится и к другим действиям члена Наблюдательного совета, которые прямо или косвенно могут повлиять на надлежащее исполнение обязанностей члена Наблюдательного совета;
	6. действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью – члены Наблюдательного совета на постоянной основе повышают свои знания в части компетенций Наблюдательного совета и выполнения своих обязанностей в Наблюдательном совете и комитетах (при наличии), включая такие направления как законодательство, корпоративное управление, управление рисками, финансы и аудит, знания отрасли и специфики деятельности Предприятия. В целях понимания актуальных вопросов деятельности Предприятия члены Наблюдательного совета регулярно посещают ключевые объекты Предприятия и проводят встречи с работниками.
6. Ответственность между Наблюдательным советом за обеспечение своей деятельности, выполнению своих функций и обязанностей, в том числе (но не ограничиваясь) по определению стратегических направлений деятельности Предприятия, постановку задач и конкретных, измеримых (оцифрованных) КПД и Главным врачом за операционную (текущую) деятельность Предприятия, в том числе (но не ограничиваясь) выполнение поставленных задач и достижение установленных КПД разделяется и закрепляется в соответствующих внутренних документах Предприятия.
7. Члены Наблюдательного совета выполняют свои обязанности перед Учредителем, Уполномоченным органом и отвечают за принимаемые решения, эффективность своей деятельности, действие и/или бездействие. В случае возникновения разных мнений Председатель Наблюдательного совета обеспечивает рассмотрение всех приемлемых вариантов и предложений, которые высказываются отдельными членами Наблюдательного совета, чтобы принять решение, отвечающее интересам Предприятия.
8. Ежегодно после утверждения годовой финансовой отчетности Предприятия Председатель Наблюдательного совета предоставляет Уполномоченному органу отчет Наблюдательного совета, в котором отражаются итоги деятельности Наблюдательного совета и его комитетов (при наличии) за отчетный период, меры, предпринятые Наблюдательным советом по росту долгосрочной стоимости Предприятия, основные факторы риска, существенные события, рассмотренные вопросы, количество заседаний, форма заседаний, посещаемость, а также другая важная информация. Отчет Наблюдательного совета включается в состав годового отчета Предприятия.
9. Наблюдательный совет ежегодно отчитывается о соблюдении норм настоящего Кодекса перед Уполномоченным органом. Наблюдательный совет обеспечивает внедрение механизмов, которые помогут избежать конфликт интересов, препятствующий объективному выполнению Наблюдательным советом своих обязанностей, и ограничить политическое вмешательство в процессы Наблюдательного совета.
10. Уполномоченный орган может дополнительно проводить заседания с Председателем и членами Наблюдательного совета для обсуждения вопросов стратегического плана, назначения Главного врача и других аспектов, которые оказывают влияние на рост долгосрочной стоимости Предприятия. Такие заседания заранее планируются и проводятся в соответствии с утвержденными процедурами.
11. В Наблюдательном совете и его комитетах (при наличии) соблюдаются баланс навыков, опыта и знаний, обеспечивающий принятие независимых, объективных и эффективных решений в интересах Предприятия и с учетом справедливого отношения к интересам Учредителя и Уполномоченного органа.
12. Уполномоченный орган формирует и утверждает состав Наблюдательного совета в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, а также на основе ясных и прозрачных процедур с учетом компетенций, навыков, достижений, деловой репутации и профессионального опыта кандидатов. При включении в состав Наблюдательного совета отдельных его членов или полного состава на новый срок во внимание принимаются их вклад в эффективность деятельности Наблюдательного совета.
13. Срок полномочий Наблюдательного совета составляет 3 (три) года.

Полномочия члена Наблюдательного совета могут быть прекращены досрочно на основании письменного заявления члена Наблюдательного совета в соответствии с решением Наблюдательного совета о досрочном прекращении полномочий его члена.

В письменном заявлении члена наблюдательного совета указывается причина, по которой он не может выполнять в дальнейшем свои обязанности.

Наблюдательный совет рассматривает заявление члена Наблюдательного совета и выносит решение в течение десяти рабочих дней с даты поступления данного заявления в Уполномоченный орган.

В случае осуществления реорганизации Предприятия, Наблюдательный совет принимает решение о досрочном прекращении своих полномочий за двадцать пять календарных дней до конца реорганизации.

1. Требования, предъявляемые к лицам, избираемым в Наблюдательный совет, включают наличие высшего образования, а также одного из следующих требований:
2. наличие опыта работы в сфере здравоохранения или по профилю организации и (или) экономики/финансы и (или) бизнеса и (или) права не менее 5 лет;
3. наличие опыта работы в сфере здравоохранения или по профилю организации и (или) экономики/финансы и (или) бизнеса и (или) права на руководящей должности не менее 3 лет;
4. членство в общественных объединениях в сфере здравоохранения и (или) экономики и (или) бизнеса и (или) права.
5. Число членов Наблюдательного совета должно быть не четным и составлять не менее пяти человек, не находящихся в отношениях близкого родства и свойства друг с другом и Главным врачом. Не менее тридцати процентов состава Наблюдательного совета должны быть независимыми членами Наблюдательного совета.

Члены наблюдательного совета не входят в штат работников Предприятия, за исключением Главного врача.

В состав Наблюдательного совета входят представители Учредителя и/или Уполномоченного органа, Главный врач по должности и лица, избираемые на конкурсной основе в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

1. Состав Наблюдательного совета обеспечивает принятие решений в интересах Предприятия и с учетом справедливого отношения к интересам Учредителя и Уполномоченного органа, путем сбалансированного сочетания членов Наблюдательного совета (представителей Учредителя и/или Уполномоченного органа, независимых членов Наблюдательного совета, Главного врача).
2. Не избирается на должность члена Наблюдательного совета лицо:
3. имеющее непогашенную или неснятую судимость;
4. являвшееся руководителем юридического лица более одного года до принятия решения о признании данного юридического лица банкротом;
5. ранее совершившее коррупционное правонарушение;
6. находящееся в отношениях близкого родства и свойства с другим членом Наблюдательного совета или Главным врачом.

Указанные в настоящем пункте положения устанавливаются в Уставе Предприятия.

1. В составе Наблюдательного совета присутствуют и участвуют независимые члены Наблюдательного совета. Независимые члены наблюдательного совета являются свободными от каких-либо материальных интересов или отношений с Предприятием, его управления или его собственности, которые могли бы поставить под угрозу осуществление объективного суждения.
2. Независимым членом Наблюдательного совета признается лицо, которое обладает достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать независимые и объективные решения, свободные от влияния Уполномоченного органа, Главного врача и прочих заинтересованных сторон.

Требования к независимым членам Наблюдательного совета устанавливаются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Предприятия.

Независимые члены Наблюдательного совета активно участвуют в том числе в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, выдвижение кандидатов на должность Главного врача, установление вознаграждения Главному врачу и его заместителям). Независимые члены Наблюдательного совета избираются председателями ключевых комитетов Наблюдательного совета (при наличии) – по вопросам аудита, назначений и вознаграждений.

Независимый член Наблюдательного совета следит за возможной утерей статуса независимости и заблаговременно уведомляет Председателя Наблюдательного совета в случае наличия таких ситуаций. В случае наличия обстоятельств, влияющих на независимость члена Наблюдательного совета, Председатель Наблюдательного совета незамедлительно доводит данную информацию до сведения Уполномоченного органа для принятия соответствующего решения.

1. Отношения между членами Наблюдательного совета, принятыми по итогам конкурсного отбора, и Предприятием оформляются договорами с учетом требований законодательства Республики Казахстан, положений настоящего Кодекса и внутренних документов Предприятия.

В договорах указываются права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательства члена Наблюдательного совета соблюдать положения настоящего Кодекса, в том числе уделять достаточное количество времени для выполнения возлагаемых на них функций, обязательства о неразглашении внутренней информации о Предприятии после прекращения его деятельности на срок, установленный Наблюдательным советом и дополнительные обязательства, обусловленные требованиями к статусу и функциям независимых членов наблюдательного совета.

1. Предприятие обеспечивает наличие планов преемственности членов Наблюдательного совета для поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава Наблюдательного совета.
2. Наблюдательный совет утверждает программу введения в должность для вновь избранных членов Наблюдательного совета и программу профессионального развития для каждого члена Наблюдательного совета. Секретарь Наблюдательного совета обеспечивает реализацию данной программы.
3. Члены Наблюдательного совета, избранные впервые, после своего назначения проходят программу введения в должность. В процессе введения в должность члены Наблюдательного совета ознакамливаются со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Предприятия, в том числе, связанными с наибольшими рисками.
4. Председатель Наблюдательного совета отвечает за общее руководство Наблюдательным советом, обеспечивает полную и эффективную реализацию Наблюдательным советом его основных функций и построение конструктивного диалога между членами Наблюдательного совета, Уполномоченным органом и Главным врачом.

Председатель Наблюдательного совета создает единую команду профессионалов, настроенных на рост долгосрочной стоимости Предприятия, умеющих своевременно и на должном профессиональном уровне реагировать на внутренние и внешние вызовы.

Для выполнения роли Председателя Наблюдательного совета, кандидат наряду с профессиональной квалификацией и опытом, обладает специальными навыками, такими как лидерство, умение мотивировать, понимать разные взгляды и подходы, имеет навыки разрешения конфликтных ситуаций.

Главный врач не может быть избран Председателем Наблюдательного совета.

1. Ключевые функции Председателя Наблюдательного совета включают:
	1. планирование заседаний Наблюдательного совета и формирование повестки;
	2. обеспечение своевременного получения членами Наблюдательного совета полной и актуальной информации для принятия решений;
	3. обеспечение сосредоточения внимания Наблюдательного совета на рассмотрении стратегических вопросов и минимизации вопросов текущего (операционного) характера, подлежащих рассмотрению Наблюдательным советом;
	4. обеспечение результативности проведения заседаний Наблюдательного совета посредством выделения достаточного времени для обсуждений, всестороннего и глубокого рассмотрения вопросов повестки дня, стимулирования открытых обсуждений, достижения согласованных решений;
	5. построение надлежащей коммуникации и взаимодействия с Уполномоченным органом, включающее организацию консультаций при принятии ключевых стратегических решений;
	6. обеспечение мониторинга и надзора надлежащего исполнения принятых решений Наблюдательного совета, Уполномоченного органа и Учредителя;
	7. в случае возникновения корпоративных конфликтов принятие мер по их разрешению и минимизации негативного влияния на деятельность организации, и своевременное информирование Уполномоченного органа, в случае невозможности решения таких ситуаций собственными силами.

**Глава 6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА**

1. Уровень вознаграждения членов Наблюдательного совета устанавливается Уполномоченным органом по итогам ежегодной оценки деятельности члена Наблюдательного совета в соответствии с законодательством Республики Казахстан.
2. Уполномоченный орган после перечисления установленной части чистого дохода в бюджет определяет лимит вознаграждения членам Наблюдательного совета, который не превышает пяти процентов от части чистого дохода, оставшейся в распоряжении Предприятия.

Определенный лимит вознаграждения членам Наблюдательного совета распределяется между членами Наблюдательного совета, избранными в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

1. Выплата вознаграждения членам Наблюдательного совета осуществляется при наличии положительного результата финансово-хозяйственной деятельности Предприятия по итогам работы за год.
2. Вознаграждение не выплачивается Главному врачу, а также членам Наблюдательного совета, являющимся государственными служащими.

**Глава 7. ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА**

1. Подготовка и проведение заседаний Наблюдательного совета способствуют результативности его деятельности. Для выполнения своих обязанностей членам Наблюдательного совета обеспечивается доступ к полной, актуальной и своевременной информации.
2. Наблюдательный совет соблюдает установленные документами Предприятия процедуры по подготовке и проведению заседаний Наблюдательного совета.
3. Заседания Наблюдательного совета проводятся в соответствии с планом работы, утверждаемым Наблюдательным советом до начала календарного года, включающим перечень рассматриваемых вопросов и график проведения заседаний.

Проведение заседаний Наблюдательного совета и его комитетов (при наличии) осуществляется посредством очной или заочной форм голосования. Наблюдательному совету рекомендуется сокращать количество заседаний с заочной формой голосования.

1. Рассмотрение и принятие решений по вопросам стратегического характера осуществляется только на заседаниях Наблюдательного совета с очной формой голосования.
2. Если члены Наблюдательного совета (не более 30% от общего количества членов наблюдательного совета) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Наблюдательного совета возможно сочетание обеих форм заседания Наблюдательного совета и его комитетов (при наличии).

Отсутствующий член Наблюдательного совета может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и предоставлять свое мнение в письменной форме.

1. Периодичность проведения заседаний Наблюдательного совета составляет не менее четырех заседаний в год.

Для обеспечения тщательного и полноценного обсуждения и принятия своевременных и качественных решений вопросы, планируемые к рассмотрению в течение года, равномерно распределяются.

1. Материалы к заседаниям Наблюдательного совета направляются не менее чем за семь рабочих дней, если иные сроки не установлены Уставом Предприятия.
2. Перечень важных вопросов включает, в том числе стратегический план и/или план развития, годовой отчет и др.
3. В повестку заседания Наблюдательного совета не включаются вопросы, материалы по которым были предоставлены с нарушением сроков. В случае включения в повестку вопросов с нарушением сроков, Председателю Наблюдательного совета предоставляется исчерпывающее обоснование данной необходимости. Обстоятельство, связанное с включением в повестку вопросов с нарушением сроков, учитывается при оценке деятельности секретаря Наблюдательного совета.
4. Наблюдательный совет принимает решения на основе полной, достоверной и качественной информации. Для принятия Наблюдательным советом эффективных и своевременных решений обеспечивается соблюдение следующих условий:
	1. высокое качество материалов, информации, документов, предоставляемых Наблюдательному совету (в том числе при необходимости перевод на другие языки в зависимости от владения языком членами Наблюдательного совета);
	2. получение мнения экспертов (внутренних и внешних) при необходимости. Привлечение экспертов не снимает с Наблюдательного совета ответственности за принятое решение;
	3. время, уделяемое обсуждениям на Наблюдательном совете, особенно для важных и сложных вопросов;
	4. своевременное рассмотрение вопросов;
	5. в решениях предусматривается план дальнейших действий, сроки и ответственные лица.
5. Следующие факторы оказывают отрицательное влияние на качество решений Наблюдательного совета:
	1. доминирование одного или нескольких членов Наблюдательного совета на заседании, что может ограничить полноценное участие в обсуждениях других членов Наблюдательного совета;
	2. формальное отношение к рискам;
	3. преследование личных интересов и низкие этические стандарты;
	4. формальное принятие решений на заседании Наблюдательного совета, без реальных и активных обсуждений;
	5. позиция бескомпромиссности (отсутствие гибкости) или отсутствие стремления к развитию (довольствование текущим положением);
	6. слабая организационная культура;
	7. недостаток информации и/или анализа.

Члены Наблюдательного совета могут запросить дополнительную информацию по вопросам повестки дня, необходимую для принятия решения.

1. Каждый член Наблюдательного совета участвует на заседаниях Наблюдательного совета и комитета (при наличии), в состав которого он входит. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Наблюдательном совете.
2. Кворум для проведения заседания Наблюдательного совета определяется Уставом Предприятия, но не менее половины от числа членов Наблюдательного совета.
3. Решения на заседании Наблюдательного совета принимаются большинством голосов членов Наблюдательного совета, принимающих участие в заседании, если законодательством Республики Казахстан, Уставом Предприятия или его внутренними документами, определяющими порядок созыва и проведения заседаний Наблюдательного совета, не предусмотрено иное.
4. При решении вопросов на заседании Наблюдательного совета каждый член Наблюдательного совета обладает одним голосом. Передача права голоса членом Наблюдательного совета иному лицу, в том числе другому члену Наблюдательного совета не допускается.
5. При принятии Наблюдательным советом решений, в случае равенства голосов членов Наблюдательного совета, право решающего голоса принадлежит Председателю Наблюдательного совета.
6. Член Наблюдательного совета, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Наблюдательного совета, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Наблюдательного совета.
7. Наблюдательный совет может проводить ревизию ранее принятых решений. Анализу подлежат решение и процесс его принятия. Ревизия ранее принятых решений проводится при проведении Наблюдательным советом оценки своей деятельности.

**Глава 8. СЕКРЕТАРЬ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА**

1. В целях эффективной организации деятельности Наблюдательного совета и взаимодействия Главного врача с Уполномоченным органом, Наблюдательным советом назначается секретарь Наблюдательного совета.
2. Наблюдательный совет принимает решение о назначении секретаря Наблюдательного совета, определяет срок его полномочий, функции и порядок деятельности, размер должностного оклада и условия вознаграждения. Секретарь Наблюдательного совета подотчетен Наблюдательному совету и независим от Главного врача.
3. Основные обязанности секретаря Наблюдательного совета включают:
4. содействие в своевременном и качественном принятии корпоративных решений со стороны Наблюдательного совета, Уполномоченного органа;
5. выполнение роли советника для членов Наблюдательного совета по всем вопросам их деятельности и применения положений настоящего Кодекса, а также мониторинг за реализацией настоящего Кодекса и участие в совершенствовании корпоративного управления в Предприятии.
6. Секретарь Наблюдательного совета также осуществляет подготовку отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса, который включается в состав годового отчета Предприятия. В данном отчете отражается перечень принципов и положений Кодекса, которые не соблюдаются, с приведением соответствующих объяснений.
7. Основные функции секретаря Наблюдательного совета:
8. в части обеспечения деятельности Наблюдательного совета включают, в том числе:

оказание помощи Председателю Наблюдательного совета в формировании плана работы и повесток заседаний;

организация проведения заседаний Наблюдательного совета и его комитетов (при наличии);

обеспечение получения членами Наблюдательного совета актуальной и своевременной информации, достаточной для принятия решений по вопросам повестки дня и в рамках компетенции Наблюдательного совета;

протоколирование заседаний Наблюдательного совета и комитетов (при наличии), обеспечение хранения протоколов, стенограмм, аудио-видео записей, материалов заседаний Наблюдательного совета и комитетов (при наличии);

консультирование членов Наблюдательного совета по вопросам законодательства Республики Казахстан, Устава Предприятия, настоящего Кодекса, внутренних документов, осуществление мониторинга происходящих изменений и своевременное информирование членов Наблюдательного совета;

организация введения в должность вновь избранных членов Наблюдательного совета;

организация обучения членов Наблюдательного совета и привлечения экспертов;

организация взаимодействия членов Наблюдательного совета с Уполномоченным органом, Главным врачом.

1. в части внедрения надлежащей практики корпоративного управления:

мониторинг реализации и соблюдения принципов и положений настоящего Кодекса;

подготовка отчета о соблюдении принципов и положений настоящего Кодекса;

выявление в рамках исполнения своих функций нарушений в части норм корпоративного управления, закрепленных законодательством, Уставом и другими документами Предприятия;

консультирование Уполномоченного органа, должностных лиц, работников Предприятия по вопросам корпоративного управления;

мониторинг лучшей мировой практики в сфере корпоративного управления и внесение предложений по совершенствованию практики корпоративного управления в Предприятии.

1. В случае возникновения ситуаций с конфликтом интересов, секретарь Наблюдательного совета доводит данную информацию до сведения Председателя Наблюдательного совета.
2. Для исполнения своих обязанностей секретарь Наблюдательного совета обладает знаниями, опытом и квалификацией, добросовестной деловой репутацией.
3. На должность секретаря Наблюдательного совета назначается лицо, имеющее высшее юридическое или экономическое образование, с не менее чем пятилетним опытом работы, и практические знания в сфере корпоративного управления и корпоративного права.
4. В целях повышения эффективности подготовки и проведения заседаний Наблюдательного совета периодически обсуждается полнота и полезность предоставленных членам Наблюдательного совета материалов. Результаты данных обсуждений служат основанием для оценки эффективности деятельности секретаря Наблюдательного совета.
5. В отношении секретаря Наблюдательного совета в Предприятии разрабатывается программа введения в должность и планирования преемственности. Назначение секретаря Наблюдательного совета осуществляются на основе открытых и прозрачных процедур, закрепленных во внутренних документах Предприятия.
6. Секретарь Наблюдательного совета осуществляет свою деятельность на основе положения, утверждаемого Наблюдательным советом, в котором указываются функции, права и обязанности, порядок взаимодействия с органами Предприятия, квалификационные требования и другая информация.
7. Для выполнения своих функций секретарь Наблюдательного совета наделяется следующими полномочиями:
	1. запрашивать и получать у должностных лиц и работников Предприятия материалы, достаточные для принятия решений на заседаниях Наблюдательного совета;
	2. принимать меры по организации заседаний Наблюдательного совета;
	3. непосредственно взаимодействовать с Председателем и членами Наблюдательного совета, Главным врачом, работниками Предприятия, Уполномоченным органом.

Главный врач обязан оказывать секретарю Наблюдательного совета всестороннее содействие при исполнении им своих полномочий.

**Глава 9. ОМБУДСМЕН ПРЕДПРИЯТИЯ**

1. В целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Предприятии и организаций, может назначаться Омбудсмен.
2. Омбудсмен назначается решением Наблюдательного совета и подлежит переизбранию каждые два года. Роль Омбудсмена заключается в консультировании обратившихся к нему работников, участников трудовых споров, конфликта и оказании им содействия в выработке взаимоприемлемого, конструктивного и реализуемого решения с учетом соблюдения норм законодательства Республики Казахстан (в том числе, соблюдения конфиденциальности), оказании содействия в решении проблемных социально-трудовых вопросов, как работников, так и Предприятия.

Решением Наблюдательного совета функции Омбудсмена могут быть возложены на секретаря Наблюдательного совета.

1. Омбудсмен выносит на рассмотрение соответствующих органов и должностных лиц Предприятия выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения.
2. Омбудсмен не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы Наблюдательному совету, которые оценивает результаты его деятельности.
3. Наблюдательный совет Предприятия оценивает результаты деятельности Омбудсмена и принимает решение о продлении или прекращении полномочий лица, занимающего должность Омбудсмена.

**Глава 10. СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА**

1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Предприятия, оценки в области внутреннего аудита и контроля, управления рисками, соблюдения законодательства Республики Казахстан в Предприятии по решению Уполномоченного органа может быть образована Служба внутреннего аудита Предприятия. Наблюдательный совет определяет количественный состав Службы внутреннего аудита, срок полномочий ее работников, назначает ее руководителя, а также досрочно прекращает его полномочия, определяет порядок ее работы, размер и условия оплаты труда и премирования работников Службы внутреннего аудита, а также бюджет Службы внутреннего аудита.
2. Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Наблюдательного совета.
3. Служба внутреннего аудита подчиняется непосредственно Наблюдательному совету и является независимой от Главного врача. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Наблюдательным советом.
4. Ключевые обязанности Службы внутреннего аудита включают оценку качества системы внутреннего контроля и управления рисками в Предприятии и доведение до сведения Наблюдательного совета информации о достаточности и эффективности данной системы. Основная задача Службы внутреннего аудита заключается в содействии улучшению результатов деятельности Предприятия.
5. В положении о Службе внутреннего аудита определяются и закрепляются:
	1. приверженность принципам и положениям, принятым международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors);
	2. статус, цели и задачи внутреннего аудита Предприятия;
	3. условия обеспечения независимости, объективности и профессионализма Службы внутреннего аудита для достижения целей, задач внутреннего аудита и эффективного выполнения Службой внутреннего аудита своих функций и обязанностей;
	4. квалификационные требования к руководителю и работникам Службы внутреннего аудита;
	5. объем и содержание деятельности внутреннего аудита;
	6. право доступа к документации, сотрудникам и материальным активам при выполнении соответствующих заданий;
	7. порядок взаимодействия Службы внутреннего аудита с Наблюдательным советом и Главным врачом и представления отчетности комитету по аудиту (при наличии) и Наблюдательному совету.
6. В положении о Службе внутреннего аудита предусматриваются также следующие задачи и функции:
	1. содействие Главному врачу и работникам Предприятия в разработке и мониторинге исполнения процедур и мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративному управлению;
	2. координация деятельности с внешним аудитором Предприятия, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления;
	3. подготовка и предоставление Наблюдательному совету и комитету по аудиту (при наличии) ежеквартальных и годового отчетов о результатах деятельности Службы внутреннего аудита и выполнении годового аудиторского плана (в том числе включающих информацию о существенных рисках, недостатках, результатах и эффективности выполнения мероприятий по устранению выявленных недостатков, результатах оценки фактического состояния, надежности и эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления);
	4. проверка соблюдения Главным врачом и работниками положений законодательства Республики Казахстан и внутренних документов, касающихся инсайдерской информации и борьбы с коррупцией, соблюдения этических требований;
	5. осуществление мониторинга за исполнением рекомендаций внешнего аудитора;
	6. предоставление консультаций Наблюдательному совету, Главному врачу, структурным подразделениям по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита (включая вопросы разработки внутренних нормативных документов и проектов в этих областях), а также по иным вопросам, входящим в компетенцию Службы внутреннего аудита.
7. Оценка эффективности деятельности Службы внутреннего аудита, ее руководителя и работников осуществляется Наблюдательным советом на основе рассмотрения отчетов Службы внутреннего аудита, соблюдения сроков исполнения годового аудиторского плана и представления отчетности, оценки соответствия отчетов требованиям стандартов и внутренних нормативных документов Службы внутреннего аудита.

**Глава 11. ГЛАВНЫЙ ВРАЧ**

1. Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется Главным врачом.

Главный врач обладает высокими профессиональными и личностными характеристиками, организаторскими способностями, добросовестной деловой репутацией, и придерживается этических стандартов.

Главный врач должен работать в активном взаимодействии с Учредителем, Уполномоченным органом и конструктивно выстраивать с ними диалог, Наблюдательным советом, работниками и другими заинтересованными сторонами.

1. Главный врач подотчетен Наблюдательному совету и осуществляет руководство ежедневной деятельностью Предприятия, несет ответственность за реализацию стратегического плана и/или плана развития и решений, принятых Наблюдательным советом, Уполномоченным органом и Учредителем.
2. Главный врач назначается на должность по представлению Наблюдательного совета и по его предварительному согласованию освобождаются от должности Уполномоченным органом.

Назначение, проведение аттестации Главного врача проводятся в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

1. Главный врач под руководством Наблюдательного совета разрабатывает стратегический план и план развития Предприятия.
2. Главный врач обеспечивает:
	1. осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Предприятия, решениям Учредителя, Уполномоченного органа, Наблюдательного совета;
	2. надлежащее управление рисками и внутренний контроль;
	3. выделение ресурсов для реализации решений Учредителя, Уполномоченного органа, Наблюдательного совета;
	4. безопасность труда работников Предприятия;
	5. создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Предприятия, развитие корпоративной культуры.
3. Наблюдательный совет осуществляет контроль над деятельностью Главного врача. Контроль может быть реализован посредством предоставления Главным врачом регулярной отчетности Наблюдательному совету и заслушиванием Главного врача по вопросам исполнения среднесрочных планов развития и достигнутых результатов не реже одного раза в квартал.
4. Главный врач не допускает возникновения ситуации с конфликтом интересов. При возникновении конфликта интересов, Главный врач обязан заблаговременно уведомить об этом Наблюдательный совет, зафиксировать это письменно и не участвовать в принятии решения по вопросу.
5. Главный врач не вправе занимать должность руководителя исполнительного органа либо лица, единолично осуществляющего функции исполнительного органа другого юридического лица.
6. Главный врач обеспечивает создание оптимальной организационной структуры Предприятия.

Организационная структура направлена на:

* 1. эффективность принятия решений;
	2. увеличение продуктивности Предприятия;
	3. оперативность принятия решений;
	4. организационную гибкость.
1. Отбор кандидатов на вакантные позиции Предприятия осуществляется на основе открытых и прозрачных конкурсных процедур. Карьерное продвижение, материальное стимулирование сотрудников Предприятия осуществляется в соответствии с принципами меритократии с учетом уровня знаний, компетенций, опыта работы и достижения поставленных задач. В Предприятии формируется пул работников кадрового резерва, из которого в последующем могут производиться назначения на руководящие должности среднего и высшего менеджмента. Работники проходят оценку на ежегодной основе.
2. Процедуры отбора кадров реализовываются по следующим требованиям:
3. открытость и отсутствие ограничений для занятия должностей для широкого круга лиц, обеспечивая принцип равенства возможностей, которые способствуют повышению конкуренции и отбора достойных претендентов, отвечающих требованиям профессионализма и компетентности;
4. беспристрастный подбор кадров и полное отсутствие протекционизма, патронажной системы приема (по принципу преданности, этнической принадлежности, родственных связей и личной дружбы);
5. правовая регламентация, в том числе в вопросах закрепления принципов и критериев оценки кандидатов, исключая условия для субъективности при вынесении решения.

**Глава 12. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

1. В Предприятии создается эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Предприятием своих стратегических и операционных целей, и представляющая собой совокупность организационных политик, процедур, норм поведения и действий, методов и механизмов управления, создаваемых наблюдательным советом и правлением для обеспечения:
	1. оптимального баланса между ростом стоимости Предприятия, прибыльностью и сопровождаемыми их рисками;
	2. эффективности финансово-хозяйственной деятельности и достижения финансовой устойчивости Предприятия;
	3. сохранности активов и эффективного использования ресурсов Предприятия;
	4. полноты, надежности и достоверности финансовой и управленческой отчетности;
	5. соблюдения требований законодательства Республики Казахстан и внутренних документов Предприятия;
	6. надлежащего внутреннего контроля для предотвращения мошенничества и обеспечения эффективной поддержки функционирования основных и вспомогательных бизнес-процессов и анализа результатов деятельности.
2. Наблюдательный совет утверждает внутренние документы, определяющие принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, исходя из задач этой системы.

Организация эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в Предприятии направлена на построение системы управления, способной обеспечить понимание разумности и приемлемости уровня рисков работниками, менеджментом, органами Предприятия при принятии ими решений, быстро реагировать на риски, осуществлять контроль над основными и вспомогательными бизнес-процессами и ежедневными операциями, а также осуществлять незамедлительное информирование руководства соответствующего уровня о любых существенных недостатках.

1. Принципы и подходы к организации эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля предусматривают:
2. определение целей и задач системы управления рисками и внутреннего контроля;
3. организационную структуру системы управления рисками и внутреннего контроля с охватом всех уровней принятия решений и с учетом роли соответствующего уровня в процессе разработки, утверждения, применения и оценки системы управления рисками и внутреннего контроля;
4. требования к организации процесса управления рисками (подходы к определению риска, порядок идентификации и оценки рисков, определение методов реагирования, мониторинг);
5. требования к организации системы внутреннего контроля и проведению контрольных процедур (характеристика ключевых областей и основных компонентов системы внутреннего контроля, порядок оценки эффективности и отчетности в области внутреннего контроля).
6. Во внутренних документах Предприятия закрепляется ответственность Наблюдательного совета и Главного врача по организации и обеспечению эффективного функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля на консолидированной основе.
7. Каждое лицо Предприятия обеспечивает надлежащее рассмотрение рисков при принятии решений.

Главный врач обеспечивает внедрение процедур управления рисками работниками, обладающими соответствующей квалификацией и опытом.

1. Главный врач:
2. обеспечивает разработку и внедрение утвержденных Наблюдательным советом внутренних документов в области управления рисками и внутреннего контроля;
3. обеспечивает создание и эффективное функционирование системы управления рисками и внутреннего контроля путем практической реализации и непрерывного осуществления, закрепленных за ним принципов и процедур управления рисками и внутреннего контроля;
4. отвечает за выполнение решений Наблюдательного совета и рекомендаций комитета по аудиту (при наличии) в области организации системы управления рисками и внутреннего контроля;
5. осуществляет мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля в соответствии с требованиями внутренних документов;
6. обеспечивает совершенствование процессов и процедур управления рисками и внутреннего контроля с учетом изменений во внешней и внутренней среде бизнеса.
7. В целях реализации принципов внутреннего контроля и обеспечения эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Главный врач распределяет полномочия, обязанности и ответственность за конкретные процедуры управления рисками и внутреннего контроля между руководителями нижеследующего уровня и/или руководителями структурных подразделений.
8. Руководители структурных подразделений в соответствии со своими функциональными обязанностями несут ответственность за разработку, документирование, внедрение, мониторинг и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля во вверенных им функциональных областях деятельности Предприятия.
9. Организационная структура системы управления рисками и внутреннего контроля в Предприятии (в зависимости от масштабов и специфики деятельности) предусматривает наличие структурного подразделения, ответственного за вопросы управления рисками и внутреннего контроля (либо данные функции могут быть возложены на службу внутреннего аудита), к задачам которой относятся:
10. общая координация процессов управления рисками и внутреннего контроля;
11. разработка методических документов в области управления рисками и внутреннего контроля и оказание методологической поддержки владельцам бизнес-процессов и работникам в процессе идентификации, документирования рисков, внедрения, мониторинга и совершенствования контрольных процедур, формирования планов мероприятий по реагированию на риски и планов мероприятий по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, отчетов по их исполнению;
12. организация обучения работников в области управления рисками и внутреннего контроля;
13. анализ портфеля рисков и выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
14. формирование сводной отчетности по рискам;
15. осуществление оперативного контроля за процессом управления рисками структурными подразделениями;
16. подготовка и информирование Наблюдательного совета и/или Главного врача Предприятия о статусе системы управления рисками, имеющихся угроз и предложении по их предупреждению/нивелированию.

Руководитель, курирующий функцию управления рисками и внутреннего контроля, не является владельцем риска, что обеспечивает его независимость и объективность. Невозможно совмещение функций по управлению рисками и внутреннему контролю с функциями, связанными с экономическим планированием, корпоративным финансированием, казначейством, принятием инвестиционных решений. Совмещение с другими функциями допускается в случае, если не возникает значительный конфликт интересов.

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

Процедуры по управлению рисками обеспечивают быстрое реагирование на новые риски, их идентификацию и определение владельцев риска. В случае любых непредвиденных изменений в конкурентной или экономической среде Предприятия, осуществляется переоценка карты рисков и ее соответствие риск-аппетиту.

1. Наблюдательным советом утверждается общий уровень аппетита к риску и уровни толерантности в отношении ключевых рисков, которые закрепляются внутренними документами Предприятия.
2. Уровни толерантности по ключевым рискам пересматриваются в случае возникновения существенных событий. Устанавливаются лимиты, которые ограничивают риски в повседневной деятельности.
3. Для целостного и ясного понимания присущих рисков в Предприятии на ежегодной основе проводится идентификация и оценка рисков, которые отражаются в регистре рисков, карте рисков, плане мероприятий по реагированию на риски (улучшение процессов, стратегии минимизации), утверждаемых Наблюдательным советом.
4. Наблюдательный совет при рассмотрении перечня рисков обеспечивает включение в них рисков, которые действительно могут повлиять на реализацию стратегических задач, а при рассмотрении плана мероприятий по реагированию на риски убедиться в полезности мероприятий. Наблюдательный совет и Главный врач регулярно получают информацию о ключевых рисках, их анализе с точки зрения влияния на стратегию и бизнес-планы Предприятия.

Отчеты по рискам выносятся на заседания Наблюдательного совета не реже одного раза в квартал и обсуждаться надлежащим образом в полном объеме.

1. В Предприятии внедряются 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 информации до сведения должностных лиц.
2. Работники Предприятия ежегодно, а также при приеме на работу проходят обучение/вводный инструктаж для ознакомления с принятой системой управления рисками и внутреннего контроля.

По результатам такого обучения проводится тестирование знаний.

1. В рамках системы управления рисками и внутреннего контроля организовывается безопасный, конфиденциальный и доступный способ информирования Наблюдательного совета, комитета по аудиту (при наличии) и Службы внутреннего аудита (при наличии) о фактах нарушений законодательства Республики Казахстан, внутренних процедур, Кодекса деловой этики любым работником и должностным лицом Предприятия.

**Глава 13. ВНЕШНИЙ АУДИТ**

1. Предприятие проводит ежегодный аудит финансовой отчетности посредством привлечения независимого аудитора, который предоставляет объективное мнение заинтересованным сторонам о достоверности финансовой отчетности и ее соответствия требованиям Международного стандарта финансовой отчетности.
2. Выбор внешнего аудитора осуществляется на основе конкурса. При отборе учитывается мнение комитета по аудиту наблюдательного совета (при наличии), члены которого включаются в состав конкурсной комиссии.

При определении независимости членов комиссии по выбору внешнего аудитора учитываются следующие основные параметры:

1. характер финансовых или деловых отношений каждого члена комиссии с внешним аудитором;
2. характер родственных связей каждого члена комиссии с представителями внешнего аудитора.
3. Привлекаемый внешний аудитор не оказывает Предприятию консультационных услуг, которые могут стать угрозой независимости внешнего аудитора, не практикует случаи приема на руководящие должности бывших членов аудиторской команды ранее, чем через два года после их увольнения из аудиторской организации.

Предприятие обеспечивает раскрытие подробной информации о привлекаемом внешнем аудиторе.

В Предприятии регламентируются вопросы по выбору и взаимодействию с внешним аудитором.

1. Заинтересованные стороны удостоверяются в достоверности финансовой отчетности Предприятия посредством привлечения внешнего аудитора, соответствующего следующим критериям:
2. высокий уровень квалификации специалистов аудиторской организации; значительный опыт работы и положительная репутация (на казахстанском и международном рынке (при необходимости);
3. наличие опыта в отрасли;
4. соблюдение аудиторской организацией международных стандартов аудита, законодательства Республики Казахстан в области аудиторской деятельности, Кодекса этики профессиональных бухгалтеров Международной федерации бухгалтеров;
5. эффективность работы по выявлению недочетов и представлению рекомендаций по совершенствованию внутренних контролей по процессу подготовки финансовой отчетности.
6. Предприятие утверждает документы, регулирующие порядок осуществления аудита и взаимоотношений с внешним аудитором, в том числе процесс выбора внешнего аудитора, полномочия и функции конкурсной комиссии, вопросы оказания аудиторской организацией консультационных услуг, не связанных с аудитом финансовой отчетности и прочей информации, вопросы ротации аудиторских организаций и старшего персонала аудиторской организации, вопросы приема на работу бывших сотрудников аудиторской организации.
7. Ротация партнеров и старшего персонала, ответственного за аудит финансовой отчетности, осуществляется не менее одного раза в пять лет, в случае если аудиторская организация оказывает Предприятию аудиторские услуги более 5 лет подряд.

**Глава 14. РЕГУЛИРОВАНИЕ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ**

1. Члены Наблюдательного совета и Главный врач, работники Предприятия, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно в интересах Учредителя, Уполномоченного органа и Предприятия, избегая конфликтов.

В случае наличия (возникновения) корпоративных конфликтов, участники находят пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты интересов Предприятия и заинтересованных сторон.

Должностными лицами Предприятия своевременно сообщается секретарю Наблюдательного совета и/или Омбудсмену о наличии (возникновении) конфликта.

Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, полное и скорейшее выявление таких конфликтов и координацию действий всех органов Предприятия.

1. Корпоративные конфликты при содействии секретаря Наблюдательного совета и/или Омбудсмена рассматриваются Председателем Наблюдательного совета. В случае вовлечения Председателя Наблюдательного совета в корпоративный конфликт, такие случаи рассматриваются Наблюдательным советом.
2. Учредителю, Уполномоченному органу в целях предотвращения вмешательства государственных органов в операционную деятельность Предприятия, а также повышения ответственности Наблюдательного совета за принимаемые решения, следует избегать избрания членов Наблюдательного совета, являющимися представителями государственных органов иных отраслей.
3. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы затрагивает конфликт или может затронуть, не принимают участия в его урегулировании.

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

1. Наблюдательный совет разрабатывает и периодически пересматривает политику и правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет отвечать интересам Предприятия, Учредителя и Уполномоченного органа.
2. Наблюдательный совет осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на секретаря Наблюдательного совета и/или Омбудсмена возлагаются обязанность по обеспечению возможной информированности Наблюдательного совета о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.
3. Главный врач от имени Предприятия осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции наблюдательного совета, а также самостоятельно определяет порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.
4. Наблюдательный совет может рассматривать отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Главного врача.

**Глава 15. РЕГУЛИРОВАНИЕ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ**

1. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Предприятия влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.
2. Работники Предприятия не допускают ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношения себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

Предприятием во избежание конфликта интересов, препятствующих объективному выполнению Наблюдательным советом своих обязанностей, и ограничения политического вмешательства в процессы Наблюдательного совета внедряются механизмы по их недопущению и регулированию.

1. Основные принципы предотвращения конфликта интересов, способы их выявления, оценки и разрешения закрепляются во внутреннем документе Предприятия, утверждаемом решением Наблюдательного совета.

**Глава 16.** **ПРИНЦИП ПРОЗРАЧНОСТИ И ОБЪЕКТИВНОСТИ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

1. В целях соблюдения интересов заинтересованных сторон Предприятие своевременно и достоверно раскрывает информацию, предусмотренную законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Предприятия, а также информацию о деятельности, включая финансовое состояние, результаты деятельности, структуру собственности и управления.
2. В Предприятии утверждаются внутренние документы, определяющие принципы и подходы к раскрытию и защите информации, перечень информации, раскрываемой заинтересованным лицам, сроки, порядок, способ, форму раскрытия информации, ответственных должностных лиц и работников с указанием их функций и обязанностей, а также другие положения, регулирующие процессы раскрытия информации.

Предприятие в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Предприятия определяет порядок отнесения информации к категориям доступа, условия хранения и использования информации.

Предприятие определяет круг лиц, имеющих право свободного доступа к информации, составляющей коммерческую и служебную тайну, и принимают меры к охране ее конфиденциальности.

1. Интернет-ресурс Предприятия является структурированным, удобным для пользования навигации и содержит информацию, достаточную заинтересованным лицам для понимания деятельности Предприятия. Информация размещается в отдельных тематических разделах интернет-ресурса.
2. Актуализация интернет-ресурса осуществляется не реже одного раза в неделю. В Предприятии на регулярной основе осуществляется контроль полноты и актуальности информации, размещенной на интернет-ресурсе, а также определяется соответствие данной информации, размещенной на казахской, русском, английской версиях интернет-ресурса. В этих целях закрепляются ответственные лица (структурное подразделение), отвечающие за полноту и актуальность информации на интернет-ресурсе.
3. Размещение информации на интернет-ресурсе Предприятия и содержание такой информации определяется внутренним документом Предприятия, регламентирующим порядок информационного наполнения интернет-ресурса, утверждаемым Наблюдательным советом.
4. Предприятие готовит годовой отчет в соответствии с положениями настоящего Кодекса и практикой раскрытия информации.

Годовой отчет утверждается Наблюдательным советом.

1. Годовой отчет является структурированным документом и публикуется на казахском, русском и английском языках (при необходимости).

Годовой отчет подготавливается и размещается на интернет-ресурсе.

1. Требования к содержанию годового отчета предполагают наличие следующей информации:
2. обращение Председателя Наблюдательного совета;
3. обращение Главного врача;
4. о Предприятии: общие сведения; о структуре уставного капитала, включая следующие сведения: миссия; стратегический план, результаты ее реализации; обзор рынка и положение на рынке;
5. результаты финансовой и операционной деятельности за отчетный год: обзор и анализ деятельности относительно поставленных задач; операционные и финансовые показатели деятельности; основные существенные события и достижения; информация о существенных сделках; любая финансовая поддержка, включая гарантии, получаемые/полученные от государства и любые обязательства перед государством и Предприятием, принятые на себя Предприятием (если не раскрывается в соответствии с МСФО);
6. структура активов;
7. цели и планы на будущие периоды;
8. основные факторы риска и система управления рисками;
9. корпоративное управление: структура корпоративного управления; информация об Учредителе, Уполномоченном органе; состав Наблюдательного совета, включая квалификацию, процесс отбора, в том числе о независимых членах Наблюдательного совета с указанием критериев определения их независимости; отчет о деятельности Наблюдательного совета и его комитетов (при наличии); информация о соответствии практики корпоративного управления принципам настоящего Кодекса, а при ее несоответствии пояснения о причинах несоблюдения каждого из принципов; состав менеджмента и отчет о его деятельности; политика вознаграждения должностных лиц;
10. заключение аудитора и финансовая отчетность с примечаниями;
11. в аналитических показателях и данных, включаемых в годовой отчет, отражается сравнительный анализ и достигнутый прогресс (регресс) по отношению к предыдущему периоду (сравнение со значениями аналогичных показателей, указанных в прошлом годовом отчете).

**Раздел 3. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. Настоящий Кодекс вступает в действие с момента его утверждения.
2. Положения настоящего Кодекса носят обязательный характер для всех должностных лиц и работников Предприятия.
3. Предприятие будет совершенствовать настоящий Кодекс с учетом изменений в законодательстве Республики Казахстан и появления новых стандартов корпоративного управления в международной и национальной практике, руководствуясь интересами Учредителя, Уполномоченного органа, Предприятия и иных заинтересованных сторон.
4. Вопросы, не оговоренные в настоящем Кодексе, регулируются законодательством Республики Казахстан, Уставом и внутренними документами Предприятия.
5. Предприятием могут быть разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Предприятия, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_