

Бекітілген:
Жалғыз акционердің шешімі бойынша
«Сентрас Секьюритиз» АҚ 24.04.2015 ж.

Жаңа нұсқада бекітілген
Жалпы жиналыстың шешімімен
«Сентрас Секьюритиз» АҚ акционерлерінің саны
«05» мамыр 2025 жылғы № п/н хаттама

02.05.2025 № 515 АББ ұсынысы.

«Сентрас Секьюритиз» АҚ Корпоративтік басқару КОДЕКС

КІРІСПЕ

Осы «Сентрас Секьюритиз» АҚ Корпоративтік басқару кодексі (бұдан әрі – Кодекс) «Сентрас Секьюритиз» АҚ (бұдан әрі – Қоғам) іскерлік этиканың жоғары деңгейін қамтамасыз ету мақсатында өз қызметі барысында ұстанатын ережелер мен ұсынымдар жиынтығы болып табылады.

Кодекс заңнама нормаларына сәйкес, сондай-ақ дамып келе жатқан корпоративтік мінез-құлық тәжірибесі мен этикалық стандарттарды ескере отырып әзірленді.

Қоғам бар және әлеуетті инвесторлар үшін Қоғамның тартымдылығын арттыру мақсатында Кодекстің ережелерін өз еркімен қабылдайды және сақтайды.

1-тарау. КОРПОРАТИВТІК БАСҚАРУ ПРИНЦИПТЕРІ

Корпоративтік басқару әділдік, адалдық, жауапкершілік, есеп берушілік, ашықтық, кәсібилік және құзыреттілік негіздеріне құрылған. Тиімді корпоративтік басқару құрылымы компанияның қызметіне мүдделі барлық тұлғалардың құқықтары мен мүдделерін құрметтейді және компанияның табысты жұмыс істеуіне, оның ішінде оның нарықтық құнының өсуіне және қаржылық тұрақтылық пен табыстылықтың сақталуына ықпал етеді.

Осы тарауда баяндалған корпоративтік басқару қағидаттары компанияны басқаруға байланысты туындайтын қатынастарға сенім тудыруға бағытталған және Кодекстің келесі тарауларында қамтылған барлық ережелер мен ұсыныстардың негізі болып табылады.

Корпоративтік басқарудың негізгі принциптері:

- акционерлердің құқықтары мен мүдделерін қорғау принципі;
- акционерлердің жалпы жиналысының, директорлар кеңесінің және басқарманың қоғамды тиімді басқару принципі;
- компания қызметі туралы ақпаратты ашудың ашықтық, уақтылылығы мен объективтілігі қағидаттары;
- заңдылық пен этика принциптері;
- тиімді дивидендтік саясат принциптері.

Корпоративтік басқару құрылымы заңға сәйкес болуы және компанияның әртүрлі органдары арасындағы жауапкершілікті бөлуді нақты анықтауы керек.

Корпоративтік басқару қағидаттарын ұстану компания қызметіне объективті талдау жүргізудің және талдаушылардан, қаржылық кеңесшілерден және рейтингтік агенттіктерден тиісті ұсыныстар алудың тиімді тәсілін құруға ықпал етуі тиіс.

Акционерлердің құқықтары мен мүдделерін қорғау принципі

Компания акционерлердің негізгі құқықтарын жүзеге асыруды қамтамасыз етеді:

- 1) өздеріне тиесілі акцияларды иелену, пайдалану және билік ету құқығы;
- 2) Қоғамның жарғысында белгіленген мерзімде оның қызметі туралы жазбаша сауалдармен серіктестікке хабарласу және дәлелді жауаптар алу құқығы;
- 3) акционерлердің жалпы жиналыстарына қатысу және дауыс беру құқығы;
- 4) серіктестіктің басқару органдарын сайлауға қатысу құқығы;
- 5) серіктестік пайдасының үлесін (дивидендтер) алу құқығы.

Компания акционерлердің басқарма мүшелерін тағайындау және сайлау сияқты корпоративтік басқарудың негізгі шешімдеріне тиімді қатысуын қамтамасыз етеді. Акционерлердің басқарма мүшелеріне сыйақы төлеу саясаты туралы пікірін білдіру мүмкіндігі болуы керек.

Мүдделі тараптар, соның ішінде қызметкерлер, директорлар кеңесіне заңсыз және әдепсіз әрекеттер туралы еркін хабарлауға құқылы және олардың құқықтары бұзылмауы керек.

Қоғам өз акционерлеріне қоғамның жарғысында белгіленген тәртіппен қоғам акционерлерінің мүдделерін қозғайтын қоғамның қызметі туралы ақпаратты жеткізуге міндетті.

Компания акционерге өзінің қаржылық-шаруашылық қызметі және олардың нәтижелері туралы сенімді ақпарат береді. Бұл, әсіресе, акционер үшін барынша негізделген және ашық болуы керек жарғылық капитал (акциялар) саласындағы операцияларға қатысты.

Компания барлық акционерлерге әділ қарым-қатынасты қамтамасыз етеді.

Директорлар кеңесі мен атқарушы органның компанияны тиімді басқару принципі

Директорлар кеңесінің жұмыс істеу принциптері

Директорлар кеңесінің қызметі акционерлердің мүдделерін барынша сақтау принципіне негізделген және компанияның нарықтық құнын арттыруға бағытталған.

Директорлар кеңесі ағымдағы бизнес-жағдайға объективті мониторинг жүргізу арқылы акционерлерге компанияның нәтижелері мен келешегін теңгерімді және нақты бағалауды қамтамасыз етеді және акционерлердің инвестициялары мен қоғам активтерін сақтау мақсатында ішкі бақылау мен тәуелсіз аудиттің сенімді жүйесін қолдауды және жұмысын қамтамасыз етеді.

Директорлар кеңесі тәуекелдерді басқару жүйесінің тиімді жұмыс істеуін және оның қызметінің акционерлер алдында толық ашықтығын қамтамасыз етеді.

Директорлар кеңесі заң талаптарына сәйкес ақпаратты ашуға жауапты.

Директорлар кеңесінің құрамына тәуелсіз директорлар кіруі керек.

Басқарма мүшелерінің қызметін бағалау және әділ сыйақы жүйесі олардың компанияның және барлық акционерлердің мүддесі үшін жұмысына ынталандыруды қамтамасыз етуі керек.

Директорлар кеңесі атқарушы органның қызметіне бақылауды жүзеге асырады.

Атқарушы орган қызметінің қағидааттары

Атқарушы орган серіктестіктің қызметіне және оның қаржылық-шаруашылық жоспарына сәйкестігіне күнделікті басшылықты жүзеге асырады.

Атқарушы органның қызметі акционерлердің мүдделерін барынша сақтау принципіне негізделеді және акционерлердің жалпы жиналысы мен директорлар кеңесінің шешімдеріне толық жауап береді.

Компания қызметі туралы ақпаратты ашудағы ашықтық пен объективтілік принциптері

Қоғамның қызметі туралы ақпаратты ашу қоғамның жаңа акционерлерінің жарғылық капиталына кіру және қатысу туралы шешім қабылдауға, сондай-ақ инвесторлардың қоғам қызметін қаржыландыруға қатысу туралы оң шешім қабылдауына ықпал етуі тиіс.

Компанияның ақпараттық ашықтығы директорлар кеңесі әзірлеген және бекітетін тиісті корпоративтік ережелерге негізделеді.

Акционер немесе әлеуетті инвестор тиісті шешім қабылдау үшін қажетті компания туралы ақпаратқа еркін және кедергісіз қол жеткізуі керек.

Қоғам акционерлер мен инвесторлардың мүліктік және басқа да құқықтарына елеулі әсер етуі мүмкін өз қызметінің негізгі нәтижелері, жоспарлары мен перспективалары туралы ақпаратты жедел ашады, сондай-ақ акционерлердің өтініштеріне жедел және толық жауап береді.

Қоғам Компания қызметіндегі маңызды корпоративтік оқиғалар туралы ақпаратты жүйелі түрде ұсынады және сонымен бірге ішкі (жария емес) ақпаратты ашудың және құпиялылығының қатаң және сенімді тетіктерін ұстанады.

Қаржылық есеп беру және аудит жүргізу тәртібі мен ережелері акционерлер мен инвесторлардың компания қызметіне деген сенімін қамтамасыз етуге бағытталған.

Қаржылық есеп беру және аудит келесі принциптерге негізделеді:

- 1) толықтығы мен сенімділігі;
- 2) бейтараптық пен тәуелсіздік;
- 3) кәсібилік пен құзыреттілік;
- 4) жүйелілік пен тиімділік.

Ұсынылған қаржылық ақпараттың толықтығы мен дұрыстығына серіктестіктің атқарушы органы жауап береді.

Директорлар кеңесі қаржы-шаруашылық қызметін бақылау жүйесіне кіретін органдар мен тұлғалардың құзыретін олардың ішкі бақылау жүйесін әзірлеу, бекіту, қолдану және бағалау процестеріне қатынасына қарай белгілейді.

Заңдылық және этика принциптері

Кәсіпорын өз қызметін заңнамаға, іскерлік этиканың жалпы қабылданған қағидаттарына (әдет-ғұрыптарына) және ішкі құжаттарға қатаң сәйкес жүргізеді. Компанияның ішкі құжаттары заң талаптары мен корпоративтік және іскерлік этика нормалары негізінде әзірленеді.

Қоғамның акционерлері, директорлар кеңесінің мүшелері және атқарушы органы арасындағы қарым-қатынастар өзара сенім мен құрметке негізделген.

Тиімді дивидендтік саясаттың принциптері

Бөлінбеген табысты есептеу тәртібін және табыстың дивидендтер төлеуге бөлінген бөлігін айқындау тәртібін, оларды төлеу мерзімдерін, дивидендтер мөлшерін есептеу тәртібін, дивидендтерді төлеу тәртібін, оның ішінде оларды төлеу мерзімдерін, орнын және нысанын акционерлер айқындайды.

2-тарау. Корпоративтік жанжалдарды реттеу саясаты

Қоғамның директорлар кеңесі мен атқарушы органының мүшелері, сондай-ақ серіктестік қызметкерлері өздерінің кәсіби функцияларын қоғам мен акционерлердің мүдделері үшін мүдделер қақтығысына жол бермей, адал және орынды түрде мұқият және парасаттылықпен орындайды. Олар өз қызметінің заң талаптары мен Кодекс қағидаттарына ғана емес, сонымен қатар этикалық нормалар мен іскерлік этиканың жалпы қабылданған нормаларына толық сәйкес келуін қамтамасыз етеді.

Компания корпоративтік жанжалдарды реттеу тетіктерін әзірлейді және басшылыққа алады, бұл ретте оларды шешу заңды және негізді бола отырып, компания мен акционерлердің мүдделеріне барынша сәйкес келеді.

Акционерлер арасында корпоративтік қайшылықтар туындаған жағдайда қоғам оларды реттеуге белсенді қатысуы керек. Бұл ретте компанияның атқарушы органы осындай жанжалды жағдайларды шешуге белсенді түрде ықпал етуі керек.

Қоғамның атқарушы органы басшысының құзыретіне жататын жеке корпоративтік жанжалдар (мысалы, егер жанжалдың мәні осы органның әрекеті (әрекетсіздігі) немесе ол қабылдаған актілер болса) директорлар кеңесінің қарауына жіберілуге тиіс.

Корпоративтік қақтығыстар туындаған жағдайда қатысушылар акционердің құқықтарын да, компанияның іскерлік беделін де тиімді қорғауды қамтамасыз ету мақсатында келіссөздер арқылы оларды шешу жолдарын іздейді. Егер корпоративтік жанжалдарды келіссөздер арқылы шешу мүмкін болмаса, олар заңға сәйкес қатаң түрде шешілуі керек.

3-тарау. АКЦИОНЕРЛЕРДІҢ ЖАЛПЫ ЖИНАЛЫСЫ

Акционерлердің жалпы жиналысын ұйымдастыру және өткізу тәртібі келесі талаптарға сай болуы керек:

- 1) барлық акционерлерге әділ және тең қарау;
- 2) барлық акционерлер үшін жалпы жиналысқа қатысудың қолжетімділігі;
- 3) максималды ұйымдастырушылық және есеп беру ақпаратын қамтамасыз ету;
- 4) акционерлердің жалпы жиналысын өткізудің қарапайымдылығы мен ашықтығы.

Акционерлердің жалпы жиналысын ұйымдастыру

1. Жалпы жиналысты шақыру туралы хабарлау мерзімі заңнаманың нормаларына сәйкес болуы және акционерге алдағы жиналысты өткізу тәртібі мен материалдарын зерделеуге, қызықтыратын сұрақтарды дайындауға және күн тәртібіндегі мәселелер бойынша өз ұстанымын

әзірлеуге мүмкіндік беру үшін жеткілікті болуы тиіс.

2. Акционерлерге жалпы жиналыс өткізілгенге дейін ұсынылатын ақпарат пен материалдар, сондай-ақ оны беру тәртібі талқыланатын мәселелердің мәнін барынша толық түсінуді, барлық қызықтыратын сұрақтарға жауап алуды және күн тәртібіндегі мәселелер бойынша негізделген шешімдер қабылдау мүмкіндігін қамтамасыз етуі тиіс.

3. Жалпы жиналысты шақыру туралы хабарлау әдістері барлық акционерлерді уақтылы хабардар етуді қамтамасыз етуге тиіс. Қажет болған жағдайда хабарламаның өзі де қайталанатын және хабарландырудың әртүрлі әдістері қолданылады. Қоғамның қызметі туралы барлық акционерлерді бір мезгілде ақпаратпен қамтамасыз ету, оларға тең қарауды қамтамасыз ету мақсатында акционерлердің жалпы жиналысы бұқаралық ақпарат құралын айқындайды.

4. Акционерлердің жалпы жиналысына қатысуға құқығы бар акционерлердің тізімін қоғамды тіркеуші қоғам акцияларын ұстаушылардың тізілімінің деректері негізінде акциялардың иелерін міндетті түрде ашып көрсете отырып жасайды.

5. Жалпы жиналысқа дайындық кезінде таратылатын ақпараттық материалдар жалпы жиналыстың күн тәртібіне қатысты жүйеленуі тиіс. Бұл материалдарды алу немесе олармен танысу үшін ең қарапайым және ең аз ауыртпалықсыз процедура белгіленуі керек.

6. Акционерлердің жалпы жиналысына қатысушыларға заңнамада көзделген мәліметтерден басқа қоғам қызметінің жоспарлары, жетістіктері мен проблемалары туралы қосымша ақпарат беріледі. Ақпаратты ашу талаптары компанияға қажетсіз әкімшілік ауыртпалықтарды немесе шығындарды салмауы керек.

7. Қоғамның қызметі мен басқаруындағы елеулі өзгерістерді жалпы жиналыста қарастыру және қабылдау процесі мұндай өзгерістерді негіздеу үшін қосымша материалдармен бекітіледі.

8. Жалпы жиналыстың күн тәртібіне басшы органдардың мүшелерін сайлау туралы мәселелер енгізілген жағдайда, осы лауазымдарға кандидаттар туралы неғұрлым толық ақпарат ұсынылуға тиіс.

9. Күн тәртібіндегі мәселелер мүмкіндігінше анық болуы және әртүрлі түсіндіру мүмкіндігін болдырмауы керек. Күн тәртібінен «әртүрлі», «өзге», «өзгелер» және т.б.

10. Жалпы жиналыста дауыс беру процесі дауыс берудің барлық мүмкін әдістерін қолдана отырып, акционер үшін барынша қарапайым және ыңғайлы болуы керек.

11. Акционерлердің жиналыстың күн тәртібіне ұсыныстар енгізу, сондай-ақ акционерлердің кезекті немесе кезектен тыс жалпы жиналысын шақыруды талап ету құқығы, егер олар нақты негізделсе, оңай іске асырылуы тиіс.

Жалпы жиналыс өткізу

1. Жалпы жиналысты өткізу тәртібі барлық акционерлердің жалпы жиналысқа қатысу құқықтарын жүзеге асыруға тең мүмкіндіктерін қамтамасыз етеді. Акционер жеке өзі немесе қатысуынсыз дауыс бере алады (акционер үшінші тұлғаға жеке берген сенімхат бойынша), жеке өзі де, қатысуынсыз да берілген дауыстар бірдей күшке ие болуы керек.

2. Жалпы жиналыстың регламенті негізді жеткіліктілікке және күн тәртібінің мәселелерін кеңінен талқылау және олар бойынша дәлелді шешімдер қабылдау мүмкіндігіне негізделеді.

3. Компанияның лауазымды тұлғалары мен акционерлерінің баяндамалары үшін сөз сөйлеуінің нақты регламенті әзірленуде.

4. Қоғам өміріндегі жалпы жиналыстың маңыздылығы серіктестікті басқаруға және оның қызметін бақылауға қатысатын барлық лауазымды тұлғалардың міндетті түрде қатысуын білдіреді.

5. Тіркелу уақыты барлық қатысушылардың тіркелуіне мүмкіндік беру үшін жеткілікті болуы керек.

6. Жиналыс төрағасы акционерлердің барлық маңызды сұрақтарға тікелей жалпы жиналыста жауап алуын қамтамасыз етуге тырысады. Егер сұрақтардың күрделілігі оларға дереу жауап беруге мүмкіндік бермесе, олар қойылған тұлғалар (тұлғалар) қойылған сұрақтарға жалпы

жиналыстың қорытындысынан кейін тез арада жазбаша жауап беруге міндетті.

7. Директорлар кеңесіне және компанияның басқа органдарына сайлау мүмкіндігінше ашық және негізделген болуы керек.

8. Дауыстарды жинау және санау тәртібі барынша қарапайым және ашық болуы керек және акционерлер дауыс беру нәтижелерін бұрмалау мүмкіндігінің жоқтығына сенімді болуы керек.

9. Акционерлердің жалпы жиналысын өткізу күні мен уақыты оған жиналысқа қатысуға құқығы бар адамдардың ең көп саны қатыса алатындай етіп белгіленеді. Акционерлердің жалпы жиналысы атқарушы органның орналасқан жерінде өткізіледі.

4-тарау. ДИРЕКТОРЛАР КЕҢЕСІ

Директорлар кеңесінің функциялары

Директорлар кеңесі акционерлердің мүдделерін іске асыруды және құқықтарын қорғауды қамтамасыз етеді. Директорлар кеңесі компания дамуының басым бағыттарын айқындайды және компания қызметінің ұзақ мерзімді перспективадағы негізгі бағыттарын белгілейді.

Директорлар кеңесі нарықтық жағдайды, компанияның қаржылық жағдайын және компанияның қаржылық-шаруашылық қызметіне әсер ететін басқа да факторларды ескере отырып, бекітілген басым бағыттардың сақталуына объективті баға береді. Директорлар кеңесінің құзыретіне «Акционерлік қоғамдар туралы» Заңда көзделген функциялар жатады.

Директорлар кеңесін құру

Директорлар кеңесінің мүшелерін сайлау тәртібі барлық акционерлер үшін ашық және түсінікті болуы керек. Осы мақсаттарда компания директорлар кеңесінің мүшелерін таңдау және тағайындау жөніндегі әзірленген ережелерді басшылыққа алады, олар қоғамның барлық акционерлерінің құқықтарын жүзеге асыруды және мүдделерін қорғауды қамтамасыз етеді.

Директорлар кеңесінің мүшелерін сайлау процесі барлық акционерлердің, оның ішінде жарғылық капиталда миноритарлық үлеске ие тұлғалардың пікірлері мен мүдделерін ескере отырып жүзеге асырылады.

Директорлар кеңесінің құрамы заң талаптарына сәйкес болуы керек.

Директорлар кеңесінің қызметін ұйымдастыру

Директорлар кеңесінің қызметі парасаттылық, тиімділік, белсенділік, адалдық, адалдық, жауапкершілік және ұқыптылық қағидаттарына негізделген. Директорлар кеңесінің отырыстары ұтымдылық, тиімділік және жүйелілік қағидасы негізінде өткізіледі.

Директорлар кеңесі компанияның директорлар кеңесінің отырыстарын дайындау және өткізу бойынша ішкі рәсімдерді әзірлейді және сақтайды.

Директорлар кеңесінің отырыстары жеке және сырттай өткізіледі. Ерекше жағдайларда директорлар кеңесі отырыстарының екі нысанын біріктіру мүмкін. Бұл директорлар кеңесінің бір немесе бірнеше мүшесі директорлар кеңесінің отырысына жеке қатыса алмайтын жағдайға қатысты.

Бұл ретте директорлар кеңесінің жоқ мүшесі қаралатын мәселелерді талқылауға техникалық байланыс құралдарын пайдалана отырып қатыса алады және өз пікірін жазбаша түрде беруге міндетті.

Директорлар кеңесі комитеттер құруға құқылы.

5-тарау. АТҚАРУ ОРҒАН

Атқарушы органның жұмыс принциптері

Атқарушы орган қоғамның атқарушы органының мүшелерін тағайындау, ұйымдастыру және олардың қызметі бойынша директорлар кеңесі бекіткен ішкі ережелерді қатаң сақтайды.

Атқарушы орган қызметінің негізгі принциптері – адалдық, адалдық, парасаттылық,

парасаттылық, жүйелілік.

Атқарушы орган қызметінің негізгі бағыттары болып табылады:

- компанияның жұмыс істеу жүйелері мен ережелерін анықтау және бекіту;
- жоспарлау;
- компания құнының өсуін, компанияның тұрақты қаржылық жағдайын және тәуекелдерді тиімді басқаруды қамтамасыз ету;
- ішкі еңбек тәртібін анықтау;
- мотивация және тәртіп;
- лауазымдық нұсқаулықтарды әзірлеу және бекіту;
- жаза қолдану және көтермелеу шараларын ұсыну және т.б.

Атқарушы орган компанияның ішкі (жария емес) ақпаратының сақталуы мен қорғалуын қамтамасыз ету үшін барлық шараларды қабылдайды. Атқарушы орган қызметінің маңызды бағыты заңнама талаптарын, оның ішінде еңбек және еңбекті қорғау заңнамасын, қауіпсіздік техникасын сақтауды қамтамасыз ету болып табылады.

Атқарушы органның құрылуы

Атқарушы органның лауазымдарына тағайындау кезінде директорлар кеңесі осы лауазымдарға үміткерлерге қойылатын біліктілік талаптарын айқындайтын әзірленген ішкі нормативтік құқықтық актілерді басшылыққа алады. Атқарушы органның лауазымдарына үміткерлер оң беделге ие болуы және директорлар кеңесі мүшелерінің көпшілігінің сеніміне ие болуы тиіс.

6-тарау. КОРПОРАТИВТІК ХАТШЫ

Корпоративтік хатшының мәртебесі, функциялары мен міндеттері қоғамның тиісті ішкі ережелерімен айқындалады. Корпоративтік хатшыны тағайындау директорлар кеңесінің құзыретіне жатады.

7-тарау. МАҢЫЗДЫ КОРПОРАТИВТІК ОҚИҒАЛАР

Маңызды корпоративтік оқиғалар - бұл компания қызметіндегі түбегейлі өзгерістерге әкелуі мүмкін оқиғалар тізбегі. Маңызды корпоративтік оқиғаларға мыналар жатады: қоғамды қайта құру, дауыс беретін акциялардың он және одан да көп пайызын сатып алу немесе сату, ірі мәмілелер, жарғыға өзгерістер енгізу және т.б.

Маңызды корпоративтік оқиғалардың маңыздылығы оларды жүзеге асыруда ашықтық пен сенім атмосферасын құру, оларды жүзеге асырудың қарапайым және ашық тәртібін белгілеу қажеттілігін алдын ала анықтайды.

8-тарау. АҚПАРАТТЫ АШЫҚ

Ақпаратты ашу компанияның қолайлы имиджін құруды қамтамасыз етуге арналған, ол капиталды тартуға, сенімді сақтауға және өндірістік және қаржылық нәтижелерді арттыруға көмектесуі керек.

Ақпаратты ашу жүйесі компания туралы ақпараттың максималды қолжетімділігі және компанияның корпоративтік (ішкі) ақпаратын толық қорғау қағидаттарына жауап беруі тиіс.

Компанияның ақпараттық ашықтығы компания туралы ашық ақпаратқа еркін және кедергісіз қол жеткізу мүмкіндігін қамтамасыз етуі керек. Қоғамдық ақпаратты ашу бұқаралық ақпарат құралдарын пайдалану негізінде жүйелі түрде жүргізілуі керек.

Компания ақпаратты берудің басқа әдістерін де пайдалана алады.

Ақпараттың қолжетімділігімен қатар компания корпоративтік (ішкі) ақпараттың сақталуы мен қорғалуын қамтамасыз етеді.

ҚАРЖЫ-ШАРУАШЫЛЫҚ ҚЫЗМЕТТІ БАҚЫЛАУ 9-тарау

Кәсіпорынның қаржылық-шаруашылық қызметін бақылау жүйесі

Қаржы-шаруашылық қызметті бақылау жүйесінің жұмысы директорлар кеңесімен нақты регламенттелген негізде құрылады, ол барлық акционерлерге және қоғамның қызметіне мүдделі тұлғаларға қоғамның қаржылық-шаруашылық қызметіне жүргізілген тексерулердің нәтижелері туралы ақпарат береді.

Ішкі аудит қызметі

Кәсіпорынның ішкі аудит қызметімен аудит жүргізу тәртібі компанияның қаржылық-шаруашылық қызметін бақылаудың тиімді тетігін қамтамасыз етеді.

Сыртқы аудит

Тәуелсіз аудитордың аудитінің негізгі мақсаты – кәсіпорынның қаржылық есебін тексеру және кәсіпорынның қаржылық есептілігінің сенімділігі мен объективтілігі туралы тәуелсіз пікір алу.

10-тарау. ДИВИДЕНДТІК САЯСАТЫ

Дивидендтерді төлеу компания қызметінің нақты жағдайына негізделген дивидендтерді есептеу және төлеу шарттарының болуы туралы сенімді ақпаратқа негізделген. Дивидендтерді алу компания акционерлері үшін қиын немесе ауыртпалық болмауы керек.

Кәсіпорынның таза пайдасының мөлшерін анықтау кезінде дивидендтер мөлшерін анықтау мақсаттары үшін таза пайда сомасы бухгалтерлік есеп үшін таза пайда сомасынан ерекшеленбеуі керек деп болжауға болады, өйткені басқа жағдайда дивидендтер сомасы төмендетілген немесе асыра бағаланған сома негізінде есептеледі, бұл акционерлердің мүдделерінің елеулі түрде бұзылуын білдіреді. Нәтижесінде кәсіпорын таза пайданы заңнамада белгіленген тәртіппен есептейді. Дивидендтерді төлеу туралы шешім (декларация) туралы ақпарат дивидендтерді төлеу шарттарының болуы және оларды төлеу тәртібі туралы нақты түсінік қалыптастыру үшін жеткілікті болуы керек.

11-тарау. Экологиялық, әлеуметтік және басқару (ESG) ақпараты

Инвестордың қызығушылығы климаттық, экологиялық, әлеуметтік және басқару (ESG) факторларымен және олардың қаржылық тұрақтылыққа әсерімен байланысты тәуекелдердің маңыздылығының жоғарылауымен тығыз байланысты болғандықтан, компания тұрақты даму саласындағы қаржылық емес ақпаратты ашады (ESG ақпараты), мүдделі тараптармен, соның ішінде инвесторлармен өзара әрекеттесуді құру, қолдау және үздіксіз дамыту үшін қажетті негізгі элемент, сондай-ақ ұйымның экономикалық, экологиялық және әлеуметтік салалардағы мүмкіндіктері мен тәуекелдері туралы хабарлау құралы болып табылады.

ESG ақпаратын ашу компанияға нақты пайда әкеледі, мысалы:

- ESG-ге қатысты іс-шаралардың ашықтығын қамтамасыз ету және ESG тәуекелдерін ескере отырып, мүдделі тараптардың сенімін арттыру;
- инвестициялауға жауапкершілікпен қарайтын инвесторлардың қажеттіліктерін қанағаттандыру арқылы инвестициялық тартымдылықты арттыру;
- бизнес жүргізуге қолайлы жағдай жасау.

Компания 1-қосымшаға сәйкес экологиялық, әлеуметтік және корпоративтік басқару саласындағы ESG факторларын/ақпаратын ашады, ол толтырудың ең аз өлшемдерін қамтиды және атқарушы органның қалауы бойынша қосымшаны кейіннен қайта бекітусіз толықтырылуы мүмкін.

нiшiн

**«Сентрас Секьюритиз» АҚ экологиялық, әлеуметтік және корпоративтік басқару
саласындағы ESG ақпараты**

ESG ақпараты үш негiзгi бағыт бойынша мүдделi тараптарға жету үшiн тиiстi байланыс арналары арқылы ашылады:

- маңызды ESG факторлары туралы ақпаратты ашу;
- ESG факторларын басқару бойынша ақпаратты ашу;
- Корпоративтік басқару, оның iшiнде тұрақты дамуды басқару туралы ақпаратты ашу.

ESG ашып көрсетулерi сонымен қатар келесi ақпаратты қамтиды:

- жұмысшылардың денсаулығын, қауiпсiздiгiн және экономикалық әл-ауқатын барынша арттыруға, еңбекақы төлеуде тең мүмкiндiктердi құруға және қамтамасыз етуге, қауiпсiз және инклюзивтi ортаны құруға және гендерлiк, этникалық немесе басқа кемсiтушiлiкке жол бермеуге күш салу туралы;

- халықтың және шаруашылық жүргiзушi субъектiлердiң компанияның қаржылық қызметтерiне қолжетiмдiлiгiн кеңейту бойынша күш-жiгер туралы.

- компанияда этикалық мiнез-құлықты қамтамасыз ету, заңдар мен салықтарды сақтау, компаниядағы сыбайлас жемқорлық пен парақорлықтың алдын алу бойынша күш-жiгер туралы;

ESG ақпаратты ашу компанияның ESG факторларының дұрыс басқарылуын қамтамасыз ету үшiн пайдаланатын құрылымы мен процестерiн сипаттайды (соның iшiнде стратегияның сипаттамасы, тәуекелдердi басқару және қызметтiң негiзгi көрсеткiштерi).

ESG ақпаратты ашу басқару құрылымдарын, органдардың құқықтары мен мiндеттерiн және бақылау/қадағалауды сипаттайтын корпоративтiк басқару бөлiмiн қамтиды.

ESG ақпараты заң талаптарына сәйкес басқа факторлар мен критерийлердi де ашуы мүмкiн.