ИНФОРМАЦИЯ ПО КОРПОРАТИВНОМУ УПРАВЛЕНИЮ

СОБЛЮДЕНИЕ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Данный раздел годового отчета был разработан в соответствии с правилами по раскрытию и прозрачности Управления по Финансовым Услугам Великобритании (FSA's Disclosure and Transparency Rules) DTR 7.2 (Положение о корпоративном управлении).

Как иностранная компания, чьи ГДР включены в официальный список Листингового агентства Великобритании, Компания не обязана соблюдать Кодекс корпоративного управления Великобритании. Однако, в соответствии с DTR 7.2, Компания обязана предоставлять в своем годовом отчете информацию о соблюдении ею казахстанского кодекса корпоративного управления, равно как и информацию о действующих принципах корпоративного управления, применяемых в дополнение к практике, соблюдение которой требуется законодательством Республики Казахстан.

В связи с принятием Советом по финансовой отчетности (Financial Reporting Council) – независимым регулятором Великобритании по вопросам совершенствования корпоративного управления – Кодекса корпоративного управления Великобритании в мае 2010 года, в 2012 году Кодекс корпоративного управления Компании был принят в новой редакции в целях соответствия Кодексу корпоративного управления Великобритании, за исключением отдельных положений. Информация об имеющихся отличиях действующей в Компании практики корпоративного управления от практики, описанной в Кодексе корпоративного управления Великобритании, приведена в настоящем разделе годового отчета.

Директоры признают важность корпоративного управления, и поддерживают развитие стандартов корпоративного управления в Компании. Компания намерена развивать и применять положения корпоративного управления, которые устанавливают дополнительные обязанности для Компании, чем согласно законодательству Республики Казахстан.

КАЗАХСТАНСКИЙ КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ И КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ КОМПАНИИ

В казахстанском Кодексе корпоративного управления изложена лучшая практика корпоративного управления в Казахстане. Казахстанский Кодекс корпоративного управления составлен с учетом существующего международного опыта в области корпоративного управления и Рекомендаций по применению принципов корпоративного управления казахстанскими акционерными обществами, утвержденных решением Экспертного совета по вопросам рынка ценных бумаг при Национальном Банке Республики Казахстан в сентябре 2002 года. Кодекс одобрен Советом Ассоциации финансистов Казахстана в марте 2005 года и Советом эмитентов в феврале 2005 года.

Компания приняла казахстанский Кодекс корпоративного управления в качестве своего Кодекса корпоративного управления. В 2012 году Кодекс корпоративного управления Компании был обновлен в целях его соответствия также Кодексу корпоративного управления Великобритании, принятому в 2010 году (за исключением некоторых положений, информация по которым приведена в настоящем разделе годового отчета). Принятые Компанией изменения устанавливают обязательства РД КМГ по корпоративному управлению в дополнение к предусмотренным Казахстанским кодексом корпоративного управления. Компания считает, что эти дополнительные изменения значительно укрепляют принимаемый Компанией режим корпоративного управления. РД КМГ также принимает во внимание другие положения Кодекса корпоративного управления Великобритании и будет стремиться к усовершенствованию своих стандартов корпоративного управления в будущем.

Дополнительные положения Кодекса корпоративного управления Компании в дополнение к требованиям законодательства Республики Казахстан (а именно казахстанского Кодекса корпоративного управления):

- Введены дополнительные принципы корпоративного управления:
  - Принцип независимой деятельности общества
  - Принцип ответственности
- Некоторые принципы дополнены различными положениями, такими как:
  - Принципы социальной политики
  - Положения о структуре взаимоотношений с акционерами Компании
  - Разделение полномочий между председателем Совета директоров и генеральным директором
  - Положения, описывающие обязанности председателя Совета директоров
  - Требование о минимальном количестве независимых директоров
  - Дополнительные положения, регулирующие требования и принципы установления «независимости» независимых директоров

- Положения о доступе к информации и повышении квалификации для директоров Компании
- Положения, регулирующие принципы вознаграждения директоров
- Положения о защите инсайдерской информации
- Положения об ответственности Совета директоров за обеспечение эффективной системы управления рисками
- Положения относительно оценки деятельности председателя и членов Совета директоров
- Положения относительно избрания/переизбрания членов Совета директоров

Действующая редакция Кодекса корпоративного управления Компании доступна на сайте РД КМГ.

В течение 2012 года Компания соблюдала положения казахстанского Кодекса корпоративного управления во всех существенных аспектах.

В течение 2012 года Компания соблюдала положения своего Кодекса корпоративного управления во всех существенных аспектах, за исключением следующего:

- Кодекс корпоративного управления Компании предусматривает, что не менее одной трети членов Совета директоров должны быть независимыми директорами.

До сентября 2012 года в состав Совета директоров, состоящий из восьми членов, включая председателя, входили три независимых директора: Филип Дэйер, Пол Мандука и Эдвард Уолш. С 1 октября 2012 года Пол Мандука покинул Совет директоров, и до конца 2012 года избрание нового независимого директора не производилось. Таким образом, требование Кодекса корпоративного управления Компании относительно количества независимых директоров в составе Совета директоров не соблюдалось с 1 октября 2012 года.

- Кодекс корпоративного управления Компании предусматривает, что Комитет по вопросам кадров, созданный Советом директоров, дает рекомендации Совету директоров по кандидатурам новых директоров для последующего информирования Общего собрания акционеров при принятии им решения об избрании директоров.

Комитет по вопросам кадров разработал требования, предъявляемые к должности независимого директора и на основании исследований внешних консультантов предоставил Совету директоров рекомендации по кандидатуре для избрания в качестве независимого директора. Вместе с тем, Советом директоров не принято решение по данному вопросу в связи с несогласием Комитета по назначениям НК КМГ с критериями выбора кандидата.

Вследствие отказа Комитета по назначениям НК КМГ утвердить кандидата, предложенного для назначения в качестве третьего независимого директора, Компания в настоящее время имеет только двух независимых директоров. Данное обстоятельство представляет собой нарушение Устава Компании, а также несоблюдение Закона Республики Казахстан «Об акционерных обществах». Во время IPO Компании в сентябре 2006 года, НК КМГ заключила Договор о взаимоотношениях с Компанией, в соответствии с которым НК КМГ обязалась, помимо прочего, что «НК КМГ не будет голосовать по какому-либо решению акционеров (или какому-либо решению Совета директоров) о назначении или отстранении какого-либо независимого директора», за исключением определенных случаев, которые в настоящее время не применимы.

- Кодекс корпоративного управления Компании предусматривает проведение директорами заседания без участия председателя Совета директоров как минимум один раз в год для оценки результатов деятельности председателя Совета директоров, и в других случаях, по мере необходимости.

В 2012 году состоялось восемь заседаний независимых директоров, без участия председателя, на которых обсуждались следующие вопросы: стратегия развития Компании, взаимоотношения Компании с ее мажоритарным акционером, управление денежными средствами Компании и соблюдение Политики по управлению денежными средствами, вопросы внутреннего аудита и внутреннего контроля, сделки, в заключении которых имеется заинтересованность, избрание членов Совета директоров и политика преемственности, исполнение программы страхования. Оценка деятельности председателя Совета директоров директорами официально не проводилась. Однако, деятельность Совета директоров ежегодно оценивается независимым консультантом.

Кодекс корпоративного управления Компании предусматривает обязанность Совета директоров (вместе с Комитетом по вопросам внутреннего аудита), как минимум, один раз в год осуществлять оценку эффективности системы управления рисками.

Отдельный Комитет по рискам при Совете директоров не создавался, и указанные выше полномочия отнесены к компетенции Комитета Совета директоров по аудиту в соответствии с положением комитета. Подробная информация о деятельности Комитета по аудиту представлена на стр. 49 данного отчета. В 2012 году оценка эффективности системы управления рисками Советом директоров не проводилась. Вместе с тем, в годовом отчете представлена информация о факторах риска.

РАЗЛИЧИЯ МЕЖДУ КОДЕКСОМ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ КОМПАНИИ И ПОЛОЖЕНИЯМИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ВЕЛИКОБРИТАНИИ

Ниже описаны основные различия между Кодексом корпоративного управления Компании и положениями Кодекса корпоративного управления Великобритании.

– В соответствии с положениями Кодекса корпоративного управления Великобритании после назначения на должность председатель Совета директоров должен удовлетворять критериям независимости, сформулированным в Кодексе корпоративного управления Великобритании.

В Кодекс корпоративного управления Компании положение в отношении независимости председателя Совета директоров не включено, и, по мнению директоров, председатель Совета директоров не удовлетворил бы критериям независимости, изложенным в соответствующем положении Кодекса корпоративного управления Великобритании или в соответствующем положении Кодекса корпоративного управления Компании. Председатель Совета директоров является представителем крупного акционера.

– Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает, что не менее половины членов Совета директоров, исключая председателя, должны быть независимыми директорами.

В отличие от этого, Кодекс корпоративного управления и Устав Компании предусматривают, что не менее одной трети членов Совета директоров должны быть независимыми директорами. Согласно Уставу Компании, ряд ключевых вопросов, включая сделки с заинтересованностью, крупные сделки, одобрение социальных расходов, заключение контрактов на недропользование, требуют одобрения большинством независимых директоров. С Уставом Компании можно ознакомиться на корпоративном веб-сайте.

– Кодекс корпоративного управления Великобритании также гласит, что Совет директоров должен назначить одного из независимых директоров в качестве старшего независимого директора.

Кодекс корпоративного управления Компании не предусматривает назначение Советом директоров старшего независимого директора, учитывая существующую на данное время структуру акционеров. Требование наличия старшего независимого директора будет время от времени рассматриваться.

– Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает, что неисполнительные директоры должны тщательно анализировать работу Правления на предмет ее соответствия согласованным целям и задачам, осуществлять контроль над его деятельностью, а также убедиться в полноте предоставляемой финансовой информации, а также в том, что финансовый контроль и системы риск-менеджмента являются эффективными и надежными.

Кодекс корпоративного управления Компании налагает такую ответственность на всех членов Совета директоров.

– Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает ответственность неисполнительных директоров за определение соответствующих уровней вознаграждения исполнительных директоров и, кроме этого, выполнение ведущей роли в назначении и, в случае необходимости, освобождении от должности исполнительных директоров, и в планировании преемственности.

Кодекс корпоративного управления Компании налагает ответственность за определение соответствующих уровней вознаграждения исполнительных директоров на Комитет Совета директоров по вознаграждениям, и предусматривает участие Комитета Совета директоров по назначениям в процессе избрания и освобождения от должности исполнительных директоров. На практике – вопросы определения уровня вознаграждения членам Правления и их назначения находятся под влиянием мажоритарного акционера.

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ДИРЕКТОРОВ

В соответствии с Кодексом корпоративного управления Компании, Совет директоров и Правление несут ответственность за достоверность годового отчета и финансовой отчетности Компании.

Согласно Правилам по раскрытию и прозрачности Листингового агентства Великобритании (UKLA's Disclosure and Transparency Rules), каждый член Совета директоров (см. стр. 46), исходя из имеющейся у него информации, подтверждает, что:

– финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО, дает правдивое и достоверное отражение активов, обязательств, финансового состояния, результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании, сведенного воедино баланса Компании с ее дочерними предприятиями;

– отчет руководства включает достоверные данные по результатам финансово-хозяйственной деятельности и финансового состояния Компании, ее общих обязательств с дочерними предприятиями, а также описание важнейших рисков и неопределенностей, с которыми они сталкиваются.

ИНФОРМАЦИЯ ПО КОРПОРАТИВНОМУ УПРАВЛЕНИЮ

СТРУКТУРА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

По состоянию на 31 декабря 2012 года Совет директоров состоял из семи членов, которыми являлись:

ФИО	ДОЛЖНОСТЬ
ЛЯЗЗАТ КИИНОВ	ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
АЛИК АЙДАРБАЕВ	ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ (ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР)
ЕРЖАН ЖАНГАУЛОВ	ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
АСИЯ СЫРГАБЕКОВА	ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
ТИМУР БИМАГАМБЕТОВ	ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ
ФИЛИП ДЭЙЕР	НЕЗАВИСИМЫЙ ДИРЕКТОР
ЭДВАРД УОЛШ	НЕЗАВИСИМЫЙ ДИРЕКТОР

По итогам внеочередного Общего собрания акционеров 27 февраля 2012 года были приняты следующие решения:

- Досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров Балжанова Аскара;
- Членом Совета директоров избран Киинов Ляззат.

13 марта 2012 года решением Совета директоров Киинов Ляззат был избран председателем Совета директоров Компании.

По итогам годового Общего собрания акционеров 29 мая 2012 года были приняты следующие решения:

- Досрочно прекращены полномочия члена Совета директоров Утегалиева Сисенгали;
- Членом Совета директоров избран Бимагамбетов Тимур.

Независимый директор Пол Мандука покинул Совет директоров с 1 октября 2012 года в связи с его назначением председателем компании Prudential plc.

В соответствии с Кодексом корпоративного управления Компании, Совет директоров установил факт независимости директоров и считает, что Филип Дэйер и Эдвард Уолш являются независимыми по характеру и при принятии решений. Совет директоров установил, что не существует каких-либо отношений или обстоятельств, которые оказывают или могут оказать значительное влияние на независимые решения данных директоров.

СТРУКТУРА ПРАВЛЕНИЯ

В 2012 году в состав Правления Компании входили руководители высшего звена, включая генерального директора и его заместителей.

ЧЛЕНЫ ПРАВЛЕНИЯ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА:

ФИО	ДОЛЖНОСТЬ
АЙДАРБАЕВ А. С.	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР И ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ
НУРСЕИТОВ А.А.	ЗАМЕСТИТЕЛЬ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА ПО ПРОИЗВОДСТВУ
САУЛЕБАЙ М.О.	УПРАВЛЯЮЩИЙ ДИРЕКТОР ПО ПРАВОВЫМ ВОПРОСАМ
ФРЕЙЗЕР Б.П.	ФИНАНСОВЫЙ ДИРЕКТОР – ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЕР
АШИРБЕКОВА Б.С.	УПРАВЛЯЮЩИЙ ДИРЕКТОР ПО УПРАВЛЕНИЮ И РАЗВИТИЮ ПЕРСОНАЛА

В течение 2012 года на основании решения Совета директоров Компании в состав Правления внесены следующие изменения:

1. 26 января 2012 года было принято решение о:

- Прекращении полномочий следующих членов Правления:
  - Ешманов Кийкбай
  - Бекежанова Жаннета
  - Аубакиров Аскар

  - Бисекен Багиткали
  - Хитуов Тарас
  - Жамауов Жумабек
- Избрании членами Правления следующих работников:
  - Нурсеитов Абат
  - Фрейзер Бенджамин
  - Саулебай Малик
  - Салимов Эльдан
  - Аширбекова Ботагоз

2. 23 июня 2012 года принято решение о прекращении полномочий члена Правления Мирошникова Владимира

3. 28 сентября 2012 года принято решение о прекращении полномочий члена Правления Салимова Эльдана

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ

Распределение полномочий между Советом директоров, Правлением и генеральным директором Компании определяется Уставом Компании в разделах 12 и 13. Далее, полномочия и ответственность Совета директоров и Правления регламентированы Положением о Совете директоров и Положением о Правлении.

Совет директоров несет ответственность перед акционерами за эффективное управление и надлежащий контроль над деятельностью Компании и действует в соответствии с утвержденной системой принятия решений. Наиболее важными функциями Совета директоров являются определение направлений стратегического развития и политики Компании, принятие решений о потенциальных приобретениях нефтегазовых активов и прочие существенные вопросы.

Правление, в свою очередь, несет ответственность за разработку плана мероприятий по реализации данных функций и за текущую операционную деятельность Компании. Правление отчитывается перед Советом директоров за состояние проделанной работы по достижению целей Компании.

Совет директоров проводит заседания на регулярной основе и по мере необходимости.

За 2012 год Совет директоров провел 29 заседаний, включая 6 заседаний в очной форме, 21 заседание в заочной форме и 2 заседания посредством телефонной конференц-связи.

В течение года Советом директоров были рассмотрены, помимо прочего, следующие вопросы:

- Рассмотрение вопросов, связанных с исполнением стратегии развития Компании
- Утверждение бюджетов и бизнес-планов Компании
- Программа геологоразведки
- Программа обратного выкупа акций
- Вопросы охраны окружающей среды, здоровья и техники безопасности
- Вопросы подписания дополнений к контрактам на недропользование
- Вопросы взаимоотношений с аффилированными лицами, в том числе дочерними организациями НК КМГ
- Одобрение Компанией сделок с заинтересованностью (сделка в отношении поставок нефти на внутренний рынок во втором полугодии не была утверждена Советом директоров. Более подробная информация приведена в примечании 23 к консолидированной финансовой отчетности и секции «Реализация на внутреннем рынке РК» отчета «Анализ финансового положения и результатов финансово-экономической деятельности»)
- Создание двух дочерних организаций на базе основных производственных филиалов: АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз», а также ТОО «Управление буровых работ и обслуживание скважин» и ТОО «Управление технологического транспорта и обслуживания скважин»
- Передача права недропользования в пользу вышеуказанных дочерних организаций АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз»
- Реализация доли в ТОО «Kazakhstan Petrochemicals Industries Inc.»
- Привлечение партнера в проект «Северный Карповский»
- Вопросы, отнесенные к компетенции высших органов дочерних организаций
- Вопросы комплаенс, вопросы соблюдения закона о борьбе с коррупцией Великобритании (UK Bribery Act)
- Избрание нового председателя Совета директоров
- Вопросы составов комитетов Совета директоров

ИНФОРМАЦИЯ ПО КОРПОРАТИВНОМУ УПРАВЛЕНИЮ

- Избрание членов Правления
- Определение размера должностных окладов и условий оплаты труда и премирования членов Правления
- Предоставление опционов в соответствии с Опционной программой
- Предварительное утверждение консолидированной отчетности за 2011 год
- Внесение предложений по размеру дивиденда по итогам 2011 года
- Отчет о работе Совета директоров и Правления в 2011 году
- Отчет по оценке деятельности Совета директоров в 2011 году
- Рассмотрение планов и отчетов службы внутреннего аудита, хода выполнения рекомендаций службы внутреннего аудита
- Определение результативности ключевых показателей эффективности деятельности (КПД) службы внутреннего аудита и кадровые вопросы службы внутреннего аудита

Советом директоров в 2012 году были утверждены следующие документы:

- Кодекс корпоративного управления в новой редакции (одобрение)
- Кодекс корпоративной этики
- Уставы и внутренние документы дочерних организаций

Также Совет директоров рассмотрел и рекомендовал Общему собранию акционеров внесение изменений в Устав Компании.

ПРИСУТСТВИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЧЛЕНОВ КОМИТЕТОВ В ЗАСЕДАНИЯХ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И КОМИТЕТОВ (2012)

	СД	КПА	КПН	КПВ	КСП
КОЛИЧЕСТВО ЗАСЕДАНИЙ, ПРОВЕДЕННЫХ В 2012 ГОДУ	29	5	3	7	1
ЛЯЗЗАТ КИИНОВ	22	-	1	-	-
СИСЕНГАЛИ УТЕГАЛИЕВ	5	-	-	-	-
АЛИК АЙДАРБАЕВ	29	-	3	-	1
ЕРЖАН ЖАНГАУЛОВ	28	-	-	-	-
АСИЯ СЫРГАБЕКОВА	29	-	-	-	-
ТИМУР БИМАГАМБЕТОВ	19	-	-	-	-
ПОЛ МАНДУКА	23	4	2	6	-
ФИЛИП ДЭЙЕР	29	5	3	7	-
ЭДВАРД УОЛШ	29	5	3	7	1

Правление является исполнительным органом и осуществляет руководство текущей деятельностью Компании.
В 2012 году на регулярной основе и по мере необходимости было проведено 39 заседаний Правления Компании.

В 2012 году Правление Компании рассмотрело следующие наиболее важные вопросы, относящиеся к операционной деятельности Компании:

- Об одобрении создания ТОО «Управление буровых работ и обслуживания скважин» («УБР»)
- Об одобрении создания ТОО «Управление технологического транспорта и обслуживания скважин» («УТТиОС»)
- Об одобрении скорректированного бюджета на 2012 год
- Об инвестиционном стратегическом проекте «Создание и развитие АО «Озенмунайгаз», АО «Эмбамунайгаз» на базе имущества и имущественных прав АО «РД «КазМунайГаз»

– Проект «Создание и обеспечение готовности к хозяйственной деятельности ТОО «УТТиОС» и структурного подразделения ПСП УБР ПФ «ОМГ» АО «РД «КазМунайГаз»

– Утвержден ряд процедур, регулирующих внутреннюю деятельность Компании.

Правление принимает решения по иным вопросам обеспечения деятельности Компании, не относящимся к исключительной компетенции Общего собрания акционеров, Совета директоров и должностных лиц Компании.

КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

ЧЛЕНЫ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

В 2012 году в состав указанного комитета входили только независимые директоры, а именно: Филип Дэйер (председатель Комитета), и Эдвард Уолш. В связи с прекращением полномочий независимого директора Пола Мандука, с 1 октября 2012 года председателем Комитета является Филип Дэйер. Назначение в Комитет по аудиту осуществляется на период до трех лет, который может быть продлен по решению Совета директоров не более чем на два дополнительных периода по три года, при условии, что члены Комитета по аудиту остаются независимыми.

КОЛИЧЕСТВО ЗАСЕДАНИЙ

В течение 2012 года Комитетом по аудиту проведено 5 заседаний. Председатель Комитета по аудиту принимает решение о периодичности и сроках проведения заседаний комитета. Количество заседаний определяется в соответствии с требованиями по исполнению обязанностей комитета. Вместе с тем должно быть не менее четырех заседаний в течение года, которые должны совпадать с основными датами цикла подготовки финансовой отчетности и проведения аудита Компании (когда готовы аудиторские планы внутренних и внешних аудиторов и когда близки к завершению промежуточные финансовые отчеты, предварительные объявления и годовой отчет).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И ОБЯЗАННОСТИ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ

Комитет по аудиту несет ответственность, помимо прочего, за любые отчеты, содержащие финансовую информацию Компании, мониторинг системы управления рисками и системы внутреннего контроля и за вовлечение аудиторов Компании в этот процесс. Он также получает информацию от службы внутреннего аудита Компании, которая следит за соблюдением процедур внутреннего контроля Компании. В частности, комитет занимается вопросами соблюдения требований законодательства, бухгалтерских стандартов, применимых правил Листингового агентства Великобритании (UKLA) и Казахстанской фондовой биржи (KASE), обеспечения эффективной системы внутреннего контроля. Совет директоров также несет ответственность за предварительное одобрение годового финансового отчета.

Комитет по аудиту периодически проверяет крупные сделки по приобретениям и отчуждениям и рассматривает любые вопросы, с которыми Совет директоров может обратиться к Комитету по аудиту.

Ежегодно, на Общем собрании акционеров, председатель Комитета по аудиту через председателя Совета директоров докладывает результаты деятельности Комитета по аудиту и отвечает на вопросы, связанные с деятельностью Комитета по аудиту.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ В 2012 ГОДУ

- Финансовая отчетность
  - Рассмотрение вопросов подготовки финансовой отчетности в соответствии с МСФО
  - Утверждение квартальных и годовых финансовых отчетов для раскрытия на Казахстанской и Лондонской фондовых биржах
  - Одобрение пресс-релизов по финансовой отчетности и обзоров результатов финансово-хозяйственной деятельности
- Внутренний аудит
  - Рассмотрение и одобрение плана работы службы внутреннего аудита
  - Кадровые вопросы службы внутреннего аудита
  - Оценка эффективности внутреннего аудита
- Социальные расходы Компании
- Прогнозы движения денежных средств Компании
- Соблюдение Политики управления денежными средствами
- Комплаенс
  - Рассмотрение проекта Кодекса корпоративной этики
  - Рассмотрение проекта Кодекса корпоративного управления в новой редакции
  - Рассмотрение проекта Политики по противодействию коррупции
  - Рассмотрение проекта Политики инициативного информирования
  - Рассмотрение вопросов соблюдения закона о борьбе с коррупцией Великобритании (UK Bribery Act)

ИНФОРМАЦИЯ ПО КОРПОРАТИВНОМУ УПРАВЛЕНИЮ

КОМИТЕТ ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

ЧЛЕНЫ КОМИТЕТА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

В 2012 году в состав указанного комитета входили только независимые директоры. Его членами являлись Филип Дэйер (председатель Комитета), Пол Мандука (до 1 октября 2012 года) и Эдвард Уолш. Сроки полномочий членов комитета совпадают со сроками их полномочий в качестве членов Совета директоров.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ И ОБЯЗАННОСТИ КОМИТЕТА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ

Комитет по вознаграждениям несет ответственность за мониторинг действующей в Компании системы вознаграждения членов Совета директоров, генерального директора, членов Правления и иных работников Компании, в том числе анализ политики вознаграждения в сравнении с другими компаниями.

Также Комитет по вознаграждениям несет ответственность за разработку и предоставление рекомендаций Совету директоров по принципам и критериям определения размера и условий выплаты вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров, генеральному директору и членам Правления Компании и по одобрению условий опционных планов Компании и других долгосрочных программ мотивации руководителей и работников Компании.

Комитет по вознаграждениям осуществляет надзор за согласованием политики Компании в области вознаграждения и действующей в Компании системы вознаграждения со стратегией развития Компании и ее финансовым положением, а также с ситуацией на рынке труда.

Комитет по вознаграждениям осуществляет надзор за обеспечением надлежащего раскрытия информации в отношении вознаграждений и компенсаций членов Правления и Совета директоров Компании в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Листинговых правил и внутренних документов Компании.

Кроме того, Комитет по вознаграждениям осуществляет контроль над выполнением решений Общего собрания акционеров в части определения размера и порядка выплаты вознаграждения членам Совета директоров Компании.

Комитет по вознаграждениям регулярно отчитывается перед Советом директоров о своей работе и, кроме того, ежегодно проводит анализ соблюдения комитетом Положения о Комитете по вознаграждениям с предоставлением информации Совету директоров.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ В 2012 ГОДУ

В течение 2012 года Комитет по вознаграждениям провел 7 заседаний. Заседания комитета проводятся по мере необходимости, но в любом случае не реже одного раза в шесть месяцев. Заседания могут созываться по инициативе председателя комитета, члена комитета или по решению Совета директоров.

В 2012 году Комитет по вознаграждениям рассмотрел такие вопросы, как:

- определение размера должностных окладов и условий оплаты труда и премирования членов Правления;
- вопросы, относящиеся к Опционной программе;
- рассмотрение вопросов по переходу к системе мотивации персонала.

Общие суммы вознаграждений, начисленных независимым директорам за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, указаны в нижеследующей таблице:

ФИО	ГОДОВОЕ ТЫС. US$	ФИЗИЧЕСКОЕ УЧАСТИЕ ТЫС. US$	ТЕЛЕФОН-ВИДЕО УЧАСТИЕ ТЫС. US$	ЗАСЕДАНИЯ НЕЗАВИСИМЫХ ДИРЕКТОРОВ ТЫС. US$	ВОЗГЛАВЛЕНИЕ КОМИТЕТА ТЫС. US$	ИТОГО 2012 (ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГОВ) ТЫС. US$	ИТОГО 2012 (ВКЛЮЧАЯ НАЛОГИ) ТЫС. KZT
ПОЛ МАНДУКА	112,5	50	10	15	18,7	206,2	34 126
ЭДВАРД УОЛШ	150	60	15	22,5	15	262,5	43 562
ФИЛИП ДЭЙЕР	150	60	15	22,5	15	262,5	43 562
ИТОГО	**412,5**	**170**	**40**	**60**	**48,7**	**731,2**	**121 250**

Остальные члены Совета директоров не получают вознаграждение в качестве членов Совета директоров, но имеют право на возмещение расходов, связанных с таким назначением.

КОМИТЕТ ПО НАЗНАЧЕНИЯМ

В 2012 году в состав Комитета по назначениям входили: Алик Айдарбаев (председатель Комитета, до 26 июня 2012 года), Ляззат Киинов (с 26 июня 2012 года), Эдвард Уолш (и.о. председателя Комитета), Пол Мандука (до 1 октября 2012 года) и Филип Дэйер.

Основной целью деятельности комитета является повышение эффективности и качества работы Совета директоров при подборе специалистов для замещения должностей в органах Компании, а также обеспечение преемственности при смене должностных лиц Компании, определение критериев подбора кандидатов на должности членов Совета директоров, генерального директора, членов Правления и корпоративного секретаря Компании.

Комитет по назначениям рассматривает вопросы, связанные с изменением в составе Совета директоров и Правления; с прекращением полномочий и назначением на должность корпоративного секретаря; уходом на пенсию и назначением дополнительных и замещающих директоров.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА ПО НАЗНАЧЕНИЯМ ЗА 2012 ГОД

В течение 2012 года комитетом было проведено 3 заседания, где были рассмотрены вопросы:

- привлечение компании для поиска кандидата на должность независимого директора Общества;
- определение критериев кандидата на должность независимого директора Общества;
- рекомендации Совету директоров кандидатуры для избрания на должность независимого директора;
- рекомендации Совету директоров по составу комитетов Совета директоров;
- рекомендации об избрании члена Правления.

КОМИТЕТ ПО СТРАТЕГИЧЕСКОМУ ПЛАНИРОВАНИЮ

В 2012 году в состав Комитета по стратегическому планированию входили: Эдвард Уолш (председатель Комитета), Алик Айдарбаев (до 18 января 2013 года), Тимур Бимагамбетов и Филип Дэйер (с 26 июня 2012 года).

Основной целью деятельности комитета является разработка и предоставление рекомендаций Совету директоров Компании по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Компании и стратегии ее развития.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА ПО СТРАТЕГИЧЕСКОМУ ПЛАНИРОВАНИЮ ЗА 2012 ГОД

В течение 2012 года комитетом было проведено 1 заседание, где были рассмотрены вопросы:

- вопросы, связанные с исполнением действующей стратегии развития Компании;
- программа геологоразведки;
- развитие бизнеса, программа приобретений;
- проблемы с исполнением плана добычи и их решение;
- структура взаимодействия с АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз».

В ходе данного заседания Комитету было сообщено, что НК КМГ пересматривает свою стратегию и было рекомендовано обсуждение стратегии Компании отложить до получения результатов рассмотрения стратегии НК КМГ. НК КМГ представила обновленную стратегию членам комитета в январе 2013 года.

ДОЛИ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Доли членов Совета директоров в простых, привилегированных акциях и ГДР Компании согласно информации, предоставленной членами Совета директоров на 31 декабря 2012 года:

ФИО	КОЛИЧЕСТВО ПРОСТЫХ АКЦИЙ	КОЛИЧЕСТВО ГДР	КОЛИЧЕСТВО ПРИВИЛЕГИРОВАННЫХ АКЦИЙ
ФИЛИП ДЭЙЕР	-	6 828	-
ЭДВАРД УОЛШ	-	-	-

ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ И/ИЛИ ДЕРЖАТЕЛИ ГДР

В соответствии с законодательством Республики Казахстан ниже представлен список держателей ценных бумаг Компании, которые владеют акциями по состоянию на 31 декабря 2012 года, о количестве которых необходимо сообщать. Данное требование не распространяется на держателей ГДР, однако Компания считает необходимым указать информацию о том, что 30 сентября 2009 года государственный инвестиционный фонд Китайской Народной Республики China Investment Corporation (CIC) объявил о приобретении ГДР, равнозначные около 11% акций Компании в форме ГДР.

АКЦИОНЕР	КОЛИЧЕСТВО ПРОСТЫХ АКЦИЙ	КОЛИЧЕСТВО ПРИВИЛЕГИРОВАННЫХ АКЦИЙ	ВСЕГО РАЗМЕЩЕННЫХ АКЦИЙ
КОЛИЧЕСТВО ВЫПУЩЕННЫХ АКЦИЙ	70 220 935	4 136 107	74 357 042
ВО ВЛАДЕНИИ АО «НК «КАЗМУНАЙГАЗ»	43 087 006	-	43 087 006
ПРОЦЕНТ ОТ ВЫПУЩЕННОГО АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА	61,36%	0,00%	57,95%

ИНФОРМАЦИЯ ПО КОРПОРАТИВНОМУ УПРАВЛЕНИЮ

ДОГОВОРЫ ДИРЕКТОРОВ, ПИСЬМА О НАЗНАЧЕНИИ ДИРЕКТОРОВ И ТРУДОВЫЕ ДОГОВОРЫ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ

ДОГОВОРЫ С ДИРЕКТОРАМИ

Полномочия Аскара Балжанова, как члена Совета директоров, прекращены досрочно 27 февраля 2012 года.

- Ляззат Киинов был избран членом Совета директоров 27 февраля 2012 года.
- Полномочия Сисенгали Утегалиева, как члена Совета директоров, прекращены 29 мая 2012 года.
- Тимур Бимагамбетов был избран членом Совета директоров 29 мая 2012 года.

ТРУДОВЫЕ ДОГОВОРЫ ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ

Все члены Правления заключили трудовые договоры с Компанией в соответствии с внутренними правилами Компании.

За исключением вышеизложенного, не существует и не предполагается заключение никаких иных трудовых договоров Компании с членами Совета директоров или членами Правления.

ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ И УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

В Компании функционирует система внутреннего контроля и управления рисками. Система разработана с целью определения, оценки и управления значительными рисками, связанными с достижением Компанией своих бизнес целей, с учетом сохранности инвестиций акционеров в Компанию.

Система разработана на основе надежно зарекомендовавших себя международных методик, а также с учетом требований правил листинга Лондонской фондовой биржи и Кодекса корпоративного управления Великобритании.

Существующий порядок подчиненности и взаимодействия между элементами системы внутреннего контроля обеспечивает уровень независимости, необходимый для ее эффективного функционирования, и соответствует передовой международной практике в данной области.

Ключевые элементы системы внутреннего контроля Компании включают в себя:

- Внутреннюю документацию Компании, такую как финансовая, операционная, административная политика, политику по управлению денежными средствами и другие процедуры.
- Постоянный мониторинг операционной, финансовой деятельности и работы, связанной с соблюдением требований техники безопасности в Компании.

Служба внутреннего аудита Компании предоставляет Совету директоров объективную информацию о том, насколько система внутреннего контроля Компании достаточно сформирована и действует эффективно. В своей работе служба внутреннего аудита использует риск ориентированный подход, который позволяет выявлять и концентрировать максимальное внимание на критически важных областях деятельности компании, тем самым помогая повышать общую эффективность Компании и качество корпоративного управления. Служба внутреннего аудита отслеживает выполнение рекомендаций руководством и отчитывается по ним Комитету по аудиту и Совету директоров.

В отношении управления рисками Правление создало Комитет по управлению рисками, и более детальная информация по его деятельности представлена ниже.

КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ РИСКАМИ

Комитет по управлению рисками создан при Правлении Компании.

Основной целью деятельности Комитета является оперативное рассмотрение вопросов по управлению рисками в Компании, подготовка рекомендаций Правлению для принятия им решений по вопросам управления рисками, а также мониторинг эффективности системы управления рисками и выработка рекомендаций структурным подразделениям Компании по совершенствованию системы управления рисками для повышения уровня эффективности бизнес-процессов и достижения стратегических целей Компании.

Общую информацию по профилю рисков Компании можно найти в разделе «Факторы риска» на стр. 72.

ИНФОРМАЦИЯ ПО НАЛОГООБЛОЖЕНИЮ В ВЕЛИКОБРИТАНИИ

Нижеследующий обзор основан на законодательстве Великобритании и практике Государственного Управления Великобритании по налоговым и таможенным сборам на дату настоящего документа, каждый из которых может изменяться, возможно, приобретая обратную силу. Если нет других указаний, настоящий обзор касается только некоторых последствий налогообложения Великобритании для абсолютных бенефициарных владельцев акций или ГДР, которые (1) являются резидентами Великобритании в налоговых целях; (2) не являются резидентами в целях налогообложения в любой другой юрисдикции; и (3) не имеют постоянного учреждения в Республике Казахстан, с которым связано владение акциями или ГДР («Держатели из Великобритании»).

Кроме того, в настоящем обзоре (1) рассматриваются только налоговые последствия для Держателей из Великобритании, которые владеют акциями и ГДР в качестве основного капитала, и не рассматриваются налоговые последствия, которые могут иметь отношение к некоторым другим категориям Держателей из Великобритании, например, дилерам; (2) допускается, что Держатель из Великобритании прямо или косвенно не контролирует 10 или более процентов голосующих акций компании; (3) допускается, что держатель ГДР имеет бенефициарное право на базовые акции и дивиденды по таким акциям; и (4) не рассматриваются налоговые последствия для Держателей из Великобритании, представляющих собой страховые компании, инвестиционные компании или пенсионные фонды.

Данный обзор является общим руководством, и он не предназначен и не должен рассматриваться конкретными Держателями из Великобритании в качестве консультации по юридическим и налоговым вопросам. Соответственно, инвесторам следует проконсультироваться у своих консультантов по налоговым вопросам относительно общих налоговых последствий, в том числе последствий приобретения, владения и отчуждения акций или ГДР в соответствии с законодательством Великобритании и практикой Государственного Управления Великобритании по налоговым и таможенным сборам в их конкретном случае.

ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ У ИСТОЧНИКА ВЫПЛАТЫ

При допущении, что доход, получаемый по ГДР, не имеет источника в Великобритании, такой доход не должен облагаться налогом у источника выплаты Великобритании. Выплата дивидендов по акциям не будет облагаться налогом у источника выплаты Великобритании.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ

Держатель из Великобритании, получающий дивиденд по акциям или ГДР, может быть обязан уплатить подоходный или корпоративный налог Великобритании (в зависимости от случая) на валовую сумму дивиденда, выплаченного до вычета казахстанских налогов у источника выплаты, с учетом наличия какой-либо суммы в зачет казахстанского налога у источника выплаты. Держатель из Великобритании – физическое лицо, являющееся резидентом и проживающее в Великобритании, будет уплачивать подоходный налог Великобритании на дивиденд, выплаченный по акциям или ГДР, и имеет право на невозмещаемый налоговый кредит, который равен одной девятой от полученного дивиденда. Держатель из Великобритании – физическое лицо, являющееся резидентом, но не проживающее в Великобритании и имеющее право на налогообложение Великобритании, и предпочитает налогообложение Великобритании на основе перевода средств, будет уплачивать подоходный налог Великобритании на дивиденд, выплаченный по акциям или ГДР, в той мере, в которой дивиденд перечислен или считается перечисленным в Великобританию, а также имеет право на невозмещаемый налоговый кредит, который равен одной девятой от полученного дивиденда.

Держатель акций из Великобритании, в целях налогообложения являющийся компанией-резидентом Великобритании, не подлежит оплате корпоративного налога на дивиденд, выплаченный по акциям или ГДР, за исключением случаев, при которых к нему применимы определенные правила против уклонения от налогов.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ ПРИ ОТЧУЖДЕНИИ ИЛИ УСЛОВНОМ ОТЧУЖДЕНИИ

Отчуждение долей Держателя из Великобритании в акциях или ГДР может привести к облагаемому налогом доходу или разрешенному вычету в целях налогообложения облагаемого дохода в Великобритании, зависящим от положения Держателя из Великобритании и подлежащим освобождению от уплаты налога. Держатель из Великобритании, который является физическим лицом-резидентом и проживает в Великобритании, при отчуждении доли в акциях или ГДР будет обязан уплатить налог Великобритании на прирост капитала на облагаемый налогом доход. Держатель из Великобритании, который является физическим лицом-резидентом, не проживающим в Великобритании и имеющим право на налогообложение Великобритании, и предпочитает налогообложение в Великобритании на основе перевода средств, будет уплачивать налог Великобритании на прирост капитала в той мере, в которой облагаемый налогом доход, полученный при отчуждении доли в акциях или ГДР, перечислен или считается перечисленным в Великобританию. В частности, сделки с ГДР на Лондонской фондовой бирже могут привести к перечислению прибыли, которая, соответственно, будет облагаться налогом Великобритании на прирост капитала.

Физическое лицо – держатель акций или ГДР, который перестает быть резидентом или не проживает в Великобритании в налоговых целях в течение менее полных пяти лет и отчуждает такие акции или ГДР в течение такого периода, при возвращении в Великобританию может быть обязан уплатить налог Великобритании на прирост капитала, несмотря на то, что во время отчуждения он не был резидентом и не проживал в Великобритании.

Держатель из Великобритании, который является юридическим лицом, будет уплачивать корпоративный налог Великобритании на любой облагаемый налогом доход от реализации акций или ГДР.

ДЕЙСТВИЕ НАЛОГОВ КАЗАХСТАНА У ИСТОЧНИКА ВЫПЛАТЫ

Выплата дивидендов по акциям и ГДР облагается казахстанским налогом у источника выплаты. У Держателя из Великобритании – физического лица-резидента должно быть право на зачет казахстанского налога у источника выплаты, удержанного из таких платежей в счет подоходного налога Великобритании на такие выплаты в соответствии с порядком расчета такой суммы зачета в Великобритании. Держатель акций из Великобритании, являющийся компанией-резидентом Великобритании, обычно не оплачивает корпоративный налог на выплаченный дивиденд и, таким образом, обычно будет не в состоянии требовать вычета их из любых казахстанских налогов у источника выплаты.

ГЕРБОВЫЙ СБОР И ЭКВИВАЛЕНТНЫЙ ГЕРБОВОМУ СБОРУ НАЛОГ («ЭГСН»)

При допущении, что документ, оформляющий сделку или содержащий договоренность о передаче одной или нескольких акций или ГДР, (i) не подписан в Великобритании или (ii) не касается какой-либо собственности, находящейся в Великобритании, или действия, совершенного или совершаемого в Великобритании (что может включать участие в платежах на банковские счета в Великобритании), такой документ не должен облагаться гербовым сбором на объявленную стоимость.

Даже если документ, оформляющий сделку или содержащий договоренность о передаче одной или нескольких акций или ГДР, (i) подписан в Великобритании и (или) (ii) касается какой-либо собственности, находящейся в Великобритании, или действия, совершенного или совершаемого в Великобритании, то на практике не должно быть необходимости уплачивать гербовый сбор на объявленную стоимость на такой документ в Великобритании, если такой документ не требуется для каких-либо целей в Великобритании. Если возникает необходимость в уплате гербового сбора на объявленную стоимость в Великобритании, то возможна необходимость в уплате процентов и штрафов.

Поскольку ГДР относятся к ценным бумагам, стоимость которых выражена не в фунтах стерлингов, то гербовый сбор на «документ на предъявителя» не должен уплачиваться ни на выпуск ГДР, ни на передачу ценных бумаг, которые передаются посредством ГДР.

При допущении, что акции (i) не регистрируются в реестре, находящемся в Великобритании, или (ii) не объединяются с акциями, выпущенными зарегистрированной в Великобритании компанией, договор о передаче акций или ГДР не должен облагаться ЭГСН.