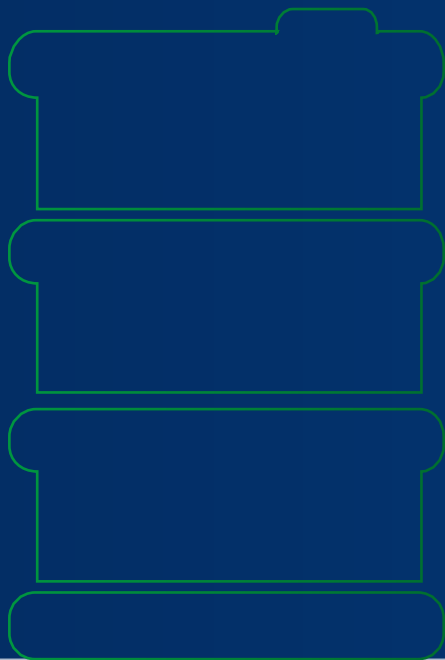


Корпоративное управление



68 Совет директоров

70 Отчет о корпоративном управлении

Корпоративное управление

Совет директоров

**Кристофер Хопкинсон****Курмангазы Исказиев****Игорь Гончаров****Ержан Жангаулов****Асия Сыргабекова****Филип Дэйер****Эдвард Уолш****Аластэр Фергюсон****Кристофер Хопкинсон**

Председатель СД, Первый заместитель председателя Правления АО НК «КазМунайГаз»

Кристофер Хопкинсон окончил университет Сент-Эндрюс (St Andrews University) в Шотландии. Работает в нефтегазовой отрасли с 1980 года. До работы в НК КМГ занимал должности генерального директора в компаниях International Petroleum, Imperial Energy Corporation PLC и первого вице-президента по североафриканским активам Группы BG. Ранее в своей карьере он работал на разных должностях в компании Shell и ОАО «ТНК-ВР Холдинг». Является членом Общества инженеров-нефтяников.

Кристофер Хопкинсон был избран членом СД Компании 13 января 2015 года, председателем СД – 20 января 2015 года. Он является членом комитета по назначениям.

Курмангазы Исказиев

Генеральный директор, Председатель Правления Компании

Занимает должность генерального директора (председателя правления) РД КМГ с 23 сентября 2015 г. По совместительству является первым заместителем генерального директора АО «Эмбаунайгаз» («ЭМГ»), выполняющим функции председателя правления ЭМГ в период его отсутствия. С декабря 2013 года по январь 2015 года работал управляющим директором по геологии – главным геологом АО НК «КазМунайГаз» («НК КМГ»). С февраля 2012 года по декабрь 2013 года занимал должность заместителя председателя Правления по геологии и перспективным проектам НК КМГ. С 2004 года по 2008 год занимал должность заместителя директора, затем директора департамента геологии и разработки РД КМГ. Трудовую деятельность начал в Балькшинском управлении разведочного бурения (БУРБ) производственного объединения «Эмбанефть». Закончил нефтяной факультет Казахского политехнического института им. В.И.Ленина (горный инженер-геолог) и Томский политехнический университет с присвоением квалификации - кандидат геолого-минералогических наук. Курмангазы Исказиев был избран членом СД Компании 26 ноября 2015 года.

Игорь Гончаров

Управляющий директор по операционным добывающим активам АО НК «КазМунайГаз»

Окончил Томский политехнический институт в 1989 г. (горный инженер-геофизик), Томский университет систем управления в 2000 г. (инженер-программист) и Heriot-Watt University в 2002 г. (Master of Science in Petroleum Engineering).

Занимал должность главного инженера в ОАО «ТомскНИПИнефть ВНК», занимал руководящие должности, такие как генеральный директор в ООО «Норд Империял» IEC Group, начальник департамента по недропользованию и развитию нефтегазодобывающего комплекса и действительный государственный советник по Томской области 2 классам в Администрации Томской области Российской Федерации.

В НК КМГ работает с сентября 2015 года. Игорь Гончаров был избран членом СД Компании 26 ноября 2015 года.

Ержан Жангаулов

Управляющий директор по правовому обеспечению АО НК «КазМунайГаз»

Жангаулов Е.А. ранее работал Руководителем юридической службы, Исполнительным директором по правовому обеспечению, советником Вице-Президента АО НК «КазМунайГаз». Занимал должность директора юридического департамента ЗАО «НК «Транспорт Нефти и Газа», заведующего отделом юридической службы и кадровой работы Управления Делами Президента Республики Казахстан, работал консультантом отдела законодательства, обороны и правопорядка Канцелярии Премьер-Министра Республики Казахстан, помощником министра юстиции РК. По образованию – юрист, окончил Карагандинский государственный институт в 1992 году.

Асия Сыргабекова

Управляющий директор по управлению инвестициями и рисками АО НК «КазМунайГаз»

Асия Сыргабекова в настоящий момент работает Управляющим Директором по управлению инвестициями и рисками АО НК «КазМунайГаз» с ноября 2013 года. Избрана в состав СД РД КМГ 26 марта 2010 года. С 2003 года являлась первым заместителем Председателя Народного Банка, а также Председателем Правления Народного Банка РК с 2004 по 2006 год. С 1998 по 2003 год работала в Национальной нефтегазовой компании, занимая различные высшие руководящие должности в «Каззахойл», «КазтрансГаз», «КазМунайГаз». В 1982 году окончила факультет экономики Казахского государственного университета. В 1987 году получила квалификацию кандидата экономических наук в Московском финансовом институте.

Филип Дэйер

Независимый директор РД КМГ

Филип Дэйер, бакалавр права юриспруденции, ассоциированный член Института присяжных бухгалтеров, получил квалификацию в качестве присяжного бухгалтера в «КРМГ», после чего в течение 25 лет занимался инвестиционно-банковской деятельностью, специализируясь в консультациях для компаний, зарегистрированных на Лондонской фондовой бирже. Получил богатый опыт, работая для таких компаний, как «Barclays De Zoete Wedd» и «Citicorp». В 2005 году он покинул «ABN AMRO Hoare Govett». Вслед за этим консультировал «Роснефть» по успешному размещению ценных бумаг в 2006 году. Являлся председателем комитета по аудиту «Dana Petroleum» до ее приобретения компанией KNOС.

В настоящее время является старшим независимым неисполнительным директором и председателем комитета по вознаграждениям AVEVA Group Plc, независимым неисполнительным директором и председателем комитета по аудиту компании The Parkmead Group, независимым неисполнительным директором в компаниях ЗАО «ВТБ Капитал» и ПАО «Северсталь». Был независимым неисполнительным директором в компаниях Navigators Underwriting Agency PLC, IP Plus PLC и Arden Partners PLC.

Господин Дэйер является членом СД РД КМГ с мая 2010 года. Он является председателем комитета по аудиту и членом комитетов по вознаграждениям, назначениям и стратегическому планированию, а также членом Независимого комитета при совете директоров Компании.

Эдвард Уолш

Независимый директор РД КМГ

Эдвард Уолш имеет более чем тридцатисемилетний опыт работы в нефтегазовой отрасли. Работал на различных должностях в «Бритиш Петролеум» и «Бритиш Газ» и отвечал за деятельность этих компаний по разведке и добыче в Нигерии, Абу-Даби, Центральной и Юго-Восточной Азии. Является доктором наук по химии твердых веществ Дублинского университета. Избран в СД Компании 28 августа 2006 года. Он является председателем комитетов по стратегическому планированию и назначениям и членом комитетов по аудиту и вознаграждениям, а также членом Независимого комитета при совете директоров Компании.

Аластэр Фергюсон

Независимый директор РД КМГ

Аластэр Фергюсон имеет тридцатишестилетний опыт работы в нефтегазовой отрасли, преимущественно в ВР. С 2003 года проживает в Москве, начал работать сначала в ТНК-ВР с 2003г. по 2011г. в качестве исполнительного вице-президента по развитию газового бизнеса, позже развив собственный консультационный бизнес для консультирования клиентов по российской и украинской энергетике. Является старшим советником в XENON Capital Partners. С 1 января 2015 года назначен Председателем Совета директоров Zoltav Resources. Членом СД РД КМГ является с октября 2013 года. Кроме того, является председателем комитета по вознаграждениям и членом комитетов по аудиту и стратегическому планированию, а также членом Независимого комитета при совете директоров Компании.

Корпоративное управление

Отчет о корпоративном управлении

РД КМГ стала одной из первых казахстанских компаний, применяющих практику корпоративного управления, соответствующую мировым стандартам. От его уровня зависит доверие инвесторов к Компании, к ее менеджменту.

РД КМГ разработала и внедрила эффективную систему, устанавливающую отношения между Советом директоров (СД), Правлением и акционерами. Такая система обеспечивает постоянный поиск лучших инвестиционных возможностей для Компании и соблюдения интересов всех акционеров.

Регулирование отношений с основным акционером является одной из важнейших задач системы корпоративного управления Компании. Между РД КМГ и материнской компанией НК «КазМунайГаз» существует Договор о взаимоотношениях, который устанавливает предпринимательскую независимость РД КМГ и её обязанность действовать в интересах всех своих акционеров. В СД Компании работают три Независимых директора. Они играют большую роль в обеспечении соблюдения Компанией своих обязательств по корпоративному управлению. Независимые директора в СД РД КМГ имеют опыт эффективного балансирования влияния основного акционера и тщательного контроля решений менеджмента. Так, влияние независимых директоров осуществляется благодаря законодательно закреплённому требованию о необходимости их присутствия на заседаниях СД в количестве не менее половины от их общего числа для наличия кворума; в их членстве и председательстве во всех комитетах СД, а также в голосовании только Независимых директоров по вопросам, связанным с утверждением сделок с заинтересованностью. Такое распределение функциональных обязанностей помогает принимать более взвешенные и эффективные решения в соответствии с лучшей практикой.

СД РД КМГ

Органом управления Компании является СД, а исполнительным органом – Правление Компании. Генеральный директор, возглавляющий Правление, является также членом СД и единственным представителем исполнительного органа Компании в СД. Четверо членов СД, включая его председателя Кристофера Хопкинсона, являются представителями АО «Национальная компания «КазМунайГаз». В СД также входят три независимых директора. Общий количественный состав СД равен 8 членам.

Соблюдение Кодекса корпоративного управления

Данный раздел годового отчета был разработан в соответствии с правилами раскрытия и транспарентности Управления по контролю финансовых организаций Великобритании (FCA'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.

Директора 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 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 СД и Генеральным директором
 - Положения, описывающие обязанности председателя СД
 - 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 СД за обеспечение эффективной системы управления рисками
 - Положения относительно оценки деятельности председателя и членов СД
 - Положения относительно избрания/переизбрания членов СД

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

В течение 2015 года Компания соблюдала положения казахстанского Кодекса корпоративного управления во всех существенных аспектах.

Совет директоров Общества своевременно провел независимую оценку своей деятельности в 2015 году. (убрано 2 предыдущих абзаца)

- Кодекс корпоративного управления Компании предусматривает обязанность СД (вместе с комитетом по вопросам внутреннего аудита) как минимум один раз в год осуществлять оценку эффективности системы управления рисками.

Отдельный комитет по рискам при СД не создавался, и указанные выше полномочия отнесены к компетенции комитета СД по аудиту в соответствии с положением комитета. Подробная информация о деятельности комитета по аудиту представлена на стр. 77 данного отчета. С конца 2014 года по первый квартал 2015 года внешний консультант ТОО «Эрнст энд Янг – консультационные услуги» осуществлял работы по проекту «Услуги консультационные по развитию системы управления рисками». По итогам проекта были актуализированы Руководство по управлению рисками, положения о КУР, политика по управлению рисками и разработаны методики оценки инвестиционных проектов, консолидации рисков на уровне РД КМГ.

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 СД должен удовлетворять критериям независимости, сформулированным в Кодексе корпоративного управления Великобритании.

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

- Кодекс корпоративного управления Великобритании предусматривает, что не менее половины членов СД, исключая председателя, должны быть независимыми директорами.

В отличие от этого Кодекс корпоративного управления и Устав Компании предусматривают, что не менее одной трети членов СД 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 СД 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 директора 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 СД.

- 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.

Корпоративное управление

Отчет о корпоративном управлении (продолжение)

Различия между Кодексом корпоративного управления компании и положениями Кодекса корпоративного управления Великобритании (продолжение)

Кодекс корпоративного управления Компании налагает ответственность за определение соответствующих уровней вознаграждения исполнительных директоров на комитет СД по вознаграждениям и предусматривает участие комитета СД 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 СД 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 СД (см. стр. 63-65), 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.

Структура СД

По состоянию на 31 декабря 2015 года СД состоял из восьми членов, которыми являлись:

ФИО	Должность
Кристофер Хопкинсон	Председатель СД
Курмангазы Исказиев	Член СД (Генеральный директор)
Ержан Жангаулов	Член СД
Асия Сыргабекова	Член СД
Игорь Гончаров	Член СД
Филип Дэйер	Независимый директор
Эдвард Уолш	Независимый директор
Аластэр Фергюсон	Независимый директор

13 апреля 2015 года решением общего собрания акционеров был определен количественный состав СД – 8 человек и персональный состав СД на срок полномочий, установленный с 13 апреля 2015 года по 13 апреля 2016 года включительно.

По итогам внеочередного общего собрания акционеров 13 апреля 2015 года избран следующий персональный состав СД:

1. Хопкинсон Кристофер Саймон – представитель АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»;

2. Хиллман Кёртвуд Стоун – представитель АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»;

3. Сыргабекова Асия Нарымановна – представитель АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»;

4. Жангаулов Ержан Арыстанбекович – представитель АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»;

5. Нурсеитов Абат Акмуканович – генеральный директор (председатель правления) Общества;

6. Фергюсон Аластэр Муир – независимый директор;

7. Уолш Эдвард Томас – независимый директор;

8. Дэйер Филип Эндрю – независимый директор.

На основании поданных письменных уведомлений членов совета директоров Нурсеитова А.А. и К.Хиллмана досрочно прекращены их полномочия как членов совета директоров Общества с 7 сентября 2015 года и 20 октября 2015 года соответственно.

По итогам внеочередного общего собрания акционеров от 26 ноября 2015 года было принято решение избрать в состав совета директоров Общества на срок полномочий, установленных в целом для совета директоров, Исказиева Курмангазы Орынгазиевича (генерального директора (председателя правления) Общества и Гончарова Игоря Валерьевича (как представителя акционера).

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

Структура правления

С 12 января 2015 года на основании решения совета директоров Компании в состав правления внесены следующие изменения:

1. Принято решение определить количественный состав правления Компании – 7 человек

2. Принято решение избрать членом правления Илеуова Азиза Токшалыковича – управляющего директора по развитию бизнеса на срок полномочий правления в целом.

Дастан Абдулгафаров, который ранее занимал должность управляющего директора по развитию бизнеса, назначен на должность заместителя генерального директора по экономике и финансам.

7 сентября 2015 года решением совета директоров принято решение о досрочном прекращении полномочий генерального директора (председателя правления) Нурсеитова Абата Акмукановича.

23 сентября 2015 года решением совета директоров Исказиев Курмангазы Орынгазиевич был избран генеральным директором (председателем правления) Компании.

Кроме того, 30 декабря 2015 года по соглашению сторон прекращены трудовые отношения с членом правления Общества Аширбековой Ботагоз.

Члены правления по состоянию на 31 декабря 2015 года

ФИО	Должность
Курмангазы Исказиев	Генеральный директор и председатель Правления
Каирбек Елеусинов	Заместитель генерального директора по производству
Дастан Абдулгафаров	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Малик Сәулебай	Управляющий директор по правовым вопросам
Азиз Илеуов	Управляющий директор по корпоративному управлению
Шэйн Дрейдер	Финансовый директор – финансовый контролер

Ответственность СД и правления

Распределение полномочий между СД, Правлением и Генеральным директором Компании определяется Уставом Компании в разделах 12 и 13. Также полномочия и ответственность СД и Правления регламентированы Положением о СД и Положением о Правлении.

СД 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 СД 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 отчетливо перед СД за состояние проделанной работы по достижению целей Компании.

СД проводит заседания на регулярной основе и по мере необходимости.

За 2015 год СД провел 58 заседаний, включая 14 заседаний в очной форме, 44 заседания в заочной форме.

В течение года СД были рассмотрены, помимо прочего, следующие вопросы:

- Утверждение бюджетов и бизнес-планов Компании.
- Вопросы геологоразведки.
- Вопросы охраны окружающей среды, здоровья и техники безопасности.
- Вопросы о внесении изменений в контракты на недропользование.
- Одобрение Компанией сделок с заинтересованностью (сделки АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз»). Более подробная информация приведена в консолидированной финансовой отчетности и в отчете «Анализ финансового положения и результатов финансово-экономической деятельности» на стр 82-115.
- Вопросы деятельности юридических лиц, десять и более процентов акций (долей участия в уставном капитале) которых принадлежит Компании.

- О возврате контрактных территорий.
- Определение размера должностных окладов и условий оплаты труда и премирования членов Правления.
- Предварительное утверждение консолидированной отчетности за 2014 год.
- Внесение предложений по размеру дивиденда по итогам 2014 года.
- Рассмотрение планов и отчетов службы внутреннего аудита, хода выполнения рекомендаций службы внутреннего аудита.
- Об участии АО «Самрук-Казына» и АО «Национальная компания «КазМунайГаз» в процессе по управлению денежными средствами Компании.
- О внесении изменений и дополнений в контракты на недропользование.
- О структуре центрального аппарата Компании.
- Об участии Компании в Программе трансформации и о раскрытии информации в рамках реализации Устава трансформации бизнес-направления Разведка Добыча АО «НК «КазМунайГаз».
- О стратегических инициативах Компании на 2015-2016 гг.
- О потенциальных проектах приобретения нефтегазовых активов.
- О текущем статусе вопроса по поставкам нефти на внутренний рынок Республики Казахстан.
- Об управлении рисками.

СД в 2015 году были утверждены следующие документы:

- Политика по управлению рисками Компании в новой редакции.

В 2015 году осуществлял свою деятельность Независимый комитет при СД Общества по вопросам, связанным с приобретением, выкупом и/или делистингом размещенных на казахстанском и/или иностранном фондовом рынке акций и/или иных ценных бумаг, базовым активом которых являются акции Общества. В состав Независимого комитета входят только независимые директора Общества Филип Дэйер, Эдвард Уолш и Аластер Фергюсон. Согласно Положению о Независимом комитете при СД Общества, был осуществлен закуп консультационных услуг с компаниями Brunswick, HSBC, Rothschild's, Linklaters и казахстанской юридической компанией, связанных с приобретением, выкупом и/или делистингом размещенных на казахстанском и/или иностранном фондовом рынке акций и/или иных ценных бумаг, базовым активом которых являются акции Общества.

Корпоративное управление

Отчет о корпоративном управлении (продолжение)

Состав комитетов

Комитет по аудиту

- Филип Дэйер
- Эдвард Уолш
- Аластэр Фергюсон

Комитет по назначениям

- Эдвард Уолш
- Филип Дэйер
- Кристофер Хопкинсон

Комитет по вознаграждениям

- Аластэр Фергюсон
- Филип Дэйер
- Эдвард Уолш

Комитет по стратегическому планированию

- Эдвард Уолш
- Тимур Бимагамбетов
- Абат Нурсеитов
- Филип Дэйер
- Аластэр Фергюсон

Независимый комитет

- Филип Дэйер
- Эдвард Уолш
- Аластэр Фергюсон

Присутствие членов СД и членов комитетов на заседаниях СД и комитетов в 2015 году

	СД	Комитет по аудиту	Комитет по назначениям	Комитет по вознаграждениям	Комитет по стратегическому планированию
Количество заседаний, проведенных в 2015 году	58	15	6	7	4
Данияр Берлибаев	3	–	–	–	–
Кристофер Хопкинсон	55	–	5	–	–
Абат Нурсеитов	40	–	–	–	3
Курмангазы Исказиев	4	–	–	–	–
Кертвуд Хиллман	32	–	–	–	3
Игорь Гончаров	3	–	–	–	–
Тимур Бимагамбетов	14	–	–	–	–
Ержан Жангаулов	57	–	–	–	–
Асия Сыргабекова	56	–	–	–	–
Аластэр Фергюсон	58	15	1	7	4
Филип Дэйер	58	15	6	7	4
Эдвард Уолш	58	15	6	7	4

Правление является исполнительным органом и осуществляет руководство текущей деятельностью Компании. В 2015 году на регулярной основе и по мере необходимости было проведено 36 заседаний Правления Компании.

В 2015 году Правлением Компании одобрен ряд вопросов, связанных с внесением изменений в контракты на недропользование, также рассмотрен вопрос изменения организационной структуры Общества, что позволило Компании принимать оперативные решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности.

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

Комитет по аудиту

Члены комитета по аудиту

В 2015 году в состав указанного комитета входили только независимые директора, а именно: Филип Дэйер (председатель комитета), Эдвард Уолш и Аластэр Фергюсон. Назначение в комитет по аудиту осуществляется на период до трех лет, который может быть продлен по решению СД не более чем на два дополнительных периода по три года при условии, что члены комитета по аудиту остаются независимыми.

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. СД 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 СД может обратиться к комитету по аудиту.

Ежегодно, на общем собрании акционеров председатель комитета по аудиту через председателя СД докладывает результаты деятельности Комитета по аудиту и отвечает на вопросы, связанные с деятельностью комитета по аудиту.

Деятельность комитета по аудиту в 2015 году

В течение 2015 года комитетом по аудиту проведено 15 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). В 2015 году Комитет по аудиту рассмотрел следующие вопросы:

1. Финансовая отчетность
 - a. Рассмотрение вопросов подготовки финансовой отчетности в соответствии с МСФО
 - b. Утверждение квартальных и годовых финансовых отчетов для раскрытия на Казахстанской и Лондонской фондовых биржах
 - c. Одобрение пресс-релизов по финансовой отчетности и обзоров результатов финансово-хозяйственной деятельности
2. Внутренний аудит
 - a. Рассмотрение и одобрение плана работы службы внутреннего аудита
 - b. Кадровые вопросы службы внутреннего аудита
 - c. Оценка эффективности внутреннего аудита

3. Рекомендации по определению внешнего аудитора
4. Мониторинг системы управления рисками и внутреннего контроля
5. Прогнозы движения денежных средств Компании
6. Соблюдение Политики управления денежными средствами
7. Вопросы Комплаенс

Комитет по вознаграждениям

Члены комитета по вознаграждениям

В 2015 году в состав указанного комитета входили только независимые директора: Аластэр Фергюсон (председатель комитета), Филип Дэйер и Эдвард Уолш. Сроки полномочий членов комитета совпадают со сроками их полномочий в качестве членов СД.

Ответственность и обязанности комитета по вознаграждениям

Комитет по вознаграждениям несет ответственность за мониторинг действующей в Компании системы вознаграждения членов СД, 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 СД по принципам и критериям определения размера и условий выплаты вознаграждений и компенсаций членам СД, 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.

Кроме того, комитет по вознаграждениям осуществляет контроль над выполнением решений общего собрания акционеров в части определения размера и порядка выплаты вознаграждения членам СД Компании.

Комитет по вознаграждениям регулярно отчитывается перед СД о своей работе и, кроме того, ежегодно проводит анализ соблюдения комитетом Положения о комитете по вознаграждениям с предоставлением информации СД.

Корпоративное управление

Отчет о корпоративном управлении (продолжение)

Деятельность комитета по вознаграждениям в 2015 году

В течение 2015 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 СД.

В 2015 году комитет по вознаграждениям рассмотрел такие вопросы, как:

- Определение размера должностных окладов и условий оплаты труда и премирования членов Правления, работников службы внутреннего аудита и корпоративного секретаря.
- Вопросы, относящиеся к Опционной программе.

Общие суммы вознаграждений, начисленных независимым директорам за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, указаны в нижеследующей таблице:

ФИО	Годовое 000 \$ US	Физическое участие	Телефон/видео участие	Заседания независимых директоров 000 \$ US	Возглавление комитета	Итого 2015 (за вычетом налогов) 000 \$ US	Итого 2015 (включая налоги)
Аластэр Фергюсон	150	80	30	20	15	295	81 264,24
Эдвард Уолш	150	80	30	20	15	295	80 665,31
Филип Дэйер	150	80	30	20	25	305	82 893,69

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

Суммарный размер вознаграждения членов Правления по итогам 2015 года составляет 803,521 тыс. тенге.

Комитет по назначениям

В 2015 году в состав комитета по назначениям входили: Эдвард Уолш (председатель комитета), Филип Дэйер и Кристофер Хопкинсон. Независимый директор Аластэр Фергюсон был выведен из состава Комитета решением СД Компании от 20 января 2015 года, протокол № 4. Основной целью деятельности комитета является повышение эффективности и качества работы СД 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 СД, Генерального директора, членов Правления и корпоративного секретаря Компании.

Комитет по назначениям рассматривает вопросы, связанные с изменениями в составе СД 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 2015 год

В течение 2015 года комитетом было проведено 5 заседаний, где были рассмотрены вопросы:

- Рекомендации СД по кандидатам в члены СД Компании
- Рекомендации СД по составу комитетов СД
- Рекомендация СД о досрочном прекращении полномочий генерального директора (председателя правления) Компании и назначении исполняющего его обязанности
- Рекомендации СД об избрании генерального директора (председателя правления) Компании

Комитет по стратегическому планированию

В 2015 году в состав Комитета по стратегическому планированию входили: Эдвард Уолш (председатель комитета), Тимур Бимагамбетов, Абат Нурсеитов, Филип Дэйер и Алластер Фергюсон. В связи с прекращением полномочий членов СД Т. Бимагамбетова, А. Нурсеитова и К. Хиллмана по состоянию на 31 декабря 2015 года в состав Комитета входили только 3 независимых директора Компании. Целью деятельности комитета является разработка и предоставление рекомендаций СД Компании по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности Компании и стратегии ее развития.

Деятельность комитета по стратегическому планированию в 2015 году

В течение 2015 года комитетом было проведено 4 заседания, где были рассмотрены вопросы:

- О программе стратегических инициатив на 2015-2016гг. АО «РД «КазМунайГаз» (в рамках утвержденного стратегического плана развития Общества)
- Об одобрении скорректированных корпоративных ключевых показателей деятельности АО «РД «КазМунайГаз» с целевыми значениями на 2015 год
- О потенциальных проектах приобретения нефтегазовых активов.

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 2015 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%

Договоры директоров, письма о назначении директоров и трудовые договоры членов правления

Трудовые договоры членов правления

Все члены Правления заключили трудовые договоры с Компанией, по которым им обычно предоставляется страхование от несчастных случаев во время поездок и возмещение расходов во время служебных командировок в соответствии с внутренними правилами Компании.

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

Управление рисками

В Компании функционирует система управления рисками. Система разработана с целью определения, оценки и управления значительными рисками, связанными с достижением Компанией своих бизнес-целей, с учетом сохранности и увеличения 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 контроля обеспечивает уровень независимости, необходимый для ее эффективного функционирования, и соответствует передовой международной практике в данной области.

В 2015 году Компания внесла изменения в свою Политику по управлению рисками в целях совершенствования практики управления рисками. Политика определяет стратегию в области управления рисками, распределение ролей и ответственности по системе управления рисками, которыми руководствуются органы управления и все работники в своей деятельности на пути к достижению общекорпоративных целей Компании.

Служба внутреннего аудита Компании предоставляет СД 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 и качество корпоративного управления. Служба внутреннего аудита отслеживает выполнение рекомендаций руководством и отчетывается по ним Комитету по аудиту и СД.

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

Корпоративное управление

Отчет о корпоративном управлении (продолжение)

Комитет по управлению рисками

Комитет по управлению рисками является консультативно-совещательным органом при Правлении Компании.

В состав Комитета входят члены правления и руководители Компании по основным функциональным направлениям.

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.

Общую информацию по профилю рисков Компании можно найти в разделе «Факторы риска» на стр. 58, кроме того, информация по финансовым рискам может быть найдена в Примечаниях к консолидированной финансовой отчетности, начиная со стр. xx.

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 уплату налога 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 уплату налога 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.