

Бигзаев Р.Ш.

**ПРАВОВЫЕ АСПЕКТЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ
В РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН**

R.Sh. Bigzaev

**CORPORATE MANAGEMENT LEGAL ASPECTS IN THE REPUBLIC
OF KAZAKHSTAN**

УДК: 347.961.8:658 (574)

В данной статье приведен анализ действующего законодательства в Республике Казахстан по изучению понятия и сущности корпоративного управления. Представлена хронология в соответствии с нормативными правовыми актами в Республике Казахстан появления системы корпоративного управления.

This article cites the analysis of the applicable law of the Republic of Kazakhstan on study of meaning and essence of the corporate management. The history is presented here in accordance with the normative legal acts of the Republic of Kazakhstan of the corporate management system emersion.

Вопрос о правовых аспектах понятия "корпоративное управление" возник далеко не случайно. Сейчас можно сказать, что это словосочетание достаточно модно. Его можно услышать неоднократно на многих конференциях, совещаниях, телевизионных передачах и т.д., прочитав в средствах массовой информации. Чтобы разобраться в этом термине мы, привыкшие мерить все явления и термины с точки зрения норм права, решили исследовать этот термин с правовой точки зрения.

Согласно Указу Президента Республики Казахстан от 4 декабря 2001 года № 735 "О дальнейших мерах по реализации Стратегии развития Казахстана до 2030 года" "в 1999 году казахстанское законодательство по вопросам корпоративного управления было признано международными экспертами как одно из лучших в странах Центральной и Восточной Европы, СНГ и Прибалтики".

Нами проведено исследование соотношение нормативных правовых актов и иных материалов, в которых употребляется словосочетание "корпоративное управление" по всему законодательству Республики Казахстан. По данному исследованию нормативных правовых актов не так много, что говорит о том, что Республики Казахстан только начинает внедрять эту, необходимую для развития страны, систему. Исследованы следующие нормативные правовые акты Республики Казахстан:

В статье 1 "Основные понятия, используемые в настоящем Законе" Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-II "Об акционерных обществах" (далее - Закон об АО) дается понятие кодекса корпоративного управления общества - это документ, утверждаемый общим собранием акционеров общества, регулирующий отношения, возникающие в процессе управления обществом, в том числе отношения между акционерами и органами общества, между органами общества, обществом и заинтересованными лицами".

Также в пункт 2 статье 4-1 Законе об АО содержит норму, о том, что

Уставом публичной компании должно быть предусмотрено наличие:

- 1) кодекса корпоративного управления;
- 2) должности корпоративного секретаря;
- 3) корпоративного веб-сайта.

Кроме того, в соответствии с подпунктом 1-1) пункта 1 статьи 36 Закона об АО к исключительной компетенции общего собрания акционеров относятся вопросы утверждение кодекса корпоративного управления, а также изменений и дополнений в него в случае, если принятие данного кодекса предусмотрено уставом общества.

Подпунктом 7) пункта 1 статьи 31 Закона Республики Казахстан от 24 июня 2010 года № 291-IV "О недрах и недропользовании" предусмотрена функция национальной компании, как осуществление корпоративного управления и мониторинга по вопросам разведки, разработки, добычи, обработки, реализации полезных ископаемых, транспортировки углеводородов, проектирования, строительства, эксплуатации нефтегазопроводов и нефтегазопромысловой инфраструктуры.

Статьей 4 Законом Республики Казахстан от 21 июля 2007 года № 303-III "О государственных закупках" предусматривается, что для приобретения товаров, работ, услуг юридическими лицами, более пятидесяти процентов акций (долей) которых принадлежат государству, и аффилированными с ними юридическими лицами, имеющими рейтинг корпоративного управления государственные закупки осуществляются без применения норм настоящего Закона, регламентирующих выбор поставщика и заключение с ним договора о государственных закупках.

Статьей 11 Законом Республики Казахстан от 8 июля 2005 года № 68-III "О соглашениях (контрактах) о разделе продукции при проведении нефтяных операций на море" к основным функциям полномочного органа относят обязательное участие в корпоративном управлении проектом через управляющий комитет.

Статьей 3 Законом Республики Казахстан от 4 июля 2003 года № 474-II "О государственном регулировании и надзоре финансового рынка и финансовых организаций" к задачам государственного регулирования и надзора финансового рынка и финансовых организаций относят: установление стандартов деятельности финансовых органи-

заций, создание стимулов для улучшения корпоративного управления финансовых организаций.

Согласно Указу Президента Республики Казахстан от 10 февраля 2003 года № 1019 "О Государственной программе развития города Алматы на 2003-2010 годы" для развития финансовых инструментов и технологий в г. Алматы как регионального финансового центра необходимо принять меры по стимулированию развития фондового рынка через совершенствование *корпоративного управления*", и так далее.

То есть ни один закон Республики Казахстан и ни один иной нормативно-правовой акт Республики Казахстан не дает ни понятие "корпоративного управления", ни его функций.

Так что же такое *корпоративное управление*?

Можно предположить, что это управление корпорациями. Так, статья 2 Конвенции о транснациональных корпорациях (Москва, 6 марта 1998 года), дает понятие "транснациональная корпорация" - стороны признают под понятием "транснациональная корпорация" юридическое лицо (совокупность юридических лиц):

- имеющее в собственности, хозяйственном ведении или оперативном управлении обособленное имущество на территориях двух и более Сторон;
- образованное юридическими лицами двух и более Сторон;
- зарегистрированное в качестве корпорации в соответствии с настоящей Конвенцией.

В настоящей Конвенции понятие "транснациональная корпорация" включает в себя различные транснациональные структуры, в том числе финансово-промышленные группы, компании, концерны, холдинги, совместные предприятия, акционерные общества с иностранным участием и т.п".

Разве это имеется ввиду, когда говорят о корпоративном управлении? *Нет!*

Может речь идет о конкретных компаниях:

- некоммерческой организации транснациональной корпорации "Ковры СНГ" (Соглашение о создании транснациональной корпорации "Ковры СНГ" (Ялта, 8 октября 1999 год).
- Международная технологическая корпорация "Сирена-3" (Соглашение о создании автоматизированной системы управления перевозками на воздушном транспорте "Сирена-3" (Москва, 12 апреля 1996 год).
- корпорации "Каспий", "Тобол" и "Батыс" (Указ Президента Республики Казахстан от 17 сентября 2007 года № 407 "О мерах по созданию и обеспечению деятельности социально-предпринимательских корпораций "Каспий", "Тобол" и "Батыс" и т.д.
- социально-предпринимательские корпорации (Постановление Правительства Республики Казахстан от 30 июня 2008 года № 660 "О проекте Закона Республики Казахстан "О социально-предпринимательских корпорациях").

И тоже нет!

Законодательство Республики Казахстан не дает нам ответ на этот вопрос, что такое управление корпорациями? Так значит, мы говорим о том, что надо развивать нечто, не понимая даже что: идти туда - не зная куда и принести то, не знаю что! Мы давно не живем по сказкам, живем в государствах, где основным источником управления чем-либо является правовая норма.

О каком грамотном развитии корпоративного управления в стране мы можем говорить, если даже не ясно, что это такое. Данная ясность должна быть, прежде всего на правовом уровне, т.к. экономика и управление любого государства и его участников (как резидентов так и нерезидентов, как юридических лиц, так и физических лиц и т.д.), прежде всего имеет правовую основу, ведь именно право есть.

А нормы права есть. В соответствии с подпунктом 10) статьи 1 Закона Республики Казахстан от 24 марта 1998 года №213 - I "О нормативных правовых актах" норма права (правовая норма) - это общеобязательное правило поведения, сформулированное в нормативном правовом акте, рассчитанное на многократное применение и распространяющееся на всех лиц в рамках нормативно-регламентированной ситуации

Для чего необходимо внедрять корпоративное управление?

Указ Президента Республики Казахстан от 6 апреля 2007 года № 310 "О дальнейших мерах по реализации Стратегии развития Казахстана до 2030 года" дает ответ - целью эффективного управления государственной собственностью является "повышение эффективности управления государственной собственностью посредством внедрения *принципов корпоративного управления*".

Следовательно, корпоративное управление необходимо для эффективного управления собственностью, и в данном случае государственной собственностью.

Теперь на наш взгляд необходимо рассмотреть, что же такое принципы корпоративного управления?

Принципы корпоративного управления в подзаконных актах:

Обратим внимание, что термина "корпоративное управление" нет нормативных правовых актах Республики Казахстан, но в подзаконных актах определены некоторые его принципы, однако без четкого их регламентирования. В Указе Президента Республики Казахстан от 6 апреля 2007 года № 310 "О дальнейших мерах по реализации Стратегии развития Казахстана до 2030 года" сказано, что для фокусирования деятельности госхолдингов и организация их работы в соответствии с международными стандартами "внедрение принципов корпоративного управления и обеспечение прозрачности деятельности государственных холдингов", и госхолдинги обязаны отчитываться ежегодно в декабре месяце по данному вопросу.

Итак, первый принцип корпоративного управления ясен - прозрачность деятельности компании.

Также в Указе Президента Республики Казахстан от 6 апреля 2007 года № 310 "О дальнейших мерах по реализации Стратегии развития Казахстана до 2030 года", что "государственными холдингами будет совершенствоваться система *корпоративного управления* в акционерных обществах с государственным участием путем оценки результатов их работы, внедрения института независимых директоров и других *принципов корпоративного управления*.

Будут внедрены меры по организации эффективного управления, *контролю* за деятельностью государственных холдингов и обеспечению *прозрачности* их деятельности, утверждены концепции развития государственных холдингов, на основе которых будут приняты стратегии их развития.

Кроме того, утвержден Типовой кодекс *корпоративного управления* для акционерных обществ с государственным участием и их дочерних (зависимых) организаций.

Для оптимизации государственной собственности будут последовательно приняты меры, направленные на совершенствование законодательства в области управления государственной собственностью. Будут подготовлены изменения и дополнения в законодательные акты, касающиеся сфер деятельности государственных предприятий и регулирования вопросов, связанных со стратегическими объектами.

Будут определены перечни акционерных обществ (товариществ с ограниченной ответственностью и других юридических лиц) с государственным участием и государственных предприятий, необходимых для выполнения государственных задач и рекомендуемых для передачи в уставный капитал государственных холдингов, социально-предпринимательских корпораций и конкурентную среду.

Таким образом, становятся ясны еще несколько принципов корпоративного управления:

- *обязательность оценки результатов работы управленцев компании в совокупности;*
- *обязательность внедрения института независимых директоров в управление компанией;*
- *необходимость контроля;*
- *необходимость стратегии развития;*
- *необходимость кодекса корпоративного управления, как обязательного документа.*

Конечно, для повышения эффективности управления государственной собственностью и увеличение стоимости активов, принадлежащих государству необходимо формирование государственного аппарата, способного действовать в новых условиях и модернизация системы государственного управления: повышение профессионализма, эффективности и обеспечение координации деятельности государственного аппарата. И данный аппарат должен быть мобильный и профессиональный,

действующий "на принципах корпоративного управления, транспарентности и подотчетности обществу".

Следовательно, еще принципы:

- мобильность управленческого звена в деятельности компании;
- профессионализм управленцев;
- подотчетность обществу;
- принцип транспарентности.

Будет повышена самостоятельность министров, акимов в принятии политических решений в ходе реализации поставленных перед ними задач и усилена их ответственность за достижение конечных результатов.

Правительство создаст необходимую правовую основу для формирования новой системы менеджмента, основанной на четком разграничении полномочий между политической и административной службой и принципах корпоративного управления. Это предполагает переход к разделению вопросов разработки государственной политики и внутреннего процесса деятельности государственного органа, в том числе путем внедрения института генеральных директоров государственных органов. Будут установлены механизмы стабильности работы аппаратов государственных органов независимо от смены Правительства в Республики Казахстан.

Будут разработаны и внедрены подходы к классификации государственных функций с четким разделением их на стратегические, регулятивные, реализационные, контрольные и надзорные функции, а также разграничению между разными уровнями государственного управления. С учетом этого будет проводиться функциональный анализ государственных органов на системной основе.

Правительство продолжит работу по совершенствованию структуры государственного управления и оптимизации численности работников государственных органов.

Каждым государственным органом будет принят стратегический план развития, основанный на принципах корпоративного управления и определяющий стратегические цели и приоритеты социально-экономического развития.

В целях предоставления большей самостоятельности государственным органам и усиления их ответственности за достижение конечных результатов будут усовершенствованы бюджетные процедуры по планированию и использованию бюджетных средств.

В рамках стратегического плана развития будут предусмотрены мероприятия по управлению персоналом и повышению квалификации государственных служащих.

Будет разработана и внедрена система оценки и аудита эффективности деятельности центральных и местных государственных органов, в том числе с учетом результатов социологических опросов населения по оценке качества оказания государственных

услуг. Будет рассмотрена возможность использования рейтинговой оценки деятельности государственных органов до внедрения новой системы государственного планирования.

Будут обеспечены прозрачность и подотчетность деятельности государственных органов путем обязательного опубликования ежегодных отчетов о деятельности государственных органов, результатов оценки и аудита эффективности деятельности государственных органов.

Будет усовершенствовано законодательство по административным процедурам с разработкой административных регламентов государственных органов и усилены механизмы взаимодействия между государственными органами. Будет принят типовой регламент государственного органа, на основе которого каждый государственный орган примет собственный регламент.

Следовательно, из вышесказанного вытекают следующие основные принципы:

- повышение самостоятельности управленцев, принимающих решения в ходе реализации поставленных перед ними задач;
- усиление ответственности управленцев за достижение конечных результатов;
- обязательность необходимой правовой основы для формирования новой системы менеджмента;
- четкое разграничение полномочий между службами;
- внедрение механизмов стабильности работы компании вне зависимости от акционеров;
- четкость разделения функций на стратегические, регулятивные, реализационные, контрольные и надзорные;
- четкое разграничение функций между разными уровнями управления;
- проведение функционального анализа органов на системной основе;
- совершенствование структуры управления;
- оптимизация численности работников, эффективности труда и роста производительности;
- принятие стратегического плана развития, с определением стратегических целей, приоритетов социально-экономического развития;
- усовершенствование бюджетных процедур по планированию и использованию средств;
- внедрение системы оценки и аудита эффективности деятельности управляющих органов;
- обязательность опубликования ежегодных отчетов о деятельности компании и аудита эффективности деятельности;
- совершенствование системы оплаты труда работников с учетом оценки результатов их работы и усиления мотивации.

Для решения этих важнейших вопросов государства, необходимо правовое обеспечение реализации Программы Правительства, а именно комплексность и системность предстоящей нормотворческой деятельности призваны модернизировать правовой фундамент в контексте стратегии развития

государства, в том числе по выстраиванию качественно новой модели государственного управления на принципах корпоративного управления, результативности, прозрачности и подотчетности.

Кроме слабого предложения негосударственных ценных бумаг существует проблема их привлекательности для инвесторов. Ключевой проблемой корпоративного управления остается отсутствие достаточной прозрачности, отвечающей международным стандартам. Вот почему принципы корпоративного управления внедряются в первую очередь при работе с ценными бумагами.

В целях развития рынка акций предполагается: проведение мероприятий, направленных на оптимизацию режима раскрытия информации, соответствующей интересам и потребностям инвесторов, путем совершенствования корпоративного законодательства Республики Казахстан, внедрения Международных стандартов финансовой отчетности; создание действенного корпоративного законодательства и системы контроля за соблюдением законодательства в области корпоративного управления. Цель - повышение эффективности управления государственной собственностью посредством внедрения принципов корпоративного управления. Задача:

- оптимизация государственной собственности;
- внедрение принципов корпоративного управления в акционерных обществах с государственным участием.

Кроме того, продолжится работа по совершенствованию корпоративного управления акционерных обществ с государственным участием на основе международных стандартов.

Очень интересно рассматривается вопрос о развитии корпоративного управления с точки зрения развития человеческих ресурсов. Так, согласно Указу Президента Республики Казахстан от 4 декабря 2001 года № 735 "О дальнейших мерах по реализации Стратегии развития Казахстана до 2030 года" в котором, создание национальных компаний в форме государственных холдингов подразумевает переход к методам корпоративного управления. Корпоративное управление позволит оптимизировать затраты, выработать технологическую и кадровую политику, осуществлять координацию деятельности предприятий в рамках отрасли.

Согласно Постановлению Правительства Республики Казахстан от 28 декабря 2007 года № 1332 "О Концепции достижения качественно нового уровня конкурентоспособности и экспортных возможностей экономики Республики Казахстан на 2008-2015 годы", предусмотрено, постановки данной задачи в Казахстане необходимо развивать глобальное представление об управлении талантами. Поэтому начнется внедрение лучшей практики управления талантами. Система управления талантами, взяв свое начало в образовательной сфере должна интегрироваться и на другие области. В частности, вопросы управления талантами должны

быть включены в систему принципов корпоративного управления.

Приведенные выше примеры показывают, что хотя определение термина "корпоративное управление" в нормативных правовых актах Республики Казахстан не встречается, описания, которые можно найти дают достаточно четкое представление о

содержании термина. По нашему мнению, теперь необходимо внести четкие понятия "корпоративного управления" и других связанных понятий на правовое поле Казахстана и только после этого можно будет активно развивать само корпоративное управление с его замечательными принципами и культурой в Республике Казахстан!

Рецензент: к.ю.н. Акимбекова С.А.
