

УТВЕРЖДЕНО

Протокол заседания
Общего собрания акционеров
ОАО «Промагролизинг»

12.12.2025 № 16

КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ОАО «ПРОМАГРОЛИЗИНГ»

Глава 1
ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Кодекс корпоративного управления ОАО «Промагролизинг» (далее – Кодекс) является локальным правовым актом ОАО «Промагролизинг» (далее – Общество), разработан в соответствии с Законом Республики Беларусь от 9 декабря 1992 года № 2020-XII «О хозяйственных обществах» (далее – Закон № 2020-XII), Методическими рекомендациями по организации корпоративного управления в акционерных обществах с участием государства, утвержденными постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Государственного комитета по имуществу Республики Беларусь от 5 июля 2016 г., № 45/14, иным законодательством Республики Беларусь, Уставом Общества (далее – Устав), иными локальными правовыми актами Общества и ОАО «Банк развития Республики Беларусь», действие которых по решению органов управления Общества распространено на Общество (далее – ЛПА), а также международными документами в области корпоративного управления.

1.2. Целью утверждения и применения Кодекса является установление эффективной и прозрачной системы корпоративного управления Обществом, обеспечивающей его стабильное финансовое состояние и развитие, получение Обществом прибыли и повышение доверия к нему заинтересованных лиц.

1.3. Под корпоративным управлением понимается система взаимодействия акционеров, органов управления, контрольных органов, должностных лиц Общества и иных заинтересованных лиц, направленная на общее руководство деятельностью Общества.

В систему корпоративного управления Обществом включаются система внутреннего контроля, система управления рисками, система вознаграждений и компенсаций, система внутреннего аудита.

1.4. Кодекс является сводом правил, которым Общество и дочерние и унитарные предприятия Общества следуют в процессе своей деятельности для обеспечения эффективности защиты прав и интересов акционеров, расширения информационной открытости, совершенствования системы корпоративного

управления, повышения эффективности деятельности Общества и его дочерних и унитарных предприятий, укрепления авторитета Общества и поддержания доверия акционеров, инвесторов, партнеров, клиентов, работников Общества и его дочерних и унитарных предприятий.

1.5. Принципами корпоративного управления, к реализации которых стремится Общество, являются:

соблюдение и защита прав акционеров Общества, обеспечение их фактического (действительного) участия в управлении Обществом;

реализация целей и стратегии развития Общества, включающих обеспечение его финансовой надежности и способности к долговременному существованию и развитию;

четкое распределение полномочий органов управления Общества и координация их работы;

обеспечение принятия органами управления Общества эффективных, квалифицированных и обоснованных решений по управлению Обществом, направленных на его стабильное финансовое состояние и развитие;

соблюдение баланса интересов Общества, акционеров, контрагентов, кредиторов Общества и государства, иных заинтересованных лиц;

своевременное и качественное рассмотрение органами Общества вопросов, относящихся к их компетенции, правильное и своевременное оформление принимаемых органами Общества решений, их точное исполнение;

установление эффективной системы отчетности и контроля за деятельностью органов управления Общества, состоянием дел в Обществе и соблюдением законодательства, прав и законных интересов акционеров;

прозрачность деятельности Общества и его органов управления посредством раскрытия в соответствии с действующим законодательством и ЛПА информации об Обществе и принимаемых решениях, затрагивающих права акционеров, контрагентов Общества.

Общество на постоянной основе совершенствует корпоративное управление с целью максимальной реализации указанных в настоящем пункте принципов.

1.6. Основными задачами корпоративного управления Общества являются:

организация эффективных системы внутреннего контроля, системы управления рисками, системы вознаграждений и компенсаций, системы внутреннего аудита, соответствующих риск-профилю и масштабам деятельности Общества и направленных на выполнение органами управления и работниками всех действий, необходимых для реализации целей, стратегии и направлений развития Общества с соблюдением требований законодательства и ЛПА;

обеспечение стратегического планирования, включающего определение

целей и стратегии развития Общества посредством разработки и утверждения стратегии развития Общества, утверждения бизнес-плана, утверждение дивидендной политики, политики управления рисками и иных политик Общества, а также организация их реализации и контроля их выполнения;

распределение полномочий между органами управления и должностными лицами Общества, исключающее условия возникновения конфликта интересов, обеспечивающее достижение баланса интересов Общества, его акционеров, членов органов управления и других заинтересованных лиц;

обеспечение соблюдения законодательства, Устава и иных ЛПА, а также принципов корпоративной (профессиональной) этики;

организация управления конфликтом интересов в деятельности Общества, включая комплекс мер по выявлению, исключению конфликта интересов, а также условий его возникновения.

1.7. Кодекс раскрывает верхнеуровневые принципы корпоративного управления, применяемые в Обществе. Конкретные правила и процедуры корпоративного управления в Обществе устанавливаются Уставом, ЛПА об органах управления Общества, иными ЛПА, регулирующими вопросы стратегического развития, бизнес-планирования, дивидендной политики Общества, функционирование системы управления рисками, системы внутреннего контроля, системы внутреннего аудита, системы вознаграждений и компенсаций, порядок раскрытия информации.

1.8. Обществом регулярно разрабатывается и утверждается стратегия развития, определяющая основные направления деятельности Общества по реализации стратегических целей и задач, которая доводится до всех работников Общества.

На всех уровнях организационной структуры Общества устанавливаются сферы ответственности и подотчетности, определяются полномочия и обязанности как членов Дирекции Общества, так и других руководителей Общества и его работников.

1.9. Корпоративное управление в Обществе строится в соответствии с едиными подходами, определяемыми акционером, являющимся держателем контрольного пакета акций, с учетом масштаба, характера деятельности и целей Общества.

1.10. Общество применяет единые подходы к организации и совершенствованию системы корпоративного управления группы Общества <1> с учетом масштаба, характера деятельности и целей участников группы Общества <2>.

<1> Под группой Общества в Кодексе понимается совокупность Общества,

его дочерних и унитарных предприятий.

<2> Под участниками группы Общества понимаются его дочерние и унитарные предприятия.

Глава 2

СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

2.1. Управление Обществом осуществляется в порядке, предусмотренном законодательством Республики Беларусь и/или Уставом.

2.2. Организационная структура корпоративного управления Обществом состоит из следующих органов управления:

Общее собрание акционеров Общества (далее – Общее собрание акционеров);

Наблюдательный совет Общества (далее – Наблюдательный совет);

исполнительные органы Общества: генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган) (далее – генеральный директор) и Дирекция Общества (коллегиальный исполнительный орган) (далее – Дирекция).

2.3. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, компетенция которого определена Законом № 2020-ХII и Уставом.

2.4. Общее руководство деятельностью Общества в период между Общими собраниями акционеров осуществляют Наблюдательный совет в соответствии с компетенцией (полномочиями), определенной Законом № 2020-ХII и Уставом. Избрание членов Наблюдательного совета относится к исключительной компетенции Общего собрания акционеров.

2.5. Исполнительные органы Общества избираются Наблюдательным советом. Компетенция (полномочия) исполнительных органов Общества определяется Законом № 2020-ХII и Уставом.

Исполнительные органы Общества подотчетны Общему собранию акционеров и Наблюдательному совету.

К компетенции исполнительных органов Общества относится осуществление текущего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров и Наблюдательного совета.

2.6. Обеспечение соблюдения Обществом требований законодательства, Устава, Кодекса, иных ЛПА, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров, содействие развитию корпоративного управления Общества осуществляют корпоративный секретарь.

Корпоративный секретарь назначается решением Наблюдательного совета, подотчетен ему. Деятельность корпоративного секретаря регулируется

Положением о корпоративном секретаре, утверждаемым Наблюдательным советом.

Глава 3

ГАРАНТИИ ПРАВ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА

3.1. Соблюдение и защиту прав акционеров Общества в отношении Общества обязаны обеспечивать Наблюдательный совет, созданные Наблюдательным советом комитеты, генеральный директор, Дирекция, в соответствии с законодательством, Уставом, Кодексом и иными ЛПА.

3.2. Акционерам гарантируется защита интересов и соблюдение всех прав, предусмотренных законодательством, Уставом, Кодексом и иными ЛПА. Общество обеспечивает в соответствии с законодательством надежным способом учет прав собственности на акции.

3.3. Акционеры имеют право на получение регулярной, достоверной и достаточной для участия в управлении Обществом информации о деятельности Общества в целом и о деятельности органов управления Общества.

Порядок предоставления, объем и характер информации, предоставляемой акционерам, определяется законодательством, Уставом, Положением о раскрытии информации о деятельности Общества, утвержденным Наблюдательным советом.

3.4. Акционеры имеют право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов в размере и сроки, установленные Общим собранием акционеров, на котором принято решение о выплате дивидендов. Общество следует Дивидендной политике Общества, утвержденной Общим собранием акционеров. Ответственным за своевременность и полноту выплаты дивидендов в соответствии с решениями Общего собрания акционеров является генеральный директор.

3.5. Компетенция, порядок созыва, проведения Общего собрания акционеров, принятия им решений, а также порядок взаимодействия Общества с акционерами, обеспечивающий возможность осуществления ими своих прав, определяются Уставом, иными ЛПА.

3.6. Акционеры имеют право участвовать в управлении Обществом посредством выдвижения кандидатур для избрания в Наблюдательный совет и Ревизионную комиссию Общества (далее – Ревизионная комиссия) в соответствии с законодательством, Уставом, Кодексом, иными ЛПА, а также посредством участия акционеров в работе Общего собрания акционеров и принятия решений по вопросам, отнесенным законодательством, Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

3.7. Различия в правах акционеров Общества могут быть основаны только

на количестве и категориях принадлежащих им акций Общества. Эти различия могут быть установлены законодательством, Уставом, иными ЛПА.

3.8. Акционеры Общества не должны злоупотреблять, допускать действия, связанные с намерением причинить вред интересам других акционеров и/или Обществу, парализовать работу Общества, вызвать его неплатежеспособность (банкротство), а также допускать иные злоупотребления правами акционеров.

Глава 4 НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ

4.1. Наблюдательный совет является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества в рамках компетенций Наблюдательного совета, определенных законодательством и Уставом. Наблюдательный совет подотчетен Общему собранию акционеров.

4.2. Законодательством, Уставом, Положением о Наблюдательном совете, утвержденным Общим собранием акционеров, иными ЛПА также регулируются порядок образования Наблюдательного совета (в т.ч. определяются требования к членам и кандидатам в члены Наблюдательного совета), досрочное прекращение полномочий членов Наблюдательного совета, обязанности Председателя Наблюдательного совета, основные функции независимого директора, порядок созыва и проведения заседаний Наблюдательного совета, количество голосов, принадлежащих членам Наблюдательного совета, порядок принятия и оформления решений Наблюдательным советом, контроль за их выполнением, права, обязанности и ответственность членов Наблюдательного совета.

4.3. Количественный состав Наблюдательного совета определяется Уставом.

Качественный состав Наблюдательного совета формируется с учетом наличия совокупных знаний и опыта у его членов, позволяющих осуществлять эффективное управление Обществом, в том числе через принятие соответствующих решений, что учитывается при подборе кандидатов в члены Наблюдательного совета.

4.4. Члены Наблюдательного совета, а также кандидаты в члены Наблюдательного совета должны соответствовать предъявляемым к ним квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации, установленным законодательством Республики Беларусь и (или) ЛПА.

4.5. Кандидаты в члены Наблюдательного совета должны обладать высокими морально-этическими качествами, хорошей деловой репутацией, знаниями, навыками и профессиональным опытом, необходимыми для принятия решений в целях осуществления управления Обществом в областях,

соответствующих основным направлениям его деятельности.

4.6. В составе Наблюдательного совета должно быть не менее одного независимого директора.

4.7. Независимый директор должен соответствовать критериям независимости, квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации, утверждаемым Общим собранием акционеров. Перечень критериев независимости, при соответствии которым в совокупности <3> кандидат может быть избран в состав Наблюдательного совета и осуществлять свою деятельность в качестве независимого директора, установлен ЛПА.

<3> При условии соответствия квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации, предъявляемым к независимому директору.

Основной функцией независимого директора является участие в работе Наблюдательного совета при принятии решений по вопросам рассмотрения стратегии развития Общества, программ, прогнозов развития, годового финансово-хозяйственного плана (бизнес-плана) Общества, в том числе ключевых показателей развития Общества на год, с учетом участников группы Общества, оценки соответствия деятельности Дирекции стратегии развития Общества, самооценки эффективности деятельности Наблюдательного совета, его членов, а также оценки работы (проведение ежегодной оценки эффективности деятельности) генерального директора, членов Дирекции, определение политики в области управления конфликтом интересов и урегулирования конфликта интересов с участием акционеров Общества, а также по иным вопросам, затрагивающим интересы акционеров Общества.

4.8. Деятельность Наблюдательного совета организуется на плановой основе. Наблюдательный совет может созываться для рассмотрения внеплановых вопросов, требующих его решения.

4.9. Наблюдательный совет возглавляет Председатель, избираемый из числа его членов в соответствии с Уставом.

Председатель Наблюдательного совета организует работу Наблюдательного совета, в том числе созывает и проводит заседания Наблюдательного совета и председательствует на них.

4.10. Заседания Наблюдательного совета созываются Председателем Наблюдательного совета, по требованию Дирекции, генерального директора, члена Наблюдательного совета, Ревизионной комиссии, аудиторской организации (аудитора – индивидуального предпринимателя).

Для осуществления протокольно-организационного обеспечения Наблюдательного совета Наблюдательным советом утверждается кандидатура

работника Общества, исполняющего функции секретаря Наблюдательного совета.

4.11. Заседания Наблюдательного совета проводятся в очной или заочной форме (методом опроса его членов). Заседания Наблюдательного совета проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в три месяца.

4.12. На заседаниях Наблюдательного совета рассматриваются вопросы, включенные в повестку дня, которая доводится до сведения членов Наблюдательного совета в сроки и порядке, определенные Уставом и Положением о Наблюдательном совете.

4.13. При наличии заинтересованности или конфликта интересов (условий его возникновения) членов Наблюдательного совета в обсуждаемых вопросах, данная информация должна раскрываться членами Наблюдательного совета на заседаниях Наблюдательного совета либо незамедлительно доводиться до сведения Председателя Наблюдательного совета. Члены Наблюдательного совета, имеющие заинтересованность или потенциальный конфликт интересов (условие его возникновения) в решении по тому или иному вопросу, не вправе принимать участие в рассмотрении и принятии решения по такому вопросу.

4.14. Принятые на заседаниях Наблюдательного совета решения оформляются протоколами. Особое мнение члена Наблюдательного совета по вопросам повестки дня заседания Наблюдательного совета, по решению Председателя Наблюдательного совета заносится в протокол заседания Наблюдательного совета.

4.15. Ответственность за практическую реализацию принятых Наблюдательным советом решений несут руководители структурных подразделений Общества, иные должностные лица Общества, указанные в решении Наблюдательного совета и которым даны соответствующие поручения.

4.16. Наблюдательный совет осуществляет контроль выполнения решений Наблюдательного совета, в том числе путем регулярного рассмотрения отчетов о реализации целей, стратегии развития Общества и решений Наблюдательного совета.

4.17. Протоколы заседаний Наблюдательного совета вместе с представленным Наблюдательному совету пакетом документов по каждому рассмотренному вопросу повестки дня, а также информация об исполнении решений Наблюдательного совета хранятся в соответствии с номенклатурой дел Общества в течение сроков, установленных законодательством Республики Беларусь.

4.18. Члены Наблюдательного совета могут повышать свою квалификацию в области финансов, рисков, корпоративного управления, лизинговой деятельности, по иным вопросам, входящим в компетенцию Наблюдательного совета, в том числе посредством участия в обучающих мероприятиях.

4.19. Наблюдательный совет осуществляет ежегодную самооценку эффективности деятельности Наблюдательного совета, его членов в соответствии с Методикой самооценки эффективности деятельности Наблюдательного совета, его членов, утвержденной Наблюдательным советом.

4.20. Наблюдательным советом создаются комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов, относящихся к компетенции Наблюдательного совета.

4.21. Одной из основных задач комитетов Наблюдательного совета является обеспечение качественной подготовки решений Наблюдательного совета по вопросам, относящимся к их компетенции, путем углубленного изучения данных вопросов и выработки необходимых рекомендаций.

Комитеты Наблюдательного совета действуют на основании ЛПА, регламентирующих их деятельность и утверждаемых Наблюдательным советом.

4.22. Персональный состав комитетов Наблюдательного совета формируется таким образом, чтобы исключить конфликт интересов.

4.23. Наблюдательным советом созданы и постоянно действуют Комитет по стратегии Наблюдательного совета, Комитет по бюджету, вознаграждениям и назначениям Наблюдательного совета, Комитет по аудиту и рискам Наблюдательного совета.

4.24. Работа комитетов Наблюдательного совета оценивается ежегодно, в том числе путем рассмотрения отчета об итогах деятельности каждого комитета.

4.25. Членам Наблюдательного совета, членам комитетов Наблюдательного совета в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение.

Перечень лиц, которым в период исполнения обязанностей выплачивается вознаграждение, размер такого вознаграждения, сроки и условия выплаты устанавливаются решениями Общего собрания акционеров.

4.26. В соответствии с международными подходами к построению системы корпоративного управления в Обществе имеются лица, подотчетные Наблюдательному совету, определенные ЛПА. Акционеры и члены Наблюдательного совета вправе изменить перечень лиц, подотчетных Наблюдательному совету.

Глава 5

ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

5.1. Текущее руководство деятельностью Общества осуществляют Дирекция и генеральный директор.

Генеральный директор, члены Дирекции избираются Наблюдательным советом в соответствии с Уставом.

Генеральный директор и Дирекция действуют в интересах Общества, подотчетны Общему собранию акционеров и Наблюдательному совету и организуют выполнение решений этих органов.

5.2. Генеральный директор и члены Дирекции принимают на себя обязательства работать в интересах Общества, осуществлять руководство Обществом таким образом, чтобы обеспечить как получение акционерами дивидендов, так и возможность развития самого Общества.

5.3. Компетенция генерального директора и Дирекции, права, обязанности и ответственность генерального директора и членов Дирекции определены законодательством Республики Беларусь, Уставом, трудовыми договорами (контрактами) или гражданско-правовыми договорами.

Статус Дирекции, порядок создания, организации её работы определяются Положением о Дирекции, утвержденным Наблюдательным советом.

5.4. Количественный состав Дирекции определяется Наблюдательным советом.

5.5. Генеральный директор возглавляет Дирекцию, осуществляет руководство ее деятельностью и председательствует на её заседаниях.

5.6. Дирекция организует свою работу на плановой основе. Формирование плана работы Дирекции производится в соответствии с Положением о Дирекции, утвержденным Наблюдательным советом.

Работа Дирекции организуется в форме заседаний. Заседания проводятся в соответствии с планом работы Дирекции, но не реже двух раз в месяц. При необходимости может осуществляться оперативный созыв Дирекции, рассматриваться внеплановые вопросы.

5.7. Заседания Дирекции назначаются и проводятся генеральным директором, а в его отсутствие – лицом, исполняющим обязанности генерального директора.

5.8. Решения Дирекции оформляются протоколами, которые предоставляются Общему собранию акционеров, Наблюдательному совету, Ревизионной комиссии по их требованию.

5.9. Ответственность за практическую реализацию принятых Дирекцией решений (отдельных поручений, содержащихся в решениях) возлагается на руководителей самостоятельных структурных подразделений Общества, внесших вопрос на рассмотрение Дирекции, а также на должностных лиц, которым Дирекцией даны соответствующие поручения.

5.10. При наличии заинтересованности или конфликта интересов (условий его возникновения) генерального директора, других членов Дирекции в обсуждаемых вопросах, данная информация должна раскрываться на заседаниях Дирекции. Генеральный директор, другие члены Дирекции, имеющие заинтересованность или конфликт интересов (условие его

возникновения) в решении по вопросу, не вправе принимать участие в рассмотрении и принятии решения по данному вопросу.

5.11. Генеральный директор, члены Дирекции (за исключением членов Дирекции, не являющихся работниками Общества) не вправе выполнять оплачиваемую работу на условиях штатного совместительства, кроме преподавательской, научной или иной творческой деятельности. Совмещение ими должностей в органах управления других организаций допускается с согласия Наблюдательного совета.

5.12. Генеральный директор, члены Дирекции на постоянной основе участвуют в обучающих мероприятиях с целью повышения квалификации, развития и совершенствования профессиональных компетенций.

5.13. Генеральный директор и члены Дирекции должны соответствовать квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации, установленным законодательством и/или ЛПА.

5.14. Для оперативного решения вопросов текущей деятельности Общества Дирекция вправе образовывать и наделять соответствующими полномочиями постоянно действующие комитеты и комиссии Общества.

Глава 6

СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ В ОБЩЕСТВЕ

6.1. Система управления рисками в Обществе является одним из элементов корпоративного управления Обществом и представляет собой совокупность процесса управления рисками, организационной структуры, ЛПА, определяющих политику, методики и процедуры управления рисками, а также полномочий и ответственности органов управления, коллегиальных органов, подразделений и должностных лиц Общества, направленная на ограничение принимаемых Обществом рисков и обеспечение его финансовой надежности.

6.2. Цели и задачи управления рисками Общества, основные принципы построения в Обществе системы управления рисками, перечень присущих для Общества видов рисков, описание организационной структуры системы управления рисками и процесса управления рисками в Обществе регулируются Политикой управления рисками в Обществе и Политикой управления рисками в группе Общества. Методологические подходы по управлению рисками (в том числе каждым присущим видом риска, включая описание методик, моделей), состав управленческой риск-отчетности, определяются в отдельных ЛПА по управлению рисками в Обществе.

6.3. В целях координации работы по организации в Обществе эффективной системы управления рисками назначается должностное лицо, ответственное за управление рисками в Обществе, которое является работником Общества.

Статус, обязанности, права и ответственность должностного лица, ответственного за управление рисками в группе Общества, установлены Политикой управления рисками в группе Общества, утвержденной Наблюдательным советом. Должностное лицо, ответственное за управление рисками в Обществе, является постоянно приглашенным на заседания Комитета по аудиту и рискам Наблюдательного совета.

Во избежание конфликта интересов функции должностного лица, ответственного за управление рисками в Обществе, не должны включать управление деятельностью подразделений Общества (бизнес-линиями, бизнес-процессами) и работниками Общества, которые генерируют риски (за исключением операционного, стратегического, репутационного рисков), руководство бухгалтерским учетом и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также ответственность за внутренний контроль, в том числе комплаенс-контроль, в Обществе или участие в его организации и осуществлении.

6.4. Организационная структура системы управления рисками в Обществе включает: Наблюдательный совет, Комитет по стратегии Наблюдательного совета, Комитет по аудиту и рискам Наблюдательного совета, Комитет по бюджету, вознаграждениям и назначениям Наблюдательного совета, Дирекцию, Лизинговый комитет, Комитет по проблемным активам, Комитет по информационным технологиям, должностное лицо, ответственное за управление рисками в Обществе, отдел риск-менеджмента, отдел внутреннего и комплаенс контроля, внутренний аудит, иные подразделения Общества.

6.5. Общество организует систему управления рисками в группе Общества на консолидированной основе таким образом, чтобы обеспечить возможность получения сопоставимой информации об уровне рисков участников группы Общества, для чего использует единые подходы и принципы управления рисками с учетом требований, установленных законодательством и (или) ЛПА.

Глава 7

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ В ОБЩЕСТВЕ

7.1. Система внутреннего контроля Общества представляет собой совокупность процесса внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля, организационной структуры, ЛПА, определяющих политику, методики и процедуры внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля, а также полномочий и ответственности органов управления Общества, коллегиальных органов, подразделений и должностных лиц Общества, обеспечивающая достижение целей осуществления внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля:

эффективности финансовой и хозяйственной деятельности при осуществлении лизинговых операций и иной деятельности;

достоверности, полноты и своевременности составления и представления бухгалтерской (финансовой), статистической и иной отчетности;

надежности и защиты информации в соответствии с характером и объемами осуществляемых лизинговых операций и иной деятельности;

контроля за соблюдением законодательства, требований контролирующих (надзорных) органов, а также ЛПА и применяемых Обществом стандартов деловой практики, определяющих внутреннюю политику и процедуры, в том числе в сфере предотвращения легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения.

7.2. Цели функционирования системы внутреннего контроля, основные принципы и направления организации системы внутреннего контроля, способы (формы), виды внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля, порядок осуществления мониторинга внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля, методики и процедуры внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля, в Обществе, полномочия и ответственность его участников, функции подразделений и работников Общества по осуществлению внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля, регламентируются отдельными ЛПА по вопросам внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля, и иными ЛПА.

7.3. Внутренний контроль, в том числе комплаенс-контроль, в Обществе организуется в соответствии с законодательством Республики Беларусь, Уставом, ЛПА по вопросам внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля, и иными ЛПА и осуществляется Общим собранием акционеров, Наблюдательным советом, Комитетом по аудиту и рискам Наблюдательного совета, генеральным директором, Дирекцией и руководителями Общества, иными постоянно действующими коллегиальными органами Общества, должностным лицом, ответственным за внутренний контроль, отделом внутреннего и комплаенс-контроля, структурными подразделениями и работниками всех уровней в соответствии с Уставом и ЛПА, в соответствии с полномочиями и обязанностями, определяемыми ЛПА, в том числе с учетом характера и объемов осуществляемых лизинговых операций и иной деятельности.

7.4. В целях координации работы по организации в Обществе эффективной системы внутреннего контроля назначается должностное лицо, ответственное за внутренний контроль, которое является работником Общества. Статус, обязанности, права и ответственность должностного лица, ответственного за внутренний контроль в Обществе, регламентируются ЛПА по вопросам

внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля. Должностное лицо, ответственное за внутренний контроль в Обществе, подотчетно Наблюдательному совету, является постоянно приглашенным на заседания Комитета по аудиту и рискам Наблюдательного совета.

7.5. В Обществе осуществляется внутренний контроль, в том числе комплаенс-контроль, в форме предварительного, текущего и последующего контроля, порядок проведения, которого регламентирован в ЛПА.

7.6. Общество в отдельных ЛПА устанавливает порядок, состав, уровни и периодичность представления органам управления Общества, Комитету по аудиту и рискам Наблюдательного совета и должностным лицам Общества управленческой отчетности по вопросам внутреннего контроля, в том числе комплаенс-контроля, включая результаты мониторинга системы внутреннего контроля.

7.7. Для осуществления внутреннего контроля финансовой и хозяйственной деятельности в Обществе Общее собрание акционеров ежегодно избирает Ревизионную комиссию.

Порядок образования Ревизионной комиссии, ее компетенции, права и обязанности, подотчетность, количественный и персональный состав регулируются законодательством Республики Беларусь, Уставом, Положением о Ревизионной комиссии, утвержденным Общим собранием акционеров.

7.8. Члены Ревизионной комиссии, а также кандидаты в члены Ревизионной комиссии должны соответствовать предъявляемым к ним квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации, установленным ЛПА.

7.9. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение. Размер такого вознаграждения, сроки и условия выплаты устанавливаются решениями Общего собрания акционеров.

7.10. Общество организует систему внутреннего контроля в группе Общества на консолидированной основе таким образом, чтобы обеспечить своевременное получение информации о деятельности участников группы Общества в целях осуществления оценки эффективности деятельности ее участников и соблюдения ими требований законодательства Республики Беларусь и ЛПА.

Глава 8

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА В ОБЩЕСТВЕ

8.1. Система внутреннего аудита Общества представляет собой совокупность процесса внутреннего аудита, организационной структуры, ЛПА, определяющих политику, методики и процедуры внутреннего аудита, а также полномочий и ответственности органов Общества, подразделений и

должностных лиц, направленная на формирование независимой внутренней оценки эффективности осуществляемых в Обществе бизнес-процессов, оценки эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, системы вознаграждений и компенсаций, эффективности деятельности и корпоративного управления участников группы Общества и предоставление рекомендаций по их улучшению.

8.2. Основной целью системы внутреннего аудита является оказание содействия органам Общества в повышении эффективности управления Обществом, участниками группы Общества, управления рисками и внутренним контролем, в том числе комплаенс-контролем, системой вознаграждений и компенсаций.

8.3. Система внутреннего аудита Общества организуется в соответствии с законодательством, Уставом, Положением о внутреннем аудите и иными ЛПА, утвержденными Наблюдательным советом или Общим собранием акционеров в соответствии с их компетенцией, определенной Уставом.

8.4. В рамках достижения основной цели системы внутреннего аудита в Обществе назначается должностное лицо, осуществляющее функции внутреннего аудита, которое посредством проведения аудиторских проверок осуществляет оценки эффективности системы внутреннего контроля, системы управления рисками, системы вознаграждений и компенсаций, в том числе в участниках группы Общества, организации бизнес-процессов, эффективности деятельности и корпоративного управления участников группы Общества и дает рекомендации по их улучшению.

8.5. Система внутреннего аудита Общества организовывается на следующих основных принципах:

независимость должностного лица, осуществляющего функции внутреннего аудита от деятельности других подразделений Общества;

объективность в изложении материалов, принятии решений и внесении предложений, направленных на устранение выявленных недостатков и нарушений в деятельности Общества;

системность, комплексность охвата проверками, проводимыми должностным лицом, осуществляющим функции внутреннего аудита, всех направлений деятельности Общества, с учётом риск-ориентированного подхода;

профессионализм и компетентность должностного лица, осуществляющего функции внутреннего аудита;

конфиденциальность;

эффективность функционирования должностного лица, осуществляющего функции внутреннего аудита.

8.6. Должностное лицо, осуществляющее функции внутреннего аудита, подотчетно Наблюдательному совету, а в текущей деятельности подчиняется

непосредственно генеральному директору. Должностное лицо, осуществляющее функции внутреннего аудита, соответствующее квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации, установленным Наблюдательным советом, назначается и освобождается приказом генерального директора, после принятия решения Наблюдательным советом о его назначении (согласование приема на работу) и освобождении от должности (согласование увольнения). Условия оплаты труда, в том числе вознаграждение, должностного лица, осуществляющего функции внутреннего аудита, определяются Наблюдательным советом. Наблюдательный совет ежегодно утверждает отчет должностного лица, осуществляющего функции внутреннего аудита, о состоянии системы внутреннего аудита с информацией о деятельности должностного лица, осуществляющего функции внутреннего аудита за предшествующий год, и план его работы на очередной финансовый год.

Должностное лицо, осуществляющее функции внутреннего аудита, входит в состав Комитета по аудиту и рискам Наблюдательного совета.

8.7. В рамках системы внутреннего аудита, на основании решения Наблюдательного совета, может привлекаться сторонняя организация для выполнения работ по осуществлению внутреннего аудита (аутсорсинг внутреннего аудита) по отдельным операциям или направлениям деятельности (бизнес-линиям, бизнес-процессам) Общества.

Привлечение сторонней организации для выполнения работ по осуществлению внутреннего аудита (аутсорсинг внутреннего аудита) может осуществляться при необходимости специальной квалификации (подготовки) аудитора и соответствующего опыта в той или иной сфере деятельности.

Глава 9

СИСТЕМА ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ И КОМПЕНСАЦИЙ ОБЩЕСТВА

9.1. Система вознаграждений и компенсаций Общества организуется с учетом долгосрочных целей, определенных стратегией развития Общества, риска-профиля и масштабов его деятельности и предусматривает установление размера вознаграждений и компенсаций исходя из результатов деятельности Общества, а также принимаемых работниками и (или) Обществом рисков.

9.2. Система вознаграждений и компенсаций Общества направлена на:

стимулирование работников Общества к осуществлению деятельности в интересах Общества и с учетом интересов клиентов (контрагентов), иных заинтересованных лиц Общества;

исключение случаев осуществления работниками Общества деятельности в личных целях без учета интересов Общества;

исключение случаев принятия существенных для Общества рисков с нарушением установленных ограничений (лимитов) риска.

9.3. Система вознаграждений и компенсаций, порядок ее применения, а также все используемые в Обществе формы оплаты труда и виды выплат, предусмотренные системой оплаты труда с учетом требований законодательства, закрепляются в ЛПА, утверждаемых органами управления Общества в соответствии с их компетенцией.

9.4. Размер и условия выплаты вознаграждений генеральному директору, членам Дирекции, должностному лицу, ответственному за управление рисками в Обществе, должностному лицу, ответственному за внутренний контроль в Обществе, должностному лицу, осуществляющему функции внутреннего аудита, корпоративному секретарю и иным лицам, установленным Уставом, определяются Наблюдательным советом.

Глава 10

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ

10.1. Общество признает важность предоставления акционерам и иным заинтересованным лицам достоверной и достаточной информации об Обществе.

Общество раскрывает информацию о деятельности Общества в соответствии с требованиями законодательства, а также в соответствии с Уставом в порядке, определенном ЛПА.

Основные принципы информационной политики Общества, перечень информации и документов, подлежащих раскрытию акционерам, членам Наблюдательного совета и иным заинтересованным лицам, а также порядок предоставления и раскрытия такой информации, предоставления документов установлены Положением о раскрытии информации о деятельности Общества, утвержденным Наблюдательным советом.

10.2. Действия Общества, связанные с изменениями ЛПА, затрагивающих права акционеров и иных заинтересованных лиц, должны осуществляться с максимальной открытостью и прозрачностью.

10.3. Целью раскрытия информации о деятельности Общества является информирование акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц в объеме, достаточном для принятия ими решений, касающихся участия в Обществе или взаимодействия с Обществом.

10.4. Акционерам Общества предоставляется информация об Обществе в объеме и порядке, определенных в законодательстве, Уставе, Положении о раскрытии информации о деятельности Общества, утвержденном Наблюдательным советом.

10.5. Информация, содержащая коммерческую тайну Общества и сведения,

распространение которых ограничено и/или запрещено законодательством, ни при каких обстоятельствах не подлежит раскрытию, за исключением случаев, установленных законодательством.

Глава 11

ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

11.1. Кодекс вступает в силу со дня, следующего за днем его утверждения Общим собранием акционеров, и действует бессрочно.

11.2. Если все или отдельные части Кодекса в результате изменения законодательства Республики Беларусь, Устава, решений Общего собрания акционеров вступают с ними в противоречие, то, до момента внесения изменений и (или) дополнений в Кодекс, Общество руководствуется законодательством Республики Беларусь, Уставом, решениями Общего собрания акционеров в соответствующей части.

11.3. Недействительность части Кодекса не влечет недействительность всего Кодекса.

11.4. Соблюдение положений Кодекса является неотъемлемой частью корпоративной культуры Общества.

Кодекс размещается на интернет-сайте Общества www.pal.by.

11.5. Кодекс подлежит не реже чем один раз в год оценке на адекватность с учетом, в том числе, изменений законодательства Республики Беларусь, международных практик и рекомендаций в области корпоративного управления.

Оценка на адекватность Кодекса осуществляется ежегодно подразделением корпоративно-правовой работы. По результатам оценки при необходимости инициируется внесение соответствующих изменений и (или) дополнений в Кодекс.

11.6. Руководствуясь интересами акционеров, клиентов, деловых партнеров и контрагентов, Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствия его деятельности положениям Кодекса.

Служба корпоративно-правовой работы