

УТВЕРЖДЕНО
Решением Общего
собрания акционеров
ОАО «Промагролизинг»
протокол от 28 декабря 2018 г.
№ 95

КОДЕКС
корпоративного управления
ОАО «Промагролизинг»

Глава 1
ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящий Кодекс корпоративного управления ОАО «Промагролизинг» (далее по тексту – Кодекс) является локальным нормативным правовым актом ОАО «Промагролизинг» (далее по тексту – Общество), разработан в соответствии с Законом Республики Беларусь от 9 декабря 1992 года № 2020-ХІІ «О хозяйственных обществах» (далее по тексту – Закон № 2020-ХІІ), 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, иными локальными нормативными правовыми актами Общества (далее по тексту – ЛНПА), а также международными документами в области корпоративного управления, в том числе Принципами корпоративного управления G20/ОЭСР, разработанными и рекомендуемыми к применению Организацией экономического сотрудничества и развития (Organisation for Economic Co-operation and Development, OECD) (июль, 2015).

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 общее руководство деятельностью Общества, осуществляемое Общим собранием акционеров Общества, Наблюдательным советом Общества, и включающее комплекс отношений с исполнительными органами Общества, работниками Общества, иными заинтересованными лицами

(кредиторами, иными клиентами, контрагентами, партнерами, в том числе международными финансовыми институтами), направленное на реализацию целей и стратегии развития Общества, обеспечение его финансовой надежности и способности к долговременному существованию в качестве прибыльной организации.

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;

четкое распределение компетенции 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 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:

обеспечение стратегического планирования, включающего определение целей и стратегии развития Общества посредством разработки и утверждения стратегии развития Общества, 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;

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

организация в Обществе эффективной и прозрачной системы распределения прибыли (в том числе в целях получения акционерами дивидендов), эффективной и прозрачной, соответствующей риск-профилю и масштабам деятельности Общества системы вознаграждений и компенсаций, направленных на выполнение органами управления и работниками Общества всех действий, необходимых для реализации целей, стратегии и направлений развития Общества;

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

1.7. Настоящий Кодекс раскрывает верхнеуровневые принципы корпоративного управления, применяемые в Обществе. Конкретные правила и процедуры корпоративного управления в Обществе устанавливаются Уставом, ЛНПА об органах управления Общества, иными ЛНПА, регулирующими вопросы стратегического развития, бизнес-планирования, дивидендной политики Общества, функционирование системы управления рисками, функционирование системы внутреннего контроля, 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 Общества¹ с учетом масштаба, характера деятельности и целей участников группы Общества².

Глава 2 СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

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

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

Общее собрание акционеров;

Наблюдательный совет;

Исполнительные органы Общества: Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) и Дирекция (коллегиальный исполнительный орган).

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

2.4. Общее руководство деятельностью Общества в период между Общими собраниями акционеров осуществляет Наблюдательный совет в соответствии с компетенцией (полномочиями), определенной Законом № 2020-ХІІ и Уставом Общества. 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-ХІІ и Уставом Общества.

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.

¹ Под группой Общества в настоящем Кодексе понимается совокупность Общества, его дочерних и унитарных предприятий.

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

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 Общества, настоящим Кодексом и иными ЛНПА.

3.2. Акционерам гарантируется защита интересов и соблюдение всех прав, предусмотренных законодательством, Уставом, настоящим Кодексом и иными ЛНПА. 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 об информационной политике 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 ЛНПА.

3.6. Акционеры имеют право участвовать в управлении Обществом посредством выдвижения кандидатур для избрания в органы управления Обществом, Ревизионную комиссию Общества в соответствии с законодательством, Уставом Общества, Кодексом, иными ЛНПА Общества, 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 ЛНПА.

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

Глава 4 НАБЛЮДАТЕЛЬНЫЙ СОВЕТ ОБЩЕСТВА

4.1. Наблюдательный совет является органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Наблюдательный совет подотчетен Общему собранию акционеров.

4.2. Законодательством, Уставом, Положением о Наблюдательном совете Общества, утвержденным Общим собранием акционеров Общества, иными ЛНПА 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, минимальное количество заседаний Наблюдательного совета, проводимых в течение года в очной форме, права, обязанности и ответственность членов Наблюдательного совета.

4.3. Количественный состав Наблюдательного совета определяется Уставом, Положением о Наблюдательном совете Общества.

Качественный состав Наблюдательного совета формируется с учетом наличия совокупных знаний и опыта у его членов, позволяющих осуществлять эффективное управление, 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 (или) требованиям к деловой репутации, установленным законодательством Республики Беларусь и (или) ЛНПА.

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 Общества 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 совокупности³ кандидат может быть избран в состав Наблюдательного совета и осуществлять свою деятельность в качестве независимого директора, установлен ЛНПА.

Основной функцией независимого директора является участие в работе Наблюдательного совета Общества при принятии решений по вопросам рассмотрения стратегии развития Общества, программ, прогнозов развития, годового финансово-хозяйственного плана Общества, в том числе ключевых показателей развития Общества на год, с учетом его дочерних и унитарных предприятий, 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, определения 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 Общества возглавляет Председатель, избираемый из числа его членов в соответствии с Уставом Общества.

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 его собственной инициативе, а также по требованию членов Наблюдательного совета, Ревизионной комиссии, аудиторской организации, Генерального директора.

³ При условии соответствия квалификационным требованиям и (или) требованиям к деловой репутации, предъявляемым к независимому директору.

Для осуществления протоколно-организационного обеспечения Наблюдательного совета Наблюдательным советом утверждается кандидатура работника Общества, исполняющего функции секретаря Наблюдательного совета.

4.11. Заседания Наблюдательного совета проводятся в очной форме или методом опроса его членов. Вопросы, которые подлежат рассмотрению Наблюдательным советом в очной форме, определены Положением о Наблюдательном совете Общества. 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 Общества.

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 доводится 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. При принятии решений по повестке дня мнение членов Наблюдательного совета, оказавшихся в меньшинстве, по их требованию заносится в протокол.

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 Общества, 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 положений, утверждаемых Наблюдательным советом.

4.22. Персональный состав комитетов Наблюдательного совета сформирован 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 лицами, подотчетными Наблюдательному совету, являются должностное лицо, ответственное за внутренний контроль в Обществе, должностное лицо, ответственное за

управление рисками в Обществе, начальник и работники отдела контроллинга, работник, исполняющий функции секретаря Наблюдательного совета.

С учетом риск-профиля и масштабов деятельности Общества акционеры вправе дополнить 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 Общества в соответствии с Уставом Общества.

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 Общества 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 Общества, трудовыми договорами (контрактами), гражданско-правовыми договорами.

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

5.4. Количественный состав Дирекции определяется Наблюдательным советом Общества.

5.5. Генеральный директор возглавляет Дирекцию Общества, 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 Общества, 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 (или) требованиям к деловой репутации, установленным законодательством и/или ЛНПА.

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 организационно-функциональной структуры Общества, полномочий и ответственности должностных лиц, ЛНПА, определяющих стратегию, политику, методики и процедуры управления рисками, а также процесса управления рисками, направленных на достижение финансовой надежности Общества.

6.2. Управление рисками в Обществе организуется в соответствии с законодательством Республики Беларусь, Уставом, Политикой управления рисками в Обществе, утвержденной Наблюдательным советом, иными ЛНПА и осуществляется всеми участниками системы управления рисками, определенными Политикой управления рисками в Обществе, утвержденной Наблюдательным советом.

6.3. Основной целью системы управления рисками в Обществе является обеспечение долгосрочной финансовой надежности и стабильности Общества в процессе достижения стратегических целей, установленных Стратегией развития Общества.

6.4. Система управления рисками базируется на принципах осведомленности, разделения функций, полномочий и ответственности на основе системы «трех линий защиты от рисков», ограничения рисков с применением лимитов и разделения полномочий, информированности и дальнейшего совершенствования системы управления рисками, непрерывности и постоянного совершенствования, независимости, комплексности.

6.5. 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 Обществе, установлены Политикой управления рисками в Обществе, 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 Обществе или участие в его организации и осуществлении.

6.6. С целью выявления рисков и угроз для Общества в структуре Общества создано подразделение риск-менеджмента, которое подотчетно

Наблюдательному совету и деятельность которого направляет должностное лицо, ответственное за управление рисками в Обществе.

6.7. 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) ЛНПА.

Глава 7

СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ В ОБЩЕСТВЕ

7.1. Система внутреннего контроля Общества является одним из элементов корпоративного управления Обществом и представляет собой совокупность внутреннего контроля, организационной структуры, ЛНПА, определяющих стратегию, политику, методики и процедуры внутреннего контроля, а также полномочий и ответственности органов управления Общества и должностных лиц Общества.

7.2. Внутренний контроль в Обществе организуется в соответствии с законодательством Республики Беларусь, Уставом, Положением о системе внутреннего контроля в Обществе, утвержденным Наблюдательным советом иными ЛНПА и осуществляется всеми участниками системы внутреннего контроля, определенными Положением о системе внутреннего контроля в Обществе, утвержденным Наблюдательным советом.

В Обществе осуществляется предварительный, текущий и последующий внутренний контроль.

7.3. Целями функционирования системы внутреннего контроля Общества являются обеспечение соблюдения Обществом законодательства и ЛНПА, обеспечение достижения стратегических целей Общества, защита интересов акционеров, предотвращение и устранение конфликта интересов, поддержка эффективного управления Обществом, эффективная система распределения полномочий, ответственности, подотчетности и подчиненности в Обществе, обеспечение эффективности финансовой и хозяйственной деятельности Общества, эффективное управление рисками, активами и пассивами (включая обеспечение сохранности активов), обеспечение информационной безопасности Общества, обеспечение достоверности, полноты, объективности и своевременности представления бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, исключение вовлечения Общества и его работников в осуществление противоправной деятельности, в том числе в сфере легализации доходов, полученных

преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения.

7.4. Основой эффективного и надежного функционирования системы внутреннего контроля Общества является соблюдение следующих принципов: целостности, ответственности, соответствия (адекватности) процедур внутреннего контроля и (или) точек контроля совершаемым процессам и существенности рисков по различным направлениям деятельности Общества с учетом изменения внешних и внутренних факторов; регламентации; целесообразности; обеспечения системы внутреннего контроля; доступности информации.

7.5. В целях координации работы по организации в Обществе эффективной системы внутреннего контроля в Обществе назначается должностное лицо, ответственное за внутренний контроль в Обществе, которое является работником Общества. Статус, обязанности, права и ответственность должностного лица, ответственного за внутренний контроль в Обществе, установлены решением Наблюдательного совета. Должностное лицо, ответственное за внутренний контроль в Обществе, является постоянно приглашенным на заседания Комитета по аудиту и рискам Наблюдательного совета.

Во избежание конфликта интересов функции должностного лица, ответственного за внутренний контроль в Обществе, не должны включать управление деятельностью подразделений (бизнес-линиями, бизнес-процессами) и работников Общества, которые генерируют риски (за исключением операционного, репутационного, стратегического рисков), осуществляют управление рисками, а также руководство бухгалтерским учетом и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, отделом контроллинга.

7.6. Для независимого постоянного контроля и объективной оценки адекватности функционирования системы внутреннего контроля в Обществе осуществляемым операциям и принимаемым на себя рискам в Обществе создан и функционирует отдел контроллинга, который подотчетен Наблюдательному совету Общества, порядок работы которого определен Положением об отделе контроллинга, утвержденным Общим собранием акционеров.

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 Общества, утвержденным Общим собранием акционеров.

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

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. Ревизионная комиссия, отдел контроллинга, должностное лицо, ответственное за внутренний контроль в Обществе, действуют независимо. При этом Ревизионная комиссия вправе получать от отдела контроллинга, должностного лица, ответственного за внутренний контроль в Обществе, любую информацию и документы в рамках ее полномочий.

7.11. 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 (или) ЛНПА.

Глава 8 СИСТЕМА ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ И КОМПЕНСАЦИЙ ОБЩЕСТВА

8.1. Система вознаграждений и компенсаций Общества организуется с учётом долгосрочных целей, определенных стратегией развития Общества, риск-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.

8.2. 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.

8.3. 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 ЛНПА, утверждаемых органами управления Общества в соответствии с их компетенцией.

8.4. 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, руководителю и работникам отдела контроллинга, руководителю отдела риск-менеджмента, работнику, исполняющему функции секретаря Наблюдательного совета, и иным лицам в соответствии с Уставом Общества определяются Наблюдательным советом.

8.5. Положение о выплате годового бонуса членам Дирекции утверждается Наблюдательным советом.

Глава 9 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОБЩЕСТВЕ

9.1. 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 Общества в порядке, определенном ЛНПА.

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

9.2. Действия Общества, связанные с изменениями локальных норм и правил, затрагивающих права акционеров и иных заинтересованных лиц, должны осуществляться с максимальной открытостью и прозрачностью.

9.3. 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.

9.4. Акционерам Общества предоставляется информация об Обществе в объеме и порядке, определенных в законодательстве, Уставе Общества, Положении об информационной политике Общества, утвержденном Наблюдательным советом.

9.5. Информация, содержащая коммерческую тайну Общества и сведения, распространение которых запрещено законодательством, ни при каких обстоятельствах не подлежит раскрытию, за исключением случаев, установленных законодательством.

Глава 10 УРЕГУЛИРОВАНИЕ КОРПОРАТИВНЫХ КОНФЛИКТОВ

10.1. Общество обеспечивает выявление корпоративных конфликтов между Обществом и акционерами Общества на самых ранних стадиях их развития и внимательное отношение к ним со стороны органов управления и работников Общества.

10.2. Основной задачей органов управления Общества в процессе урегулирования корпоративного конфликта является поиск такого решения, которое, являясь законным и обоснованным, отвечало бы интересам Общества. Работа по урегулированию конфликта между Обществом и акционером Общества проводится при непосредственном участии акционера Общества путем прямых переговоров или переписки с ним.

10.3. В Обществе четко разграничивается компетенция органов управления Общества по рассмотрению корпоративных конфликтов.

Ключевым звеном в урегулировании корпоративных конфликтов является Наблюдательный совет Общества.

Рассмотрение корпоративных конфликтов осуществляет комитет по бюджету, вознаграждениям и назначениям Наблюдательного совета Общества. При необходимости Наблюдательный совет Общества вправе создавать специальный комитет по урегулированию корпоративных конфликтов (постоянно действующий или формируемый в конкретной ситуации).

10.4. В Обществе осуществляется регистрация поступивших от акционеров обращений, писем и требований. Ответственным за предварительную оценку поступающих от акционеров обращений, писем и требований и передачу их в тот орган управления Общества, к компетенции которого отнесено рассмотрение данного корпоративного конфликта, является структурное подразделение (работник) Общества в соответствии с распределением функционала.

10.5. Общество в максимально короткие сроки определяет свою позицию по существу конфликта, принимает решение и доводит его до сведения акционера Общества.

10.6. Позиция Общества в корпоративном конфликте основывается на положениях законодательства Республики Беларусь. Ответ Общества на обращение акционера должен быть полным и обстоятельным,

а сообщение об отказе в удовлетворении просьбы или требования акционера Общества – мотивированным и основанным на положениях законодательства Республики Беларусь.

Если согласие Общества удовлетворить требование акционера Общества сопряжено с необходимостью совершения последним каких-либо действий, предусмотренных законодательством Республики Беларусь, Уставом Общества или иными ЛНПА, в ответе Общества акционеру Общества исчерпывающим образом указываются такие условия, а также сообщается необходимая для их выполнения информация.

10.7. В случаях, когда между акционером Общества и Обществом нет спора по существу их обязательств, но возникли разногласия о порядке, сроках и иных условиях их выполнения, Общество предлагает акционеру Общества урегулировать возникшие разногласия и излагает условия, на которых Общество готово удовлетворить требования акционера Общества.

10.8. В случае необходимости между Обществом и акционером Общества может быть подписано соглашение об урегулировании корпоративного конфликта. Согласованное с акционером Общества решение об урегулировании корпоративного конфликта может быть также принято и оформлено соответствующим органом управления Общества в том порядке, в каком этот орган принимает другие решения.

Органы управления Общества в соответствии со своей компетенцией содействуют исполнению соглашений, подписанных от лица Общества с акционерами, а также реализуют свои решения об урегулировании корпоративного конфликта или организуют их реализацию.

10.9. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования лица, чьи интересы конфликт затрагивает или может затронуть, не принимают участия в вынесении решения Общества по этому конфликту.

Особую роль в предотвращении корпоративных конфликтов между акционерами играет независимый директор – член Наблюдательного совета Общества, который должен предварительно оценивать действия и решения Общества, которые могут привести к возникновению корпоративных конфликтов, и при отрицательном заключении которого соответствующие действия (решения) не рекомендуется совершать (принимать). Оптимальным способом разрешения конфликта между участниками может быть заключение соглашения.

10.10. Генеральный директор Общества принимает решение о том, затрагивает ли конкретный конфликт интересы Общества и будет ли участие Общества способствовать урегулированию такого спора,

а также оказывает содействие Наблюдательному совету Общества и его членам в урегулировании конфликта.

10.11. Общество обязано представлять акционерам Общества, являющимся сторонами конфликта, имеющиеся в его распоряжении и относящиеся к конфликту документы и информацию, разъяснять нормы законодательства Республики Беларусь о хозяйственных обществах и положения Устава Общества и ЛНПА, готовить проекты документов об урегулировании конфликта для подписания его акционерами Общества, принимать обязательства перед акционерами Общества в той мере, в какой это может способствовать урегулированию конфликта.

10.12. Приведенные в настоящей главе положения о досудебном урегулировании корпоративных конфликтов не препятствуют лицам, чьи права нарушены, обращаться в судебные органы.

Глава 11 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

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

11.3. Недействительность части настоящего Кодекса не влечет недействительность всего Кодекса.

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

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

11.5. Настоящий 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 осуществляется Юридическим управлением не позднее 31 декабря. По результатам оценки при необходимости инициируется внесение соответствующих изменений и (или) дополнений в настоящий Кодекс. Оценка на адекватность может не проводиться, в

случае, если в течение текущего года вносились изменения и (или) дополнения в настоящий Кодекс.

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