

ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ՏԱՐԵԿԱՆ ՀԱՅՏԱՐԱՐԱԳՐԻ ՆՄՈՇՕՐԻՆԱԿ

Սրորև ներկայացվում են երկու աղյուսակներ, որոնք իրենցից ներկայացնում են պատմողական նկարագրություն (Հավելված 1) և հայտարարագիր՝ հիմնված «հետևի որ կամ բացատրի» սկզբունքի վրա (Հավելված 2):

Այն դեպքերում, երբ Ընկերությունը չի հետևում Կանոնագրքի կոնկրետ հոդվածի պահանջին, կարևոր է, որպեսզի «մեկնաբանություն» սյունակում համապարփակ բացատրություն տրվի չհետևելու պատճառների մասին: Կանոնագրքի կոնկրետ հոդվածի պահանջին չհետևելու դեպքում Ընկերությունը կարող է նաև նկարագրել այն քայլերը (այդպիսի քայլեր ձեռնարկված լինելու դեպքում), որոնք ապագայում կհանգեցնեն Կանոնագրքի պահանջի կատարմանը:

Քանի որ Ընկերությունները տարբեր են և կարող են Կանոնագրքի պահանջներին չհետևելու կամ մասնակի հետևելու տարբեր պատճառներ ներկայացնել, յուրաքանչյուր ԿԿ Հայտարարագիր յուրահատուկ է ներկայացնող Ընկերության համար: Հետևաբար, «Մեկնաբանություն» սյունակի ստանդարտ շարադրանք գոյություն չունի:

ԿԿ Հայտարարագիրը՝ երկու աղյուսակներով հանդերձ, պետք է ներառվի Ընկերության Տարեկան հաշվետվության մեջ (Կանոնագրքի 23-րդ գլուխ, 2-րդ մաս գ) պարբերություն) և հրապարակվի Ընկերության ինտերնետային կայքում (Կանոնագրքի 24-րդ գլուխ, 3-րդ մաս):

Հավելված 1 – Կորպորատիվ Կառավարման Հայտարարագիր-Նկարագրական մաս

ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ԱՆՎԱՆՈՒՄ.

ՀԱՍՑԵ.

ԻՆՏԵՐՆԵՏԱՅԻՆ ԿԱՅՔ.

1. ԽՈՐՀՐԴԻ ՆԱԽԱԳԱՀԻ ՆԵՐԱԾԱԿԱՆ ԽՈՍՔԸ

Ներածական խոսքում պետք է համառոտ ներկայացվի հաշվետու տարում Ընկերության կորպորատիվ կառուցվածքը և դրա բարելավման նպատակով ձեռնարկված քայլերը:

2. ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌՈՒՑՎԱԾՔԸ

Համաձայն Ընկերության կանոնադրության և Կորպորատիվ Կառավարման Կանոնագրքի պահանջների, Ընկերությունը սահմանել է հետևյալ կորպորատիվ կառուցվածքը.

- ա) Բաժնետերերի ընդհանուր ժողով,
- բ) Խորհուրդ,
- գ) Խորհրդի հանձնաժողովներ (մանրամասն նշել),
- դ) Գործադիր մարմին

Ընկերության նշանակալից բաժնետերերն են.

1. _____, տիրապետում է _____ բաժնետրոմս, որը կազմում է Ընկերության կանոնադրական կապիտալի _____%-ը:
2. _____, տիրապետում է _____ բաժնետրոմս, որը կազմում է Ընկերության կանոնադրական կապիտալի _____%-ը:
3. _____, տիրապետում է _____ բաժնետրոմս, որը կազմում է Ընկերության կանոնադրական կապիտալի _____%-ը:

Շարունակել ըստ անհրաժեշտության

[Եթե Ընկերությունը մտնում է Ընկերությունների որևէ խմբի մեջ, անհրաժեշտ է տալ նշանակալից բաժնետերերի և Խմբի սխեմատիկ պատկերը, Խմբի կառուցվածքի, ինչպես նաև մայր ընկերության և դուստր

ընկերությունների խորհուրդների հարաբերությունների, գործառույթների և գործունեության նկարագրությունը]:

3. ԲԱԺՆԵՏԵՐԵՐԻ ԸՆԴՀԱՆՈՒՐ ԺՈՂՈՎ (ԲԸԺ)

1. Հաշվեքու տարում գումարվել են Տարեկան ընդհանուր ժողով և _____ արտահերթ ընդհանուր ժողովներ [նշել արտահերթ ժողովների քանակը, եթե այդպիսիք անցկացվել են]։ Բոլոր ԲԸԺ-երը գումարվել են Ընկերության գլխամասային գրասենյակում [ԿԱՍ նշել ԲԸԺ(եր)-ի գումարման հասցեն. _____]։

2. Տարեկան ընդհանուր ժողովը անցկացվել է _____, արտահերթ ընդհանուր ժողով(ներ)ը անցկացվել են _____ [նշել ժողովների անցկացման օրը, ամիսը, տարեթիվը]։

3. ԲԸԺ-ին մասնակցելու իրավունք ունեցող բաժնեպետերը ԲԺԸ-ի մասին ծանուցվել են [նշել. փոստով/էլ. փոստով/ համապետական լրագրում տպագրված ծանուցմամբ] _____-ին [նշել ծանուցման ուղարկման ժամանակը], այն է ԲԸԺ-ից _____ օր առաջ [նշել, թե ԲԸԺ-ի գումարման օրվանից քանի օր առաջ]։ Օրակարգը և համապատասխան փաստաթղթերը ուղարկվել են [կամ ԲԺԸ-ին մասնակցելու իրավունք ունեցող անձանց հասանելի են դարձել Ընկերության ինտերնետային կայքում]։ Օրակարգի և ԲԸԺ-ին վերաբերող տեղեկությունները և փաստաթղթերը ԲԸԺ-ին մասնակցելու իրավունք ունեցող անձանց տրամադրելու կարգը սահմանվում է ընկերության կանոնադրությամբ, [նշել կանոնադրության համապատասխան հոդվածը], հասանելի է ընկերության ինտերնետային կայքում [նշել կայքի համապատասխան հղումը]։

4. Բաժնեպետերը հնարավորություն են ունեցել ԲԸԺ-ին մասնակցել լիազորված ներկայացուցչի միջոցով։ Լիազորագրի ձևերը, Ընկերության կանոնադրության _____ հոդվածով սահմանված կարգով, հասանելի են եղել բաժնեպետերին [նշել Ընկերության կանոնադրության համապատասխան հոդվածը]։

5. Բաժնեպետերը, Ընկերության կանոնադրության _____ հոդվածով սահմանված կարգով, քվեարկել են կումուլյարիվ քվեարկությամբ [նշել Ընկերության կանոնադրության համապատասխան հոդվածը]։

6. Տարեկան ԲԸԺ-ի օրակարգը, լիազորագրի ձևը, քվեարկության արդյունքները և նիստի արձանագրությունը հասանելի են Ընկերության ինտերնետային կայքում _____ [նշել համապատասխան հղումը].

4. ԽՈՐՀՈՒՐԴԸ

Խորհրդի գործառույթները

Կանոնագրքի 8-րդ հոդվածը և Ընկերության կանոնադրության _____ հոդված(ներ)ը [նշել կանոնադրության համապատասխան հոդված(եր)ը] սահմանում են Խորհրդի բացառիկ և պարզապես իրավասությունները, որոնք հասանելի են _____ [նշել համապատասխան հղումը, որտեղ նշված փաստաթղթերը հասանելի են].

Խորհրդի կազմը

_____ դրությամբ, [նշել ԲԸԺ-ի անցկացման ժամկետը] Ընկերության Խորհուրդը բաղկացած է _____ անդամից [նշել անդամների թիվը], որոնցից _____ ոչ գործադիր են և _____ անկախ [նշել համապատասխան թվերը].

Համաձայն Կանոնագրքի 10-րդ հոդվածի և ընկերության կանոնադրության _____ հոդվածի [նշել Կանոնադրության համապատասխան հոդվածը], “Անկախ” է համարվում Խորհրդի այն անդամը, ով.

1. Վերջին 3 տարվա ընթացքում ընկերությունում գործադիր ղեկավար պաշտոն չի զբաղեցրել, չի աշխատել ընկերությունում կամ դրա հետ փոխկապակցված այլ ընկերությունում, բացառությամբ որպես Խորհրդի անդամ պաշտոնավարելուց:

2. Վերջին 3 տարվա ընթացքում ընկերությունից կամ ընկերության հետ փոխկապակցված անձանցից ուղղակիորեն կամ անուղղակիորեն չի ստացել որևէ վարձավարություն, բացառությամբ որպես Խորհրդի անդամ ստացած վարձավարությունից:

3. Վերջին 3 տարվա ընթացքում ինչպես ուղղակիորեն, այնպես էլ որպես գործընկեր, նշանակալից բաժնետեր, Խորհրդի անդամ, գործադիր մարմնի ղեկավար կամ հաշվապահ, չի ունեցել նյութական բնույթի որևէ

գործարար հարաբերություն, այդ թվում՝ վարկ կամ փոխառություն ստանալու և տրամադրելու հետ կապված, ընկերության կամ ընկերության հետ փոխկապակցված անձանց հետ:

4. Վերջին 5 տարվա ընթացքում չի հանդիսացել ընկերության գործող կամ նախկին արտաքին աուդիտին իրականացնող անձի, նրա հետ փոխկապակցված ընկերությունների բաժնետեր կամ աշխատող:

5. Վերջին 10 տարվա ընթացքում 6 տարուց ավելի չի հանդիսացել Ընկերության խորհրդի անդամ և չի հանդիսանում վերոհիշյալ անձանցից որևէ մեկի ընտանիքի անդամ:

6. Չի հանդիսանում ընկերության նշանակալից բաժնետեր կամ նրա ներկայացուցիչ ցուցակված ընկերությունների դեպքում (նշանակալից է համարվում իր հետ փոխկապակցված անձանց հետ միասին ընկերության 10-ից ավելի տոկոս քվեարկող բաժնետոմսերի սեփականատեր հանդիսացող բաժնետերը):

ԽՈՐՀՈՒՐԴ				
Պաշտոնը և անունը	Գործադիր¹	Ոչ գործադիր²	Անկախ	Խորհրդի անդամ է սկսած՝
1. Նախագահ՝ _____				
2. Անդամ՝ _____				
3. Անդամ՝ _____				
4. Անդամ՝ _____				
5. Անդամ՝ _____				
6. Անդամ՝ _____				
7. Անդամ՝ _____				

¹ Խորհրդի գործադիր անդամը Ընկերության ամենօրյա ղեկավարման մեջ ներգրավված անձն է:

² Համաձայն Կանոնագրքի, Խորհրդի ոչ գործադիր անդամը այն <<անձն է, ով ներգրավված չէ Ընկերության կամ նրա որևէ դուստր ընկերության ընթացիկ ղեկավարման մեջ>>:

Խորհրդի անդամների համառոտ կենսագրությունները՝ ներառյալ Կանոնագրի 12(4) հոդվածով նախատեսված տեղեկությունները՝ տարիքը, մասնագիտությունը, հիմնական պաշտոնը, քաղաքացիությունը, այլ ընկերություններում ունեցած պաշտոնները, որոնք առնչվում են խորհրդի անդամի պարտականությունների կատարման հետ, նշանակման օրը, պաշտոնավարման ընթացիկ ժամկետը, վերջին 3 տարվա աշխատանքային փորձը, ընկերությունում և փոխկապակցված ընկերություններում բաժնետոմսերի ուղղակի կամ անուղղակի տիրապետումը, ինչպես նաև խորհրդի անդամի անկախ լինելու հանգամանքը, տարվա ընթացքում խորհրդի անդամների պաշտոնաթողության և պաշտոնանկության, նրանց գործառույթների, ինչպես նաև Խորհրդի հանձնաժողովներին անդամության վերաբերյալ տեղեկությունները բացահայտված են Ընկերության տարեկան հաշվետվության մեջ, որը հասանելի է ընկերության ինտերնետային կայքում _____ [նշել համապատասխան հղումը]։

ԿԱՄ

Խորհրդի անդամների համառոտ կենսագրությունները՝ ներառյալ Խորհրդի անկախ անդամների վերաբերյալ տվյալները, տարվա ընթացքում խորհրդի անդամների պաշտոնաթողության և պաշտոնանկության, նրանց գործառույթների, ինչպես նաև Խորհրդի հանձնաժողովներին անդամության վերաբերյալ տեղեկությունները ներկայացվում են ստորև.

Նախագահ՝ անուն, ազգանուն

Ծննդյան օր, ամիս, տարեթիվ

Կրթություն

Աշխատանքային փորձառություն

Հիմնական որակավորում

Ընկերությունում աշխատած տարիներ

Անդամությունը Ընկերության կամ այլ Ընկերությունների Խորհրդի հանձնաժողով(ներ)ին

Անձնական պարտականություններ և խնդիրներ

Աշխատանքը այլ Ընկերություններում/խորհուրդներում:

Խորհրդի անդամ՝ անուն, ազգանուն

Ծննդյան օր, ամիս, տարեթիվ

Կրթություն

Աշխատանքային փորձառություն

Հիմնական որակավորում

Ընկերությունում աշխատած տարիներ

Անդամություն Ընկերության կամ այլ Ընկերությունների Խորհրդի հանձնաժողով(ներ)ին

Անձնական պարտականություններ և խնդիրներ

Աշխատանքն այլ Ընկերություններում/խորհուրդներում:

.....

[Լրացնել ըստ անհրաժեշտության]

Խորհրդի գործունեությունը

_____ տարվա ընթացքում [նշել համապատասխան տարին], Խորհուրդը գումարել է _____ նիստ [նշել տարվա ընթացքում անցկացրած նիստերի քանակը], որից _____ [նշել հեռակա քվեարկությամբ նիստերի քանակը] հեռակա քվեարկությամբ:

Խորհրդի անդամների մասնակցությունը Խորհրդի նիստերին ունի հետևյալ պատկերը.

Պաշտոն և անուն	Նիստերին մասնակցությունը անձամբ	Նիստերին մասնակցությունը հեռակա կարգով	Նիստերի քանակը, որոնց պետք է մասնակցեր
1. Նախագահ՝ _____			
2. Անդամ՝ _____			
3. Անդամ՝ _____			
4. Անդամ՝ _____			
5. Անդամ՝ _____			
6. Անդամ՝ _____			
7. Անդամ՝ _____			

Խորհրդի աշխատանքի գնահատումը

Խորհուրդն ընդունել է [չի ընդունել] գնահատման քաղաքականություն: Խորհուրդն իրականացրել է ինքնագնահատում [կամ գնահատում՝ ներգրավելով արտաքին գնահատող]՝ համաձայն գնահատման քաղաքականության և ընթացակարգերի:

Գնահատման արդյունքում արված հիմնական առաջարկներն են.

[լրացնել ըստ անհրաժեշտության]

5. ԽՈՐՀՐԴԻ ՀԱՆՁՆԱԺՈՂՈՎՆԵՐԸ

Խորհուրդը ստեղծել է հետևյալ հանձնաժողովները.

ա) Աուդիտի հանձնաժողով

բ)

[Լրացնել ըստ անհրաժեշտության]

Աուդիտի հանձնաժողով

Աուդիտի հանձնաժողովը բաղկացած է _____ [նշել աուդիտի հանձնաժողովի անդամների թիվը] անդամից.

Աուդիտի հանձնաժողովի բոլոր անդամները Խորհրդի անդամ են:
 Աուդիտի հանձնաժողովի անդամներն են.

ԱՌԻԴԻՏԻ ՀԱՆՁՆԱԺՈՂՈՎ			
Պաշտոն և անուն	Ոչ-գործադիր	Անկախ*	Աուդիտի հանձնաժողովի անդամ է սկսած՝
1. Նախագահ՝ _____			
2. Անդամ՝ _____			
3. Անդամ՝ _____			

*Եթե Աուդիտի հանձնաժողով ստեղծված չէ, կամ անդամները ոչ-գործադիր կամ անկախ չեն, համառոտ բացատրել, թե ինչու:

Աուդիտի հանձնաժողովի գործառույթները և պարտականությունները սահմանված են Աուդիտի հանձնաժողովի Կանոնակարգով, որը հաստատվել է Խորհրդի կողմից _____ [նշել հաստատման ժամանակը].

Աուդիտի հանձնաժողովի Կանոնակարգը հասանելի է Ընկերության ինտերնետային կայքում՝ _____ [նշել համապատասխան հղումը, որտեղ փաստաթուղթը հասանելի է]:

Համաձայն Կանոնագրքի 16-րդ հոդվածի և Աուդիտի հանձնաժողովի Կանոնակարգի _____ հոդվածի [նշել համապատասխան հոդվածը], Աուդիտի հանձնաժողովը հաշվետու է խորհրդին, սահմանում է բարելավում պահանջող հիմնահարցերի շրջանակը, առաջարկություններ է ներկայացնում Խորհրդին ձեռնարկվելիք քայլերի վերաբերյալ, և իրականացնում է հետևյալ բացառիկ գործառույթները՝

ա. հետևել ընկերության ֆինանսական հաշվետվությունների ամբողջականությանը և ընկերության ֆինանսական գործունեությանը վերաբերող հայտարարություններին՝ դիտարկելով դրանցում տեղ գտած կարևոր պնդումները ֆինանսական հաշվետվողականության վերաբերյալ, վերանայել եռամսյակային և տարեկան հաշվետվությունները և Խորհրդին ու ԲԸԺ-ին առաջարկություն ներկայացնել դրանց հաստատման վերաբերյալ,

բ. վերանայել ընկերության ներքին վերահսկողության, ներքին աուդիտի, ինչպես նաև իրավական ակտերին և այլ պահանջներին համապատասխանելու և ռիսկերի կառավարման համակարգերը,

գ. դիտարկել ընկերության ներքին աուդիտի գործունեությունը,

դ. արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի ընտրության, նրա աշխատանքի պայմանների վերաբերյալ առաջարկություններ ներկայացնել խորհրդին, դրանք՝ ԲԸԺ-ի ընդհանուր ժողովի քննարկմանը և վերջնական հաստատմանը ներկայացնելու համար:

ե. ստանալ և քննարկել արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի հաշվետվությունը՝ այդ թվում ներքին հսկողության թերությունների վերաբերյալ նրա բարձրացրած բոլոր հիմնահարցերը և առաջարկությունները,

զ. դիտարկել և ստուգել արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անկախությունը, օբյեկտիվությունը և աուդիտի գործընթացի արդյունավետությունը՝ հաշվի առնելով համապատասխան ներպետական մասնագիտական և օրենսդրական պահանջները,

է. նվազագույնը փարեկան մեկ անգամ հանդիպել արտաքին աուդիտն իրականացնող անձին՝ քննարկելու աուդիտի հետ կապված հարցերը:

Աուդիտի հանձնաժողովի գործունեությունը

_____ փարվա ընթացքում [նշել համապատասխան փարին] Աուդիտի հանձնաժողովը գումարել է _____ նիստ [նշել նիստերի թիվը], որոնցից _____ առկա, իսկ _____ հեռակա քվեարկության կարգով: [նշել ըստ անհրաժեշտության]:

Մասնակցությունը Աուդիտի հանձնաժողովի նիստերին

Պաշտոն և անուն	Նիստերին մասնակցությունը անձամբ	Նիստերին մասնակցությունը հեռակա կարգով	Նիստերի քանակը, որոնց պետք է մասնակցեր
8. Նախագահ՝ _____			
9. Անդամ՝ _____			
10. Անդամ՝ _____			

Աուդիտի հանձնաժողովի հիմնական առաջարկությունները խորհրդին, ինչպես նաև տեղեկությունը՝ խորհրդի կողմից այդ առաջարկները ընդունվելու կամ մերժվելու վերաբերյալ, ներառված են Ընկերության տարեկան հաշվետվության _____ գլխում [նշել համապատասխան գլուխը և էջը], որը հասանելի է Ընկերության ինտերնետային կայքում _____ [նշել համապատասխան հղումը]։

6. ԳՈՐԾԱԴԻՐ ՄԱՐՄԻՆ

Ընկերության գործադիր մարմինը բաղկացած է _____ տնօրեններից [նշել գործադիր մարմնում ընդգրկված տնօրենների թիվը]։ Գործադիր մարմնի անդամների համառոտ կենսագրությունները, ինչպես նաև նրանց գործառույթների և պարտականությունների մանրամասները, բացահայտված են Ընկերության տարեկան հաշվետվության _____ գլխում [նշել], որը հասանելի է ընկերության ինտերնետային կայքում _____ [նշել համապատասխան հղումը]։

ԿԱՄ

Գլխավոր գործադիր տնօրեն՝ անուն, ազգանուն

Ծննդյան օր, ամիս, տարեթիվ

Կրթություն

Աշխատանքային փորձառություն

Հիմնական որակավորում

Ընկերությունում աշխատած տարիներ

Անդամություն Ընկերության կամ այլ Ընկերությունների Խորհրդի
հանձնաժողով(ներ)ին

Անձնական պարտականություններ և խնդիրներ:

.....

[լրացնել ըստ անհրաժեշտության]

7. ՆԵՐՔԻՆ ԱՌԻԴԻՏ

Ընկերության ներքին աուդիտին իրականացնող անձն է _____
[նշել անունը], ով նշանակվել է Խորհրդի կողմից և Աուդիտի հանձնա-
ժողովի միջոցով հաշվետու է Խորհրդին:

Ընկերության ներքին աուդիտին իրականացնողն անձը իր գործա-
ռույթներն իրականացնում է համաձայն Կանոնագրքի 27-րդ հոդվածի:

8. ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ՔԱՐՏՈՒՂԱՐ

Ընկերության կորպորատիվ քարտուղարն է _____ [նշել
անունը], ով նշանակվել է Խորհրդի _____ [նշել ժամանակը] որոշմամբ:

Ընկերության կորպորատիվ քարտուղարը իր գործառույթներն իրա-
կանացնում է համաձայն Կանոնագրքի 22-րդ հոդվածի:

9. ԱՐՏԱՔԻՆ ԱՌԻԴԻՏ

Ընկերության արտաքին աուդիտին իրականացնող անձ է նշանակվել
_____ [նշել], որն արտաքին աուդիտին իրականացնող անձի
պարտականություններն իրականացնում է _____ [նշել այդ աուդիտորի
առաջին անգամ նշանակվելու ժամանակը]:

Արտաքին աուդիտին իրականացնող անձի և Ընկերության հարաբե-
րությունները կարգավորվում են համաձայն Կանոնագրքի 28-րդ հոդվածի:

Համաձայն Կանոնագրքի 28-րդ հոդվածի, Ընկերությունը ներդրել է չափորոշիչներ՝ որոշելու արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անկախությունը ընկերությունից: Չափորոշիչները դիտարկվել են Աուդիտի հանձնաժողովի կողմից, իսկ դիտարկման արդյունքները ընգրկվել են տարեկան հաշվետվության _____ գլխում [նշել], որը հասանելի է Ընկերության ինտերնետային կայքում _____ [նշել համապատասխան հղումը]:

10. ՏԱՐԵԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Ընկերության տարեկան հաշվետվությունը ներկայացվել և հաստատվել է Բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում՝ _____ [նշել երբ]

Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է Կանոնագրքի 23-րդ հոդվածով սահմանված ողջ տեղեկությունները և տեղադրված է Ընկերության ինտերնետային կայքում _____ [նշել համապատասխան հղումը]:

Ստորագրված է _____

Խորհրդի նախագահ

Գլխավոր գործադիր տնօրեն

Հավելված 2. ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ՀԱՅՏԱՐԱՐԱԳԻՐ – «Հետևիք կամ բացատրիք»

	Կորպորատիվ կառավարման կայունագիտք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
<p>Բաժնետերերի Ընդհանուր Ժողովի (ԲԸԺ) իրավասությունները և բաժնետերերի իրավունքները</p>			
<p>1. Ընկերության կանոնադրությունը նախատեսում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում հաղորդակցվել ԲԸԺ-ից առաջ և քննարկել քվեարկության հարցերը:</p>			<p>[Եթե այո, ապա նշել համապատասխան հորվածները և պաշտոնյային, ով պատասխանատու է այդ քաղաքականության իրականացման համար]</p>
<p>2. ԲԸԺ-ի օրակարգը և համապատասխան այլ փաստաթղթերը բաժնետերերը ստացել են ԲԸԺ-ից առնվազն 21 օր առաջ:</p>			<p>[նշել ԲԸԺ-ի գումարման օրը և թե երբ է ուղարկվել օրակարգը]</p>
<p>3. ԲԸԺ-ի օրակարգը ներառում է քվեարկության դրվելիք հարցերի վերաբերյալ որոշումների նախագծերը, ինչպես նաև Խորհրդի կողմից ԲԸԺ-ի հաստատմանը ներկայացված աուդիտի իրականացնող անձի անունը:</p>			

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
4.	Ընկերության կանոնադրությունը սահմանում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնեպատերհմի հնարավորություն են ընձեռում քվեարկել հեռակա կարգով (օր. էլեկտրոնային քվեարկությամբ):		[Եթե այո, ապա նշել համապատասխան հոդվածները և պաշտոնյային, ով պատասխանատու է այդ քաղաքականության իրականացման համար]
5.	Ընկերության կանոնադրությունը սահմանում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնեպատերհմի հնարավորություն են ընձեռում նշանակել ներկայացուցիչ:		[Եթե այո, ապա նշել համապատասխան հոդվածները և պաշտոնյային, ով պատասխանատու է այդ քաղաքականության իրականացման համար]
6.	Արդյո՞ք բաժնեպատերհմը ԲԸԺ-ում քվեարկում են քվեաթերթիկների միջոցով: (Այս կարգը կարող է չգործել միայն մեկ բաժնեպատերհմի ընկերությունների դեպքում):		
7.	Արդյո՞ք բաժնեպատերհմը իրավունք ունեն հարցեր տալու ժողովի գումարումից մինչև 10 օր առաջ:		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
8.	Արդյո՞ք Խորհուրդը ժողովի ժամանակ պատասխանել է բաժնետերերի հարցերին:		
9.	Արդյո՞ք բաժնետերերը իրավունք ունեն հարցեր տալ ժողովի ժամանակ:		
10.	Արդյո՞ք Խորհուրդը պատասխանել է առաջադրված բոլոր հարցերին:		
<p>Շահութաբաժինների վճարման քաղաքականություն</p>			
11.	Ընկերությունն ունի շահութաբաժինների վճարման քաղաքականություն, որը մշակվել է Խորհրդի կողմից, հաստատվել է ԲԸԺ-ում և հրապարակվել է Ընկերության ինտերնետային կայքում:		
12.	Շահութաբաժինների վճարման քաղաքականությունը ներառում է վճարվելիք շահութաբաժնի նվազագույն գործակիցը (payout ratio):		

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Պետությունը որպես սեփականատեր [միայն Պեդպական ընկերությունների համար]			
13.	Պետությունն արդյո՞ք չի միջամտում Պեդպական Ընկերության (ՊԸ) առօրյա ղեկավարմանը:		
14.	Պետությունը հրապարակել է սեփականության քաղաքականություն, որը սահմանում է պեդպական սեփականության ընդհանուր նպատակները, այն հատուկ նպատակները, որոնց պետք է հասնել, ինչպես նաև արդյո՞ք ընկերությունը ֆինանսավորվում է իր շահույթների հաշվին, թե ամբողջովին կամ մասնակիորեն ֆինանսավորվում է պետության կողմից:		[Եթե այո, ապա նշել համապատասխան պաշտոնյային, ով պատասխանատու է այդ քաղաքականության իրականացման համար]
15.	Արդյո՞ք ՊԸ-ը մատուցում է այնպիսի ծառայություններ, որոնք, համաձայն պեդպական քաղաքականության, կարող են մատուցվել միայն պեդպական հատվածի կողմից:		

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Խորհուրդ			
16.	Ընկերությունը հիմնարդել է հստակ պարտականություններով և գործառույթներով օժտված խորհուրդ, որի մասին հրապարակված է ընկերության ինտերնետային կայքում:		
17.	Արդյո՞ք խորհուրդը կազմում է հաշվետվություն Կանոնագրքի դրույթներին Ընկերության հեղևելու վերաբերյալ:		
18.	Արդյո՞ք խորհուրդը նշանակում և ազատում է գործադիր մարմնի ղեկավարին, ինչպես նաև ձևավորում է կոլեգիալ գործադիր մարմին (այդպիսին նախատեսված լինելու դեպքում), նշանակում և ազատում դրա անդամներին:		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
19.	<p>Արդյո՞ք Խորհրդում ոչ գործադիր անդամները կազմում են մեծամասնություն, և արդյո՞ք նրանցից առնվազն երկուսն անկախ են:</p>		
20	<p>Խորհրդի հանձնաժողովները տարեկան մեկ անգամ անցկացնում են Ընկերության ներքին կորպորատիվ փաստաթղթերի (կանոնադրություն, կանոնակարգեր և այլ)՝ իրենց իրավասության ոլորտին վերաբերող դրույթների փորձաքննություն և համապատասխան փոփոխությունների վերաբերյալ առաջարկություններ են ներկայացնում խորհրդին:</p>		
21.	<p>Խորհրդի հանձնաժողովները պարբերաբար, սակայն ոչ պակաս, քան եռամսյակը մեկ անգամ հաշվետվություն են ներկայացնում խորհրդին: Հանձնաժողովները այդ-</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կայունագիտք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	<p>ախի հաշվետվություն են ներկայացնում յուրաքանչյուր նիստից հետո՝ պարտեհ ժամկետում: Հանձնաժողովների նիստերը պետք է նախորդեն խորհրդի հերթական նիստերին:</p>		
22.	<p>խորհրդի հանձնաժողովների անդամները պետք է մասնակցեն հանձնաժողովի գործունեությանը և աշխատանքներին և ներկա գտնվեն բոլոր նիստերին:</p>		
<p>խորհրդի անդամների նշանակումը</p>			
23	<p>խորհրդի անդամների թեկնածությունների առաջադրումը ԲԸԺ-ին զուգակցված է առաջադրված թեկնածուի պաշտոնի նկարագրով և համառոտ կենսագրականով, որոշել շարադրված են ստանձնելիք պարտականությունները, գործառույթները և կենսագրական տվյալները:</p>		

	Կորպորատիվ կառավարման կայունագիտք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
24	Խորհրդի անդամների առաջարկված թեկնածուների պաշտոնի նկարագիրը ջնջել և համառոտ կենսագրականները հրապարակվել էն Ընկերության ինտերնետային կայքում՝ ԲԸԺ-ից առնվազն 30 օր առաջ:		
Խորհուրդ. Գործունեության մոնիթորինգ			
25	Խորհուրդը, համաձայն գնահատման քաղաքականության, դիտարկում է գործադիր մարմնի գործունեությունը:		[Եթե այո, ապա նշել համապատասխան պաշտոնյային, ով պատասխանատու է այդ քաղաքականության իրականացման համար]:
26	Խորհուրդն իրականացնում է իր գործունեության արդյունավետության տարեկան գնահատում՝ համաձայն հաստատված գնահատման քաղաքականության:		
Խորհրդի նիստերի հաճախելիություն			
27	Խորհրդի նիստերին խորհրդի անդամների մասնակցության մասին տվյալները ներառված են ԿԿ Հայտարարագրի նկարագրա-		

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	կան մատու և/կամ ընկերության տարեկան հաշվետվությունում:		
	ՊԸ-ն խորհրդի անդամներին ներկայացվող պահանջները		
28	Արդյո՞ք ՊԸ-ն խորհրդի անդամները բացահայտում են քաղաքական միավորումներին իրենց անդամությունը:		
29	Այն քաղաքացիական ծառայողները, ովքեր ի պաշտոնե կարգավորիչ իրավասություններ ունեն տվյալ ՊԸ-ն նկատմամբ, արդյո՞ք ընդգրկվում են տվյալ ՊԸ-ն խորհրդի կազմում:		
	Խորհրդի անդամները պետք է նշանակվեն և պաշտոնավարեն նվազագույնը 3 տարի, բացառությամբ եթե պաշտոնանկ են արվում կարգապահական խախտումների կամ պարտականությունների ոչ պատշաճ կատարման հիմքերով:		

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Խորհրդի անդամների վերաբերյալ տվյալները			
30	Ինչպես պահանջվում է Կանոնագրքով, տարեկան հաշվետվությունը և/կամ ԿԿ հայտարարագրի նկարագրական մասը մանրամասն տեղեկություններ է պարունակում խորհրդի անդամների մասին:		
Խորհրդի նիստերի տարեկան պլան			
31.	Տուցակված ընկերությունների և ՊԸ-ների խորհրդի նիստերը պետք է հրավիրվեն նվազագույնը եռամսյակը մեկ անգամ:		
32	Խորհրդի նիստերը գումարվում են համաձայն հաստատված տարեկան պլանի: Խորհրդի նիստերի օրակարգը և դրան ուղեկցող փաստաթղթերը Խորհրդի անդամներին են ուղարկվում նիստի օրվանից առնվազն 10 օր առաջ:		

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Խորհրդի նախագահը			
33	Խորհրդի նախագահի և գլխավոր գործադիր տնօրենի պաշտոնները չեն համապետվում:		
34	Ընկերության կանոնադրությամբ հստակ տարանջատված են Խորհրդի նախագահի և գլխավոր գործադիր տնօրենի իրավասությունները:		[Եթե այո, նշել կանոնադրության համապատասխան հոդվածը]
35	Խորհրդի նախագահը պատասխանատու է, որպեսզի Խորհրդի նորընտիր անդամներն իրենց պաշտոնավարման սկզբում պատշաճ ծանուցվեն ընկերության և իրենց պարտականությունների մասին: Ընկերությունն ունի Խորհրդի անդամների համար նախատեսված ուսուցման ծրագրեր:		[Եթե այո, նշել այդ ծրագրերի մանրամասները (օր. ժամկետները, հաճախականությունը և այլն)]

	Կորպորատիվ կառավարման կայունագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Խորհրդի անդամների գործունեության վնասների ապահովագրումը և նրանց ազատումը պարտախանաբանությունից			
36	<p>Ընկերության կանոնադրությունը դրույթներ է պարունակում խորհրդի անդամներին այն վնասների փոխհատուցումից ազատելու վերաբերյալ, որոնք վրա են հասել նրանց պաշտոնական պարտականությունների իրականացման հետևանքով: Ընկերությունն ապահովագրվել է խորհրդի անդամների գործունեության վնասների ռիսկից:</p>		[Եթե այո, առկա քաղաքականության վերաբերյալ մանրամասներ հաղորդել]
Աուդիտի հանձնաժողով			
37	<p>Ընկերությունները պարտավոր են ստեղծել խորհրդի ոչ-գործադիր անդամներից բաղկացած աուդիտի հանձնաժողով, որպես մեծամասնությունը, ինչպես նաև հանձնաժողովի նախագահը պետք է լինեն անկախ:</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
38	<p>Աուդիտի հանձնաժողովի բոլոր անդամները համապատասխան որակավորում ունեն ֆինանսների, հաշվապահության, աուդիտի և ներքին հսկողության հարցերում:</p>		
39	<p>Աուդիտի հանձնաժողովը հետևում է ընկերության ֆինանսական հաշվետվությունների ամբողջականությանը և ընկերության ֆինանսական գործունեությանը վերաբերող հայտարարություններին՝ դիտարկելով դրանցում տեղ գտած կարևոր պնդումները ֆինանսական հաշվետվողականության վերաբերյալ, վերանայում եռամսյակային և տարեկան հաշվետվությունները և Խորհրդին ու ԲԸԺ-ին առաջարկություն ներկայացնում դրանց հաստատման վերաբերյալ:</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
40	<p>Աուդիտի հանձնաժողովը նվազագույնը տարեկան մեկ անգամ հանդիպում է արտաքին աուդիտին իրականացնող անձին՝ քննարկելու աուդիտի հետ կապված հարցերը:</p>		
41.	<p>Աուդիտի հանձնաժողովը պարտասխանապատ է վերանայելու ընկերության ներքին վերահսկողության, ներքին աուդիտի, ինչպես նաև ռիսկերի կառավարման համակարգերը:</p>		
42.	<p>Աուդիտի հանձնաժողովը պարտասխանապատ է արտաքին աուդիտին իրականացնող անձի ընտրության, նրա աշխատանքի պայմանների վերաբերյալ առաջարկություններ ներկայացնել խորհրդին, դրանք՝ ԲԸԺ-ի ընդհանուր ժողովի քննարկմանը և վերջնական հաստատմանը ներկայացնելու համար:</p>		

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
43	Աուդիտի հանձնաժողովը մշակել է արդարաբան աուդիտի իրականացնող անձի անկախության չափորոշիչներ:		
44	Աուդիտի հանձնաժողովը դիտարկել է արդարաբան աուդիտի իրականացնող անձի անկախությունը՝ համաձայն հաստատված չափորոշիչների, և արդյունքները ներառվել են տարեկան հաշվեկշիռային հարցումում:		
45	Աուդիտի հանձնաժողովը պահում է իր նիստերի արձանագրությունները:		
Ներքին աուդիտ			
46	Ներքին աուդիտի իրականացնող անձը նշանակվում և ազատվում է Աուդիտի հանձնաժողովի համաձայնությամբ:		
47	Ներքին աուդիտի իրականացնող անձը անմիջականորեն հաշվեկշիռ է Աուդիտի հանձնաժողովին:		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
48	<p>Ներքին աուդիտը իրականացնող անձն իր գործունեությունն իրականացնում է համաձայն Աուդիտի հանձնաժողովի կողմից հաստատված տարեկան պլանի և այդ մասին պարբերաբար զեկուցում է Աուդիտի հանձնաժողովին:</p>		
49	<p>Ներքին աուդիտը իրականացնող անձը պատասխանատու է ներքին հսկողության փարժեքության դիտարկման և ներքին հսկողության ընթացակարգերի իրականացման համար:</p>		
<p>Արտաքին աուդիտ</p>			
50	<p>Ընկերության արտաքին աուդիտ իրականացնող անձը չպետք է մատուցի Կանոնագրքի 28-րդ կետի 2) ենթակետի ոչաուդիտորական ծառայությունները:</p>		

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
51.	Արտաքին աուդիտ իրականացնող անձի վարձավորության չափը բացահայտվել և հաստատվել է ԲԸԺ-ում:		
52	Ընկերությունն ունի արտաքին աուդիտին իրականացնող անձի ոռոպացիայի քաղաքականություն:		[Եթե այո, ապա նշել այդ քաղաքականության իրականացման համար պարտասխանապատ մարմինը]
Խորհրդի այլ հանձնաժողովները			
53	Ընկերությունը ստեղծել է Խորհրդի անդամներից բաղկացած այլ հանձնաժողովներ:		[բացատրել].
54	Խորհրդի բոլոր հանձնաժողովները գործում են համաձայն իրենց կանոնակարգերի, որոնք սահմանվում են դրանց գործառույթները, դերն ու պարտականությունները:		
55	Բանկի Խորհուրդը պետք է ստեղծի ռիսկերի կառավարման, ռազմավարական պլանավորման և ներդրումային հանձնաժողովներ՝ օժտված համապարտասխան իրավասություններով:		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կայունագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
56	<p>ՊԸ-ն խորհուրդը պետք է ունենա թեկնածությունների առաջադրման հանձնաժողով, որը հրավիրում է խորհրդի անդամության թեկնածուներին, սահմանում է խորհրդի անդամների պաշտոնի նկարագիրը, վերոնշյալ գործընթացի թափանցիկությունը և անաչառությունը ապահովելու նպատակով իրականացնում է գովազդային աշխատանքներ (այդ թվում՝ առաջադրման հանձնաժողովում ձևավորվում է թեկնածուների ընտրման հանձնախումբ՝ որպես ընդգրկվում են ՊԸ-ն խորհրդի նախագահը և գործադիր մարմնի ղեկավարը, և որը մշտապես գնահատում է թեկնածուներին՝ հիմնվելով նրանց փորձի և որակավորման, ինչպես նաև պաշտոնի նկարագրին նրանց համապատասխանության վրա:</p>		

	Կորպորատիվ կառավարման կայունագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
57	<p>Խորհրդի հանձնաժողովները պարբերաբար, սակայն ոչ պակաս, քան եռամսյակը մեկ անգամ հաշվետվություն են ներկայացնում խորհրդին: Հանձնաժողովները այդպիսի հաշվետվություն են ներկայացնում յուրաքանչյուր նիստից հետո՝ պատեռ ժամկետում: Հանձնաժողովների նիստերը պետք է նախորդեն Խորհրդի հերթական նիստերին:</p>		
58	<p>Խորհրդի հանձնաժողովների անդամները պետք է մասնակցեն հանձնաժողովի գործունեությանը և աշխատանքներին և ներկա գտնվեն բոլոր նիստերին:</p>		
Կորպորատիվ քառտուղար			
59	<p>Ընկերության խորհուրդը նշանակել է կորպորատիվ քարտուղար, որը հաշվետու է խորհրդին: Կորպորատիվ քարտուղար աջակցում է խորհրդի նիստերի կազմակերպ-</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	<p>մանը, մասնավորապես նիսիտերի պլանավորմանը, հրավիրմանը, անցկացմանը և արձանագրության վարմանը՝ համաձայն օրենքների և ընկերության ընթացակարգերի: Խորհուրդը սահմանում է կորպորատիվ քարտուղարի պաշտոնի նկարագիրը, ինչպես նաև նրա վարձատրության չափը:</p>		
60	<p>Կորպորատիվ քարտուղարն աջակցում է Խորհրդի նախագահին՝ դիտարկելու կորպորատիվ կառավարման ոլորտի ՀՀ օրենսդրության, Կանոնագրքի, Ընկերության կանոնադրության և կանոնակարգերի պահանջները Ընկերության կողմից կատարելը:</p>		
<p>Տեղեկատվության բացահայտումը և թափանցիկությունը</p>			
<p>Տարեկան հաշվետվություն</p>			
61.	<p>Ընկերությունը կազմել է հաշվեկուտ տարվա տարեկան հաշվետվություն, որը ներկայացվել է բաժնետերերի հաստատմանը և</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	<p>հրապարակվել է ընկերության ինտերնետ-տային կայքում:</p>		
62	<p>Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է ֆինանսական հաշվետվություն՝ կազմված ֆինանսական հաշվետվությունների միջազգային ստանդարտներին համապատասխան:</p>		
63	<p>Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է Ընկերության շահառուներին հասցեագրված տեղեկատվություն, որը հնարավորություն է տալիս գնահատել ընկերության ներդրումը տնտեսական կայունության, սոցիալական բարեկեցության և բնապահպանական անվտանգության ապահովման գործում:</p>		
64	<p>Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է տեղեկություն Ընկերության վարքագծի կանոնների վերաբերյալ և հղում ընկերության ինտերնետ-տային կայքին, որտեղ այն տեղադրված է:</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
65	<p>Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է ԿԿ Հայտարարագիրը Կանոնագրքին հեղտելու և/կամ մանրամասն բացատրությունը՝ չհեղտելու և դրա պատճառների մասին:</p>		
66	<p>Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է փեղեկություններ Ընկերության փոխկապակցված անձանց հետ կնքված մեկ կամ մի քանի փոխկապակցված գործարքների մասին, որոնց արժեքը գերազանցում է Ընկերության ակտիվների արժեքի 2 տոկոսը՝ մանրամասն ներկայացնելով այդպիսի գործարքների հաստատման կամ վավերացման համար Ընկերության կողմից ընդունված քաղաքականությունը և ընթացակարգերը: Ընկերության և փոխկապակցված անձանց միջև փոկապակցված այդպիսի գործարքների առկայության դեպ-</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կայունագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	<p>քում նաև պետք է ներկայացնել Ընկերության գործարքներում փոխկապակցված անձանց գործարքների համամասնությունը, փոխկապակցված անձանց յուրաքանչյուր խմբի գործարքները, փոխկապակցված անձանց գործարքների պայմանների արդարության գնահատումը: Ընկերության և փոխկապակցված անձանց միջև այդպիսի գործարքների բացակայության դեպքում պետք է հստակ նշվի այդ մասին:</p>		
67	<p>Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է արտաքին աուդիտի իրականացնող անձի եզրակացությունը:</p>		
68	<p>Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Ընկերության նշանակալից (10%-ից ավելի) բաժնեպատկերին ուղղակիորեն կամ անուղղակիորեն տիրապետող բաժնեպատկերի ցուցակը:</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կայունագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	<p>Մեկնաբանություններ/Բացատրություն</p>
69	<p>Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Ընկերության փոխկապակցված անձանց ցուցակը և փոխկապակցված անձանց հետ կնքված այն գործարքների ցանկը, որոնց արժեքը գերազանցում է Ընկերության ակտիվների արժեքի 2 տոկոսը:</p>		
70	<p>Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է խորհրդի անդամների, այդ թվում անկախ անդամների անունները և հակիրճ կենսագրությունը, ինչպես նաև տարվա ընթացքում հրաժարական տված և պաշտոնից հեռացված խորհրդի անդամների անունները, տարվա ընթացքում խորհրդի անդամի պաշտոն զբաղեցրած բոլոր անձանց վարձավարության վերաբերյալ տվյալները, ինչպես նաև խորհրդի նիստերին նրանց մասնակցության վերաբերյալ տվյալները:</p>		
71.	<p>Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է արտաքին աուդիտ իրականացնող անձանց</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կայունագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	<p>անունը և վարձատրությունը, ինչպես նաև նրանց անկախության փաստի ստուգման արդյունքները:</p>		
72.	<p>Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Ընկերության վարչակազմակերպական կառուցվածքի նկարագրությունը, այդ թվում՝ դուստր ընկերությունների, մասնաճյուղերի, մայր ընկերության, ինչպես նաև քվեարկելու իրավունք տվող բաժնետերերի խաչաձև փնտրիումը փոխկապակցված այլ ընկերությունների հետ:</p>		
73.	<p>Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Տնօրենի անհուփիչ հաշվետվությունը նախորդ տարվա գործունեության վերաբերյալ, ռիսկային գործոնները, գալիք տարվա հեռանկարները, ընկերության ռազմավարությունը, տարվա ընթացում կնքված խոր գործարքները, ձեռնարկափրկական</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կայունագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	<p>Մեկնաբանություններ/Բացատրություն</p>
	<p>գործունեության հետ կապված գլխավոր փոփոխությունները, բացառություն նախորդ տարվա ցուցանիշների հետ համեմատած ֆինանսական արդյունքների կարևոր փոփոխությունների վերաբերյալ, շահույթի տեղաբաշխման և բաշխման, այդ թվում՝ շահութաբաժինների վճարման առաջարկությունները:</p>		
74.	<p>Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է խորհրդի անդամների, ինչպես նաև գործադիր մարմնի ղեկավարի և գլխավոր հաշվապահի վարձատրությունը:</p>		
75.	<p>Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է թողարկված բաժնեպտոնների քանակը և դասը կամ դասերը, և արժեթղթերի հասնապատասխան դասին տիրապետող բաժնետերերի իրավունքների ամփոփումը:</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կայունագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Ընկերության ինտերնետային կայքը			
76	<p>Ընկերություն ունի ինտերնետային կայք, որտեղ առանձին բաժին նվիրված է կորպորատիվ կառավարմանը:</p>		
77	<p>Ընկերության ինտերնետային կայքը պետք է պարունակի վերջին 3 տարիների ԿԿ Հայտարարագրերը:</p>		
78			<p>ՊԸ-ն պարտավոր է իր ինտերնետային կայքի միջոցով տեղեկացնել այն մասին, թե ինչպես է պետությունը պլանավորում մասնակցել Ընկերության կորպորատիվ կառավարմանը և ինչ ձևով է պարտաստվում իրականացնել սեփականատիրոջ իր քաղաքականությունը: ՊԸ-ը պարտավոր է իր ինտերնետային կայքում բացահայտել տեղեկատվություն իր գործունեության բոլոր այն ոլորտների մասին, որոնց վերաբերյալ որո-</p>

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	<p>շունների կայացումը չի կարող փոխանցվել Խորհրդին: ՊԸ-ը պարտավոր է իր ինֆորմացիան կայքի միջոցով տեղեկացնել այն մասին, թե արդյոք պետության քաղաքականության շրջանակում ընկերության գործունեությունը ենթակա է հատուկ կանոնակարգված վերահսկման և արդյոք այդ վերահսկողությունն իրականացվում է: ՊԸ-ն ինֆորմացիան կայքում պետք է նաև տեղեկություններ լինեն ՊԸ-ն խորհրդի գործունեության չափանիշների մասին: ՊԸ-ն պարտավոր է իր ինֆորմացիան կայքում հրատարակել շահառուներին վերաբերող ցանկացած նշանակալից տեղեկություններ:</p>		
79	<p>Ինֆորմացիան կայքը, կորպորատիվ կառավարման բաժինը և այնտեղ տեղադրված փաստաթղթերը հասանելի են նաև օտար լեզվով:</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
80	<p>Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են ընկերության պետական գրանցման վկայականը և կանոնադրությունը՝ բոլոր գործող փոփոխություններով հանդերձ:</p>		
81.	<p>Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժինը տեղեկություններ է պարունակում խորհրդի անդամների և գործադիր մարմնի վերաբերյալ՝ ներառելով նրանց համառոտ կենսագրականները և պաշտոնի նկարագրերը:</p>		
82	<p>Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են խորհրդի, խորհրդի հանձնաժողովների Կանոնակարգերը և կորպորատիվ քարտուղարի պաշտոնի նկարագիրը:</p>		

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
83	<p>Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված է խորհրդի տարեկան գնահատման քաղաքականությունը:</p>		
84	<p>Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են նախորդ 5 տարիների ԲԸԺ-երի նիստերի արձանագրությունները:</p>		
85	<p>Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված է հաստատված շահութաբաժինների վճարման քաղաքականությունը:</p>		
86	<p>Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված է Ընկերության կառուցվածքը և բաժնետրոսների խաչաձև տնօրինումը:</p>		

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
87	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են Ընկերության նախորդ 3 տարիների տարեկան հաշվետվությունները:		
Միայն Պետական ընկերությունների համար			
88	ՊԸ-ում պեղությունը ներկայացնող պետական մարմինը Տարեկան հաշվետվությունում/ինտերնետային կայքում բացահայտել է Ընկերությանը տրամադրված որևէ պետական օգնության, սուբսիդիաների, դրամաշնորհների, ինչպես նաև պարտավորությունների մասին տեղեկությունները: Անվանումը, գտնվելու վայրը, կապի միջոցները, ղեկավարի անունը, ազգանունը, ինչպես նաև ուղղակի և անուղղակի ձևով պեղությանը պարկանող բաժնետոմսերի վերաբերյալ տեղեկությունները պետք է ներառվեն տարեկան հաշվետվությունում և բացահայտվեն ՊԸ-ն ինտերնետային կայքում:		

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնադիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Վարքագծի կանոններ			
89	Ընկերությունը ընդունել է վարքագծի կանոններ:		
90	Վարքագծի կանոնները դրույթներ են պարունակում կորպորատիվ արժեքների, գործարար վարքագծի, պետության և պաշտոնատար անձանց հետ հարաբերությունների, ինչպես նաև մրցակիցների հետ հարաբերությունների մասին:		[Եթե այո, նշել Վարքագծի կանոններին վերաբերող համապատասխան հոդվածը]
91.	Վարքագծի կանոնները դրույթներ են պարունակում «առաջանգումների», վարքագծի կանոնների խախտման, ինչպես նաև այդ խախտումների մասին հաղորդելիս գաղտնիության պահպանման մասին:		
92	Ընկերությունը նշանակել է պաշտոնյա, ով պատասխանատու է վարքագծի կանոններին հեղինակելու մոնիթորինգի համար:		[Եթե այո, նշել պաշտոնյայի անունը]

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Կանոնադրական կապիտալի ավելացումը			
93	Կանոնադրական կապիտալի ավելացման վերաբերյալ որոշումների մասին խորհուրդը անհապաղ տեղեկացրել է բոլոր բաժնետերերին:		[Եթե այո, նշել խորհրդի նիստը, որի ժամանակ որոշում է կայացվել կանոնադրական կապիտալի ավելացման վերաբերյալ]
Շահառուներ			
94	Խորհուրդը սահմանել է այն շահառուների շրջանակը, որոնք համապատասխանում են ընկերության գործունեությանը, օրինական շահեր և սպասելիքներ ունեն Ընկերությունից:		[Եթե այո, նշել շահառուներին]
95	Ընկերությունը ընդունել է քաղաքականություն՝ միտված շահառուների շահերը և սպասելիքները հաշվի առնելուն:		[Եթե այո, նշել սույն քաղաքականության իրականացման համար պատասխանատու անձին]
96	Խորհուրդը մշակել և բացահայտել է շահառուների հետ հարաբերությունների հաստատման քաղաքականությունը և ընթացա-		[Եթե այո, նշել այն պաշտոնյային, ով պատասխանատու է այս քաղաքականության իրականացման համար, ինչպես նաև նշել, թե տվյալ քաղաքական-

	<p>Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց</p>	Այո/Ոչ	<p>Մեկնաբանություններ/Բացատրություն</p>
	<p>կարգերը և տարեկան կորվածքով բացահայտում է դրանց իրականացումը:</p>		<p>նությունը որտեղ է հասանելի]:</p>
97	<p>Շահառուների համար հասանելի են ընկերության ինտերնետային կայքի՝ տարեկան հաշվետվություններին և կորպորատիվ կառավարմանը վերաբերող բաժինները:</p>		
<p>Միայն Պեղական ընկերությունների համար</p>			
98	<p>Պեղական սեփականության քաղաքականությունը ճանաչում է Ընկերության պատասխանատվությունը շահառուների առջև:</p>		
99	<p>Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է բաժին՝ շահառուների հետ սեփականության քաղաքականության իրականացման վերաբերյալ:</p>		<p>[Եթե այո, նշել տարեկան հաշվետվության համապատասխան բաժինը]</p>



ԱՍՈՂԻԿ

Տպագրված է «ԱՍՈՂԻԿ» հրատարակչության տպարանում:
Ք. Երևան Սայաթ-Նովա 24 , (գրասենյակ)
Ավան, Գավիթ Մայան 45 (տպարան)
Հեռ. (374 10) 54 49 82, 62 38 63
Էլ. փոստ՝ info@asoghik.am