

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ГОТЕЛЬНО-ТУРИСТИЧНИЙ КОМПЛЕКС
«ІНТУРИСТ-ЗАКАРПАТТЯ»
Протокол №16 від «04» квітня 2013 року

ПРИНЦИПИ (КОДЕКС) КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ГОТЕЛЬНО-ТУРИСТИЧНИЙ КОМПЛЕКС
«ІНТУРИСТ-ЗАКАРПАТТЯ»

м. Ужгород
2013 рік

1.ВСТУП

1.1.У широкому розумінні корпоративне управління розглядають як систему, за допомогою якої спрямовують та контролюють діяльність Товариства. У рамках корпоративного управління визначається, яким чином інвестори здійснюють контроль за діяльністю менеджерів, а також яку відповідальність несуть менеджери перед інвесторами за результати діяльності Товариства. Належна система корпоративного управління дозволяє інвесторам бути впевненими у тому, що керівництво Товариства розумно використовує їх інвестиції для фінансово-господарської діяльності і, таким чином, збільшується вартість частки участі інвесторів в акціонерному капіталі Товариства.

1.2.Належно корпоративне управління не обмежується виключно відносинами між інвесторами та менеджерами, а передбачає також урахування законних інтересів та активну співпрацю із заінтересованими особами, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства (працівники, споживачі, кредитори, держава, громадськість, тощо). Це пов'язано з тим, що Товариство не може існувати незалежно від суспільства, в якому воно функціонує, і кінцевий успіх його діяльності залежить від внеску всіх заінтересованих осіб.

1.3.Таким чином, сутністю корпоративного управління є система відносин між інвесторами-власниками Товариства, його менеджерами, а також заінтересованими особами для забезпечення ефективної діяльності Товариства, рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин.

1.4.Важливість корпоративного управління для Товариства полягає у його внеску до підвищення конкурентоспроможності та економічної ефективності Товариства завдяки забезпеченню:

- Належної уваги до інтересів акціонерів;
- Рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;
- Фінансової прозорості;
- Запровадження правил ефективного менеджменту та належного контролю.

1.5.Важливість корпоративного управління для держави обумовлена його впливом на соціальний та економічний розвиток країни через:

- Сприяння розвитку інвестиційних процесів, забезпечення та підвищення довіри інвесторів;
- Підвищення ефективності використання капіталу та діяльності Товариства;
- Урахування інтересів широкого кола заінтересованих осіб, що забезпечує здійснення Товариством діяльності на благо суспільства та зростання національного багатства.

1.6.Мета прийняття принципів корпоративного управління.

Принципи корпоративного управління дають відповіді не тільки на питання, як мобілізувати капітал, але й яким чином здійснювати належний контроль за його ефективним використанням. Відповідь на це питання є ключовим завданням корпоративного управління і обумовлена проблемою, яка виникла внаслідок розмежування функцій власності та управління і необхідністю приділення належної уваги захисту прав інвесторів в умовах, коли одні особи володіють Товариством, а інші ним управляють.

1.7.Запровадження на практиці Принципів корпоративного управління має здійснюватися Товариством, зокрема, через:

- Повсякденне добровільне застосування принципів та рекомендацій щодо ефективного корпоративного управління;
- Включення до внутрішніх документів Товариства положень та принципів;
- Розкриття на рівні річного звіту інформації щодо дотримання положень Принципів або аргументування причин відхилення від викладених у них рекомендацій.

1.8.Принципи (кодекс) корпоративного управління (надалі Кодекс) розроблено у відповідності нормам Закону України «Про акціонерні товариства», чинного законодавства України.

2.ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

2.1.Головні принципи:

- Максимізація добробуту акціонерів;
- Захист прав та законних інтересів акціонерів. Забезпечення реалізації акціонерами своїх прав;
- Управління, взаємодія, відповідальність;
- Прозорість;
- Контроль.

2.2. Мета Товариства полягає у максимізації добробуту акціонерів за рахунок зростання вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів. Мета Товариства повинна визначатися у статуті Товариства. Товариство повинно інформувати акціонерів та всіх заінтересованих осіб про мету Товариства шляхом включення такої інформації до річного звіту Товариства.

Для досягнення мети Товариства органи Товариства повинні здійснювати управління таким чином, щоб забезпечити як розвиток Товариства в цілому, так і реалізацію права кожного акціонера на отримання доходу. Поряд з цим, Товариство повинно здійснювати свою діяльність відповідно до правил ділової етики та враховувати інтереси суспільства в цілому.

2.3. Товариство повинно забезпечувати інвестиційну привабливість емітованих ним акцій протягом усього періоду своєї діяльності. Для цього Товариство повинно збільшувати власний капітал, налагоджувати ефективні відносини із заінтересованими особами.

2.4. Товариство повинно забезпечувати захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від того, чи є акціонер резидентом України, від кількості акцій, яким він володіє, та інших факторів.

2.5. Товариство повинно сприяти реалізації та забезпечувати захист прав та законних інтересів акціонерів, зокрема:

- Право на участь в управлінні Товариством шляхом участі та голосування на загальних зборах. Для того, щоб акціонери мали можливість ефективно реалізувати це право, Товариство повинно забезпечити дотримання усіх прав акціонерів, що визначені чинним законодавством України (Законом України «Про акціонерні товариства»);
- Акціонер не може бути обмежений у праві вибору, заміни, призначення представника для участі у голосуванні на загальних зборах. Повноваження представника щодо участі від імені акціонера у загальних зборах повинні ґрунтуватися на підставі довіреності, що оформлена відповідно вимог чинного законодавства України;
- Товариство повинно запровадити та здійснювати ефективні процедури голосування, підрахунку голосів;
- Чіткі процедури щодо проведення загальних зборів повинні бути викладені у Положенні «Про загальні збори» Товариства;
- Товариство повинно забезпечити кожному акціонеру, незалежно від того, чи брав він участь у загальних зборах, можливість ознайомитися з документами, що пов'язані з проведенням загальних зборів. Порядок ознайомлення акціонерів з цими документами повинен бути викладений у Положенні «Про загальні збори» Товариства;
- Товариство повинно забезпечити акціонерам своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан Товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість акцій та (або) розмір доходу за ними. Перелік документів, до яких акціонер має доступ та порядок доступу до них повинен бути викладений у внутрішніх положеннях Товариства (Положення «Про Наглядову раду», «Про Правління» Товариства).

2.6. Право на вільне розпорядження належними акціонеру акціями є невід'ємним правом акціонера. Товариству не дозволяється встановлювати у внутрішніх документах або на практиці будь-які обмеження щодо вільного розпорядження належними акціонеру акціями.

2.7. Товариство має забезпечити акціонеру право на ефективну реєстрацію та підтвердження права власності на акції. Облік та збереження інформації про власників іменних акцій та належні їм інші здійснюється Товариством у відповідності до вимог чинного законодавства України.

- 2.8. Усім акціонерам повинні надаватися рівні права та можливості щодо доступу до інформації.
- 2.9. Товариство повинно вжити необхідних заходів для запобігання порушень прав дрібних (міноритарних) акціонерів як з боку посадових осіб Товариства, так і з боку акціонера, який володіє контрольним пакетом акцій.
- 2.10. Товариство повинно забезпечити іноземним акціонерам можливості для реалізації своїх прав нарівні з іншими акціонерами.
- 2.11. Товариство повинно забезпечити реалізацію акціонерами усіх прав, що передбачені чинним законодавством України. Порядок реалізації таких прав повинен бути викладений у внутрішніх положеннях Товариства («Про наглядову раду», «Про Правління», «Про загальні збори», в інших положеннях за доцільністю).
- 2.12. Товариство повинно розробити та запровадити необхідні внутрішні механізми з метою запобігання неправомірному використанню інсайдерської інформації посадовими особами Товариства та іншими інсайдерами. Такі механізми повинні бути викладені у Положенні «Про Інформаційну політику та про комерційну таємницю і конфіденційну інформацію».

3. НАГЛЯДОВА РАДА І ПРАВЛІННЯ

- 3.1. Ефективне управління потребує наявності у корпоративній структурі Товариства дієвої, незалежної Наглядової ради (надалі - Рада) та кваліфікованого виконавчого органу (надалі - Правління), раціонального та чіткого розподілу повноважень між ними, а також належної системи підзвітності та контролю.
- Система корпоративного управління повинна створювати необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між Радою та Правлінням. Органи Товариства та їх посадові особи повинні діяти добросовісно та розумно в інтересах Товариства.
- 3.2. Компетенція органів Товариства, обмін інформацією між ними повинні бути викладені у Статуті, Положеннях «Про Правління», «Про Наглядову раду».
- 3.3. Для моніторингу належного виконання всіма органами своїх функцій у Товаристві повинна існувати чітка система підзвітності та контролю, яка повинна бути викладена у Статуті, Положеннях «Про Правління», «Про Наглядову раду».
- 3.4. Наглядова рада (Рада).
- 3.4.1. Рада здійснює загальне керівництво діяльністю Товариства, контроль за діяльністю Правління.
- Рада здійснює свою діяльність на підставі Статуту Товариства, Положення «Про Наглядову раду», в якому викладені функції, повноваження, права, обов'язки, компетенція, підзвітність, відповідальність, режим роботи та інші засади діяльності Ради.
- Рада Товариства тісно взаємодіє (підзвітність, контроль) з Правлінням. Взаємодія з Правлінням повинна бути викладена у Положеннях «Про Правління», «Про Наглядову раду».
- 3.4.2. Рада як орган, який представляє інтереси акціонерів, повинна забезпечувати реалізацію та захист прав акціонерів.
- 3.4.3. Статут та Положення «Про Наглядову раду», яке розробляється на підставі Статуту Товариства та чинного законодавства України, повинні чітко визначати повноваження Ради, та всі інші засади діяльності Ради, передбачені чинним законодавством України.
- 3.4.4. Члени Ради обираються в порядку згідно чинного законодавства України. Такий порядок обрання членів Ради та вимоги до них, повинні бути викладені у Статуті Товариства та Положенні «Про Наглядову раду».
- 3.4.5. Правовідносини між Товариством та членами Ради повинні базуватися на укладених між ними цивільно-правовими договорами.
- 3.4.6. Члени Ради повинні мати доступ до інформації щодо Товариства.
- 3.4.7. Члени Ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам.
- 3.4.8. У складі Ради можуть утворюватися комітети.
- 3.4.9. Рада має право використовувати послуги фахівців.

3.4.10.3 метою ефективного організаційного та інформаційного забезпечення діяльності Товариства, належного інформування акціонерів та заінтересованих осіб Товариству доцільно запровадити посаду корпоративного секретаря, засади діяльності якого повинні бути викладені у Положенні «Про Правління» та «Про Наглядову раду».

3.5. Виконавчий орган – Правління.

3.5.1. Правління здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію мети, стратегії та політики Товариства.

3.5.2. Засади діяльності Правління, вимоги до членів Правління, періодичність звітності Правління Раді Товариства, відповідальність Правління та інші аспекти діяльності Правління повинні бути викладені у Положенні «Про Правління».

3.5.3. Правління повинно забезпечувати відповідність діяльності Товариства вимогам законодавства, рішенням загальних зборів та Ради Товариства, а також здійснювати поточне управління діяльністю Товариства відповідно до загальновизнаних стандартів управління.

3.5.4. Члени Правління повинні здійснювати свою діяльність на підставі укладених між ними та Товариством цивільно-правовими договорами.

3.5.5. Посадові особи Товариства повинні розкривати інформацію про наявність у них конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину) Товариства. Внутрішні документи Товариства повинні передбачати відповідний порядок прийняття рішення у цьому випадку.

3.5.6. Посадові особи Товариства не повинні використовувати у власних інтересах ділові можливості Товариства.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ

4.1. Товариство повинно своєчасно та доступними засобами розкривати повну та достовірну інформацію з усіх питань, що стосуються Товариства, з метою надання можливості користувачам інформації (акціонерам, кредиторам, потенційним інвесторам, тощо) приймати виважені рішення.

4.2. Інформація, що розкривається Товариством, повинна бути суттєвою, повною та достовірною.

Суттєвою вважається інформація, відсутність або неправильне відображення якої може вплинути на прийняття рішень користувачем інформації (мета та стратегія, результати фінансово-господарської діяльності, структура власності та контролю над Товариством, посадові особи Товариства, істотні фактори ризику, дотримання принципів корпоративного управління).

Достовірна інформація – це інформація, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан Товариства та результати його діяльності. Достовірність інформації повинна бути забезпечена завдяки запровадженню міжнародних стандартів бухгалтерського обліку; проведенню незалежного внутрішнього аудиту; здійсненню ефективного внутрішнього контролю за достовірністю інформації.

Повна інформація – це інформація, яка містить всі дані про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, які можуть вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

4.3. Розкриття інформації щодо Товариства повинно здійснюватися відповідно вимог чинного законодавства України.

4.4. Товариство повинно розкривати регулярну та особливу інформацію.

Склад регулярної та особливої інформації, порядок та строки її розкриття визначається чинним законодавством України.

4.5. Товариство повинно забезпечити своєчасність розкриття інформації.

4.6. Товариство повинно забезпечувати рівний доступ до інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання.

Товариство повинно однаково ставитися до всіх користувачів інформації.

4.7. Товариство розкриває інформацію її користувачам згідно Статуту, Положення «Про Правління», «Про Наглядову раду», інших внутрішніх положень та чинного законодавства України. Норми таких положень не повинні містити перешкод щодо ознайомлення з інформацією, яка підлягає розкриттю відповідно чинного законодавства та внутрішніх документів Товариства.

4.8. Товариство також повинно забезпечити зручний, своєчасний, не пов'язаний зі значними витратами доступ до інформації.

4.9. Товариство розкриває та поширює передбачену законодавством інформацію засобами, передбаченими законом із застосуванням сучасних засобів оприлюднення.

4.10. Товариство повинно мати чітко визначену інформаційну політику, яка має базуватися на чинному законодавстві і водночас не обмежуватись ним такими чином, щоб не порушувати чинне законодавство, яка повинна бути викладена у відповідному положенні.

4.11. Рада Товариства повинна бути гарантом щодо існування у Товаристві ефективної системи розкриття інформації та нести відповідальність за розкриття повної та достовірної інформації про Товариство.

4.12. Правління повинне відповідати за реалізацію інформаційної політики Товариства, організацію процесу розкриття інформації та забезпечення доступу до відкритої інформації.

5. КОНТРОЛЬ ЗА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ

5.1.3 метою захисту прав та законних інтересів акціонерів Товариство повинно забезпечити комплексний, незалежний, об'єктивний та професійний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

5.2. В умовах розпорошеності акціонерного капіталу та ситуації, за якої одні особи володіють підприємством, а інші ним управляють, Товариство повинно забезпечити ефективний контроль за діяльністю осіб, які розпоряджаються отриманими інвестиціями, та здійснити надійний захист майнових інтересів інвесторів.

5.3. Система контролю має сприяти:

- Збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів Товариства;
- Забезпеченню точності та повноти бухгалтерських записів;
- Підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів;
- Запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок;
- Забезпеченню стабільного ефективного функціонування Товариства.

5.4. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства повинен здійснюватися через залучення незалежного зовнішнього аудитора та через механізм внутрішнього контролю.

5.5. До органів, які здійснюють внутрішній контроль належать:

- Рада;
- Ревізійна комісія.

5.6. Система внутрішнього контролю має забезпечити здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю:

- Рада Товариства повинна забезпечити функціонування належної системи контролю, а також здійснення стратегічного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Порядок здійснення контролю повинен бути встановлений Положенням «Про Наглядову раду»;
- Ревізійна комісія повинна здійснювати оперативний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства шляхом проведення планових та позапланових перевірок. Порядок проведення перевірок повинен бути встановлений Положенням «Про Ревізійну комісію». Ревізійна комісія повинна своєчасно виявляти відхилення, які перешкоджають законному та ефективному використанню майна та коштів Товариства (контроль за організацією функціонування системи бухгалтерського обліку, контроль за відповідністю даних бухгалтерського обліку фактичній наявності активів, їх належним збереженням, експертизи фінансової діяльності, тощо).

5.7. Товариство повинно проводити щорічну аудиторську перевірку за участю незалежного аудитора. Аудитор має бути незалежним від впливу членів Правління, власників крупних пакетів акцій, інших осіб, що можуть бути заінтересованими у результатах проведення контролю.

5.8. Метою забезпечення здійснення професійного об'єктивного контролю Товариства повинно бути вимоги до кандидатів у члени Ради та Ревізійної комісії Товариства, що має бути

відображено у відповідних положеннях.

5.9. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства повинні звітувати Раді, загальним зборам про результати перевірок.

5.10. Вставлені правила та процедури контролю мають сприяти забезпеченню стабільного та ефективного функціонування Товариства, своєчасного виявлення відхилень і прийняття коригуючих рішень, які забезпечать нормалізацію діяльності Товариства. Такі правила та процедури, а також заходи реагування мають бути викладені у відповідних положеннях.

5.11. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність на підставі Статуту та Положення «Про Ревізійну комісію», яким встановлені засади її діяльності.

5.12. Рада Товариства повинна оцінювати систему контролю та надавати пропозиції загальним зборам щодо її вдосконалення.

6. ЗАІНТЕРЕСОВАНІ ОСОБИ

6.1. Товариство повинно поважати та враховувати законні інтереси заінтересованих осіб (осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства, до яких передусім належать працівники, кредитори, споживачі продукції, територіальна громада, на території якої розташоване Товариство, а також відповідні державні органи та органи місцевого самоврядування) та активно співпрацювати з ними для створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової стабільності Товариства.

6.2. Співпраця Товариства із заінтересованими особами та врахування їх інтересів у процесі корпоративного управління сприяє забезпеченню фінансової стабільності та конкурентоспроможності Товариства, досягненню його мети, а також позитивно впливає на ділову репутацію Товариства.

6.3. Товариство повинно забезпечити дотримання передбачених чинним законодавством прав та інтересів заінтересованих осіб, не порушувати права заінтересованих осіб, які визначені чинним законодавством.

6.4. Товариство повинно враховувати інтереси заінтересованих осіб при прийнятті рішень або здійсненні дій, що можуть вплинути на заінтересованих осіб.

6.5. Товариство повинно забезпечити заінтересованим особам доступ до інформації про Товариство, необхідної для ефективної співпраці, що має бути відображено у інформаційній політиці Товариства.

6.6. Заінтересованим особам має бути надана можливість на отримання повної, суттєвої та достовірної інформації про Товариство, що може бути надана таким особам відповідно законодавства.

6.7. Товариство повинно сприяти активній участі працівників Товариства у процесі корпоративного управління та підвищенню їх заінтересованості в ефективній діяльності Товариства.

7. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

7.1. Цей Кодекс затверджено Загальними зборами Товариства.

7.2. Зміни до цього Кодексу можуть бути внесені за рішенням загальних зборів Товариства. Зміни доповнення до цього Кодексу затверджуються загальними зборами Товариства шляхом прийняття його у новій редакції. Цей Кодекс дійсний з дати його затвердження Загальними зборами.

7.3. У випадку, якщо внаслідок внесення змін у законодавство чи до Статуту Товариства окремі положення цього Кодексу будуть суперечити вказаним нормативним актам, цей Кодекс застосовуватиметься у частині, що їм не суперечить.

_____/Протокол Загальних зборів

_____/Протокол Загальних зборів

 /Юрій Миколайович Косогов/
 /Рябокляч Дмитро Петрович/