

**Затверджено Загальними зборами акціонерів
Приватного акціонерного товариства
«Деревообробний комбінат №7»**

Протокол № 1 від «18» квітня 2019 року

**Голова Загальний зборів акціонерів
Л.М. Варицька**



ПРИНЦИПИ (КОДЕКС) КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ДЕРЕВООБРОБНИЙ КОМБІНАТ №7"

нова редакція у відповідності із Законом України «Про акціонерні товариства» (із змінами, внесеними згідно із Законом України №2210-VIII від 16.11.2017)

**м. Київ
2019 рік**

Зміст

Розділ 1. Роль та завдання принципів (кодексу) корпоративного управління.

Розділ 2. Принципи корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Деревообробний комбінат №7».

Розділ 3. Захист прав та законних інтересів акціонерів.

Розділ 4. Загальні збори акціонерів, їх компетенція.

Розділ 5. Наглядова Рада.

Розділ 6. Виконавчий орган.

Розділ 7. Відповідальність посадових осіб Товариства

Розділ 8. Система контролю за фінансово-господарською діяльністю.

Розділ 9. Політика розкриття інформації та забезпечення прозорості.

Розділ 10. Взаємовідносини Приватного акціонерного товариства «Деревообробний комбінат №7» з заінтересованими особами.

Розділ 11. Заключні положення.

Розділ 1. Роль та завдання принципів (кодексу) корпоративного управління

Приватне акціонерне товариство «Деревообробний комбінат №7» здійснює свою діяльність відповідно до Законів України «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про депозитарну систему України», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», Цивільного та Господарського кодексів України, нормативно-правових актів Національної державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, інших чинних законодавчих актів України.

Ці принципи (кодекс) корпоративного управління (надалі - Кодекс) є сукупністю правил, якими Товариство керується при формуванні, забезпеченні функціонування та вдосконалення своєї системи корпоративного управління, в тому числі в процесі управління ризиками, що виникають в господарській діяльності, стратегічного управління та реалізації статутних завдань.

Завдання Кодексу полягає у представленні теперішнім та майбутнім акціонерам Товариства інформації про систему корпоративного управління Товариства, його функціонування та принципи, на основі яких воно будується.

Під системою корпоративного управління розуміється система відносин між інвесторами-власниками Товариства, його управлінським складом, а також заінтересованими особами для забезпечення ефективної діяльності Товариства, рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин.

Кодекс корпоративного управління Товариства розроблений з дотриманням:

- положень Закону України «Про акціонерні товариства» (надалі – Закон);
- принципів корпоративного управління України, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.12.2003 №571 (із змінами та доповненнями);
- положень внутрішніх документів Товариства – Статуту, Положення про Загальні збори, Положення про Наглядову Раду, Положення про Ревізійну комісію, Положення про Виконавчий орган.

Затверджуючи даний Кодекс на Загальних зборах акціонерів, акціонери зобов'язують усі органи управління, підрозділи та працівників Товариства керуватись його положеннями при виконанні своїх обов'язків.

Розділ 2. Принципи корпоративного управління

Основними принципами корпоративного управління Товариства є:

1. Дотримання законодавства України стосовно діяльності публічних акціонерних товариств з врахуванням специфіки господарської діяльності Товариства.
2. Забезпечення захисту прав і законних інтересів акціонерів Товариства.
3. Забезпечення розподілу обов'язків та повноважень між структурними підрозділами та органами управління Товариством.
4. Забезпечення прозорості та своєчасності розкриття належної достовірної інформації.
5. Запобігання конфліктам інтересів.
6. Забезпечення лояльності та відповідальності перед заінтересованими особами.
7. Забезпечення ефективного контролю за фінансовою діяльністю Товариства та управління ризиками.

Акціонери Товариства вважають, що наявність якісної, прозорої та дієвої системи корпоративного управління, яка базується на вище зазначених принципах та регламентується даним Кодексом і внутрішніми документами Товариства, має великий вплив на підвищення його ринкової вартості та ефективності роботи, сприяє прибутковості та фінансовій стабільності, збільшенню довіри з боку акціонерів та побудові довгострокової співпраці з клієнтами та партнерами Товариства, органами влади, засобами масової інформації і суспільством в цілому.

Розділ 3. Захист прав та законних інтересів акціонерів Товариства

Принцип захисту і поваги прав та законних інтересів акціонерів є одним з визначальних в системі корпоративного управління Товариства. Усім акціонерам гарантується безперешкодна реалізація своїх прав, визначених законодавством України, Статутом та внутрішніми документами Товариства.

Акції Товариства посвідчують корпоративні права акціонерів. Усі акції Товариства є простими іменними та мають існувати в бездокументарній формі.

Товариство не може встановлювати обмеження щодо кількості акцій або кількості голосів за акціями, що належать одному акціонеру.

Кожною простою акцією Товариства його власнику – акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: участь в управлінні Товариством, отриманні дивідендів, отриманні у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості, отримання інформації про господарську діяльність Товариства.

Право на участь в управлінні Товариством акціонери реалізують шляхом участі в Загальних зборах акціонерів, які є вищим органом управління Товариством, та голосуванні на них, а також через право обиратись до Наглядової Ради. У Загальних зборах акціонерів мають право брати участь всі акціонери, незалежно від кількості та типу акцій, що їм належить, особисто або через свого представника.

Одна проста іменна акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Голосуюча акція – будь-яка проста або привілейована акція, що надає своєму власнику право голосувати на загальних зборах акціонерів, крім акцій, за якою законом або у встановленому законодавством порядку встановлено заборону користування таким правом голосу.

Право на вільне розпорядження належними акціонеру акціями є невід'ємним правом акціонера. Товариство не встановлює у внутрішніх документах або на практиці будь-які обмеження щодо вільного розпорядження належними акціонеру акціями (наприклад, переважного права інших акціонерів на придбання акцій Товариства, необхідності отримання згоди Товариства на відчуження акцій тощо).

Акціонери мають переважне право на придбання акцій при додатковій емісії (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленим чинним законодавством України. Переважним правом акціонерів визнається придбання акціонером розміщуваних Товариством простих іменних акцій пропорційно частці належних їм акцій у загальній кількості простих акцій.

З метою захисту прав акціонерів посадові особи органів Товариства та інші особи, які перебувають з Товариством в трудових відносинах, не мають права вимагати від акціонера – працівника Товариства надання відомостей про те, як він голосував чи як має намір голосувати на Загальних зборах, або про відчуження акціонером – працівником Товариства своїх акцій чи намір їх відчуження, або вимагати передачі довіреності на участь у Загальних зборах.

Акціонери мають право бути поінформованими в межах чинного законодавства України про фінансово-господарський стан і результати діяльності Товариства, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість цінних паперів та/або доходу розмір доходу за ними, про додатковий випуск Товариством цінних паперів.

При прийнятті власних рішень акціонери Товариства повинні враховувати інтереси Товариства, його клієнтів, працівників, партнерів, кредиторів та інших заінтересованих осіб; сприяти своїми діями покращенню його фінансової стабільності та репутації, а також не надавати навмисної шкоди іншим акціонерам, не розголошувати конфіденційної інформації та не використовувати інсайдерську інформацію (будь-яка не оприлюднена інформація про емітента, його цінні папери або правочини щодо них, оприлюднення якої може значно вплинути на вартість цінних паперів) в особистих цілях.

У Товаристві розроблена прозора дивідендна політика, спрямована на оптимізацію доходів акціонерів та розвиток Товариства. Дивідендна політика Товариства сприяє реалізації права акціонера на отримання дивідендів. Разом з тим дивідендна політика передбачає випадки, коли виплата дивідендів не дозволяється, зокрема, у разі неповної оплати акцій, або якщо виплата дивідендів може призвести до неплатоспроможності Товариства або направляються на погашення збитків попередніх періодів. Дивідендна політика Товариства враховує потреби та доцільність у спрямуванні частини прибутку (дивідендів) на розвиток Товариства. Виплата дивідендів за акціями здійснюється тільки у грошовій формі. Дивіденди виплачуються Товариством в порядку і в термін визначені рішенням Загальних зборів акціонерів.

Розділ 4. Загальні збори акціонерів, їх компетенція

Загальні збори акціонерів є вищим органом управління Товариства.

У своїй діяльності Загальні збори акціонерів керуються законом України «Про акціонерні товариства», іншими законами та нормативно-правовими актами України, Статутом Товариства, а також Положенням про Загальні збори акціонерів ПрАТ «Деревообробний комбінат №7».

Компетенція Загальних зборів акціонерів визначається чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Загальні збори акціонерів ПрАТ «Деревообробний комбінат №7».

До виключної компетенції Загальних зборів акціонерів відносяться наступні питання:

- внесення змін до Статуту Товариства;
- прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
- прийняття рішення про зміну типу Товариства;
- прийняття рішення про розміщення акцій;
- прийняття рішення про зміну (збільшення або зменшення) статутного капіталу Товариства;
- прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім випадків, визначених чинним законодавством України, про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;
- визначення основних напрямків діяльності Товариства;
- прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;
- затвердження Положень про Загальні збори, Наглядову раду, Виконавчий орган, Ревізійну комісію, а також внесення змін до них;
- затвердження річного звіту Товариства;
- розгляд звіту Наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- затвердження звіту про винагороду членів Наглядової ради;
- розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених чинним законодавством України;
- прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених чинним законодавством України;
- прийняття рішення про форму існування акцій;
- затвердження розміру річних дивідендів з врахуванням вимог, передбачених чинним законодавством України;
- прийняття рішення з питань порядку проведення Загальних зборів;
- затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради;
- прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради;
- прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії;
- затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії;
- обрання членів Лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень;
- прийняття рішення за наслідками звіту Наглядової ради, звіту Виконавчого органу, звіту Ревізійної комісії;
- затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства;
- обрання комісії з припинення Товариства, затвердження розподільчого балансу, передавального акту;
- прийняття рішення про розміщення цінних паперів (крім акцій або інших цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції) на суму, що перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- прийняття рішення за поданням Наглядової ради про надання згоди на вчинення значного правочину або попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків, але менша ніж 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- прийняття рішення про вчинення правочинів із заінтересованістю;
- прийняття рішень з будь-яких інших питань, віднесених до виключної компетенції Загальних зборів цим Статутом.
- обрання членів Наглядової ради;
- обрання членів Ревізійної комісії.

- прийняття рішення за поданням Наглядової ради про надання згоди на вчинення значного правочину або попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- рішення про невикористання переважного права акціонерами на придбання додаткової емісії у процесі їх розміщення;

Повноваження по вирішенню питань, які відносяться до виняткової компетенції Загальних зборів акціонерів, не можуть бути делеговані іншим органам управління Товариства.

Розділ 5. Наглядова Рада

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.

Наглядова рада забезпечує стратегічне керівництво діяльністю Товариства, контроль за діяльністю одноосібного Виконавчого органу. Наглядова рада звітує перед загальними зборами акціонерів Товариства.

Наглядова рада:

1. Визначає основну мету діяльності Товариства, а також ухвалює стратегію для її досягнення.
2. Забезпечує послідовність діяльності Товариства згідно із визначеною стратегією та здійснює постійну перевірку її ефективності.
3. Визначає політику Товариства, методи управління Товариством і те, яким чином діяльність Товариства відображається на учасниках корпоративних відносин.
4. Здійснює моніторинг у процесі контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, за ходом реалізації виконавчим органом визначеної стратегії та планів Товариства.
5. Забезпечує цілісність та ефективність існуючих в Товаристві систем обліку та контролю, перевіряє достовірність квартальної та річної фінансової звітності, яка оприлюднюється Товариством.
6. Ухвалює стратегії Товариства, основні плани дій, політику управління ризиками, затвердження річного бюджету.
7. Обрання та припинення повноважень Директора, прийняття рішення про відсторонення Директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора, затвердження умов контракту, який укладається з Директором, встановлення розміру його винагороди;
8. Забезпечує підготовку повної та достовірної публічної інформації про Товариство;
9. Здійснює контроль за запобіганням, виявленням та врегулюванням конфлікту інтересів посадових осіб органів Товариства, у тому числі за використанням майна Товариства в особистих інтересах та укладення угод з пов'язаними особами.

Основною організаційною формою роботи Наглядової ради є засідання. Засідання проводяться не рідше одного разу на три місяці. Засідання проводяться регулярно. Порядок скликання та проведення засідань наглядової ради закріплений в Положенні про Наглядову раду ПрАТ «Деревообробний комбінат №7».

Рішення Наглядової ради на її засіданні приймається шляхом голосування, при цьому кожен член Наглядової ради має один голос.

Наглядова рада має право в разі необхідності приймати рішення про укладення угод стосовно надання Наглядовій раді професійних консультаційних послуг (юридичних, аудиторських тощо), кошторис витрат Наглядової ради передбачає наявність відповідних ресурсів для оплати таких послуг.

Оскільки члени Наглядової ради персонально відповідають за рішення, прийняті від імені Товариства, наглядова рада має право використовувати для мети вивчення та аналізу певних аспектів діяльності Товариства послуги фахівців (юристів, економістів, фінансистів, технологів тощо). Внутрішніми документами Товариства передбачено право Наглядової ради користуватися за рахунок Товариства професійними послугами зовнішніх консультантів шляхом укладення договорів від імені Товариства про надання таких послуг.

За підсумками року Наглядова рада звітує перед Загальними зборами про свою діяльність та загальний стан Товариства.

Звіт Наглядової ради, що надається на розгляд річних Загальних зборів акціонерів, містить повну інформацію про стан Товариства, включаючи відомості про:

- господарську діяльність Товариства, включаючи опис характеру та основних видів діяльності з зазначенням основних послуг, що надаються, робіт, що виконуються;
- основні фінансові показники діяльності Товариства за звітний період;
- зміни в організаційній структурі Товариства;
- участь Товариства в інших підприємствах;
- плановані напрями діяльності на наступний рік.

Члени Наглядової ради обираються та відкликаються Загальними зборами Товариства. Обрання членів Наглядової ради відбувається шляхом кумулятивного голосування. У внутрішніх документах Товариства передбачено порядок проведення такого голосування. При обранні членів Наглядової ради акціонери повинні бути вільні у своєму виборі і, приймаючи рішення, керуватись виключно професійними та особистими якостями кандидата.

Правовідносини між Товариством та членами Наглядової ради базуються на положеннях, укладених між ними цивільно-правових договорів. Положення цивільно-правових договорів, що визначають взаємні права та обов'язки, порядок оплати, систему заохочень, відповідальність сторін, порядок та наслідки припинення правовідносин повинні бути завчасно повідомлені Товариством усім кандидатам у члени Наглядової ради.

Члени Наглядової ради повинні володіти знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання своїх посадових обов'язків. Члени Наглядової ради повинні мати можливість приділяти роботі у Наглядовій раді достатню кількість часу.

Членам Наглядової ради надається доступ до повної, достовірної та своєчасної інформації для прийняття виважених рішень. Забезпечення наглядової ради Товариства необхідною інформацією є однією з вирішальних передумов належного виконання нею своїх функцій. Право Наглядової ради на доступ до інформації, а також обов'язок органів Товариства щодо надання інформації наглядовій раді розкрито у внутрішніх положеннях Товариства. Члени Наглядової ради повинні мати можливість ставити запитання, з'ясовувати та уточнювати незрозумілі питання і отримувати відповіді на них від одноосібного виконавчого органу.

Наглядова рада може створювати у своєму складі постійні або тимчасові комітети для попереднього розгляду та аналізу питань, які належать до компетенції Наглядової ради. Постійними комітетами можуть бути, наприклад, комітет стратегічного планування, комітет з питань фінансів та інвестицій, комітет з корпоративного управління. Тимчасові комітети створюються наглядовою радою у разі необхідності з метою координування окремих питань діяльності Товариства, зокрема, для вивчення наслідків потенційної реорганізації Товариства, проведення службових розслідувань за фактами зловживань посадових осіб Товариства тощо. У рамках своєї діяльності постійні та тимчасові комітети готують та надають Наглядовій раді рекомендації для прийняття нею остаточних рішень. Наглядова рада несе відповідальність за рішення, прийняті на підставі рекомендацій її комітетів.

Члени Наглядової ради можуть отримувати справедливу винагороду та мати стимули для забезпечення успішної діяльності Товариства. Винагорода може складатися з фіксованої та змінної частин та прописується в цивільно-правовому договорі, що укладається з членами Наглядової ради.

З метою ефективного організаційного та інформаційного забезпечення діяльності органів Товариства, належного інформування акціонерів та заінтересованих осіб Товариство може запровадити посаду корпоративного секретаря.

Корпоративний секретар призначається наглядовою радою та їй підпорядковується. Основними завданнями корпоративного секретаря є:

- забезпечення підготовки та проведення Загальних зборів акціонерів, засідань Наглядової ради;
- забезпечення надання своєчасної та достовірної інформації про Товариство органам Товариства та акціонерам;
- зберігання документів Товариства;
- забезпечення зв'язку з акціонерами, у тому числі роз'яснення акціонерам їх прав, розгляд звернень акціонерів щодо порушення їх прав;
- надання органам Товариства висновків та розробка пропозицій щодо приведення внутрішніх документів Товариства у відповідність до принципів корпоративного управління та чинного законодавства.

З метою встановлення у Товаристві прозорого документообігу та чіткого дотримання порядку організації діяльності органів Товариства до повноважень корпоративного секретаря відносяться функції секретаря Загальних зборів та Наглядової ради.

Розділ 6. Виконавчий орган

Виконавчий орган здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства і представлений як одноосібний Виконавчий орган Товариства. Виконавчий орган підзвітний Наглядовій раді та Загальним зборам акціонерів. Завдання Виконавчого органу полягає у здійсненні керівництва поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію мети, стратегії та політики Товариства.

Виконавчий орган:

1. Розробляє та передає на затвердження Наглядовій раді проекти річного бюджету та стратегії Товариства, самостійно розробляє і затверджує поточні плани та оперативні завдання Товариства і забезпечує їх реалізацію.

2. Бере участь у розробці річного бюджету та стратегії Товариства, оскільки саме він володіє усією необхідною інформацією про Товариство, його ресурси та потужності і саме він буде у підсумку відповідати за їх реалізацію. У процесі розробки річного бюджету та стратегії Виконавчий орган повинен тісно співпрацювати із наглядовою радою, яка відповідає за остаточне ухвалення цих документів.

3. Самостійно, в межах, визначених чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства повноважень, приймає рішення, укладає угоди та здійснює інші дії від імені Товариства, спрямовані на досягнення мети Товариства.

4. Забезпечує відповідність діяльності Товариства вимогам законодавства, рішенням Загальних зборів та Наглядової ради.

5. Не рідше одного разу на рік на річних Загальних зборах Виконавчий орган звітує акціонерам про свою діяльність.

6. Надає членам Наглядової ради на їх вимогу повну та достовірну інформацію, необхідну для належного виконання радою своїх функцій.

7. Приймати участь у засіданнях Наглядової ради на яких розглядається звітність Виконавчого органу. Звіти, підготовлені у письмовій формі, та всі документи, пов'язані з ними, слід передавати членам Наглядової ради принаймні за тиждень до чергового засідання для того, щоб члени Наглядової ради могли ознайомитися з документами та дати їм належну оцінку.

Порядок обрання та функціонування виконавчого органу детально врегульовано Положенням Товариства «Про Виконавчий орган ПрАТ «Деревообробний комбінат №7».

Розмір та форма винагороди одноосібного Виконавчого органу визначаються Наглядовою радою та трудовим договором з ним.

Оцінка діяльності Виконавчого органу в цілому здійснюється Наглядовою радою на регулярній основі. Об'єктивним критерієм оцінки діяльності є показники фінансово-господарської діяльності Товариства та його успіх у реалізації визначеної мети та стратегії.

Значні недоліки в роботі та помилки при виконанні своїх обов'язків повинні бути підставою для притягнення до відповідальності Виконавчого органу, включаючи його відкликання.

Розділ 7. Відповідальність посадових осіб Товариства

Посадові особи органів Товариства повинні добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах Товариства.

Обов'язок діяти в найкращих інтересах Товариства передбачає, що посадові особи органів Товариства повинні використовувати свої повноваження та можливості, пов'язані зі зайнятими ними посадами, виключно в інтересах Товариства.

Посадові особи органів Товариства не повинні здійснювати дії, які суперечать чи не відповідають інтересам Товариства. Зокрема, посадові особи не мають права отримувати будь-яку винагороду (прямо чи опосередковано) за здійснення ними впливу на ухвалення рішень органами Товариства, використовувати у власних інтересах чи інтересах третіх осіб майно Товариства, розкривати інформацію з обмеженим доступом тощо.

Здійснюючи свої функції, посадові особи органів Товариства зобов'язані діяти тільки в межах наданих їм повноважень та, представляючи Товариство перед третіми особами, поводитися так, щоб не зашкодити власній діловій репутації, діловій репутації інших посадових осіб та Товариства в цілому.

Посадові особи органів Товариства повинні розкривати інформацію про наявність у них конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину) Товариства.

Конфлікт інтересів - це розбіжність між особистими інтересами посадової особи або її пов'язаних осіб та її посадовими (професійними) обов'язками діяти у найкращих інтересах Товариства. Конфлікт інтересів може, зокрема, виникати, якщо посадова особа чи її пов'язана особа є

стороною договору з Товариством, бере участь в укладанні та виконанні договору як представник або посередник, отримує винагороду від Товариства або від особи, яка є стороною договору тощо.

Порядок прийняття рішень (укладання правочинів), стосовно яких у посадових осіб органів Товариства може існувати конфлікт інтересів:

- 1) особа, в якій є конфлікт інтересів, повинна своєчасно повідомити про це Наглядову раду;
- 2) рішення (правочин) повинно бути ухвалено більшістю членів Наглядової ради;
- 3) особа, в якій є конфлікт інтересів, не може брати участі ні в обговоренні, ні в голосуванні стосовно прийняття рішення (укладання правочину);
- 4) правочини, стосовно яких у посадових осіб органів Товариства існує конфлікт інтересів, повинні укладатись на справедливих умовах та за справедливими цінами.

Наявність такого порядку прийняття рішень (укладання правочинів), стосовно яких у посадових осіб органів Товариства є конфлікт інтересів, та дотримання його посадовими особами має сприяти об'єктивному, прозорому, справедливому прийняттю рішень (укладанню правочинів) в інтересах усіх акціонерів та Товариства.

Посадові особи органів Товариства не повинні використовувати у власних інтересах ділові можливості Товариства. Під діловими можливостями Товариства маються на увазі будь-які ділові зв'язки Товариства, всі належні Товариству майнові та немайнові права, ділові пропозиції Товариству від третіх осіб.

Протягом перебування на посаді посадові особи органів Товариства не повинні засновувати або брати участь у підприємствах (бути власниками або співвласниками), які конкурують з Товариством, та будь-яким іншим чином конкурувати з Товариством. Виконавчий орган не повинен поєднувати роботу в Товаристві з будь-якою іншою підприємницькою діяльністю, крім випадків схвалення такої діяльності Наглядовою радою.

Посадові особи повинні відшкодовувати збитки, завдані Товариству внаслідок невиконання або неналежного виконання ними свого обов'язку діяти добросовісно та розумно в найкращих інтересах Товариства. Відповідні положення про відповідальність посадових осіб передбачаються цивільно-правовими або трудовими договорами, що укладаються між Товариством та посадовими особами.

Розділ 7. Система контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства

Питання контролю Товариства обумовлене розмежуванням функцій управління та володіння Товариством.

Діюча у Товаристві система контролю за її фінансово-господарською діяльністю сприяє:

- 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 та ефективного функціонування Товариства.

Враховуючи вагомість контролю, органи управління Товариства забезпечують належне функціонування системи такого контролю, складовими якої є здійснення процедур внутрішнього контролю в Товаристві, а також нагляду і моніторингу з боку органів контролю Товариства та зовнішнього аудиту.

Внутрішній контроль

Внутрішній контроль – це сукупність процедур, що спрямовані на попередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, а також забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації. Внутрішній контроль в Товаристві є невід'ємною частиною операційної діяльності та поєднує адміністративний і бухгалтерський контроль за активами та пасивами Товариства.

Система внутрішнього контролю в Товаристві відповідає критеріям:

- операції здійснюються у відповідності із загальними й індивідуальними повноваженнями керівництва відповідних підрозділів;
- операції відображені правильно, точно і вчасно;
- здійснені операції відповідно до встановлених і описаних процедур можливо перевірити;
- активи і резерви Товариства надійно захищені;
- існує адекватний розподіл обов'язків;
- існує високий рівень контролю всіх рівнів Товариства;
- інвентаризація активів та балансових зобов'язань проводиться з певною регулярністю, а виявлені недоліки усуваються належним чином.

Органи контролю

До органів, які здійснюють внутрішній контроль, належать:

- Наглядова Рада;
- Ревізійна Комісія.

З метою забезпечення впевненості акціонерів, потенційних інвесторів, кредиторів та інших заінтересованих осіб у надійному функціонуванні системи внутрішнього контролю, підсилення вірогідності фінансової інформації Товариства забезпечене проведення незалежного зовнішнього аудиту шляхом залучення аудиторської фірми, яка має право на проведення аудиторської діяльності відповідно до чинного законодавства.

Наглядова рада забезпечує функціонування належної системи контролю, а також здійснення стратегічного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Ревізійна комісія здійснює оперативний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства шляхом проведення планових та позапланових перевірок. Планова перевірка проводиться ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік з метою подання Зборам висновків за річними звітами та балансами.

Позапланові перевірки проводяться ревізійною комісією за власною ініціативою, за рішенням Загальних зборів акціонерів, за рішення Наглядової ради та на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності понад 10% голосів.

У своїй діяльності ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом та Положенням Товариства «Про Ревізійну комісію ПрАТ «Деревообробний комбінат №7».

Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора, який обирається Наглядовою радою. Аудиторська перевірка проводиться у відповідності до міжнародних стандартів аудиту.

Розділ 8. Політика розкриття інформації та забезпечення прозорості

Товариство своєчасно та доступними засобами розкриває повну і достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосується його діяльності, з метою надання можливості користувачам інформації (акціонерам, кредиторам, страхувальникам, потенційним інвесторам тощо) приймати виважені рішення.

Прозорість та розкриття інформації є невід'ємною умовою ефективного корпоративного управління. Розкриття інформації має велике значення для підвищення ефективності діяльності самого Товариства, оскільки повна достовірна інформація надає можливість керівництву об'єктивно оцінити досягнення Товариства та розробити стратегію його подальшого розвитку.

До інформації, яка розкривається Товариством відноситься:

- 1) Статут Товариства, зміни до Статуту, свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи;
- 2) Положення про Загальні збори акціонерів, Наглядову раду, Виконавчий орган та Ревізійну комісію, інші внутрішні документи;
- 3) принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;
- 4) протоколи Загальних зборів;
- 5) висновки Ревізійної комісії та аудитора Товариства;
- 6) річну фінансову звітність;
- 7) документи звітності, що подаються відповідним державним органам;
- 8) проспект емісії, свідоцтво про державну реєстрацію випуску акцій та інших цінних паперів Товариства;
- 9) перелік афілійованих осіб Товариства із зазначенням кількості, типу та /або класу належних їм акцій;
- 10) особливу інформацію про Товариство згідно з вимогами законодавства.

Високий рівень прозорості досягається шляхом відкриття доступу широкому загалу до відповідної інформації про Товариство через:

- річні звіти з висновками зовнішніх аудиторів (розповсюджуються серед акціонерів), розміщуються на Інтернет-сторінці Товариства,
- корпоративний сайт (Інтернет-сторінка Товариства),
- звіти перед щорічними Загальними зборами акціонерів,
- офіційні повідомлення в ЗМІ,

Крім регулярної інформації Товариство розкриває особливу інформацію про суттєві події та зміни, які можуть впливати на стан Товариства, вартість його цінних паперів та (або) розмір доходу за ними.

До особливої інформації (крім відомостей, оприлюднення яких вимагається згідно з чинним законодавством), належать, зокрема, відомості про:

- збільшення, зменшення розміру статутного капіталу Товариства;
- випуск інших цінних паперів;
- придбання Товариством власних акцій;
- суттєві зміни у структурі акціонерного капіталу (поява у системі депозитарного обліку Товариства особи, частка якої становить або перевищує 10, 25, 40, 50, 60, 75 відсотків у статутному капіталі Товариства);
- вчинення правочину, якщо вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 10 відсотків вартості активів Товариства на дату його вчинення;
- будь-які судові справи (включаючи ті, що пов'язані з банкрутством, управлінням майном тощо) проти Товариства або третіх сторін, що можуть мати або мали в нещодавньому минулому значний вплив на фінансовий стан або прибутковість Товариства;
- зміна депозитарію Товариства;

Товариство розкриває достовірну інформацію, тобто таку, що не містить помилок та перекручень. Достовірність інформації, яка розкривається Товариством, забезпечується завдяки:

- високим стандартам бухгалтерського обліку;
- проведенню незалежного зовнішнього аудиту;
- здійсненню ефективного внутрішнього контролю за достовірністю інформації.

Розділ 9. Взаємовідносини Товариства з заінтересованими особами

Товариство поважає права та враховує законні інтереси заінтересованих осіб (тобто осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, кредитори, споживачі послуг Товариства, територіальна громада, на території якої розташоване Товариство, а також відповідні державні органи та органи місцевого самоврядування) та активно співпрацює з ними для створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової стабільності Товариства.

З метою встановлення ефективних взаємовідносин з заінтересованими особами Товариство приділяє велику увагу вчасному розкриттю відповідної інформації, постійно підтримує готовність своєчасно і повністю виконувати взяті на себе зобов'язання та укладені нею згідно з чинним законодавством України договори.

Діяльність Товариства скерована на максимальне задоволення потреб своїх споживачів у якісних послугах та встановленню взаємовигідної та плідної співпраці.

Товариство усвідомлює свою соціальну відповідальність перед учасниками (акціонерами), клієнтами, партнерами, органами влади, місцевою громадою та іншими заінтересованими особами, і при здійсненні своєї діяльності намагається враховувати їхні інтереси, брати активну участь у вирішенні суспільних проблем та питань охорони навколишнього середовища.

Розділ 10. Заключні положення

Ці Принципи (кодекси) набувають чинності з моменту його затвердження Загальними зборами акціонерів, якщо інше не зазначено в рішенні про його затвердження.

Зміни та доповнення до цих Принципів (кодекси) затверджуються Загальними зборами акціонерів та оформлюються шляхом викладу їх в новій редакції.

Прийняття нової редакції Принципів (кодекси) припиняє дію попереднього документа.

За дорученням Загальних зборів акціонерів

ПрАТ «Деревообробний комбінат №7»

Голова Загальних зборів акціонерів


Л.М. Варицька

Пронумеровано, пронумеровано та
скріплено відбитком печатки емітента
та підписом керівника емітента

М. Свистунець сторінок

Директор
Юліанжний В. М.

