

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Загальними зборами акціонерів
ПРАТ «Макіївський завод «ФАКЕЛ»
Протокол № 1 від 11 квітня 2019 року



**ПРИНЦИПИ (КОДЕКС) КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«МАКІВСЬКИЙ ЗАВОД «ФАКЕЛ»
(ЄДРПОУ 05781213)**

Місто Київ 2019 рік

ЗМІСТ

1. Загальні положення	3
2. Мета прийняття Кодексу	3
3. Права акціонерів та їх дотримання	4
4. Структуру корпоративного управління	6
5. Корпоративний секретар	11
6. Політика розкриття інформації та прозорість	11
7. Контроль за фінансово-господарською діяльністю	12
8. Заінтересовані особи	12
9. Корпоративна етика посадових осіб Товариства	13
10. Прикінцеві положення	14

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1 Кодекс корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Макіївський завод «Факел» (далі – Кодекс) є документом, який визначає і закріплює основні принципи та стандарти корпоративного управління Товариства, принципи захисту інтересів акціонерів, принципи прозорості в прийнятті рішень та інформаційної відкритості.

1.2. Кодекс Товариства розроблено 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» та Принципів корпоративного управління України, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2014 № 955, Статуту Приватного акціонерного товариства «Макіївський завод «Факел».

1.3. Цей Кодекс є сукупністю добровільно прийнятих зобов'язань, заснованих на збалансованому врахуванні інтересів акціонерів Товариства та інших зацікавлених осіб, а також органів управління та контролю Товариства.

1.4. Основними напрямками корпоративного управління у Товаристві є:

- розподіл повноважень, питань компетенції та підпорядкованості між органами управління, організація ефективної діяльності Виконавчого органу та Наглядової ради;

- встановлення та затвердження стратегії розвитку Товариства та контроль за її реалізацією, попередження конфліктів інтересів, які можуть виникнути між акціонерами, членами Наглядової ради, службовцями, іншими клієнтами та контрагентами;

- визначення правил та процедур, що забезпечують дотримання принципів професійної етики;

- визначення порядку та контролю за розкриттям інформації про Товариство.

1.5. Дотримання положень Кодексу забезпечить прозорість ведення господарської діяльності Товариства, відповідальність органів Товариства та виконання зобов'язань Товариства при здійсненні господарської діяльності через належне функціонування органів Товариства, ефективний внутрішній контроль, транспарентність, чітке визначення прав і обов'язків органів Товариства, акціонерів та зацікавлених осіб.

2. МЕТА ПРИЙНЯТТЯ КОДЕКСУ

2.1. Метою прийняття Кодексу є впровадження в діяльність Товариства відповідних норм та правил корпоративного управління, що застосовуються в міжнародній практиці, вимог чинного законодавства та загальноприйнятих стандартів етичної поведінки для:

- створення необхідних умов досягнення основної мети діяльності Товариства - отримання прибутку від фінансово-господарської діяльності;
- встановлення стратегічних цілей та завдань Товариства;
- досягнення балансу інтересів акціонерів Товариства, органів управління, працівників Товариства та інших зацікавлених осіб;
- захисту прав акціонерів, незалежно від розміру пакету акцій, якими вони володіють;
- забезпечення прозорості діяльності Товариства.

- сприяння розвитку інвестиційних процесів, забезпечення впевненості 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.

2.2. Впровадження цього Кодексу спрямоване на:

- захист інтересів акціонерів, незалежно від розміру пакету акцій, якими вони володіють,
- досягнення порозуміння між усіма особами, зацікавленими в ефективній роботі Товариства: акціонерами, клієнтами, партнерами, співробітниками,
- забезпечення прозорості Товариства та підвищення ефективності діяльності Наглядової ради Товариства), Виконавчого органу Товариства,
- збільшення вартості активів Товариства, підтримку його фінансової стабільності та прибутковості.

3. ПРАВА АКЦІОНЕРІВ ТА ЇХ ДОТРИМАННЯ

3.1. Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від того, чи є акціонер резидентом України, або резидентом іншої держави світу, від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів.

3.2. Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів, зокрема:

3.2.1. Право на участь в управлінні товариством шляхом участі та голосування на загальних зборах. Для того, щоб акціонери мали можливість ефективно реалізувати це право, товариство забезпечує дотримання таких прав акціонерів:

а) брати участь у вирішенні найважливіших питань діяльності товариства, у тому числі прийняття рішення про внесення змін до статуту, обрання членів наглядової ради та ревізора (ревізійної комісії), додатковий випуск акцій, викуп товариством розміщених ним акцій, укладення значних правочинів, правочинів із заінтересованістю, реорганізацію товариства та інші дії, які призводять до суттєвих корпоративних змін;

б) вчасного розміщення на власному сайті fakel.pat.ua інформації про загальні збори Товариства та вчасного отримання повідомлення про скликання загальних зборів, що містить інформацію про дату, час та місце проведення зборів, а також повний перелік питань порядку денного з обов'язковим зазначенням способу, за допомогою якого акціонери можуть ознайомитися з документами щодо порядку денного, проектом рішень. Час, місце проведення та процедура реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах товариства створює сприятливі умови для участі акціонера у зборах. Процедури під час проведення загальних зборів не мають робити участь у голосуванні надмірно складною та витратною;

в) своєчасно та у зручний для акціонера спосіб знайомитися з матеріалами, пов'язаними з порядком денним загальних зборів, та отримувати додаткову інформацію стосовно питань порядку денного від посадових осіб та інших уповноважених осіб товариства;

г) вносити пропозиції та вимагати їх включення до порядку денного загальних зборів.

г) брати участь у загальних зборах особисто або через обраного представника, причому голоси, подані на загальних зборах акціонерами та представниками акціонерів, мають однакову силу;

д) брати участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного, або шляхом заочного голосування, причому процедура голосування на загальних зборах забезпечує прозорість та надійність підрахунку голосів.

3.2.2. Право на отримання частини прибутку товариства у розмірі, пропорційному належній акціонерів кількості акцій.

3.2.3. Право на своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість цінних паперів та (або) розмір доходу за ними, про випуск товариством цінних паперів тощо.

3.2.4. Право на вільне розпорядження акціями.

3.2.5. Право на надійну та ефективну реєстрацію та підтвердження права власності на акції:

а) процедура реєстрації права власності забезпечує швидкий, надійний та доступний спосіб реєстрації права власності та отримання належного підтвердження права власності;

б) товариство вживає всіх заходів для того, щоб запобігти неправомірному втручання у процедуру реєстрації прав власності з боку посадових осіб органів товариства та інших акціонерів;

в) при виборі депозитарної установи товариство керується виключно критеріями незалежності, професійності та її надійності.

3.2.6. Право вимагати обов'язкового викупу товариством акцій за справедливою ціною в акціонерів, які голосували "проти" певних прийнятих загальними зборами рішень, які обмежують їх права.

3.3. Товариство забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів – власників одного типу/класу акцій:

а) кожна випущена товариством проста акція надає її власнику однаковий обсяг прав;

б) у разі прийняття загальними зборами акціонерів рішення, яке обмежує права акціонерів – власників привілейованих акцій, такі акціонери мають право голосу стосовно цих питань; у разі, якщо акціонер голосував "проти" прийняття такого рішення, він має право вимагати викупу товариством належних йому акцій за справедливою ціною;

в) на кожному випущену товариством акцію одного типу/класу виплачується однаковий розмір дивідендів. Не допускається в рамках одного типу/класу акцій встановлення переваг для отримання дивідендів різними групами акціонерів;

г) усім акціонерам надаються рівні права та можливості щодо доступу до інформації.

3.4. Товариство сприяє залученню інституційних інвесторів до управління товариством та ефективній реалізації ними корпоративних прав.

3.5. Товариство сприяє та підтримує спілкування акціонерів між собою з питань, що стосуються реалізації основних прав акціонерів.

3.6. Система корпоративного управління забезпечує однаково справедливе ставлення до всіх акціонерів, включаючи дрібних та іноземних акціонерів. Усі акціонери мають можливість вдаватися до ефективних засобів захисту у разі порушення їхніх прав. Товариство усуває перешкоди міжнародному голосуванню.

3.7. У разі здійснення додаткового випуску акцій товариством, у випадках передбачених законодавством України та статутом, забезпечується рівне переважне право всіх акціонерів придбати додатково випущені акції у кількості, пропорційній їхній існуючій частці у статутному капіталі.

3.8. Товариство розробляє та запроваджує необхідні внутрішні механізми з метою запобігання неправомірному використанню інсайдерської інформації посадовими особами товариства та іншими інсайдерами.

3.9. Товариство розробляє та запроваджує ефективні механізми захисту прав дрібних акціонерів від недобросовісних дій акціонерів – власників контрольного пакета акцій, вчинених ними особисто або третіми особами у їх інтересах.

3.10. Систему корпоративного управління доповнює ефективна система заходів щодо банкрутства та ефективного забезпечення дотримання прав кредиторів.

4. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

4.1. Органами управління Товариства відповідно до Статуту Товариства є:

- Загальні збори акціонерів Товариства (надалі - Загальні збори);
- Наглядова рада;
- Правління під керівництвом Голови правління.

4.2. Вищим органом управління Товариства є Загальні збори. Наглядова рада і Правління здійснюють управління поточною діяльністю Товариства в межах своєї компетенції.

4.3. Ефективне управління потребує наявності у корпоративній структурі товариства дієвої, незалежної наглядової ради та кваліфікованого виконавчого органу (менеджменту), раціонального і чіткого розподілу повноважень між ними, а також належної системи підзвітності та контролю. Система корпоративного управління створює необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між наглядовою радою та виконавчим органом. Органи товариства та їх посадові особи діють на основі усієї необхідної інформації, сумлінно, добросовісно та розумно в інтересах товариства та акціонерів.

4.4. Наглядова рада.

4.4.1. Наглядова рада забезпечує стратегічне керівництво діяльністю товариства, контроль за діяльністю виконавчого органу та захист прав усіх акціонерів. Ефективне управління передбачає систему звітності наглядової ради перед загальними зборами товариства.

4.4.2. Якщо рішення можуть по-різному впливати на різні групи акціонерів, Наглядова рада має однаково справедливо ставитись до всіх акціонерів. Наглядова рада у своїй діяльності керується найкращими етичними стандартами та враховує інтереси зацікавлених осіб.

4.4.3. Статут та внутрішні положення товариства чітко визначають компетенцію Наглядової ради, у тому числі перелік повноважень, які відносяться до виключної компетенції наглядової ради. До основних функцій наглядової ради належать:

До виключної компетенції Наглядової ради належать наступні функції:

- забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів;
- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- підготовка порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів Товариства;

- прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Правління Товариства;
 - прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
 - прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
 - затвердження ринкової вартості майна Товариства у випадках, передбачених чинним законодавством України;
 - обрання та затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;
 - прийняття рішення про відсторонення Голови Правління від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління;
 - обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління і членів інших органів Товариства, затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, встановлення розміру їх винагороди;
 - обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством України;
 - обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. У разі відсутності Наглядової ради, це питання належить до компетенції Правління;
 - визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;
 - визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до чинного законодавства України;
 - вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
 - вирішення питань, передбачених чинним законодавством України, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
 - прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених чинним законодавством України;
 - визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
 - прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг, внесення змін до цього Договору, його розірвання;
 - прийняття рішення про обрання (заміну) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарія цінних паперів, зберігача цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатимуться з ними, встановлення розміру оплати їх послуг; внесення змін до цього Договору, їх розірвання; надання в порядку, передбаченому чинним законодавством України, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій відповідно до чинного законодавства України.
 - приймає рішення про укладення кредитних договорів.
 - надає попередньої згоди Голові Правління на вчинення правочинів на суму, що дорівнює або перевищує граничну суму, що зазначена у Статуті Товариства.
- Наглядова рада здійснює контроль за фінансовою, юридичною діяльністю

Товариства та повинна мати вільний доступ до будь-якої фінансової, бухгалтерської та юридичної документації Товариства.

4.4.4. Чергові засідання наглядової ради проводиться стільки разів, скільки необхідно для належного виконання нею своїх функцій; у будь-якому випадку засідання наглядової ради проводиться не рідше одного разу на квартал.

4.4.5. Наглядова рада в разі необхідності приймає рішення про укладення угод стосовно надання наглядовій раді професійних консультаційних послуг (юридичних, аудиторських тощо); в кошторисі витрат наглядової ради передбачаються наявність відповідних ресурсів для оплати таких послуг.

4.4.6. Наглядова рада забезпечує проведення щорічної оцінки своєї діяльності в цілому та кожного члена окремо. З цією метою раді доцільно створювати спеціальний комітет, більшість членів якого є незалежними.

4.4.7. За підсумками року наглядова рада звітує перед загальними зборами про свою діяльність та загальний стан товариства.

4.4.8. Члени наглядової ради обираються та відкликатися загальними зборами товариства, причому:

а) порядок формування наглядової ради передбачає можливість для всіх акціонерів, у тому числі дрібних, пропонувати кандидатури до складу ради;

б) кандидатури на посади членів наглядової ради доцільно висувати завчасно, до проведення загальних зборів, на яких передбачається обрання членів наглядової ради; акціонерам заздалегідь надається повна інформація стосовно кожного з кандидатів для того, щоб вони мали можливість прийняти виважене рішення;

в) товариствам доцільно обирати до складу наглядової ради фізичних осіб.

4.4.9. Члени наглядової ради володіють знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання своїх посадових обов'язків. Члени наглядової ради мають можливість приділяти роботі у наглядовій раді достатню кількість часу.

4.4.10. Члени наглядової ради мають доступ до повної, достовірної та своєчасної інформації для прийняття виважених рішень.

4.4.11. Члени наглядової ради виконують свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам, крім члена наглядової ради – юридичної особи – акціонера.

4.4.12. З метою забезпечення незалежності наглядової ради до її складу доцільно включати незалежних членів. Незалежним вважається член наглядової ради, який не має будь-яких суттєвих ділових, родинних або інших зв'язків з товариством, членами його виконавчого органу або мажоритарним акціонером товариства і не є представником держави.

4.4.13. Залежно від кількісного складу та функцій наглядової ради, при наглядовій раді можуть бути сформовані комітети наглядової ради:

а) з метою підвищення ефективності роботи наглядової ради доцільно створювати комітети для попереднього розгляду, аналізу та підготовки проектів рішень з питань, які відносяться до компетенції наглядової ради;

б) з метою запобігання виникненню конфлікту інтересів у посадових осіб органів товариства наглядовій раді доцільно створювати комітет з питань аудиту та з питань інформаційної політики товариства, а також комітет з питань призначень і винагород, більшість членів яких є незалежними.

4.4.14. При створенні комітетів наглядова рада чітко визначає та розкриває інформацію про їх завдання, склад і робочі процедури.

4.4.15. Члени наглядової ради отримують справедливу винагороду та мати стимули для забезпечення успішної діяльності товариства. Інформація про індивідуальний або сукупний розмір та форму винагороди членів наглядової ради, кількість акцій, якими вони володіють, оприлюднюється у річному звіті. Члени наглядової ради мають можливість приділяти достатньо часу для виконання своїх обов'язків.

4.5. Виконавчий орган.

4.5.1. Виконавчий орган здійснює керівництво поточною діяльністю товариства. Виконавчий орган підзвітний наглядовій раді та загальним зборам акціонерів.

4.5.2. Виконавчий орган 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.

4.5.3. Виконавчий орган забезпечує відповідність діяльності товариства вимогам законодавства, рішенням загальних зборів та наглядової ради. Не рідше одного разу на рік на чергових загальних зборах виконавчий орган звітує акціонерам про свою діяльність.

4.5.4. Правління Товариства є колегіальним органом та складається з 3 (трьох) осіб, що обираються на 5 (п'ять) років. Роботою Правління керує Голова Правління.

Головою та членами Правління Товариства можуть бути будь-які фізичні особи, які мають повну дієздатність і не є членами Наглядової ради чи Ревізором Товариства.

Права та обов'язки членів Правління Товариства визначаються Законом України „Про акціонерні товариства”, іншими актами законодавства, Статутом Товариства, Положенням про Правління Товариства, а також трудовим договором, що укладається з кожним членом Правління.

Засідання Правління проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на місяць. Кожен член Правління має один голос. Правління Товариства правомочне вирішувати винесені на його розгляд питання у випадку, коли в засіданні беруть участь не менш як $\frac{1}{2}$ його членів. Рішення Правління приймаються простою більшістю голосів членів Правління. При рівності голосів приймається рішення, за яке проголосував Голова Правління.

На засіданні Правління ведеться протокол. Протокол засідання Правління підписується головою та надається для ознайомлення на вимогу члена Правління, члена наглядової ради або представника профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу органу.

Члени Наглядової ради, а також представник профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу, мають право бути присутніми на засіданнях Правління.

Голова Правління обирається Наглядовою радою товариства

Голова Правління:

без доручення представляє інтереси, та виконує дії від імені Товариства в Україні та за її межами у відносинах з організаціями, підприємствами, установами та іншими структурами, а також з державними органами влади та громадянами, складає та підписує договори (контракти) та забезпечує їх виконання в рамках повноважень та компетенції згідно законодавства України та статуту Товариства;

підписує від імені Товариства договори, контракти та інші документи,

розпоряджається його майном, а також коштами, згідно цілям та предмету діяльності Товариства, з урахуванням обмежень встановлених Статутом;

вирішує кадрові питання; визначає організаційну структуру, затверджує штатний розклад Товариства; укладає трудові договори (контракти) з працівниками Товариства, укладає колективний договір із трудовим колективом Товариства; призначає на посади, приймає та звільняє працівників Товариства;

призначає на посаду та звільняє з посади Головного бухгалтера Товариства, інших працівників;

здійснює згідно меті Товариства та в рамках своєї компетенції угоди з українськими, іноземними юридичними особами та громадянами;

видає доручення в межах своєї компетенції;

відкриває та закриває розрахункові та інші банківські рахунки Товариства, його філій, представництв та інших підрозділів в будь-яких відділеннях банків;

готує звіти Наглядовій раді щодо виконання основних напрямків розвитку Товариства;

без довіреності представляє Товариство в усіх судових органах з усіма правами, наданими позивачу, відповідачу, третій особі, цивільному позивачу, цивільному відповідачу, потерпілому, кредитору, санатору, у тому числі, з правом пред'явлення позову (скарги) або відмови від позову, визнання повністю або частково позову, зміни підстав або предмета позову, укладення мирової угоди, оскарження рішення суду, господарського суду, подання виконавчого листа до стягнення, одержання присудженого майна або грошей, подання скарг, інших документів та здійснення інших дій, передбачених чинним законодавством України;

за рішенням Наглядової ради укладає кредитні та інші угоди;

накладає на працівників Товариства стягнення згідно з чинним законодавством;

приймає рішення про подання від імені Товариства претензій і позовів до юридичних і фізичних осіб, органів державної влади та місцевого самоврядування, інших державних та недержавних органів, їх посадових осіб, тощо;

в межах своїх повноважень видає внутрішні нормативні документи, накази, розпорядження, вказівки, обов'язкові для всіх підрозділів і працівників Товариства;

розробляє та затверджує Положення про склад, обсяг та порядок захисту відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства;

здійснює інші дії правового та організаційного характеру, що пов'язані з діяльністю Товариства та які не відносяться до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.

4.5.6. На вимогу наглядової ради, але не рідше одного разу на 6 місяців, виконавчий орган подає наглядовій раді у письмовій формі звіт про фінансово-господарський стан товариства та хід виконання планів та завдань. Крім цього, виконавчий орган своєчасно надає членам наглядової ради на їх вимогу повну та достовірну інформацію, необхідну для належного виконання радою своїх функцій. За підсумками року виконавчий орган звітує перед загальними зборами про свою діяльність та загальний стан товариства.

4.5.7. Оцінка діяльності виконавчого органу в цілому здійснюється наглядовою радою на регулярній основі.

5.КОРПОРАТИВНИЙ СЕКРЕТАР

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

5.2. У разі запровадження відповідної посади, організаційні засади діяльності, повноваження, права та обов'язки Корпоративного секретаря визначаються чинним законодавством України та відповідними положеннями. 5.3. Основними завданнями корпоративного секретаря є:

- підготовка та забезпечення проведення Загальних зборів;
- надання своєчасної та достовірної інформації про Товариство органам управління та контролю, а також акціонерам та інвесторам Товариства;
- забезпечення зв'язку з акціонерами Товариства, у тому числі роз'яснення акціонерам їх прав, розгляд звернень акціонерів, тощо;
- підтримання зв'язку між органами управління Товариства;
- надання органам управління та контролю Товариства висновків та розробка пропозицій щодо приведення внутрішніх документів Товариства у відповідність до національних стандартів корпоративного управління та чинного законодавства України.

6. ПОЛІТИКА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ

6.1. Інформація, що розкривається товариством, є суттєвою та повною.

6.1.1. До суттєвої інформації, яку товариство регулярно розкриває, належать, зокрема, відомості про:

- а) мету, цілі та стратегію товариства;
- б) результати фінансової та операційної діяльності;
- в) структуру власності та контролю над товариством, а також структуру групи товариств, до якої входить товариство, та відносин всередині групи;
- г) прийняття рішення про вчинення правочинів із заінтересованістю, значних правочинів;
- г) осіб, які надають товариству консультаційні та інші послуги, що може призвести до конфлікту інтересів;
- д) посадових осіб органів управління, розмір їх винагороди, володіння акціями товариства;
- е) істотні фактори ризику, що впливають на діяльність товариства;
- є) дотримання товариством Принципів корпоративного управління;
- ж) питання, пов'язані з працівниками та іншими заінтересованими особами.

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

6.2. Інформація, що розкривається товариством, є достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан товариства та результати його діяльності.

6.3. Товариство забезпечує своєчасність розкриття інформації.

6.4. Товариство забезпечує рівний доступ до інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання.

6.5. Товариство використовує зручні для користувачів засоби поширення інформації, які забезпечують рівний, своєчасний та непов'язаний зі значними витратами доступ до інформації.

6.6. Товариство має чітко визначену інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обов'язі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційна політика товариства визначена з врахуванням потреб товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.

7. КОНТРОЛЬ ЗА ФІНАНСОВО- ГОСПОДАРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ ТОВАРИСТВА

7.1. Контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства може здійснюватися як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю.

7.1.1. Система внутрішнього контролю товариства забезпечує здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю за його фінансово-господарською діяльністю:

а) наглядова рада забезпечує функціонування належної системи контролю, а також здійснення стратегічного контролю за фінансово-господарською діяльністю товариства;

б) ревізійна комісія (ревізор) здійснює оперативний контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства шляхом проведення планових та позапланових перевірок;

в) служба внутрішнього аудиту (внутрішній аудитор) здійснює поточний контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства.

7.1.2. Товариство має право проводити щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора, який призначається наглядовою радою. Аудиторська перевірка проводиться у відповідності до міжнародних стандартів аудиту.

7.1.3. Перед прийняттям рішення про вчинення правочину із заінтересованістю, товариство може залучити зовнішнього аудитора або іншу особу, що має необхідну кваліфікацію (суб'єкта оціночної діяльності, незалежного експерта тощо) для оцінки умов правочину нормальним ринковим умовам.

7.2. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, мають бути незалежними від впливу членів виконавчого органу товариства, власників крупних пакетів акцій, інших осіб, які можуть бути заінтересованими у результатах проведення контролю.

7.3. Товариство забезпечує проведення об'єктивного та професійного контролю за його фінансово-господарською діяльністю.

7.4. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства, звітують про результати перевірок наглядовій раді та загальним зборам товариства. Зовнішній аудитор бере участь у загальних зборах товариства з метою надання акціонерам відповідей на питання стосовно фінансової звітності та аудиторського висновку.

8. ЗАІНТЕРЕСОВАНІ ОСОБИ

8.1. 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 продукції 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.

8.1. Товариство забезпечує дотримання передбачених чинним законодавством прав та інтересів заінтересованих осіб.

8.2. Товариство забезпечує у відповідності до діючих норм законодавства України заінтересованим особам доступ до інформації про товариство, необхідної для ефективної співпраці.

8.3. Товариству рекомендовано сприяти активній участі працівників у процесі корпоративного управління та підвищенню їх заінтересованості в ефективній діяльності товариства, зокрема шляхом обрання представників трудового колективу до складу наглядової ради. Працівникам або їх представницьким органам рекомендовано доводити до відома загальних зборів та/або наглядової ради будь-які занепокоєння щодо протиправних та/або неетичних дій виконавчого органу та/або окремих посадових осіб органів управління товариства. При цьому доцільно здійснювати таке інформування, щоб воно не призводило до дискримінаційних та/або дисциплінарних переслідувань зазначених працівників або їх представницьких органів.

9. ЛОЯЛЬНІСТЬ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ.

9.1. Посадові особи органів товариства добросовісно та розумно діють в найкращих інтересах товариства.

9.2. Посадові особи органів товариства розкривають інформацію про наявність у них конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину) товариства. Внутрішні документи товариства передбачають відповідний порядок прийняття рішень (укладання правочинів), стосовно яких у посадових осіб органів товариства існує конфлікт інтересів. Такий порядок щонайменше передбачає:

а) особа, в якій є конфлікт інтересів, своєчасно повідомляє про це наглядову раду;

б) рішення (правочин) ухвалюється більшістю голосів членів наглядової ради;

в) особа, в якій є конфлікт інтересів, не може брати участі ні в обговоренні, ні в голосуванні стосовно прийняття рішення (укладання правочину);

г) правочини, стосовно яких у посадових осіб органів товариства існує конфлікт інтересів, укладаються на справедливих умовах та за справедливими цінами.

9.3. Посадові особи органів товариства не використовують у власних інтересах ділові можливості товариства.

9.4. Протягом перебування на посаді посадовим особам органів товариства не рекомендовано засновувати або брати участь у підприємствах (бути власниками або співвласниками), які конкурують з товариством, та будь-яким іншим чином конкурувати з товариством. Членам виконавчого органу не рекомендовано поєднувати роботу в товаристві з будь-якою іншою підприємницькою діяльністю, крім випадків схвалення такої діяльності наглядовою радою.

9.5. Політика товариства стосовно надання позик посадовим особам органів товариства є чітко визначеною у внутрішніх документах товариства. Рішення про надання позик посадовим особам товариства приймаються наглядовою радою, а інформація про такі правочини розкривається акціонерам товариства.

9.6. Посадові особи відшкодовують 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 передбачається цивільно-правовими або трудовими договорами, що укладаються між товариством та посадовими особами.

10. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

9.1. Товариство вдосконалює даний Кодекс згідно з розвитком і встановленням нових стандартів світової та вітчизняної практики корпоративного управління, змінами потреб та інтересів акціонерів і заінтересованих осіб Товариства.

9.2. Зміни та/або доповнення до Кодексу вносяться Загальними зборами Товариства і набувають чинності з моменту затвердження Загальними зборами Товариства.

9.3. Маючи чіткі Принципи (Кодекс) корпоративного управління, ПРАТ «Макіївський завод «ФАКЕЛ» дотримується їх і втілює у щоденну практику корпоративних відносин відповідно до вимог чинного законодавства України.

Голова правління



Горда М.С.