

**DAVLAT ISHTIROKI BO‘LGAN KORXONALAR
UCHUN KORPORATIV BOSHQARISH
QOIDALARI**

I. UMUMIY QOIDALAR

1. Maqsad va xalqaro mezonlar. Davlat ishtirokidagi korxonalar uchun korporativ boshqaruv qoidalari (keyingi o‘rinlarda – Qoidalar) ustav fondida (ustav kapitalida) davlat ulushi bo‘lgan xo‘jalik yurituvchi subyektlarda, davlat unitar korxonalarida (keyingi o‘rinlarda – O‘zbekistondagi davlat ishtirokidagi korxonalar DIK deb yuritiladi) boshqaruvning ilg‘or tajribalarini ommalashtirishga qaratilgan.

Qoidalar iqtisodiy hamkorlik va taraqqiyot tashkiloti (IHTT) (IHTTning davlat korxonalari uchun korporativ boshqaruv bo‘yicha yo‘riqnomasida (keyingi o‘rinlarda IHTT yo‘riqnomasi deb yuritiladi) belgilangan yaxshi boshqaruv yondashuvlariga asoslanadi, ular davlat korxonalarini to‘g‘ri boshqarishning umume’tirof etilgan standarti hisoblanadi.

Ushbu Qoidalar DIKlarga o‘zlarining ijtimoiy va iqtisodiy maqsadlariga erishish, yuqori samaradorlik darajasiga erishish, ichki va xalqaro kapital bozorlariga kengroq kirish, shaffoflikni oshirish, davlat va ularning yakuniy egasi bo‘lgan keng jamoatchilik oldida yaxshi hisobot berishni ta‘minlash uchun mo‘ljallangan.

IHTT yo‘riqnomalarini **G20/ IHTT korporativ boshqaruv tamoyillarining** (keyingi o‘rinlarda IHTT Tamoyillari deb yuritiladi) o‘ziga xos qo‘llanilishi sifatida ko‘rish mumkin, ular asosan xususiy sektor korxonalariga taalluqlidir.

Qoidalar, shuningdek, davlat DIKda nisbatan kichik ulushni saqlab qolgan, ammo mas‘uliyatli va xabardor aktsiyador sifatida harakat qilishga intilgan hollarda ham maqsadga muvofiqdir.

2. DIKni aniqlash. “Davlat mulkini boshqarish to‘g‘risida”gi qonunga muvofiq ustav fondida (ustav kapitalida) davlat ulushi ellik foizdan ortiq bo‘lgan tadbirkorlik subyekti davlat ishtirokidagi korxonalar yoki ustav fondida (ustav kapitalida) davlat ulushi xo‘jalik jamiyatining bir-birining aksiyadori (ishtirokchisi) ulushidan ko‘p bo‘lgan xo‘jalik jamiyati, shuningdek davlat unitar korxonasi hisoblanadi.

3. Vakolat. Ushbu Qoidalarda davlatning aksiyador (mas‘uliyati cheklangan jamiyat ishtirokchisi (keyingi o‘rinlarda ta‘sischi) davlat korxonasi ta‘sischisi, kuzatuv kengashlari va DIK boshqarmalari qarorlari asosida amalga oshiriladigan tavsiyalarni o‘z ichiga oladi. Ularning har biri samarali boshqaruv amaliyotini joriy etishni ta‘minlashda muhim o‘rin tutadi. Amalga oshirishda tegishli tarmoqlar va tegishli korxonalar faoliyatining o‘ziga xos xususiyatlarini hisobga olish kerak.

4. Amalga oshirish uchun javobgarlik. Korxonaning mulkdori (aksiyadori, ishtirokchisi, ta‘sischisi), uning kuzatuv kengashi va boshqaruvi mazkur Qoidalarning samarali bajarilishini ta‘minlash uchun birgalikda harakat qilishi shart. Qoidalarning tavsiyalarini bajarish majburiyatini qabul qilish to‘g‘risidagi qaror DIKning yuqori boshqaruv organi tomonidan qabul qilinadi.

5. Majburiyatlar to‘g‘risidagi ma‘lumotlarni oshkor qilish. Qoidalarning tavsiyalariga rioya qilish bo‘yicha majburiyatlarni qabul qilish va ularning DIK tomonidan bajarilishi to‘g‘risidagi ma‘lumotlar O‘zbekiston Respublikasi Davlat aktivlarini boshqarish agentligining veb-saytida, shuningdek, DIK veb-saytida joylashtirilishi kerak.

Qoidalarni amalga oshirish va bajarilishini nazorat qilish bo‘yicha tavsiya etilgan harakatlar ketma-ketligi 1-ilovada keltirilgan.

DIK Qoidalarning tavsiyalariga rioya qilish majburiyatlarini 2-ilovaga muvofiq shaklda xabarnomani nashr etish orqali oshkor qilishlari kerak.

Ushbu Qoidalarning tavsiyalarini amalga oshirish **“amal qil yoki tushuntir”** xalqaro tamoyiliga muvofiq amalga oshiriladi. Qoidalarning tavsiyalariga rioya qilishning iloji bo‘lmasa, DIK buning sabablarini batafsil ko‘rsatishi kerak. Qoidalarning tavsiyalariga rioya qilmaslik davlat organlari tomonidan sanksiyalar qo‘llanilishiga olib kelmasligi kerak.

II. AKSIYADORLARGA TENG HUQUQLI MUNOSABATDA BO‘LISH

6. Aksiyadorlarga (ta’sischilarga) adolatli munosabatda bo‘lishini ta’minlash va ularning boshqaruv huquqlarini amalga oshirishiga ko‘maklashish maqsadida DIK:

davlat nomidan ish yurituvchi aksiyador (ta’sischi) bilan birgalikda boshqa aksiyadorlarning (ta’sischilarning) qonun hujjatlarida belgilangan huquqlarini hurmat qiladi, ularni himoya qilish choralarini ko‘radi, shuningdek, ularga tegishli bo‘lgan aksiyalaridan (ulushlar) qat’i nazar, barcha boshqa aksiyadorlarga (ta’sischilarga) teng huquqli munosabatda bo‘lishini ta’minlaydi;

ustavlarga aksiyadorlar (ta’sischilar) o‘zlarining qonuniy manfaatlari va huquqlarini himoya qilish maqsadida aksiyadorlar (ta’sischilar) umumiy yig‘ilishi kun tartibiga qanday ta’sir ko‘rsatishi mumkinligi to‘g‘risidagi qoidani kiritadi;

aksiyadorlarga (ta’sischilarga) har bir turdagi aksiyalar va korxonalar aksiyalari bilan berilgan huquqlar to‘g‘risidagi ma’lumotlardan foydalanish imkoniyatini taqdim etadi;

aksiyadorlarning (ta’sischilarning) umumiy yig‘ilishida korxonalar aksiyalari (ulushlari) tomonidan berilgan huquqlarni o‘zgartirish bilan bog‘liq masalalarni ko‘rib chiqadi;

minoritar aksiyadorlarni (ta’sischilarni) ularning huquqlari va qonuniy manfaatlari buzilgan hollarda himoya qilishning samarali mexanizmlarini, shu jumladan yetkazilgan zararining o‘rnini qoplash choralarini yaratish;

insayder ma’lumotlariga asoslangan bitimlar tuzishni taqiqlaydi;

aksiyadorlar (ta’sischilar) umumiy yig‘ilishining vakolatiga kuzatuv kengashini saylash to‘g‘risidagi masalani kiritish;

Kuzatuv kengashi to‘g‘risidagi Nizomga va ijro etuvchi organi to‘g‘risidagi Nizomga Kuzatuv kengashi va ijro etuvchi organi a’zolarining har qanday bitim yoki masaladagi har qanday manfaatlar, DIKga (agar mavjud bo‘lsa) nisbatan manfaatlar to‘qnashuvi to‘g‘risidagi ma’lumotlarni oshkor qilish majburiyatini nazarda tutuvchi qoidani kiritadi;

sirtidan ovoz berish, shu jumladan pochta aloqasi va elektron pochta orqali (elektron imzo bilan tasdiqlagan holda) va ishonchli shaxs orqali ovoz berish, shuningdek videokonferensaloqa aloqasi orqali umumiy yig‘ilishlarni o‘tkazish uchun imkoniyat va shart-sharoitlar yaratish;

ustavda qo‘shimcha aksiyalarni chiqarishda aksiyadorlar ustav kapitalidagi o‘z ulushlariga mutanosib ravishda aksiyalarni sotib olish va aksiyadorlarning (jamiyat aksiyalarining 50 yoki undan ortiq foiziga ega bo‘lgan shaxs o‘ttiz kun ichida qolgan aksiyalar egalariga o‘ziga aksiyalarni bozor qiymati bo‘yicha sotish to‘g‘risidagi taklifni e’lon qilishi shart, agar bu shaxs bunga qadar aksiyalariga ega bo‘lmagan yoki ushbu kompaniya aksiyalarining 50 foizidan kamiga egalik qiladigan bo‘lsa) talabiga ko‘ra aksiyalarni sotib olish huquqiga ega bo‘lish huquqini nazarda tutadi.

ustavda aksiyalarning (ulushlarning) kamida 5 foiziga egalik qiluvchi aksiyadorlar (ta'sischilar) maxsus masalalar bo'yicha (majburiy auditdan tashqari) tegishli tartibda audit o'tkazishni boshlash huquqiga ega ekanligini ko'rsatib, ularga muvofiq aksiyador (ta'sischi) o'z huquqlarini amalga oshirishi yoki ta'sischilar yoki boshqa shaxslar tomonidan qonun hujjatlari yoki ustav talablari buzilganligi aniqlashi, buning natijasida DIK yoki aksiyadorlarga (ta'sischilarga) zarar yetkazilgan bo'lsa, bu uchun maxsus masalalar bo'yicha audit zarurligini ishonchli tarzda aniqlaydi.

7. Barcha aksiyadorlarning (ta'sischilarning) Kuzatuv kengashi va DIK ijro etuvchi organi axborotidan teng huquqli foydalanishini ta'minlash:

V bo'limda ko'rsatilganidek, muhim ahamiyatga ega bo'lgan muhim faktlar sifatida belgilangan DIKning moliyaviy-xo'jalik faoliyatida sodir bo'lgan o'zgarishlar to'g'risidagi ma'lumotlarning, shuningdek, barcha aksiyadorlarga (ta'sischilarga) to'liq oshkor etilishini ta'minlaydi;

barcha aksiyadorlarga (ta'sischilarga) bir vaqtning o'zida va bir xil shartlarda taqdim etilishi kerak bo'lgan ma'lumotlarning adolatli oshkor etilishi bilan DIKning yuqori shaffofligini ta'minlaydi;

aksiyadorlarning (ta'sischilarning) umumiy yig'ilishini o'tkazishga tayyorgarlik ko'rish chog'ida barcha aksiyadorlarga (ta'sischilarga) ular to'liq ishtirok etishi va boshqaruv huquqlarini amalga oshirishi uchun zarur ma'lumotlarni taqdim etadi;

aksiyadorlarga (ta'sischilarga), shu jumladan minoritar aksiyadorlarga o'zlarining konsolidatsiyalangan ovoz berish pozitsiyalarini shakllantirish uchun aksiyalarga (ulushlarga) egalik qilish to'g'risida shartnomalar tuzish imkoniyatini beradi, ular DIK veb-sahifasida bunday bitimlarni oshkor qiladi.

8. DIK aksiyadorlar (ta'sischilar) bilan o'zaro munosabatlar va maslahatlashuvlarni ta'minlash uchun:

DIK va uning aksiyadorlari o'rtasida o'zaro aloqalar va maslahatlar, shu jumladan veb-sahifalar va elektron pochta orqali aksiyadorlar bilan muloqot qilish imkonini beruvchi tizimlarni ishlab chiqadi;

DIKning barcha manfaatdor tomonlari (boshqaruv organlari a'zolari, korxonaning mansabdor shaxslari va xodimlari), aksiyadorlar (ta'sischilar), bozorning boshqa ishtirokchilari, shu jumladan ta'minotchilar va mijozlar, shuningdek ommaviy axborot vositalari vakillari o'rtasidagi o'zaro munosabatlar uchun aloqa siyosatini aniqlaydi;

aksiyadorlar (ta'sischilar) va boshqa manfaatdor shaxslar bilan ularni korxonada sodir bo'layotgan muhim voqealar to'g'risida xabardor qilish uchun davriy yig'ilishlarni tashkil etadi;

nizomlar yoki boshqa vositalar orqali minoritar aksiyadorlarning roli va huquqlarini cheklashga yo'l qo'ymaydi, shuningdek kun tartibidagi masalalar yuzasidan va yirik bitimlar tuzishda minoritar aksiyadorlar bilan maslahatlashuvlarni tashkil etadi;

aksiyadorlarga (ta'sischilarga) davlat siyosati maqsadlarini amalga oshirish to'g'risidagi ma'lumotlarni (mavjud bo'lsa) oshkor qiladi.

Ushbu bandeda nazarda tutilgan aksiyadorlar (ta'sischilar) bilan muloqot qilish bo'yicha ishlarni nazorat qilish Kuzatuv kengashi tomonidan, u bo'lmagan taqdirda esa aksiyadorlar (ta'sischilar) umumiy yig'ilishi tomonidan amalga oshiriladi.

9. Minoritar aksiyadorlarning (ta'sischilar) DIK boshqaruvida ishtirok etishiga ko'maklashish uchun:

DIK ustavida aksiyadorlar umumiy yig'ilishi, kuzatuv kengashi va ijro etuvchi organining vakolatiga taalluqli masalalar belgilanishi kerak;

kuzatuv kengashi aksiyadorlar (ta'sischilar) umumiy yig'ilishining kun tartibini oldindan ko'rib chiqishdan keyin tasdiqlashi shart;

ijro etuvchi organi barcha aksiyadorlarga (ta'sischilarga) aksiyadorlar (ta'sischilar) umumiy yig'ilishining kun tartibiga doir materiallarni, shu jumladan yirik bitimlar to'g'risidagi ma'lumotlarni, shuningdek ushbu masalalar bo'yicha tushuntirishlarni taqdim etadi.

10. Bitimlarning faqat bozor shartlarida amalga oshirilishini ta'minlash uchun DIK Kuzatuv kengashi:

Axborotni tegishli ravishda oshkor qilgan holda tashkil etilgan birja savdolarida asosiy seksiyada (main board) DIK va filiallar o'rtasida bozor sharoitlari bo'yicha operatsiyalarni amalga oshirish tartibini belgilaydi;

affillangan shaxslar bilan tuzilgan bitimlarning affillangan shaxslar ro'yxatlari tuziladigan va bozor sharoitlariga mos kelmaydigan bitimlar taqiqlanadigan tarzda adolatli amalga oshirilishini ta'minlaydi;

affillangan shaxslar bilan tuzilgan bitimlar, shu jumladan joriy tadbirkorlik faoliyati jarayonida tuzilgan bitimlar to'g'risidagi ma'lumotlarni oshkor qiladi.

11. Agar sho'ba va tobe xo'jalik jamiyatlari mavjud bo'lsa, DIKlar shartnomaviy huquq va majburiyatlarning bajarilishini, shuningdek, nizolarni o'z vaqtida va obyektiv ko'rib chiqishni ta'minlaydi.

III. MANFAATDOR TOMONLAR BILAN ALOQALAR VA MAS'ULIYATLI ISH YURITISH

12. DIK barcha manfaatdor tomonlar, shu jumladan xodimlar, kreditorlar, mijozlar, ta'minotchilar va boshqalar oldidagi majburiyatlarini bajarishi kerak.

13. Shartnoma majburiyatlarini bajarish va manfaatdor tomonlarning huquqlarini ta'minlash maqsadida DIK ijro etuvchi organi Kuzatuv kengashi rahbarligida quyidagi siyosatni ishlab chiqadi:

manfaatdor shaxslarni o'z vaqtida identifikatsiyalash, ularning huquqlarini aniqlash, shuningdek, barcha manfaatdor tomonlarga adolatli munosabatda bo'lish maqsadi;

kreditorlar, xodimlar va boshqa manfaatdor shaxslarning qonun hujjatlarida va o'zaro kelishuvlarda belgilangan huquqlarini himoya qilish mexanizmlari;

Axloq kodeksida yoki mas'uliyatli ish yuritish Siyosatida nazarda tutilgan manfaatdor tomonlarga nisbatan kompaniyaning yuqorida ko'rsatilgan siyosatini samarali amalga oshirish bo'yicha kuzatuv kengashlarining vazifalari;

shikoyatlarni o'z vaqtida ko'rib chiqish va korxonadan manfaatdor shaxslarning huquqlari buzilishi holatlarini bartaraf etish;

manfaatdor tomonlar, shu jumladan xodimlar uchun DIKda noqonuniy yoki axloqsiz amaliyotlar haqida o'z tashvishlari haqida xabar berish imkoniyati.

IV. ICHKI NAZORAT TIZIMI

14. DIKning oliy organi korxonada rahbariyati tomonidan quyidagi asosiy maqsadlarga erishishga qaratilgan siyosatni belgilaydi:

- tashkilotning moliyaviy faoliyatida oqilona yondashuv va samaradorlik;
- moliyaviy hisobotlarning ishonchliligi;
- amaldagi qonunchilik normalari va standartlariga muvofiqligi.

DIKlar quyidagi ko'rsatkichlar bo'yicha keng qamrovli tayyorlovlar bilan COSO (*The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*) modellari asosida integratsiyalashgan xavf-xatarlarni boshqarish va ichki nazorat modelini joriy etishlari kerak:

- barcha xavf-xatarlarni aniqlash va tasniflash (xavf xaritasi);
- barcha mavjud usullar va dasturiy ta'minot bo'yicha aniqlangan xavflarni baholash;
- xavf-xatarlarning har bir turini boshqarishni aniqlash va har bir xavf uchun limitlarni belgilash (xavf-ishtaha);
- korxonada xavflarni nazorat qilish va ularga javob berishning samarali tizimini yaratish.

COSO modeli sakkizta komponentni o'z ichiga oladi:

- **ichki muhit (*internal environment*)**. Ichki muhit - bu korxonadagi atmosfera va korxonada xodimlari tomonidan xatarni qanday qabul qilishini va ularga qanday munosabatda bo'lishini belgilaydi. Ichki muhit xavflarini boshqarish falsafasi va xavf-ishtaha, halollik va axloqiy qadriyatlarni, shuningdek, ular mavjud bo'lgan muhitni o'z ichiga oladi;

- **maqsadlar qo'yish (*objective setting*)**. Rahbariyat ularga erishishga ta'sir qilishi mumkin bo'lgan voqealarni aniqlashni boshlashdan oldin maqsadlar aniqlanishi kerak. Xatarlarni boshqarish jarayoni korxonada rahbariyati maqsadlarni tanlash va belgilash bo'yicha to'g'ri tashkil etilgan jarayonga ega ekanligi va ular tashkilotning missiyasi va uning xavf-xatar ishtahasi darajasiga mos kelishini oqilona kafolatlaydi;

- **hodisani aniqlash (*event identification*)**. Korxonaning maqsadlariga erishishga ta'sir qiluvchi ichki va tashqi hodisalar ularni xavf yoki imkoniyatlarga bo'linishini hisobga olgan holda aniqlanishi kerak. Imkoniyatlar strategiyani shakllantirish va maqsadlarni belgilash jarayonida rahbariyat tomonidan hisobga olinishi kerak;

- **xavf-xatarni baholash (*risk assessment*)**. Xatarlar yuzaga kelishi va ta'sir qilish ehtimoli va ularga qarshi qanday choralar ko'rish kerakligini aniqlash uchun ta'sir ko'rsatish bo'yicha tahlil qilinadi. Xatarlar ajralmas va qoldiq xavf nuqtai nazaridan baholanadi;

- **xavf-xatarga javob berish (*risk response*)**. xavf-xatarni oldini olish, xavfni qabul qilish, kamaytirish yoki qayta taqsimlash - aniqlangan xavfni xavfning maqbul darajasiga va korxonaning xatar-ishtahaga moslashtirish imkonini beruvchi chora-tadbirlar majmuasini ishlab chiqish;

- **nazorat vositasi (*control activities*)**. Siyosat va protseduralar yuzaga keladigan xavfga javob samarali va o'z vaqtida bo'lishiga asosli ishonchni ta'minlaydigan tarzda ishlab chiqilgan va o'rnatilgan;

- **axborot va kommunikatsiyalar (*information and communication*)**. Kerakli ma'lumotlar xodimlarga o'z funksional vazifalarini bajarishga imkon beradigan shaklda va muddatlarda aniqlanadi, qayd etiladi va uzatiladi. Tashkilot ichida vertikal ravishda yuqoridan pastgacha va pastdan yuqoriga, gorizontal ravishda ham samarali axborot almashinuvi mavjud;

- **kuzatuv (*monitoring*)**. Tashkilotning butun xavf-xatarlarini boshqarish jarayoni nazorat qilinadi va kerak bo'lganda tuzatiladi. Kuzatuv amalga oshirilayotgan boshqaruv faoliyati doirasida yoki davriy baholash orqali amalga oshiriladi.

Kuzatuv kengashi **xavf-xatarlarni boshqarish bo‘linmasini** va muvofiqlik xavf-xatarlarini boshqarish uchun mas’ul bo‘lgan tarkibiy bo‘linmani (keyingi o‘rinlarda bo‘linma deb yuritiladi) tashkil etadi va ularning mustaqilligini ta’minlaydi.

Bo‘linmaning mustaqilligini ta’minlash maqsadida kuzatuv kengashi, **xavf-xatarlarni boshqarish qo‘mitasi** (agar mavjud bo‘lsa):

bo‘linmaning kuzatuv kengashiga hisobdorligini ta’minlaydi;

bo‘linma rahbarlarini tayinlaydi (ularning vakolatlarini tugatadi);

kimdir bo‘linma rahbarlari va xodimlariga bosim o‘tkazadigan holatlarning oldini oladi;

DIK rahbariyatini xabardor qilmasdan korxonadagi xatarlarning holati to‘g‘risida bo‘linma xodimlari bilan bevosita muhokamalar olib boradi.

- Xatarlarni boshqarish tizimini samarali tashkil etish uchun Kuzatuv kengashi quyidagilarni o‘z ichiga olgan **xavf-xatarlarni boshqarish siyosatini** tasdiqlashi shart:
- **xavf-xatar-ishtahani** hisoblash;
- kompaniyaning yangi mahsulotlarni joriy etish siyosati;
- **stress-test o‘tkazish** mexanizmi;
- DIK moliyaviy holatini tiklash rejasi;
- **xavf-xatarlarni boshqarishning** tashkiliy tuzilmasi.

Ijro etuvchi organ va bo‘linma Kuzatuv kengashi tomonidan tasdiqlangan xavf-xatarlarni boshqarish siyosati va DIKning boshqa ichki hujjatlariga muvofiq xavf-xatarlarni boshqarish tizimining samarali ishlashini ta’minlaydi.

15. Kuzatuv kengashi Axloq kodeksining ishlab chiqilishi va joriy etilishini ta’minlaydi, unga quyidagilar kiradi:

Kuzatuv kengashi, rahbariyat, xodimlarning xulq-atvori va boshqa manfaatdor shaxslarning axloqiy xulq-atvoriga qo‘yiladigan talablar, korrupsiyaga qarshi kurashish choralari va foyda olish bilan bog‘liq harakatlar, shuningdek, Korrupsiyaga qarshi kurashish bo‘yicha Boshqaruv tamoyillariga muvofiq bunday harakatlar uchun va davlat korxonalarida halollik uchun javobgarlik;

ijro etuvchi organ tomonidan Kuzatuv kengashiga firibgarlik jarayonlari bilan bog‘liq masalalar bo‘yicha hisobotlarni taqdim etish jarayoni, shuningdek, firibgarlik faktlarini tasdiqlovchi qaydlarning javobgarligi;

firibgarlikning oldini olish va aniqlash bilan bog‘liq masalalar bo‘yicha trening o‘tkazishga qo‘yiladigan talablar.

ushbu DIK ma’muriy mansabdor shaxslari tomonidan xatti-harakatlar va operatsiyalarni amalga oshirishda mumkin bo‘lgan manfaatlar to‘qnashuvining oldini olish.

DIK manfaatlar to‘qnashuvi bilan bog‘liq nizolarning oldini olish va hal qilishni ta’minlash uchun manfaatlar to‘qnashuvi siyosatiga ega bo‘lishi kerak, unga quyidagilar kiradi:

korxonada boshqaruvi a’zolari, bo‘lim boshliqlari va xodimlarining DIK manfaatlarini ko‘zlab harakat qilish majburiyati;

jinsi, irqi, dini, millati, tili, ijtimoiy kelib chiqishi, shaxsiy va ijtimoiy mavqeidan qat’i nazar, barcha xodimlarga teng munosabatda bo‘lish.

16. DIKning mas’uliyatli biznes xatti-harakatlarini ta’minlash uchun:

o‘z faoliyatida tegishli ekologik standartlar, xavfsizlik va mehnatni muhofaza qilish standartlarini qabul qilish, ijtimoiy masalalarni hal qilish, shuningdek, xodimlar va kasaba uyushmalari bilan bog‘liq muammolarni hal qilishga qaratilgan chora-tadbirlarni ko‘rish;

har yili biznes amaliyotlari, tegishli ekologik standartlarga rioya qilish, barqarorlik, ijtimoiy va sog‘liq va xavfsizlik masalalari, shuningdek, ishchilar va kasaba uyushmalari bilan bog‘liq masalalar bo‘yicha ma‘lumotlarni oshkor qiladi;

ushbu DIK bilan bog‘liq har qanday hisob-kitob yoki masala bo‘yicha har qanday manfaatdorlik haqidagi ma‘lumotlarni (maxfiy ma‘lumotlar va tijorat siri bo‘lgan ma‘lumotlar bundan mustasno) oshkor qiladi;

ustavlarda ko‘rsatilgan biznes maqsad va vazifalariga bog‘liq bo‘lmagan aktivlarga sarmoya kiritmaydi;

siyosiy partiyalar va siyosiy manfaatdor tashkilotlar faoliyatini qo‘llab-quvvatlashda ishtirok etmaydi.

V. MA‘LUMOTLARNI OSHKORA QILISH VA SHAFFOFLIK

17. DIK faoliyatining shaffofligi va ochiqligini ta‘minlash uchun:

chorak va yillik hisobotlarni, shu jumladan, ushbu Qoidalarning “amal qil yoki tushuntir” tamoyili bo‘yicha tavsiyalarining bajarilishi, muhim faktlar va qonun hujjatlarida nazarda tutilgan boshqa ma‘lumotlar (maxfiy ma‘lumotlardan tashqari), shuningdek, har qanday muhim voqealar yoki muhim korporativ o‘zgarishlarni oshkor qiladi;

moliyaviy hisobotlarni xalqaro moliyaviy hisobot standartlariga muvofiq nashr etishni amalga oshiradi;

korxonaning maqsadi va unga yuklangan vazifalarning bajarilishi to‘g‘risidagi ma‘lumotlarni oshkor qilishni amalga oshiradi;

davlat ulushi bo‘lgan boshqa xo‘jalik yurituvchi subyektlarning ustav kapitalida DIK ishtiroki to‘g‘risidagi ma‘lumotlarni e‘lon qilishni amalga oshiradi;

ushbu korxonada nazorat ostidagi sho‘ba xo‘jalik tashkilotlariga ega bo‘lgan bosh kompaniya bo‘lgan hollarda konsolidatsiyalangan moliyaviy hisobotlarni tayyorlaydi;

Xalqaro moliyaviy hisobot standartlari (XMHS)ga muvofiq foyda va/yoki zarar, shuningdek segmentlar bo‘yicha daromadlar to‘g‘risidagi ma‘lumotlarni tuzadi va nashr etadi;

XMHSga muvofiq affillangan shaxslar bilan tuzilgan bitimlar to‘g‘risidagi ma‘lumotlarni batafsil oshkor qiladi;

korxonaning (mulkchilik ulushi 20 foizdan ortiq bo‘lgan) kapital tarkibi, shuningdek davlat nomidan ish yurituvchi davlat organi – aksiyador (ta‘sischi) to‘g‘risidagi ma‘lumotlarni e‘lon qiladi;

oltin aksiya, veto va boshqalar kabi har qanday maxsus huquq yoki shartnomalarni oshkor qilish;

ijro etuvchi organi va kuzatuv kengashi a‘zolariga haq to‘lash va boshqa to‘lovlar to‘g‘risidagi ma‘lumotlarni oshkor etadi;

korxonaning boshqaruv tuzilmasi, ijro etuvchi organi va kuzatuv kengashi a‘zolari, ularning yoshi, malakasi, ish tajribasi va vazifalari to‘g‘risidagi ma‘lumotlarni jamiyat veb-saytida e‘lon qiladi;

barcha oshkor etiladigan ma‘lumotlar korxonada veb-saytida ommaga ochiq bo‘lishi kerak.

amaldagi qonunchilik bilan oshkor etilishi shart bo‘lgan ma‘lumotlarni rasmiy veb-saytda doimiy ravishda joylashtiriladi.

18. Yillik hisobot bilan bir qatorda DIK o‘z veb-saytida e’lon qiladi:

a) Boshqaruvni tahlil qilish bo‘yicha hisoboti, shu jumladan:

sanoat tuzilmasi, DIK maqsadlari va samaradorligiga mos keladigan sanoatdagi milliy va xalqaro ishlanmalar;

Korxonaning SWOT (kuchli tomonlari, zaif tomonlari va tahdidlari tahlili), shu jumladan maxfiy bo‘lmagan ma’lumotlar; segment yoki mahsulotning ishlashi; asosiy xavf va muammolar; ichki nazorat tizimlari va ularning yetarliligi; qiyosiy tadqiqotlar uchun hisobot yili va oldingi ikki yil uchun operatsion ko‘rsatkichlarga nisbatan moliyaviy natijalarni muhokama qilish;

inson resurslaridagi moddiy o‘zgarishlar; atrof-muhitni muhofaza qilish, texnologiyalarni saqlash va rivojlantirish (agar bu korxonaning faoliyat sohasiga tegishli bo‘lsa);

davlat siyosatida belgilangan vazifalarni bajarish (mavjud bo‘lsa), ushbu maqsadlarni amalga oshirish xarajatlari va ularni moliyalashtirish manbalari;

b) xavf-xatarlarni boshqarish tizimi quyidagilarni o‘z ichiga oladi:

xavf-xatarlarni aniqlash, boshqarish, nazorat qilish va xabar berish;

DIK duch keladigan xavflarning tabiati va turi, xavf-xatarlarni boshqarish jarayoni va bunday xavf-xatarlarni boshqarish uchun qo‘llaniladigan protseduralar;

firibgarlikning oldini olish va aniqlash bo‘yicha xodimlarning javobgarligi;

nazoratni amalga oshirish uchun firibgarlik bilan bog‘liq masalalar bo‘yicha hisobot berish jarayoni;

firibgarlikni tasdiqlovchi hisobot berish va qayd etish jarayonlari;

firibgarlikning oldini olish va aniqlash bo‘yicha o‘quv-mashg‘ulotini o‘tkazish to‘g‘risidagi talab.

19. Agar DIK davlat organi bilan munosabatlarga ega bo‘lsa, u quyidagi ma’lumotlarni ochib beradi: davlat xizmatlarini ko‘rsatish bo‘yicha majburiyatlar, o‘zaro majburiyatlar, davlat va korxonalar o‘rtasidagi moliyaviy yordam, olingan grantlar va subsidiyalar, shuningdek DIK faoliyati bilan bog‘liq Hukumat tomonidan taqdim etilgan kafolatlar, agar bu ma’lumotlar maxfiy bo‘lmasa;

Axborotni oshkor qilishning ilg‘or tajribasiga muvofiq davlat-xususiy sheriklik.

20. DIK faoliyati ustidan tegishli tashqi nazoratni amalga oshirish uchun:

korxonalar har yili xalqaro audit standartlariga (ISA) muvofiq moliyaviy hisobotning mustaqil tashqi auditini o‘tkazadi;

O‘zbekiston Respublikasining “Buxgalteriya hisobi to‘g‘risida”gi Qonuni va boshqa normativ-huquqiy hujjatlarga muvofiq buxgalteriya hisobini amalga oshiradi;

ustavga aksiyadorlar (ta’sischilar) umumiy yig‘ilishi tomonidan auditorlik tashkilotini belgilash to‘g‘risidagi nizomni kiritadi;

korxonaning yillik moliyaviy hisoboti aksiyadorlarning (ta’sischilarning) umumiy yig‘ilishi tomonidan tasdiqlanadi.

VI. KUZATUV KENGASHINING JAVOBGARLIGI

21. Kuzatuv kengashlari va ijro etuvchi organi a’zolarining majburiyatlari, javobgarligi va tarkibiy soni, ularning vakolat muddati va ularni tayinlash tartibi DIK ustavida belgilanadi.

22. Kuzatuv kengashi faoliyatining samaradorligi korporativ boshqaruv tizimini joriy etishni baholash asosida aniqlanadi.

23. DIK:

Kuzatuv kengashi a'zoliciga nomzodlarga malaka talablarini (tijorat, moliyaviy va ishlab chiqarish tajribasi) belgilaydi;

kuzatuv kengashi tarkibiga korxonada ustavida nazarda tutilgan umumiy sonidan kamida bir kishi miqdorida mustaqil a'zolari kiritadi;

korxonaning eng malakali boshqaruv kengashiga ega bo'lishini ta'minlaydi. Ijro etuvchi organi a'zosini almashtirishda Kuzatuv kengashi keng ko'lamli manbalardan olingan malakalarni ko'rib chiqishi va xorijiy nomzodlar uchun ochiq bo'lgan tanlov asosidagi tanlov jarayonini ko'rib chiqishi kerak;

nomzodlarni ko'rsatish va mehnatga haq to'lash qo'mitasi tomonidan ishlab chiqiladigan tanlov e'lon qilish tartiblari, obyektiv tanlash mezonlari tavsiflangan holda rahbar lavozimlarga tanlov asosida tanlash qoidalarini tasdiqlaydi;

Kuzatuv kengashi a'zolarining malakasi va ko'nikmasini oshirish bo'yicha har yili DIK faoliyatiga oid masalalar bo'yicha seminarlar va amaliyotlar, shuningdek, korporativ boshqaruv bo'yicha ixtisoslashtirilgan o'quv kurslari orqali o'quv-mashg'ulotlari o'tkazadi. Kuzatuv kengashining yangi a'zolari kirish o'quv-mashg'ulotlaridan o'tishlari kerak, uning maqsadi ularga korxonani, u faoliyat ko'rsatayotgan muhitni, uning strategik maqsadlarini va korxonani boshqarish va uning maqsadiga erishishni ta'minlashdagi rolini tushunishga yordam berishdir;

tegishli masalalar bo'yicha uning muhokamasini qo'llab-quvvatlash uchun faqat kuzatuv kengashi a'zolaridan iborat qo'mitalar, shu jumladan audit, tayinlash va mehnatga haq to'lash, investitsiyalar bo'yicha qo'mitalarni tuzadi.

24. Kuzatuv kengashining mustaqil a'zosi quyidagilar bo'lishi mumkin emas:

so'nggi uch yil davomida kompaniyada va (yoki) jamiyatning affillangan shaxslarida ishlagan shaxs;

jamiyat ovoz beruvchi aksiyalarining besh yoki undan ortiq foiziga egalik qiluvchi aksiyador (bevosita va (yoki) affillangan shaxslar orqali);

kompaniyaning yirik mijoz va (yoki) yirik ta'minotchisi va (yoki) jamiyatning affillangan shaxsi bilan fuqarolik-huquqiy munosabatlarda bo'lgan shaxs. Shu bilan birga, ikki mingdan ortiq bazaviy hisob-kitob qiymatidagi haqiqiy shartnomaga ega bo'lgan shaxslar yirik mijoz va yirik ta'minotchisi deb e'tirof etiladi;

oxirgi uch yil davomida jamiyatga va (yoki) jamiyatning affillangan shaxslariga auditorlik xizmati ko'rsatgan auditorlik tashkilotining xodimi;

ketma-ket olti yil davomida jamiyat kuzatuv kengashining a'zosi bo'lgan shaxs;

jamiyat va (yoki) uning affillangan shaxslari bilan kuzatuv kengashi a'zosining vazifalari va funksiyalarining bajarilishini ta'minlash bilan bog'liq bitimlar bundan mustasno qilgan holda har qanday kelishuvga ega bo'lgan shaxs;

boshqaruv va ichki nazorat a'zosi bo'lgan yoki bo'lgan shaxs bilan yaqin munosabatda bo'lgan yoki mulkiy munosabatda bo'lgan shaxs (ota-onalar, aka-uka, opa-singillar, o'g'illar, qizlar, turmush o'rtoqlar, shuningdek, er-xotinning ota-onalari, aka-ukalari, opa-singillari va

farzandlari) kompaniyaning oxirgi uch yildagi organlari va (yoki) jamiyatning affillangan shaxslari;

davlat boshqaruvi organi yoki davlat korxonasi xodimi bo'lgan shaxs;

jamiyat ustavida yoki aksiyadorlar umumiy yig'ilishi qarorlari bilan tasdiqlangan hujjatlarda belgilangan talablarga javob bermaydigan shaxs.

Kuzatuv kengashi a'zolari aksiyadorlarning (ta'sischilarning) umumiy yig'ilishlarida saylanadi yoki davlat korxonasi muassisining qarori bilan qonun hujjatlarida va korxonada ustavida belgilangan muddatga tayinlanadi.

25. DIK kuzatuv kengashi:

DIK manfaatlarini ko'zlab ish yuritadi, mustaqil va xolisona qarorlar qabul qilish, barcha aksiyadorlar (ta'sischilar) tengligini hurmat qilish majburiyatini oladi;

kuzatuv kengashi, aksiyadorlar (ta'sischilar) umumiy yig'ilishi, korxonada ustavi va rivojlanish strategiyasi tomonidan belgilangan vazifalarni bajarish uchun ijro hokimiyati organlariga o'z vakolatlari doirasidagi masalalarni mustaqil hal etish bo'yicha talablarni kiritadi;

aksiyadorlar, korxonada boshqaruvi va nazorat organlari a'zolari o'rtasida o'zaro ishonch, hurmat, javobgarlik va nazorat tamoyillari asosida o'zaro hamkorlik qiladi;

tegishli samaradorlik ko'rsatkichlarini belgilaydi va asosiy xavflarni aniqlaydi;

Kuzatuv kengashining raisi Kuzatuv kengashi va ijro etuvchi organi a'zolarining javobgarligi sug'urtasi ta'minlanishi ustidan nazoratni amalga oshiradi.

ichki nazoratning umumiy qabul qilingan tamoyillariga rioya etilishini ta'minlash uchun asosiy siyosat, tartib-qoidalar, nazorat va muvozanatni o'z ichiga oladigan mustahkam ichki nazorat tizimi: xolislik, adolatlilik va DIKga nisbatan qo'llaniladigan qonunlar, qoidalar va qoidalarga umumiy rioya qilishni yaratadi;

moliyaviy hisobotlar korxonada to'g'risidagi ma'lumotlarni adolatli taqdim etishi va idrok etilayotgan xavf-xatarlarni aks ettirishini ta'minlash uchun oshkor qilish va aloqa jarayonlarini nazorat qiladi;

korxonada ijro etuvchi organining faoliyatiga taalluqli har qanday hujjatlar bilan tanishish va ularni korxonada kuzatuv kengashiga yuklangan vazifalarni bajarish uchun ijro etuvchi organdan olish huquqiga ega. Olingan hujjatlardan korxonada kuzatuv kengashi va uning a'zolari faqat rasmiy maqsadlarda foydalanishlari mumkin.

26. Kuzatuv kengashi a'zolariga quyidagi ishonchli majburiyatlar taaluqli hisoblanadi:

g'amxo'rlik ko'rsatish majburiyati - bu majburiyat kuzatuv kengashi a'zosidan ehtiyotkorlik va sinchkovlik bilan harakat qilishni talab qiladi;

sodiqlikni ko'rsatish va manfaatlar to'qnashuviga yo'l qo'ymaslik majburiyati - bu majburiyat kuzatuv kengashi a'zosidan birinchi navbatda korxonada manfaatlarini ko'zlab harakat qilishni talab qiladi;

Kerakli kuzatuv majburiyati- bu majburiyat kuzatuv kengashi a'zosidan korxonada oid qarorlar qabul qilishda tegishli ehtiyotkorlikni talab qiladi;

mustaqil mulohaza yuritish majburiyati - bu majburiyat kuzatuv kengashi a'zosidan shaxsiy manfaatlari va boshqa manfaatlarini hisobga olmasdan, mustaqil ravishda qaror qabul qilishni talab qiladi.

27. Manfaatlarni to'qnashuvi bilan bog'liq nizolarning paydo bo'lishi va hal etilishining oldini olish maqsadida DIK manfaatlarni to'qnashuvini hal qilish tartibi to'g'risidagi nizomni ishlab chiqadi va Kuzatuv kengashi tomonidan tasdiqlaydi, shu jumladan:

korxonada mansabdor shaxslarining korxonada manfaatlarni ko'zlab harakat qilish majburiyatlari;

korxonada mansabdor shaxslarining xatti-harakatlari va operatsiyalarini amalga oshirishda, shuningdek, ular tomonidan ma'lumotlarni oshkor qilishda manfaatlarni to'qnashuvining paydo bo'lishiga olib kelishi mumkin bo'lgan vaziyatlarni aniqlash;

jamiyat mansabdor shaxslarining manfaatlarni to'qnashuvi yuzaga kelganligi to'g'risida Kuzatuv kengashini xabardor qilish majburiyatlari;

manfaatlarni to'qnashuvi bilan bog'liq nizolarni, shu jumladan ularni hal qilish uchun manfaatdor bo'lmagan uchinchi shaxsni tayinlash yoki kuzatuv kengashining mustaqil a'zosi (mustaqil a'zolari) manfaatlarni to'qnashuvini hal qilish majburiyatini yuklash yo'li bilan hal qilishning batafsil qoidalari.

28. Samarali ichki nazorat mexanizmlarini joriy etish maqsadida DIK huzurida ularga ichki auditni, shu jumladan kontragentlar bilan olib boriladigan operatsiyalarni amalga oshirish huquqini beruvchi ichki audit xizmatlari tashkil etiladi.

Ichki audit xizmati xodimlari Kuzatuv kengashi tomonidan tayinlanadi va unga hisobot beradi.

29. DIKning yillik moliyaviy hisobotlari qonun hujjatlarida belgilangan muddatlarda e'lon qilinadi.

Tashqi audit o'tkazish uchun auditorlik tashkilotini tanlash har yili tanlov asosida qonun hujjatlarida belgilangan tartibda Kuzatuv kengashi mas'uliyati ostida amalga oshiriladi, u tashqi auditorni aksiyadorlar (ta'sischi)ning umumiy yig'ilishiga tasdiqlash uchun tavsiya qiladi.

DIKga tashqi audit xizmatlarini ko'rsatishda ishtirok etgan auditorlik guruhining sheriklari yoki boshqa a'zolari ikki yillik muddat tugagunga qadar korxonaning Kuzatuv kengashi a'zolari yoki asosiy rahbari etib tayinlanishi mumkin emas.

VII. IJRO ETUVCHI ORGANNING JAVOBGARLIGI

30. Samarali faoliyatni ta'minlash maqsadida DIK boshqaruvi tarkibiga hukumat rahbari va a'zolarini yoki siyosiy partiyalar rahbarlarini saylashga yo'l qo'yilmaydi, qonun hujjatlarida belgilangan hollar bundan mustasno.

31. Ijro etuvchi organning a'zolari DIKning joriy moliyaviy-xo'jalik faoliyati uchun javobgardirlar.

32. Rahbar o'zining va ijro etuvchi organ a'zolarining javobgarligini sug'urta qilishni o'z zimmasiga oladi.

33. Boshqaruv rahbarining (boshqaruv raisi) vakolatlari korxonada ustavida belgilanishi kerak.

34. Ijro etuvchi organ faoliyatining samaradorligi korxonada faoliyatining asosiy ko'rsatkichlarini amalga oshirish natijalari bilan belgilanadi.

35. Ijro etuvchi organ a'zolariga qo'yiladigan malaka talablari Kuzatuv kengashi tomonidan belgilanadi va PDU faoliyatining (tarmoqlarining) o'ziga xos xususiyatlaridan (tijorat, moliya va ishlab chiqarish tajribasi) muvofiq taqdim etiladi.

36. Ijro etuvchi organ o'ziga yuklangan vazifalarni bajarish va korxonaning korporativ maqsadlariga erishish uchun tezkor qo'mitalar yoki ishchi guruhlarini tuzish imkoniyatini ko'rib chiqilishi kerak, ular tarkibiga korxonada xodimlari va tashqi ekspertlar kiritilishi mumkin.

VIII. QOIDALARNING QABUL QILINISHINI KUZATISH

37. Qoidalarining bajarilishini nazorat qilish uchun DIK ijro etuvchi organi Kuzatuv kengashining nazorati ostida 3-ilovaga muvofiq shaklda Qoidalarining tavsiyalariga muvofiqligini baholaydi.

38. Baholash natijalari har yili Kuzatuv kengashi tomonidan ko'rib chiqiladi.

Davlat ishtirokidagi korxonalar uchun
 korporativ boshqaruv qoidalariga
 1-ilova.

**Korporativ boshqaruv qoidalarini tayyorlash va amalga oshirishda davlat
 ishtirokidagi korxonalarga nisbatan qo‘llaniladigan
 TAVSIYA ETILGAN CHORA-TADBIRLAR**

Bosqichlar	Subyektlar	Tadbirlar	Muddatlar
1 - bosqich Joriy qilish	Kuzatuv kengashi yoki ijro etuvchi organ	1. Aksiyadorlar (ta’sischilar) umumiy yig‘ilishiga Korporativ boshqaruv qoidalarining tavsiyalariga rioya qilish masalasini kiritish.	Boshqaruv organlari tomonidan belgilangan muddatlarda
	Ta’sischi (aksiyadorlarning umumiy yig‘ilishi).	2. Aksiyadorlar (ta’sischilar) umumiy yig‘ilishi tomonidan Korporativ boshqaruv qoidalarining tavsiyalariga muvofiqligi to‘g‘risidagi qarorni tasdiqlash va bildirishnoma shaklini tasdiqlash.	Aksiyadorlar (ta’sischilar) umumiy yig‘ilishida
	Ijro etuvchi organ	3. Korporativ boshqaruv qoidalarining tavsiyalariga rioya qilish to‘g‘risida xabar e’lon qilish.	Aksiyadorlar (ta’sischilar) umumiy yig‘ilishi tomonidan tasdiqlanganidan keyin 10 kun ichida
2- bosqich Hujjatlarni tayyorlash	Ijro etuvchi organ	1. Agar kerak bo‘lsa, uchinchi tomon tashkilotlarini jalb qilgan holda ichki hujjatlarni ishlab chiqish.	Joriy qilish jarayonida
	Ijro etuvchi organ	2. Ichki hujjatlarni qabul qilish bo‘yicha takliflarni Kuzatuv kengashiga ko‘rib chiqish uchun kiritish.	Joriy qilish jarayonida

	Kuzatuv kengashi yoki aksiyadorlarning (ta'sischilar) umumiy yig'ilishi	3. Ishlab chiqilgan ichki hujjatlarni ma'qullash (tasdiqlash).	Joriy qilish jarayonida
--	---	--	-------------------------

3-bosqich Kuzatuv	Kuzatuv kengashi	1. Qoidalarining tavsiyalariga rioya qilish natijalarini ko'rib chiqish	Kuzatuv kengashining yil yakunidagi yig'ilishida
	Ijro etuvchi organ	2. Tavsiyalar natijasida aniqlangan kamchiliklarni bartaraf etish choralarini ko'rish	Kuzatuv kengashi qarori bilan belgilangan muddatlarda
	Aksiyadorlar (ta'sischilar) umumiy yig'ilishi	3. Aksiyadorlarning (ta'sischilarning) yillik umumiy yig'ilishida natijalarni ko'rib chiqish va amalga oshirish natijalarini e'lon qilish.	Kuzatuv kengashi qarori bilan belgilangan muddatlarda

Davlat ishtirokidagi korxonalar uchun
korporativ boshqaruv qoidalariga
2-ilova.

**Korxonada tomonidan Korporativ boshqaruv qoidalarining tavsiyalarini qabul
qilinganligi to'g'risidagi
XABAR SHAKLI**

(AJ, MChJ, DUK) «_____» aksiyadorlar (ta'sischilar) umumiy yigilishining 202_ yil “__” _____ yildagi __-son qarori bilan korxonada 202_ yil “__” _____ dan boshlab Davlat aktivlarini boshqarish agentligining 202_ yil “__” _____ son qarori bilan tasdiqlangan Davlat ishtirokidagi korxonalar uchun Korporativ boshqaruv qoidalarining tavsiyalariga rioya qilish majburiyatini olganligini xabar qiladi.

Davlat ishtirokidagi korxonalar
uchun korporativ boshqaruv
qoidalariga 3-ilova.

KORPORATIV BOSHQARUV QOIDALARIGA RIOYA ETILISHINI BAHOLASH
NATIJA LARI

t/r	Tavsiyalar	Amal qilindi	Amal qilinmaslik sabablari

«УТВЕРЖДЕНО»

Решением единственного акционера АО

«Узбекгеологоразведка»

от «__» _____ 2023 года

№ _____

**ПРАВИЛА
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ ДЛЯ
ПРЕДПРИЯТИЙ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ
УЧАСТИЕМ**

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

39. Цель и международные критерии. Правила корпоративного управления для предприятий с государственным участием (далее - Правила) направлены на продвижение лучших практик управления в хозяйственных обществах с долей государства в уставном фонде (уставном капитале), государственных унитарных предприятиях (далее - предприятия с государственным участием, ПГУ Узбекистана).

Правила основаны на подходах к надлежащему управлению, изложенных в Руководящих принципах ОЭСР по корпоративному управлению для предприятий с государственным участием (далее - Руководящие принципы ОЭСР), которые являются общепризнанным стандартом надлежащего управления государственными предприятиями.

Настоящие Правила призваны помочь ПГУ достичь своих социальных и экономических целей, обеспечить более высокий уровень эффективности, широкий доступ к внутренним и международным рынкам капитала, повысить прозрачность, а также обеспечить лучшую подотчетность перед государством и широким населением, которое является их конечным владельцем.

Руководящие принципы ОЭСР можно рассматривать как конкретное применение **Принципов корпоративного управления G20/ОЭСР** (далее - Принципы ОЭСР), которые применяются главным образом к предприятиям частного сектора.

Правила также желательны к применению в тех случаях, когда государство сохраняет относительно небольшую долю в ПГУ, но при этом стремится действовать в качестве ответственного и информированного акционера.

40. Определение ПГУ. В соответствии с Законом «Об управлении государственным имуществом» предприятие с участием государства — это хозяйственное общество с государственной долей в уставном фонде (уставном капитале) в размере более пятидесяти процентов либо хозяйственное общество с размером государственной доли в уставном фонде (уставном капитале) больше по отношению к доле каждого другого акционера (участника) хозяйственного общества, а также государственное унитарное предприятие.

41. Полномочия. Настоящие Правила содержат рекомендации, которые реализуются на основании решений государства, как акционера (участника общества с ограниченной ответственностью (далее - участника), учредителя государственного предприятия (далее - учредитель), наблюдательных советов и правлений ПГУ. Каждый из них призван сыграть важную роль в обеспечении реализации практики надлежащего управления. Реализация должна учитывать специфические характеристики соответствующих секторов и направления деятельности соответствующих предприятий.

42. Ответственность за реализацию. Собственник (акционер, участник, учредитель) предприятия, его наблюдательный совет и правление должны работать совместно, чтобы обеспечить эффективное выполнение настоящих Правил. Решение о принятии обязательства соблюдать рекомендации Правил принимается высшим

органом управления ПГУ.

43. Раскрытие информации об обязательствах. Информация о принятии обязательств по соблюдению рекомендаций Правил и их выполнения ПГУ, должна быть размещена на веб-сайте Агентства по управлению государственными активами Республики Узбекистан, а также на веб-сайте ПГУ.

Рекомендуемая последовательность действий по внедрению и мониторингу соблюдения Правил приводится в приложении № 1.

ПГУ должны раскрывать обязательства соблюдать рекомендации Правил, публикуя уведомление по форме согласно приложению № 2.

Внедрение рекомендаций настоящих Правил осуществляется по международному принципу «**соблюдай или объясняй**». В случае невозможности соблюдения рекомендаций Правил, ПГУ должен подробно раскрыть её причины. Несоблюдение рекомендаций Правил не должно приводить к наложению санкций государственными органами.

II. РАВНОПРАВНОЕ ОТНОШЕНИЕ К АКЦИОНЕРАМ

44. В целях обеспечения справедливого отношения к акционерам (участникам) и содействия осуществлению их прав на управление, ПГУ:

совместно с акционером (участником), действующим от имени государства, уважают права других акционеров (участников), установленные законодательством, принимают меры для их защиты, а также обеспечивают равноправное отношение ко всем остальным акционерам (участникам) независимо от принадлежащих им акций (долей);

включают в уставы норму относительно того, как акционеры (участники) могут влиять на повестку дня общего собрания акционеров (участников), чтобы защитить свои законные интересы и права;

предоставляют акционерам (участникам) доступ к информации о правах, предоставляемых акциями каждого типа и долями предприятия;

рассматривают на общем собрании акционеров (участников) вопросы, связанные с изменением прав, предоставляемых акциями (долями) предприятия;

создают эффективные механизмы защиты миноритарных акционеров (участников) в случаях нарушения их прав и законных интересов, в том числе меры по возмещению причиненных убытков;

запрещают заключение сделок на основе инсайдерской информации;

относят к компетенции общего собрания акционеров (участников) вопрос избрания наблюдательного совета;

включают в Положение о наблюдательном совете и Положение об исполнительном органе норму, предусматривающую обязанность членов наблюдательного совета и исполнительного органа раскрывать информацию о любой заинтересованности в любой сделке или в вопросе, конфликте интересов в отношении ПГУ (при наличии);

создают возможности и условия для заочного голосования, в том числе

посредством почтовой связи и электронной почты (с предоставлением подтверждения электронной подписью) и голосования по доверенности, а также для проведения общих собраний посредством видеоконференций;

предусматривают в уставе право на то, что при выпуске дополнительных акций акционеры имеют право на приобретение акций соразмерно их доле в уставном капитале и приобретение акций по требованию акционеров (лицо, которое стало владельцем 50 и более процентов акций общества, в течение тридцати дней обязано объявить предложение владельцам остальных акций продать ему акции по рыночной стоимости, если до этого лицо не владело акциями или владело менее 50 процентами акций данного общества).

указывают в уставе, что акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами акций (доли), имеют право инициировать проведение аудиторской проверки по специальным вопросам (кроме обязательной аудиторской проверки) при условии соблюдения надлежащей процедуры, в соответствии с которой они должны достоверно установить, что аудиторская проверка по специальным вопросам необходима акционеру (участнику) для реализации своих прав, либо выявления нарушения закона или устава со стороны учредителей или других лиц, которые тем самым нанесли ущерб ПГУ или акционерам (участникам).

45. Для обеспечения равноправного доступа всех акционеров (участников) к информации наблюдательный совет и исполнительный орган ПГУ:

обеспечивает полное раскрытие информации об изменениях, произошедших в финансово-хозяйственной деятельности ПГУ, которая определяется как существенные факты, имеющие отношение, а также всем акционерам (участникам), как описано в разделе V;

обеспечивает высокий уровень прозрачности ПГУ при справедливом раскрытии информации, которая должна предоставляться всем акционерам (участникам) одновременно и на одинаковых условиях;

во время подготовки к общему собранию акционеров (участников) предоставляет необходимую информацию всем акционерам (участникам), чтобы они могли полноправно участвовать и осуществлять свои права управления;

предоставляет возможность акционерам (участникам), включая миноритарных акционеров, заключать соглашения о владении акциями (долями) для формирования своих консолидированных позиций при голосовании с раскрытием таких соглашений на веб-странице ПГУ.

46. Для обеспечения взаимоотношений и консультаций с акционерами (участниками), ПГУ:

разрабатывают системы, которые позволяют взаимодействовать и консультироваться между ПГУ и его акционерами, включая общение с акционерами через веб-страницы и электронную почту;

определяют политику коммуникации для взаимодействия между всеми заинтересованными лицами ПГУ (членами органов управления, должностными лицами и работниками предприятия), акционерами (учредителями), другими участниками рынка в том числе поставщиками и клиентами, а также представителями

средств массовой информации;

организуют периодические встречи с акционерами (участниками) и другими заинтересованными лицами, чтобы информировать их о ключевых событиях, происходящих на предприятии;

не допускают ограничения ролей и прав миноритарных акционеров с помощью уставов или иными способами, а также организуют консультации с миноритарными акционерами по вопросам повестки дня и при заключении крупных сделок;

раскрывают акционерам (участникам) информацию о выполнении целей государственной политики (при наличии).

Контроль работы по коммуникации с акционерами (участниками), предусмотренной в настоящем пункте, осуществляется Наблюдательным советом, а в его отсутствие – общим собранием акционеров (участников).

47. Для содействия участию миноритарных акционеров (учредителей) в управлении ПГУ:

в уставе ПГУ должны быть определены вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания акционеров, наблюдательного совета и исполнительного органа;

наблюдательный совет должен после предварительного рассмотрения утверждать повестку дня общего собрания акционеров (участников);

исполнительный орган предоставляет всем акционерам (учредителям) материалы относительно повестки дня общего собрания акционеров (участников), включая информацию о крупных сделках, а также разъяснения по данным вопросам.

48. Для обеспечения совершения сделок исключительно на рыночных условиях, наблюдательный совет ПГУ:

устанавливает порядок, в соответствии с которым сделки между ПГУ и аффилированными лицами осуществляются на рыночных условиях в основной секции (main board) на организованных биржевых торгах с соответствующим раскрытием информации;

обеспечивает справедливую реализацию операций с аффилированными лицами таким образом, чтобы списки аффилированных лиц были составлены, а операции, не соответствующие рыночным условиям, были запрещены;

раскрывает информацию о сделках с аффилированными лицами, в том числе о сделках, заключенных, в процессе текущей хозяйственной деятельности.

49. При наличии дочерних и зависимых хозяйственных обществ ПГУ обеспечивают соблюдение договорных прав и обязательств, а также своевременное и объективное рассмотрение споров.

III. ОТНОШЕНИЯ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ И ОТВЕТСТВЕННОЕ ВЕДЕНИЕ БИЗНЕСА

50. ПГУ должны выполнять свои обязательства перед всеми заинтересованными сторонами, включая сотрудников, кредиторов, клиентов, поставщиков и других лиц.

51. Исполнительный орган ПГУ под руководством наблюдательного совета

в целях соблюдения договорных обязательств и обеспечения прав заинтересованных сторон разрабатывает политику, которая предусматривает:

своевременную идентификацию заинтересованных сторон, определение их прав, а также цель справедливого отношения ко всем заинтересованным сторонам; механизмы защиты прав кредиторов, работников и других заинтересованных сторон, установленные законодательством и взаимными соглашениями;

задачи наблюдательных советов по эффективной реализации вышеупомянутой политики предприятия в отношении заинтересованных сторон, предусматриваемые в Кодексе этики или Политике ответственного ведения бизнеса;

своевременное рассмотрение жалоб и устранение нарушений прав заинтересованных сторон предприятием;

возможность заинтересованных сторон, включая сотрудников, сообщать о своих опасениях относительно незаконной или неэтичной практики поведения на ПГУ.

IV. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

52. Высший орган ПГУ определяет политику, направленную на достижение руководством предприятия следующих основных целей:

- разумный подход и эффективность в финансовой деятельности организации;
- достоверность её финансовой отчётности;
- соблюдение норм и стандартов действующего законодательства.

ПГУ должны внедрять интегрированную модель управления рисками и внутреннего контроля, основанную на моделях COSO (*The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*), с масштабной подготовкой по следующим показателям:

- выявление и классифицирование всех рисков (*карта рисков*);
- оценка выявленных рисков всеми доступными методами и программными обеспечениями;
- определение управления каждым видом риска и установление лимитов на каждый риск (*риск-аппетита*);
- выстроение эффективной системы контроля и реагирования на риски внутри предприятия.

Модель COSO включает в себя восемь компонентов:

- **внутренняя среда (*internal environment*)**. Внутренняя среда представляет собой атмосферу в предприятии и определяет, каким образом риск воспринимается сотрудниками предприятия и как они на него реагируют. Внутренняя среда включает философию управления рисками и риск-аппетит, честность и этические ценности, а также ту среду, в которой они существуют;

- **постановка целей (*objective setting*)**. Цели должны быть определены до того, как руководство начнет выявлять события, которые могут оказать влияние на их достижение. Процесс управления рисками предоставляет разумную гарантию того, что руководство предприятия имеет правильно организованный процесс выбора и формирования целей и они соответствуют миссии организации и уровню ее риск-аппетита;

- **определение событий (*event identification*)**. Внутренние и внешние события, оказывающие влияние на достижение целей предприятия, должны определяться с учетом

их разделения на риски или возможности. Возможности должны учитываться руководством в процессе формирования стратегии и постановки целей;

- **оценка рисков (risk assessment)**. Риски анализируются с учетом вероятности их возникновения и влияния с целью определения того, какие действия в отношении них необходимо предпринять. Риски оцениваются с точки зрения присущего и остаточного риска;

- **реагирование на риск (risk response)**. Руководство выбирает метод реагирования на риск – уклонение от риска, принятие, сокращение или перераспределение риска, – разрабатывая ряд мероприятий, которые позволяют привести выявленный риск в соответствие с допустимым уровнем риска и риск-аппетитом предприятия;

- **средства контроля (control activities)**. Политики и процедуры разработаны и установлены таким образом, чтобы обеспечивать разумную гарантию того, что реагирование на возникающий риск происходит эффективно и своевременно;

- **информация и коммуникации (information and communication)**. Необходимая информация определяется, фиксируется и передается в такой форме и в такие сроки, которые позволяют сотрудникам выполнять их функциональные обязанности. Также осуществляется эффективный обмен информацией в рамках организации как по вертикали сверху вниз и снизу вверх, так и по горизонтали;

- **мониторинг (monitoring)**. Весь процесс управления рисками организации отслеживается и по необходимости корректируется. Мониторинг осуществляется в рамках текущей деятельности руководства или путем проведения периодических оценок.

Наблюдательный совет должен **создать подразделение по управлению рисками** и структурное подразделение, ответственные за управление комплаенс-риском (далее-подразделение), и обеспечить их независимость.

В целях обеспечения независимости подразделения, наблюдательный совет, **комитет по управлению рисками** (в случае его создания):

- обеспечивает подотчетность подразделения наблюдательному совету;
- назначает руководителей (прекращает их полномочия) подразделения;
- предотвращает ситуации оказания кем-либо давления на руководителей и сотрудников подразделения;

- ведет прямые обсуждения с сотрудниками подразделения о состоянии рисков в предприятии без уведомления руководства ПГУ.

В целях эффективной организации системы управления рисками наблюдательный совет должен утвердить **Политику управления рисками**, содержащую:

- **расчет риск-аппетита;**
- политику предприятия по внедрению новых продуктов;
- механизм проведения **стресс-теста;**
- план восстановления финансового состояния ПГУ;
- организационную **структуру управления рисками.**

Исполнительный орган и подразделение обеспечивает эффективное функционирование системы управления рисками в соответствии с политикой управления рисками и иными внутренними документами ПГУ, утверждаемыми наблюдательным советом.

53. Наблюдательный совет обеспечивает разработку и реализацию Кодекса этики, который включает в себя:

- требования к поведению наблюдательного совета, руководства, сотрудников и этическому поведению других заинтересованных сторон, меры по борьбе с коррупцией и с действиями, связанными с поиском выгоды, а также ответственность за такие

действия в соответствии с Руководящими принципами по борьбе с коррупцией и добросовестности на государственных предприятиях;

процесс представления исполнительным органом Наблюдательному совету отчетов по вопросам, связанным с процессами мошенничества, а также подотчетность записей, подтверждающих факты мошенничества;

требования к проведению тренинга по вопросам, связанным с предупреждением и выявлением фактов мошенничества.

предотвращение возможного конфликта интересов при исполнении административными должностными лицами данного ПГУ действий и сделок.

ПГУ должно иметь Политику в отношении конфликта интересов, чтобы предотвращать и обеспечивать разрешение споров, связанных с конфликтом интересов, которая включает:

обязанность членов правления, руководителей подразделений и персонала предприятия действовать в интересах ПГУ;

равное отношение ко всем работникам независимо от пола, расы, религии, национальности, языка, социального происхождения, личного и общественного положения.

54. Для обеспечения ответственного делового поведения ПГУ:

Принимают меры, направленные на принятие в своей деятельности соответствующих экологических стандартов, стандартов безопасности и охраны труда, решение социальных вопросов, а также решение вопросов в отношении работников и профсоюзов;

ежегодно раскрывают информацию о деловой практике, соблюдении соответствующих экологических стандартов, устойчивости, социальных вопросов и стандартов безопасности и охраны труда, а также о проблемах, связанных с работниками и профсоюзами;

раскрывают информацию о любой заинтересованности в любом урегулировании или проблеме, связанной с данным ПГУ (за исключением конфиденциальной информации и информации, являющейся коммерческой тайной);

не инвестируют в активы, которые не связаны с их бизнес-целями и задачами, указанными в уставах;

не участвуют в поддержке деятельности политических партий и в организациях с политическими интересами.

V. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ

55. Для обеспечения прозрачности и открытости деятельности ПГУ:

осуществляют раскрытие квартального и годового отчета, в том числе выполнения рекомендаций настоящих правил по принципу «соблюдай или объясняй», существенных фактов и иной информации (за исключением конфиденциальной), предусмотренной законодательством, а также о любых существенных событиях или важных корпоративных изменениях;

осуществляют публикацию финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности;

осуществляют раскрытие информации о цели предприятия и выполнении возложенных на него задач;

осуществляют публикацию информации об участии ПГУ в уставном капитале других хозяйственных обществ с долей государства;

составляют консолидированную финансовую отчетность в случаях, когда данное предприятие является материнской компанией с подконтрольными дочерними хозяйственными обществами и организациями;

составляют и публикуют информацию о прибыли и/или убытках, а также выручке по сегментам в соответствии с МСФО;

подробно раскрывают информацию о сделках с аффилированными лицами, в соответствии с МСФО;

публикуют информацию о структуре капитала предприятия (с долей владения свыше 20%), а также государственном органе - акционере (участнике), выступающем от имени государства;

раскрывают любые особые права или соглашения, такие как золотая акция, право вето и др.;

раскрывают информацию о вознаграждениях и других выплатах членам исполнительного органа и наблюдательного совета;

публикуют на сайте предприятия информацию о структуре управления предприятием, членах исполнительного органа и наблюдательного совета, их возраст, квалификацию, опыт работы и их задачи;

вся раскрываемая информация должна быть легко доступна общественности на веб-сайте предприятия.

размещает на постоянной основе на официальном сайте, информацию, подлежащую к раскрытию действующим законодательством.

56. Наряду с годовым отчетом ПГУ публикует на своем сайте:

а) Отчет по анализу управления, предусматривающий:

структуру отрасли, национальные и международные разработки в отрасли, которые имеют отношение к задачам и эффективности ПГУ;

SWOT (анализ сильных и слабых сторон и угроз) предприятия, включая информацию, за исключением конфиденциальной; сегментную или продуктовую производительность; основные риски и проблемы; системы внутреннего контроля и их адекватность; обсуждение финансовых показателей в отношении операционных показателей за отчетный год и два предыдущих года для сравнительных исследований;

материальные изменения в человеческих ресурсах; охрана окружающей среды, сохранение и развитие технологий (если это относится к сфере бизнеса предприятия);

выполнение задач, определенных государственной политикой (при наличии), расходы на осуществление этих целей и источники их финансирования;

б) структуру управления рисками, предусматривающую:

идентификацию, управление, контроль и порядок сообщения о рисках;

характер и тип рисков, с которыми сталкивается ПГУ, и процесс управления

рисками и процедуры, применяемые для управления такими рисками;
 ответственность персонала в отношении предотвращения и выявления мошенничества;
 процесс представления отчетности по вопросам, связанным с мошенничеством, для осуществления контроля;
 процессы отчетности и записи, подтверждающие мошенничество;
 требование о проведении обучения по предотвращению и идентификации мошенничества.

57. В случае если, ПГУ имеет взаимоотношения с государственным органом, оно раскрывает информацию о:

обязательствах по предоставлению государственных услуг, взаимных обязательствах, финансовой помощи между государством и предприятием, полученных грантах и субсидиях, а также гарантиях, предоставленных Правительством в отношении деятельности ПГУ, в случае если данная информация не является конфиденциальной;

ГЧП в соответствии с наилучшей практикой раскрытия информации.

58. Для осуществления надлежащего внешнего контроля за деятельностью ПГУ: предприятие проводит ежегодный независимый внешний аудит финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами аудита (МСА);

осуществляют ведение бухгалтерского учета в соответствии с Законом Республики Узбекистан «О бухгалтерском учете» и другими нормативно-правовыми актами;

включают в устав норму касательно определения аудиторской организации общим собранием акционеров (участников);

годовая финансовая отчетность предприятия утверждается общим собранием акционеров (участников).

VI. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ НАБЛЮДАТЕЛЬНОГО СОВЕТА

59. Обязанность, ответственность и количественный состав членов наблюдательных советов и исполнительного органа, срок их полномочий и порядок их назначения определяются в уставе ПГУ.

60. Эффективность деятельности наблюдательного совета определяется исходя из оценки внедрения системы корпоративного управления.

61. ПГУ:

устанавливают квалификационные требования (коммерческий, финансовый и отраслевой опыт) к кандидатам в члены наблюдательного совета;

включают в состав наблюдательного совета независимых членов в количестве не менее одного человека от общего количества, предусмотренного уставом предприятия;

обеспечивают, чтобы на предприятии было наиболее квалифицированное правление. При замене члена исполнительного органа Наблюдательный совет должен учитывать квалификацию из широкого круга источников и рассматривать процесс конкурсного отбора, который открыт для иностранных кандидатов;

утверждает регламент конкурсного отбора на руководящие должности с описанием процедур объявления конкурса, объективных критериев отбора, который разрабатывается комитетом по назначениям и вознаграждениям;

проводит ежегодное обучение для повышения квалификации и навыков членов наблюдательного совета посредством семинаров и практикумов по вопросам, связанным с деятельностью ПГУ, а также посредством специализированных учебных курсов по корпоративному управлению. Новые члены наблюдательного совета должны пройти вводное обучение, цель которого - помочь им понять предприятие, среду, в которой оно работает, его стратегические цели и их роль в управлении предприятием и обеспечении достижения его цели;

создают комитеты, состоящие исключительно из членов наблюдательного совета, для поддержки его обсуждений по соответствующим вопросам, включая, комитеты по аудиту, назначениям и вознаграждениям, инвестициям.

62. Независимым членом наблюдательного совета не может являться:

лицо, проработавшее в обществе и (или) аффилированных лицах общества в течение последних трех лет;

акционер (непосредственно и (или) через аффилированных лиц), владеющий пятью и более процентами голосующих акций общества;

лицо, имеющее гражданско-правовые отношения с крупным клиентом и (или) крупным поставщиком общества и (или) аффилированного лица общества. При этом крупным клиентом и крупным поставщиком признаются лица, с которыми имеется действующий договор на сумму свыше двух тысяч базовых расчетных величин;

работник аудиторской организации, оказывавший аудиторские услуги обществу и (или) аффилированным лицам общества в течение последних трех лет;

лицо, входящее в состав наблюдательного совета общества в течение шести лет подряд;

лицо, имеющее какие-либо договоренности с обществом и (или) его аффилированными лицами, за исключением договоренностей, связанных с обеспечением выполнения задач и функций члена наблюдательного совета;

лицо, состоящее в близком родстве или свойстве (родители, братья, сестры, сыновья, дочери, супруги, а также родители, братья, сестры и дети супругов) с лицом, которое является либо было в течение последних трех лет членом органов управления и внутреннего контроля общества и (или) аффилированных лиц общества;

лицо, являющееся работником органа государственного управления или государственного предприятия;

лицо, не соответствующее требованиям, установленным уставом общества или документами, утвержденными решениями общего собрания акционеров.

Члены наблюдательного совета избираются на общих собраниях акционеров (участников) или назначаются решением учредителя государственного предприятия на срок, определенный законодательством и уставом предприятия.

63. Наблюдательный совет ПГУ:

действует в интересах ПГУ, обязуется принимать решения независимо и

объективно, соблюдать равенство всех акционеров (участников);

внедряет требования о самостоятельном решении исполнительными органами вопросов, отнесенных к их компетенции, для выполнения задач, поставленных наблюдательным советом, общим собранием акционеров (участников), уставом и стратегиями развития предприятия;

взаимодействует между акционерами, членами органов управления и контроля предприятия на основе принципов взаимного доверия, уважения, подотчетности и контроля;

устанавливает соответствующие показатели эффективности и определяет ключевые риски;

председатель наблюдательного совета контролирует обеспечение страхования ответственности членов наблюдательного совета и исполнительного органа.

создает систему рационального внутреннего контроля, которая будет включать в себя обоснованную политику, процедуру и систему сдержек и противовесов, чтобы обеспечить соблюдение общепринятых принципов внутреннего контроля: объективность, честность и общее соответствие законодательству, правилам и положениям, которые применяются к ПГУ;

контролирует процессы раскрытия информации и коммуникации, гарантируя, что финансовые отчеты справедливо представляют информацию о предприятии и отражают предполагаемые риски;

имеет доступ к любым документам, касающимся деятельности исполнительного органа предприятия, и получение их от исполнительного органа для исполнения возложенных на наблюдательный совет предприятия обязанностей. Полученные документы могут использоваться наблюдательным советом предприятия и его членами исключительно в служебных целях.

64. На членов наблюдательного совета распространяются следующие фидуциарные обязанности:

обязанность проявлять заботливость – эта обязанность требует от члена наблюдательного совета действовать с должной осмотрительностью и заботливостью;

обязанность проявлять лояльность и избегать конфликта интересов – эта обязанность требует от члена наблюдательного совета действовать в первую очередь в интересах предприятия;

обязанность проявлять должную осмотрительность – эта обязанность требует от члена наблюдательного совета проявлять осторожность при принятии решений в отношении предприятия;

обязанность использовать независимое суждение – эта обязанность требует от члена наблюдательного совета принимать решения самостоятельно, без учета его личных интересов и другого интереса.

65. В целях предотвращения возникновения и урегулирования спорных ситуаций, связанных с конфликтом интересов, ПГУ разрабатывают и утверждают наблюдательным советом положение о порядке действий при конфликте интересов,

включающее:

обязанности должностных лиц предприятия действовать в интересах предприятия;

определение ситуаций, которые могут повлечь возникновение конфликта интересов при совершении должностными лицами предприятия действий и сделок, а также раскрытии ими информации;

обязательства должностных лиц предприятия по информированию наблюдательного совета о возникновении конфликта интересов;

подробный регламент урегулирования спорных ситуаций, связанных с конфликтом интересов, в том числе путем назначения для их разрешения незаинтересованного третьего лица, либо возложения обязанности по разрешению конфликта интересов на независимого члена (независимых членов) наблюдательного совета.

66. Для внедрения механизмов эффективного внутреннего контроля в ПГУ создаются службы внутреннего аудита с наделением их полномочиями по осуществлению внутреннего аудита, в том числе за операциями, проведенными с контрагентами.

Сотрудники службы внутреннего аудита назначаются наблюдательным советом и подотчетны ему.

67. Ежегодная финансовая отчетность ПГУ публикуется в сроки, установленные законодательством.

Выбор аудиторской организации для проведения внешнего аудита проводится ежегодно на конкурсной основе, в соответствии с установленным законодательством порядке, под ответственностью Наблюдательного совета, который рекомендует внешнего аудитора для утверждения общим собранием акционеров (участников).

Партнеры или другие члены аудиторской группы, участвующие в предоставлении услуг внешнего аудита ПГУ, не могут быть назначены членами Наблюдательного совета или ключевыми руководителями предприятия до истечения двухлетнего периода.

VII. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА

68. В целях обеспечения эффективной деятельности не допускается избрание в состав правления ПГУ главы и членов Правительства или глав политических партий, за исключением случаев, установленных законодательством.

69. Члены исполнительного органа являются ответственными за текущую финансово-хозяйственную деятельность ПГУ.

70. Руководитель обязуется обеспечить страхование своей ответственности и членов исполнительного органа.

71. В уставе предприятия должна быть определена компетенция руководителя правления (председателя правления).

72. Эффективность деятельности Исполнительного органа определяется

по результатам реализации ключевых показателей эффективности предприятия.

73. Квалификационные требования к членам исполнительного органа устанавливаются наблюдательным советом и предъявляются в соответствии со спецификой деятельности (отрасли) ПГУ (коммерческий, финансовый и отраслевой опыт).

74. Исполнительному органу для выполнения возложенных на него задач и достижения корпоративных целей предприятия следует рассмотреть возможность создания операционных комитетов или рабочих групп, в состав которых могут входить сотрудники предприятия и внешние эксперты.

VIII. МОНИТОРИНГ ПРИНЯТИЯ ПРАВИЛ

75. В целях осуществления мониторинга за выполнением Правил исполнительный орган ПГУ под надзором Наблюдательного совета проводит оценку соблюдения рекомендаций Правил по форме согласно приложению №3.

76. Результаты оценки подлежат ежегодному рассмотрению Наблюдательным советом.

Приложение №1
к Правилам корпоративного
управления для предприятий с
государственным участием

РЕКОМЕНДУЕМЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ
применяемые к предприятиям с государственным участием по подготовке и
внедрению Правил корпоративного управления

Этапы	Субъекты	Мероприятия	Сроки
1 -й этап Внедрение	Наблюдательный совет или исполнительный орган	1. Внесение на общее собрание акционеров (участников) вопроса о соблюдении рекомендаций Правил корпоративного управления.	В сроки, установленные органами управления
	Учредитель (общее собрание акционеров)	2. Утверждение общим собранием акционеров (учредителей) решения о соблюдении рекомендациям Правил корпоративного управления и утверждение формы сообщения.	На общем собрании акционеров (участников)
	Исполнительный орган	3. Публикация сообщения о следовании рекомендациям Правил корпоративного управления.	В течение 10 дней после утверждения общим собранием акционеров (учредителем)
2-й этап Подготовка документа	Исполнительный орган	1. Разработка внутренних документов с привлечением при необходимости сторонних организаций.	В ходе внедрения

В	Исполнительный орган	2. Внесение на рассмотрение в наблюдательный совет предложений по принятию внутренних документов.	В ходе внедрения
	Наблюдательный совет или общее собрание акционеров (участников)	3. Одобрение (утверждение) разработанных внутренних документов.	В ходе внедрения

3-й этап Мониторинг	Наблюдательный совет	1. Рассмотрение результатов соблюдения рекомендаций Правил	На заседании наблюдательного совета по итогам года
	Исполнительный орган	2. Принятие мер по устранению недостатков, выявленных по результатам рекомендаций	В сроки, установленные решением наблюдательного совета
	Общее собрание акционеров (участников)	3. Рассмотрение результатов на годовом общем собрании акционеров (участников) и публикация результатов внедрения.	В сроки, установленные законодательством

Приложение №2
к Правилам корпоративного
управления для предприятий
с государственным участием

ФОРМА СООБЩЕНИЯ
о принятии предприятием рекомендаций Правил корпоративного управления

(АО, ООО, ГУП) «_____» сообщает, что решением общего собрания акционеров (участников, учредителя) от «__» _____ 202_г. №__ предприятием принято обязательство, начиная с «__» _____ 202_г. соблюдать рекомендации Правил корпоративного управления для предприятий с государственным участием, утвержденных Агентством по управлению государственными активами от «__» _____ 202_г. №__.

Приложение №3
к Правилам корпоративного
управления для предприятий
с государственным участием

РЕЗУЛЬТАТЫ
ОЦЕНКИ СОБЛЮДЕНИЯ ПРАВИЛ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

т/р	Рекомендации	Соблюдено	Причины несоблюдения

“APPROVED”
by the Decision No. _____
of the Sole Shareholder
of “Uzbek Geological Exploration” JSC
dated _____ “___”, 2023

CORPORATE GOVERNANCE RULES
FOR ENTERPRISES WITH STATE PARTICIPATION

I. GENERAL PROVISIONS

1. Purpose and international criteria. Corporate governance rules for enterprises with state participation (hereinafter referred to as Rules) are aimed at promoting best management practices in business companies with a state share in the authorized capital (authorized fund), state unitary enterprises (hereinafter referred to as enterprises with state participation, ESP of Uzbekistan).

The Rules are based on the approaches to good governance set out in the OECD Guidelines on Corporate Governance for State-Owned Enterprises (the OECD Guidelines), which are the generally accepted standard for the good governance of state-owned enterprises.

These Rules are intended to help ESPs achieve their social and economic objectives, provide higher levels of efficiency, greater access to domestic and international capital markets, enhance transparency, and ensure better accountability to the government and the general public who are their ultimate owners.

The OECD Guidelines can be seen as a specific application of the G20/OECD Principles of Corporate Governance (the OECD Principles), which apply primarily to private sector enterprises.

The rules are also desirable for use in cases where the government retains a relatively small stake in a ESP but seeks to act as a responsible and informed shareholder.

2. Definition of ESP. In accordance with the Law “On Management of State Property,” an enterprise with state participation is a business company with a state share in the authorized fund (authorized capital) in the amount of more than fifty percent or a business company with a state share in the authorized fund (authorized capital) greater in relation to the share of each other shareholder (participant) of a business company, as well as a state unitary enterprise.

3. Authority. These Rules contain recommendations that are implemented on the basis of decisions of the state, as a shareholder (participant of a limited liability company (hereinafter referred to as the Participant), founder of a state enterprise (hereinafter referred to as the Founder), Supervisory Boards and Boards of ESP. Each of them is called upon to play an important role in ensuring implementation of good governance practices. Implementation must take into account the specific characteristics of the relevant sectors and the activities of the relevant enterprises.

4. Responsibility for implementation. The owner (shareholder, participant, founder) of the enterprise, its Supervisory Board and Board must work together to ensure the effective implementation of these Rules. The decision to accept the obligation to comply with the recommendations of the Rules is made by the highest management body of the ESP.

5. Disclosure of obligations. Information on the acceptance of obligations to comply with the recommendations of the Rules and their implementation by the ESP must be posted on the website of the State Assets Agency Management of the Republic of Uzbekistan, as well as on the website of the ESP.

The recommended sequence of actions for implementation and monitoring of compliance with the Rules is given in Appendix No. 1.

ESPs must disclose obligations to comply with the recommendations of the Rules by publishing a notice in the form according to Appendix No. 2.

The implementation of the recommendations of these Rules is carried out according to the international principle of “comply or explain”. If it is impossible to comply with the recommendations of the Rules, the ESP must disclose the reasons in detail. Failure to comply with the recommendations of the Rules should not lead to the imposition of sanctions by government authorities.

II. EQUAL TREATMENT TO SHAREHOLDERS

6. In order to ensure fair treatment of shareholders (participants) and facilitate the exercise of their management rights, ESP:

together with the shareholder (participant) acting on behalf of the state, respect the rights of other shareholders (participants) established by law, take measures to protect them, and also ensure equal treatment of all other shareholders (participants) regardless of the shares (stakes) they own;

include in the Articles of Association a rule regarding how shareholders (participants) can influence the agenda of the General Meeting of Shareholders (participants) in order to protect their legitimate interests and rights;

provide shareholders (participants) with access to information about the rights granted by shares of each type and shares of the enterprise;

consider at the General Meeting of Shareholders (participants) issues related to changes in the rights granted by shares (stakes) of the enterprise;

create effective mechanisms to protect minority shareholders (participants) in cases of violation of their rights and legitimate interests, including measures to compensate for losses caused;

prohibit transactions based on insider information;

refer the issue of electing the Supervisory Board to the competence of the General Meeting of Shareholders (participants);

include in the Regulations on the Supervisory Board and the Regulations on the Executive body a norm providing for the obligation of members of the Supervisory Board and the Executive body to disclose information about any interest in any transaction or issue, conflict of interest in relation to ESP (if any);

create opportunities and conditions for absentee voting, including by post and e-mail (with confirmation by electronic signature) and voting by proxy, as well as for holding General Meetings via video conferencing;

provide in the Articles of Association the right that when issuing additional shares, shareholders have the right to purchase shares in proportion to their share in the authorized capital and to purchase shares at the request of shareholders (a person who has become the owner of 50 percent or more of the company's shares is obliged to announce an offer within thirty days to the owners of the remaining shares, sell them shares at market value, if before that the person did not own shares or owned less than 50 percent of the shares of this company).

indicate in the Articles of Association that shareholders (participants) owning at least 5 percent of shares (stakes) have the right to initiate an audit on special issues (except for a mandatory audit), subject to the proper procedure, according to which they must reliably establish that an audit on special issues is necessary for the shareholder (participant) to exercise their rights, or to identify violations of the law or Articles of Association on the part of the founders or other persons, who thereby caused damage to the ESP or shareholders (participants).

7. To ensure equal access of all shareholders (participants) to information, the Supervisory Board and Executive body of the ESP:

ensures full disclosure of information about changes that have occurred in the financial and economic activities of the ESP, which is defined as material facts relevant, as well as to all shareholders (participants), as described in Section V;

ensures a high level of transparency of the ESP with fair disclosure of information, which must be provided to all shareholders (participants) simultaneously and on the same terms;

during preparation for the General Meeting of Shareholders (participants), provides the necessary information to all shareholders (participants) so that they can fully participate and exercise their management rights;

provides the opportunity for shareholders (participants), including minority shareholders, to enter into agreements on the ownership of shares (stakes) to form their consolidated voting positions with the disclosure of such agreements on the ESP web page.

8. To ensure relationships and consultations with shareholders (participants), ESP:

develop systems that allow interaction and consultation between the ESP and its shareholders, including communication with shareholders through web pages and email;

determine the communication policy for interaction between all stakeholders of the ESP (members of management bodies, officials and employees of the enterprise), shareholders (founders), other market participants including suppliers and clients, as well as representatives of the media;

organize periodic meetings with shareholders (participants) and other interested parties to inform them about key events taking place at the enterprise;

do not allow restrictions on the roles and rights of minority shareholders through Articles of Association or other means, and also organize consultations with minority shareholders on agenda issues and when concluding major transactions;

disclose to shareholders (participants) information on the implementation of government policy goals (if any).

Control of communication with shareholders (participants) provided for in this paragraph is carried out by the Supervisory Board, and in its absence - by the General Meeting of Shareholders (participants).

9. To facilitate the participation of minority shareholders (founders) in the management of ESP:

the Articles of Association of the ESP must define issues within the competence of the General Meeting of Shareholders, the Supervisory Board and the Executive body;

the Supervisory Board must, after preliminary consideration, approve the agenda of the General Meeting of Shareholders (participants);

the Executive body provides all shareholders (founders) with materials regarding the agenda of the General Meeting of Shareholders (participants), including information on major transactions, as well as explanations on these issues.

10. To ensure transactions are carried out exclusively on market conditions, the Supervisory Board of ESP:

establishes the procedure according to which transactions between ESP and affiliates are carried out on market conditions in the main section (main Board) at organized exchange trading with appropriate disclosure of information;

ensures that transactions with affiliates are carried out fairly so that lists of affiliates are compiled and transactions that do not comply with market conditions are prohibited;

discloses information about transactions with affiliates, including transactions concluded in the course of current business activities.

11. If there are subsidiaries and dependent business companies, ESPs ensure compliance with contractual rights and obligations, as well as timely and objective consideration of disputes.

III. SHAREHOLDER RELATIONS AND RESPONSIBLE BUSINESS CONDUCT

12. ESPs must fulfill their obligations to all stakeholders, including employees, creditors, customers, suppliers and others.

13. The Executive body of the ESP, under the guidance of the Supervisory Board, in order to comply with contractual obligations and ensure the rights of stakeholders, develops a policy that provides for:

timely identification of interested parties, determination of their rights, as well as the goal of fair treatment of all interested parties;

mechanisms for protecting the rights of creditors, employees and other interested parties established by law and mutual agreements;

tasks of Supervisory Boards for the effective implementation of the above-mentioned enterprise policy in relation to stakeholders, provided for in the Code of Ethics or the Responsible Business Policy;

timely consideration of complaints and elimination of violations of the rights of interested parties by the enterprise;

the ability of stakeholders, including employees, to report concerns regarding illegal or unethical practices at the ESP.

IV. INTERNAL CONTROL SYSTEM

14. The supreme body of the ESP determines the policy aimed at achieving the following main goals by the management of the enterprise:

reasonable approach and efficiency in the financial activities of the organization;

the reliability of its financial statements;

compliance with the norms and standards of current legislation.

ESPs must implement an integrated risk management and internal control model based on COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) models, with extensive training on the following indicators:

- identification and classification of all risks (risk map);
- assessment of identified risks using all available methods and software;
- determining the management of each type of risk and setting limits for each risk (risk appetite);
- building an effective system of control and response to risks within the enterprise.

The COSO model includes eight components:

- **internal environment.** The internal environment represents the atmosphere within the enterprise and determines how risk is perceived by the enterprise's employees and how they respond to it. The internal environment includes the risk management philosophy and risk appetite, integrity and ethical values, as well as the environment in which they exist;
- **objective setting.** Goals must be defined before management begins to identify events that may affect their achievement. The risk management process provides a reasonable guarantee that the management of the enterprise has a properly organized process for selecting and setting goals and that they correspond to the mission of the organization and the level of its risk appetite;
- **event identification.** Internal and external events that influence the achievement of the enterprise's goals should be determined taking into account their division into risks or opportunities. Opportunities must be taken into account by management when formulating strategy and setting goals;
- **risk assessment.** Risks are analyzed based on their likelihood and impact to determine what actions need to be taken to address them. Risks are assessed in terms of inherent and residual risk;
- **risk response.** Management chooses a method of responding to risk - risk avoidance, acceptance, reduction or redistribution of risk - by developing a series of measures that allow the identified risk to be brought into line with the acceptable level of risk and risk appetite of the enterprise;
- **control activities.** Policies and procedures are designed and established to provide reasonable assurance that the risk involved is responded to in an effective and timely manner;
- **information and communication.** The necessary information is determined, recorded and transmitted in such a form and in such a time frame that allows employees to fulfill their functional responsibilities. There is

also an effective exchange of information within the organization, both vertically from top to bottom and bottom to top, and horizontally;

• **monitoring.** The entire risk management process of the organization is monitored and adjusted as necessary. Monitoring is carried out as part of management's ongoing activities or through periodic assessments.

The Supervisory Board must create a risk management unit and a structural unit responsible for managing compliance risk (hereinafter referred to as the unit) and ensure their independence.

In order to ensure the independence of the division, the Supervisory Board, the risk management committee (if created):

ensures the division's accountability to the Supervisory Board;

appoints heads (terminates their powers) of the unit;

prevents situations where anyone puts pressure on department managers and employees;

conducts direct discussions with department employees about the state of risks in the enterprise without notifying the management of the ESP.

In order to effectively organize a risk management system, the Supervisory Board must approve a Risk Management Policy containing:

- calculation of risk appetite;
- enterprise policy for the introduction of new products;
- mechanism for conducting a stress test;
- plan for restoring the financial condition of the ESP;
- organizational structure of risk management.

The Executive body and division ensures the effective functioning of the risk management system in accordance with the risk management policy and other internal documents of the ESP, approved by the Supervisory Board.

15. The Supervisory Board ensures the development and implementation of the Code of Ethics, which includes:

requirements for the conduct of the Supervisory Board, management, employees and the ethical conduct of other stakeholders, measures to combat corruption and profit-seeking activities, and accountability for such activities in accordance with the Guidelines on Anti-Corruption and Integrity in State-Owned Enterprises ;

the process of submission by the Executive body to the Supervisory Board of reports on issues related to fraud processes, as well as the accountability of records confirming the facts of fraud;

requirements for training on issues related to the prevention and detection of fraud.

prevention of possible conflicts of interest when administrative officials of this ESP perform actions and transactions.

The ESP must have a Conflict of Interest Policy to prevent and resolve conflict of interest disputes, which includes:

the obligation of members of the Board, heads of departments and personnel of the enterprise to act in the interests of the ESP;

equal treatment of all employees regardless of gender, race, religion, nationality, language, social origin, personal and social status.

16. To ensure responsible business behavior of ESP:

Take measures aimed at adopting appropriate environmental standards, labor safety and health standards in their activities, resolving social issues, as well as resolving issues regarding employees and trade unions;

disclose annually information about business practices, compliance with relevant environmental standards, sustainability, social issues and health and safety standards, as well as labor and union issues;

disclose any interest in any settlement or issue related to this ESP (except for confidential and trade secret information);

do not invest in assets that are not related to their business goals and objectives specified in the Articles of Association;

do not participate in supporting the activities of political parties and organizations with political interests.

V. DISCLOSURE AND TRANSPARENCY

17. To ensure transparency and openness of ESP activities:

carry out the disclosure of the quarterly and annual report, including the implementation of the recommendations of these rules on a “comply or explain” basis, material facts and other information (except for confidential information) required by law, as well as any significant events or important corporate changes;

publish financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards;

disclose information about the purpose of the enterprise and the implementation of the tasks assigned to it;

publish information on the participation of ESP in the authorized capital of other business companies with a state share;

prepare consolidated financial statements in cases where this enterprise is a parent company with controlled subsidiaries of business companies and organizations;

compile and publish information on profits and/or losses, as well as revenue by segments in accordance with IFRS;

disclose in detail information about transactions with affiliates in accordance with IFRS;

publish information about the capital structure of the enterprise (with an ownership share of over 20%), as well as the state body - shareholder (participant) acting on behalf of the state;

disclose any special rights or agreements, such as golden shares, veto rights, etc.;

disclose information on remuneration and other payments to members of the Executive body and the Supervisory Board;

publish on the enterprise website information about the enterprise management structure, members of the Executive body and the Supervisory Board, their age, qualifications, work experience and their tasks;

all disclosed information must be readily available to the public on the entity's website.

publishes on an ongoing basis on the official website information that is subject to disclosure by current legislation.

18. Along with the annual report, ESP publishes on its website:

a) Management review report providing:

industry structure, national and international developments in the industry that are relevant to the objectives and effectiveness of ESP;

SWOT (analysis of strengths, weaknesses and threats) of the enterprise, including information, excluding confidential information; segment or product performance; main risks and problems; internal control systems

and their adequacy; discussion of financial performance in relation to operating performance for the reporting year and the two previous years for comparative studies;

material changes in human resources; environmental protection, preservation and development of technology (if this relates to the enterprise's business area);

fulfillment of tasks determined by state policy (if any), costs for the implementation of these goals and sources of their financing;

b) risk management structure, providing for:

identification, management, control and reporting of risks;

the nature and type of risks faced by the ESP and the risk management process and procedures used to manage such risks;

staff responsibilities in relation to fraud prevention and detection;

fraud reporting process for monitoring;

reporting processes and records supporting fraud;

requiring fraud prevention and identification training.

19. If the ESP has a relationship with a government agency, it discloses information about:

obligations for the provision of public services, mutual obligations, financial assistance between the state and the enterprise, received grants and subsidies, as well as guarantees provided by the Government in relation to the activities of the ESP, if this information is not confidential;

PPP in accordance with best practice disclosures.

20. To exercise proper external control over the activities of the ESP:

the enterprise conducts an annual independent external audit of financial statements in accordance with international auditing standards (IAS);

maintain accounting records in accordance with the Law of the Republic of Uzbekistan "On Accounting" and other regulations;

include in the Articles of Association a provision regarding the determination of an audit organization by the General Meeting of Shareholders (participants);

The annual financial statements of the enterprise are approved by the General Meeting of Shareholders (participants).

VI. RESPONSIBILITY OF THE SUPERVISORY BOARD

21. The duties, responsibilities and number of members of the Supervisory Boards and the Executive body, their term of office and the procedure for their appointment are determined in the Articles of Association of the ESP.

22. The effectiveness of the Supervisory Board is determined based on an assessment of the implementation of the corporate governance system.

23. ESP:

establish qualification requirements (commercial, financial and industry experience) for candidates for members of the Supervisory Board;

include independent members in the Supervisory Board in the amount of at least one person from the total number provided for by the Articles of Association of the enterprise;

ensure that the enterprise has the most qualified management Board. When replacing a member of the Executive body, the Supervisory Board should consider qualifications from a wide range of sources and consider a competitive selection process that is open to foreign candidates;

approves the rules of competitive selection for leadership positions with a description of the procedures for announcing the competition, objective selection criteria, which is developed by the appointment and remuneration committee;

conducts annual training to improve the qualifications and skills of members of the Supervisory Board through seminars and workshops on issues related to the activities of ESP, as well as through specialized training courses on corporate governance. New members of the Supervisory Board must undergo induction training, the purpose of which is to help them understand the enterprise, the environment in which it operates, its strategic objectives and their role in managing the enterprise and ensuring that its purpose is achieved;

create committees consisting exclusively of members of the Supervisory Board to support its discussions on relevant issues, including audit, nomination and remuneration, and investment committees.

24. An independent member of the Supervisory Board cannot be:

a person who has worked for the company and (or) affiliated persons of the company for the last three years;

a shareholder (directly and (or) through affiliates) owning five or more percent of the company's voting shares;

a person who has civil legal relations with a major client and (or) a major supplier of the company and (or) an affiliate of the company. In this case, a major client and a major supplier are persons with whom there is a valid contract for an amount exceeding two thousand basic calculated values;

an employee of an audit organization who has provided audit services to the company and (or) affiliated persons of the company over the past three years;

a person who has been a member of the Supervisory Board of the company for six consecutive years;

a person who has any agreements with the company and (or) its affiliates, with the exception of agreements related to ensuring the fulfillment of the tasks and functions of a member of the Supervisory Board;

a person who is closely related or related (parents, brothers, sisters, sons, daughters, spouses, as well as parents, brothers, sisters and children of spouses) with a person who is or has been within the last three years a member of the management and internal control bodies the company and (or) affiliated persons of the company;

a person who is an employee of a government agency or a state enterprise;

a person who does not meet the requirements established by the company's Articles of Association or documents approved by decisions of the General Meeting of Shareholders.

Members of the Supervisory Board are elected at General Meetings of shareholders (participants) or appointed by decision of the founder of the state enterprise for a period determined by law and the Articles of Association of the enterprise.

25. ESP Supervisory Board:

acts in the interests of the ESP, undertakes to make decisions independently and objectively, to respect the equality of all shareholders (participants);

introduces requirements for the executive bodies to independently resolve issues within their competence in order to fulfill the tasks set by the Supervisory Board, the General Meeting of Shareholders (participants), the Articles of Association and development strategies of the enterprise;

interacts between shareholders, members of management and control bodies of the enterprise based on the principles of mutual trust, respect, accountability and control;

establishes appropriate performance indicators and identifies key risks;

The Chairman of the Supervisory Board controls the provision of liability insurance for members of the Supervisory Board and the Executive body.

Establishes a system of sound internal controls that will include sound policies, procedures and checks and balances to ensure compliance with generally accepted principles of internal control: objectivity, integrity and general compliance with the laws, rules and regulations that apply to the ESP;

controls disclosure and communication processes to ensure that financial statements fairly present information about the enterprise and reflect perceived risks;

has access to any documents relating to the activities of the Executive body of the enterprise, and receives them from the Executive body to fulfill the duties assigned to the Supervisory Board of the enterprise. The received documents can be used by the Supervisory Board of the enterprise and its members exclusively for official purposes.

26. Members of the Supervisory Board are subject to the following fiduciary responsibilities:

duty of care – this duty requires a member of the Supervisory Board to act with due care and diligence;

duty to show loyalty and avoid conflicts of interest – this duty requires a member of the Supervisory Board to act primarily in the interests of the enterprise;

duty of due diligence – this duty requires a member of the Supervisory Board to exercise caution when making decisions regarding the enterprise;

duty to use independent judgment – this duty requires a member of the Supervisory Board to make decisions independently, without taking into account his personal interests and other interests.

27. In order to prevent the emergence and resolution of controversial situations related to conflicts of interest, ESPs develop and approve by the Supervisory Board a regulation on the procedure for dealing with conflicts of interest, including:

obligations of company officials to act in the interests of the company;

identification of situations that may give rise to a conflict of interest when officials of the enterprise perform actions and transactions, as well as when they disclose information;

obligations of company officials to inform the Supervisory Board about the occurrence of a conflict of interest;

detailed regulations for resolving controversial situations related to conflicts of interest, including by appointing a disinterested third party to resolve them, or assigning the responsibility for resolving conflicts of interest to an independent member (independent members) of the Supervisory Board.

28. To implement effective internal control mechanisms, internal audit services are created at ESPs, with the authority to carry out internal audits, including transactions carried out with counterparties.

Employees of the internal audit service are appointed by the Supervisory Board and report to it.

29. The annual financial statements of the ESP are published within the time limits established by law.

The selection of an audit organization to conduct an external audit is carried out annually on a competitive basis, in accordance with the procedure established by law, under the responsibility of the Supervisory Board, which recommends an external auditor for approval by the General Meeting of Shareholders (participants).

Partners or other members of the audit team involved in the provision of external audit services to a ESP cannot be appointed as members of the Supervisory Board or key management of the enterprise before the end of the two-year period.

VII. RESPONSIBILITY OF THE EXECUTIVE BODY

30. In order to ensure effective operation, the election of the head and members of the Government or heads of political parties to the ESP Board is not allowed, except in cases established by law.
31. Members of the Executive body are responsible for the current financial and economic activities of the ESP.
32. The manager undertakes to provide insurance for his own liability and for members of the Executive body.
33. The Articles of Association of the enterprise must define the competence of the head of the Board (Chairman of the Board).
34. The effectiveness of the Executive body is determined by the results of the implementation of key performance indicators of the enterprise.
35. Qualification requirements for members of the Executive body are established by the Supervisory Board and are presented in accordance with the specifics of the activities (industry) of the ESP (commercial, financial and industry experience).
36. The Executive body, in order to carry out its tasks and achieve the corporate goals of the enterprise, should consider the possibility of creating operating committees or working groups, which may include employees of the enterprise and external experts.

VIII. MONITORING OF THE ADOPTION OF RULES

37. In order to monitor the implementation of the Rules, the Executive body of the ESP, under the supervision of the Supervisory Board, conducts an assessment of compliance with the recommendations of the Rules in the form according to Appendix No. 3.
38. The results of the assessment are subject to annual review by the Supervisory Board.

RECOMMENDED MEASURES**applied to enterprises with state participation for the preparation and implementation of Corporate
Governance Rules**

Stages	Subjects	Measures	Deadlines
Stage 1 Introduction	Supervisory Board or Executive body	1. Introducing the issue of compliance with the recommendations of the Corporate Governance Rules to the General Meeting of Shareholders (participants).	Within the time limits established by the governing bodies
	Founder (General Meeting of Shareholders)	2. Approval by the General Meeting of Shareholders (founders) of the decision on compliance with the recommendations of the Corporate Governance Rules and approval of the form of the message.	At the General Meeting of Shareholders (participants)
	Executive body	3. Publication of a message about compliance with the recommendations of the Corporate Governance Rules.	Within 10 days after approval by the General Meeting of Shareholders (founder)
Stage 2: Document preparation	Executive body	1. Development of internal documents with the involvement of third parties, if necessary.	During the introduction
	Executive body	2. Submission of proposals for the adoption of internal documents for consideration by the Supervisory Board.	During the introduction

	Supervisory Board or General Meeting of Shareholders (participants)	3. Approval of developed internal documents.	During the introduction
--	---	--	-------------------------

Stage 3 Monitoring	Supervisory Board	1. Consideration of the results of compliance with the recommendations of the Rules	At the meeting of the Supervisory Board at the end of the year
	Executive body	2. Taking measures to eliminate deficiencies identified as a result of recommendations	Within the time limits established by the Decision of the Supervisory Board
	General Meeting of Shareholders (participants)	3. Review of the results at the Annual General Meeting of Shareholders (participants) and publication of the implementation results.	Within the time limits established by law

FORM OF NOTIFICATION**on acceptance by the Enterprise of recommendations of the Corporate Governance Rules**

(JSC, LLC, State Unitary Enterprise) “_____” informs that by the Decision of the General Meeting of Shareholders (participants, founder) from “__” _____ 202_ No. __ the Enterprise accepted an obligation, starting from “__” _____ 202_ to comply with the recommendations of the Corporate Governance Rules for enterprises with state participation, approved by State Assets Management Agency dated “__” _____ 202_ No. ____.

RESULTS**OF ASSESSMENT OF COMPLIANCE WITH CORPORATE GOVERNANCE RULES**

No.	Recommendations	Complied	Reasons for non-compliance