

Затверджено :
Загальними зборами акціонерів
ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод"
27 квітня 2013 року, протокол № 1



Голова зборів
Секретар зборів

Лозінський Д.В.
Лозінська В.Ф..

КОДЕКС
корпоративного управління
публічного акціонерного товариства
"Балтський верстаторемонтний завод"

м. Балта 2013 рік.

Кодекс
корпоративного управління публічного акціонерного товариства
"Балтський верстаторемонтний завод"

Передмова.

В сучасних умовах формування та функціонування досконалих ринкових відносин в Україні досить гостро стоїть проблема розвитку корпоративного управління в акціонерних товариствах. Приватизаційні програми 90-х років минулого століття привели до створення корпоративного сектора економіки нашої країни, в який входить і публічне акціонерне товариство "Балтський верстаторемонтний завод", яке засновано згідно з наказом регіонального відділення Фонду державного майна на Україні по Одеській області від 24 лютого 1995 року №193 шляхом перетворення державного підприємства Балтський верстаторемонтний завод, у відкрите акціонерне товариство згідно законів України "Про приватизацію державного майна". Товариство не може розраховувати на довіру акціонерів, партнерів та інвесторів, якщо воно не вживає заходів щодо запровадження ефективного корпоративного управління, а саме чіткого і належного регламентування свого функціонування, захисту прав акціонерів, надійних

механізмів управління та контролю, відкритості та прозорості у своїй діяльності.

На сьогодні у світі існує велика кількість стандартів (принципів, рекомендацій, кодексів) у галузі корпоративного управління, як на міжнародному та національному рівнях, так і на рівні окремих компаній. На виконання Указу Президента України "Про заходи щодо розвитку корпоративного управління в акціонерних товариствах" від 21.03.2002 р. №280/2002 Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку забезпечила розроблення, публічне обговорення і рішенням №571 від 11.12.2003 р. затвердила "Принципи корпоративного управління", які взяті за основу при розробці Кодексу корпоративного управління ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" з приведенням у відповідність до положень Закону України "Про акціонерні Товариства" та інших вимог чинного законодавства України. Запровадження Кодексу корпоративного управління підприємства дозволить застосовувати окремі положення національних принципів корпоративного управління з урахуванням галузевих, організаційних та інших особливостей ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод"

Вступ.

Сутність корпоративного управління.

Загальновизнано, що корпоративне управління – це комплексна система відносин, за допомогою якої здійснюється управління та контроль діяльності Товариства акціонерами.

Однак належне корпоративне управління не обмежується виключно відносинами між акціонерами, інвесторами та менеджерами, а передбачає також урахування законних інтересів та активну співпрацю із зацікавленими особами, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства (працівниками, споживачами, громадськістю, державою). Це пов'язано з тим, що Товариство не може існувати незалежно від суспільства, в умовах якого воно працює, і кінцевий успіх його діяльності залежить від внеску зацікавлених осіб.

Таким чином, сутністю корпоративного управління ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" є система відносин між акціонерами, власниками товарів, його менеджерами, органами управління і контролю, а також зацікавленими особами задля забезпечення ефективної діяльності Товариства, рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин.

Важливість корпоративного управління.

Важливість корпоративного управління для ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" полягає у його внеску до підвищення конкурентоспроможності та економічної ефективності завдяки забезпеченню:

- належної уваги до інтересів акціонерів Товариства;
- рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;
- фінансової прозорості;
- запровадження правил ефективного менеджменту та належного контролю.

Важливість корпоративного управління для держави обумовлена його впливом на соціальний та економічний розвиток країни через урахування інтересів широкого кола зацікавлених осіб, що забезпечує здійснення ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" діяльності на благо суспільства та зростання національного багатства.

Світові тенденції розвитку та загальноприйняті принципи корпоративного управління.

Хоча у світі немає єдиної моделі корпоративного управління, але існують загальноприйняті принципи (стандарти), які лежать в основі ефективного корпоративного управління і можуть бути застосовані у широкому діапазоні правових, економічних та політичних умов. Серед цих документів найавторитетнішим є принципи корпоративного управління Організації економічного співробітництва та розвитку (ОЕСР), які були розроблені в 1999 році за ініціативою ряду міжнародних організацій та 22 розвинутих країн світу.

Одним із інструментів вдосконалення корпоративного управління в Україні є запровадження національних принципів (стандартів) корпоративного управління в зв'язку з усвідомленням неможливості вирішення усіх проблем, які існують в сфері корпоративного управління, виключно на рівні національного законодавства та необхідності урегулювання через запровадження етичних норм у практику корпоративного управління.

Мета прийняття Кодексу корпоративного управління.

Міжнародні та національні Принципи корпоративного управління містять важливі принципи та рекомендації щодо якісного та прозорого управління товариствами, дотримання яких має допомогти їм у підвищенні інвестиційної привабливості та конкурентоспроможності.

Мета прийняття Кодексу корпоративного управління ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" – викладення на підставі загальноприйнятих міжнародних та національних стандартів і принципів положень, необхідних для удосконалення практики корпоративного управління на підприємстві з урахуванням його галузевих, організаційних і територіальних та інших особливостей, досвіду функціонування ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" в попередні роки.

Статус і механізми реалізації Кодексу корпоративного управління.

Якщо національні Принципи корпоративного управління мають рекомендаційний характер та розраховані на добровільне застосування, то Кодекс корпоративного управління ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" має статус внутрішнього нормативного акту Товариства згідно Статуту. Товариство здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, Статуту, внутрішніх нормативних актів.

Виходячи з цього запровадження власного Кодексу корпоративного управління на практиці буде здійснюватися ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" через повсякденне застосування у своїй діяльності положень Кодексу щодо ефективного корпоративного управління, включення до внутрішніх документів Товариства положень Кодексу, розкриття на рівні річного звіту інформації щодо дотримання положень Кодексу корпоративного управління ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" .

Кодекс корпоративного управління.

1. Мета ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" .

Головною метою Товариства є максималізація добробуту акціонерів за рахунок отримання прибутку (у вигляді отримання дивідендів або зростання ринкової вартості акцій Товариства), задоволення соціальних та економічних інтересів акціонерів внаслідок здійснення виробничої, комерційної та іншої

діяльності, передбаченої установчими документами та дозволеної діючим законодавством.

З цією метою Товариство проводить роботу, необхідну для збільшення власного капіталу, налагоджує ефективні відносини із зацікавленими особами, забезпечує виконання інших умов для ефективної діяльності.

Мета та предмет діяльності Товариства визначені у Статуті і інформація про них включається у річний звіт ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»"

Управління ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" здійснюється таким чином, щоб забезпечити як розвиток Товариства в цілому, так і реалізацію права кожного акціонера на отримання доходу. Поряд з тим Товариство повинно здійснювати свою діяльність з урахуванням інтересів колективу ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»", регіональних та галузевих завдань, інтересів суспільства в цілому.

2. Права акціонерів.

Товариство забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до кожного з них зокрема.

2.1. Право на участь в управлінні справами товариства шляхом участі та голосування на загальних зборах. Для того, щоб акціонери мали можливість ефективно реалізувати це право, Товариство забезпечує наступні права акціонерів ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»"

2.1.1 Вчасно, не пізніше, як за 30 днів до проведення Загальних зборів, отримувати персональне повідомлення про скликання Загальних зборів, яке містить інформацію про найменування та місцезнаходження Товариства, дату, час та місце проведення зборів, час реєстрації та дату складання переліку акціонерів, які мають право на участь в загальних зборах, а також повний перелік питань порядку денного з зазначенням способу, за допомогою якого акціонери можуть ознайомитися з матеріалами, пов'язаними з порядком денним Загальних зборів.

Загальні збори проводяться протягом одного дня у межах м. Балта. Реєстрація акціонерів для участі у зборах проводиться у день проведення Загальних зборів перед їх початком у тому ж приміщенні, де проводитимуться збори, протягом 45 хвилин, достатнього для реєстрації усіх осіб, що прибули для участі у Загальних зборах. Для проведення реєстрації Наглядова рада призначає Реєстраційну комісію у відповідності з "Положенням про Реєстраційну комісію ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»"

2.1.2 Своєчасно та у зручній для акціонерів спосіб знайомити з матеріалами, пов'язаними з порядком денним Загальних зборів та

6

отримувати додаткову інформацію стосовно питань порядку денного від посадових осіб Товариства.

Для того, щоб акціонери могли прийняти поінформоване рішення з питань порядку денного, Товариство забезпечує акціонерам можливість до дня проведення загальних зборів ознайомитися з документами, пов'язаними з порядком денним. Якщо до порядку денного включене затвердження річних результатів діяльності Товариства, порядку розподілу прибутку, визначення порядку покриття збитків, акціонери можуть ознайомитися з копіями фінансової звітності у складі балансу, звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал і приміток до звітів.

2.1.3 Вносити пропозиції та вимагати їх включення до порядку денного загальних зборів.

Будь який акціонер має право вносити письмові пропозиції щодо доповнення порядку денного окремими питаннями або частинами питань не пізніше як за 10 днів до скликання Загальних зборів. Рішення про включення пропозиції акціонерів приймається Наглядовою радою ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод". Пропозиції від акціонера, який володіє десяти та більше відсотками акцій включаються до порядку денного в обов'язковому порядку.

Товариство за 10 днів до Загальних зборів повідомляє акціонерів про зміни у порядку денному.

2.1.4 Брати участь у Загальних зборах особисто або через вільно обраного представника, при чому голоси, подані на загальних зборах акціонерами та представниками акціонерів, мають однакову силу.

Акціонер не обмежується у праві вибору та призначення представника для участі та голосування на загальних зборах. Представником акціонера, який діє на підставі довіреності, може бути інший акціонер ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" або стороння особа. Довіреність може стосуватися як усіх належних акціонерів акцій, так і будь якої їх частини, вона може містити завдання на голосуванні, тобто перелік питань порядку денного із вказівками, за які рішення (проти яких рішень) представник повинен голосувати.

Довіреність акціонера – юридичної особи, посвідчується підписом керівника та печаткою відповідної юридичної особи. Довіреність акціонера – фізичної особи, повинна бути нотаріально посвідченою, або такою, що прирівнюється до нотаріально посвідченої. Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах може також посвідчуватися реєстратором, який веде реєстр власників іменних цінних паперів ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод", депозитарієм, зберігачем.

Акціонер може у будь-який час замінити свого представника. Призначення представника не позбавляє акціонера можливості взяти участь у Загальних зборах та голосувати на них особисто (за умови, що акціонер у встановленому порядку зареєстрований для участі у Загальних зборах);

2.1.5 Акціонери, які на дату складання переліку акціонерів сукупно володіють 10 і більше відсотками простих акцій можуть призначати своїх представників для нагляду за реєстрацією акціонерів, проведенням загальних зборів, голосуванням та підведенням його підсумків.

2.1.6 На вимогу акціонерів, які на день подання вимоги є власниками 10 і більше відсотків акцій Товариства обов'язково проводяться позачергові загальні збори акціонерів.

2.1.7 Голосування на загальних зборах проводиться тільки з використанням бюлетенів, а по питанням виборів членів органів Товариства здійснюється кумулятивне голосування.

2.1.8 Брати участь у вирішенні найважливіших питань діяльності Товариства віднесених до компетенції загальних зборів і інших органів Товариства, у т.ч.:

- затвердження Статуту та внесення до нього змін;
- обрання та відкликання голови та членів Наглядової Ради Товариства, а також утворення та відкликання Виконавчого та інших органів Товариства;
- затвердження річних результатів Товариства, затвердження звітів і висновків Ревізійної комісії, порядку розподілу прибутків, строку та порядку виплати частки прибутку (дивідендів), визначення порядку покриття збитків;
- укладення значних (вартістю більше 25 відсотків Статутного капіталу Товариства) правочинів;
- реорганізація, ліквідація Товариства та інші дії, які призводять до фундаментальних корпоративних змін у
- інших питань, віднесених до компетенції загальних зборів акціонерів Товариства. ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод", які визначені Статутом Товариства.

Чергові Загальні збори акціонерів ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" проводяться щороку до 30 квітня. Для їх проведення призначається і діє організаційний комітет.

2.1.9 Брати участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного.

Акціонер має право голосувати з усіх питань порядку денного "за" або "проти", а також може не брати участі у голосуванні. Голосування Загальних зборів проводиться таємне - бюлетенями. Для підрахунку голосів та виконання інших функцій, пов'язаних із забезпечення проведення голосування на Загальних зборах обирається Лічильна комісія. Питання до доповідачів та прохання про виступ подаються у письмовій формі, рішення про надання слова приймає президія зборів (або збори), результати голосування фіксуються у протоколі Загальних зборів, який належним чином оформлюється і зберігається у Товаристві. Акціонер може ознайомитися з

документами, пов'язаними з проведенням Загальних зборів акціонерів ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»".

2.2. Право на отримання частини прибутку Товариства у розмірі, пропорційному належній акціонерів кількості акцій.

Дивідендна політика ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" спрямована на оптимізацію доходів акціонерів та розвиток Товариства. Вона сприяє реалізації права акціонера на отримання дивідендів і в той же час враховує потреби та доцільність у спрямуванні необхідної частини прибутку (реінвестування дивідендів) на розвиток Товариства. Виплата дивідендів по акціях здійснюється тільки у грошовій формі, і не пізніше 6 місяців після закінчення звітного року.

2.3. Право на своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан Товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть мати вплив на вартість цінних паперів та/або розмір доходу за ними, про випуск Товариством цінних паперів тощо.

У внутрішніх документах Товариства передбачені засади інформаційної політики, спрямованої на забезпечення можливості акціонерів щодо вільного та необмеженого доступу до інформації Товариства, а також встановлюється перелік документів, до яких акціонер має доступ, встановлений строк в 10 днів з моменту отримання відповідної вимоги акціонера для того щоб надати йому належним чином завірені копії документів.

ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" має власну веб - сторінку в мережі Інтернет з інформацією обов'язковою для розміщення на ній.

2.4. Право на вільне розпорядження акціями.

Право на вільне розпорядження належними акціонеру акціями є невід'ємним правом акціонера. ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" не встановлює у внутрішніх документах або на практиці будь-яких обмежень щодо вільного розпорядження належними акціонеру акціями.

Облік та збереження інформації про власників іменних акцій та належні їм акції здійснюються ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" у бездокументарній формі у депозитарній системі з використанням послуг зберігача з метою забезпечення права акціонера на надійну та ефективну реєстрацію та підтвердження права власності на акції.

2.5. Право вимагати обов'язкового викупу Товариством акцій за справедливою ціною в акціонерів, які голосували "проти" певних прийнятих Загальними зборами рішень, які впливають на їх права.

Право вимагати викупу ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" належних акціонеру акцій спрямоване на захист прав дрібного акціонера, який голосував проти певних рішень Загальних зборів, які обмежують його права.

Так власник акцій має право вимагати викупити у нього акції, якщо він голосував проти одного з таких рішень, яке всеодно було прийняте загальними зборами акціонерів:

- злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ Товариства, перетворення його з публічного на приватне;
- вчинення Товариством значного правочину;
- зміна розміру статутного капіталу.

Ціна викупу акцій не може бути меншою, ніж їх ринкова вартість.

2.6. ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" забезпечує рівне ставлення до всіх акціонерів.

- кожна випущена іменна акція надає її власнику однаковий обсяг прав;
- на кожную випущену Товариством акцію виплачується однаковий розмір дивідендів;
- усім акціонерам надаються рівні права та можливості щодо доступу до інформації.

В ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" як і в усій Україні, діє принцип "одна акція – один голос", згідно з яким кожна випущена Товариством проста іменна акція надає власнику один голос, при обранні членів органів Товариства застосовується кумулятивне голосування.

2.7. У випадку здійснення додаткового випуску акцій ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" забезпечує рівне переважне право всіх акціонерів придбати додатково випущені акції у кількості, пропорційній їх існуючій частці у Статутному фонді.

Товариство дотримується передбаченої чинним законодавством процедури реалізації акціонерами переважного права на придбання додатково випущених акцій шляхом:

- надання акціонерам першочергового права на придбання додатково випущених акцій порівняно з іншими потенційними інвесторами;
- надання акціонерам можливості придбати додатково випущені акції у кількості, пропорційній їх існуючій частці;
- забезпечення достатнього терміну підписки, протягом якого акціонери можуть реалізувати належне їм право;

3. Наглядова рада та Правління.

Система корпоративного управління ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" створює необхідні умови для функціонування

дієвої, незалежної Наглядової ради та кваліфікованого виконавчого органу, раціонального і чіткого розподілу повноважень між ними, належного стану підзвітності і контролю, своєчасного обліку інформацією та ефективної взаємодії в інтересах Товариства.

Компетенція органів Товариства визначена в Статуті та внутрішніх нормативних актах.

3.1. Наглядова рада.

У період між Загальними зборами акціонерів ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" Наглядова рада здійснює загальне керівництво діяльністю Товариства через контроль за діяльністю виконавчого органу та захист прав усіх акціонерів, систему звітності Наглядової ради перед Загальними зборами Товариства.

3.2. Одноосібний виконавчий орган (голова правління).

Одноосібним виконавчим органом ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" є голова правління, який здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства на підставі прав і обов'язків, передбачених діючим Законодавством України, Статутом, внутрішніми нормативними актами.

В ході здійснення управління поточною діяльністю одноосібний виконавчий орган (голова правління) самостійно, в межах визначених чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства повноважень, приймає рішення, укладає угоди та вчиняє дії від імені Товариства, спрямовані на досягнення цілей Товариства. Здійснюючи контроль за діяльністю виконавчого органу, Наглядова рада не втручається у поточну діяльність Товариства, всі заходи одноосібного виконавчого органу (голови правління) повинні регулюватися принципами економічної корисності і соціальної відповідальності за діяльність Товариства.

Звіт одноосібного виконавчого органу (голови правління) Загальним зборам акціонерів дозволяє ефективно обговорити та критично оцінити стратегію, тактику, ризики, види діяльності та фінансові результати Товариства.

3.3. Лояльність та відповідальність.

Посадові особи органів Товариства повинні добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»", тобто під час виконання своїх функцій визначених законодавством та внутрішніми нормативними документами Товариства виявляти турботливість та обачність, які зазвичай очікуються від розважливої людини в аналогічній ситуації.

При наявності конфлікту інтересів умови та ціни угод з участю посадових осіб Товариства мають бути справедливими, тобто такими, за яких угоду було укладено на відкритому конкурентному ринку між обізнаними щодо предмету угоди та незалежними одна від одної сторонами, які жодним чином не примушені до укладання угоди та керуються при цьому виключно власними інтересами.

11

За недодержання вимог щодо угод в яких є зацікавленість передбачається відповідальність згідно діючого Законодавства України та нормативних документів Товариства.

4. Зацікавлені особи.

Товариство поважає права та враховує законні інтереси зацікавлених осіб, тобто осіб які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства, і до яких передусім належать працівники ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод", кредитори, споживачі продукції Товариства, територіальна громада, відповідні галузеві та територіальні державні органи та органи місцевого самоврядування, та активно співпрацює з ними задля створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової стабільності ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод". Таким чином під зацікавленими особами розуміються особи, які мають законний інтерес у діяльності ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод", тобто певною мірою залежать від Товариства або можуть впливати на його діяльність. Згоду на здійснення правочину в якому є зацікавленість дають Наглядова рада та загальні збори акціонерів Товариства згідно їх повноважень.

Довгостроковий економічний успіх Товариства є результатом колективних зусиль і співпраця Товариства із зацікавленими сторонами та врахування їх інтересів у процесі корпоративного управління, забезпеченню фінансової стабільності та конкурентоспроможності Товариства, досягненню його довгострокових цілей, позитивно впливає на ділову репутацію ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод".

5. Розкриття інформації та прозорість.

Товариство своєчасно та доступними засобами розкриває повну і доступну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод", з метою надання можливості користувачам приймати поінформовані рішення.

Загальні завади та принципи інформаційної політики Товариства закріплені у внутрішніх нормативних документах Товариства, а інформаційна політика регулює ключові питання розкриття інформації, в т. ч. обсяг інформації, що підлягає розкриттю; порядок розкриття інформації; обмеження щодо розкриття інформації, в т.ч. порядок визначення переліку відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, їх збереження та доступ до них; обсяг повноважень органів Товариства щодо підготовки, розкриття, збереження інформації та контролю

за виконанням інформаційної політики Товариства згідно з вимогами чинного Законодавства України.

6. Контроль за фінансово-господарською діяльністю ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»".

З метою захисту прав та законних інтересів акціонерів Товариство забезпечує комплексний, незалежний, об'єктивний та професійний контроль за фінансово-господарською діяльністю ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»".

Наявність такої системи обумовлено розпорошеністю акціонерного капіталу, розмежуванням функцій управління та волюнтаризмом Товариством, надійно захищає від можливих зловживань та сприяє:

- збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів Товариства;
- забезпеченню точності та повноти бухгалтерських записів, підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів;
- запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок;
- забезпеченню стабільного та ефективного функціонування ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»".

З цією метою в Товаристві створюється Ревізійна комісія, щорічно здійснюється аудиторська перевірка, передбачена можливість проведення в передбаченому Законодавством порядку спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

6.1. Контроль за фінансово-господарською діяльністю ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод»" здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізм внутрішнього контролю.

До органів, які здійснюють внутрішній контроль, належить:

- Наглядова рада;
- Ревізійна комісія.

З метою забезпечення впевненості акціонерів, кредиторів та інших зацікавлених осіб у надійному функціонуванні системи внутрішнього контролю, підсилення впевненості в достовірності вірогідності фінансової інформації Товариство забезпечує проведення незалежного зовнішнього аудиту шляхом залучення аудиторів (аудиторських фірм), які мають право на проведення аудиторської діяльності відповідно до чинного законодавства. У відповідності до міжнародних стандартів аудиту Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку публічної бухгалтерської звітності, обліку та іншої інформації стосовно фінансово-господарської діяльності Товариства.

75

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

а) Наглядова рада забезпечує функціонування належної системи контролю, а також здійснення стратегічного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. З метою ефективного виконання зазначених функцій до компетенції Наглядової ради належать, зокрема, повноваження щодо:

- виявлення недоліків системи контролю, розробки пропозицій та рекомендацій щодо її вдосконалення;
- контролю за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірки Ревізійною комісією та зовнішнім аудитором.

б) Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства по результатам фінансового року. Готує висновок для прийняття відповідного рішення по затвердженню загальними зборами акціонерів річного звіту Товариства.

При здійсненні покладених на неї повноважень Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів у разі:

- виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства;
- виявлення зловживань, вчинених посадовими особами органів Товариства і потребуючих прийняття рішення виключно Загальними зборами Товариства.

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

ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" забезпечує проведення фінансово-господарського контролю за його діяльністю чесними і відвертими у підході до виконання своїх обов'язків особами, позбавленими упередженості та суб'єктивного ставлення. Крім того, гарантією якісного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства є професійна компетентність осіб, які його здійснюють.

6.4. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод", повинні звітувати про результати перевірок Наглядової ради та (або) Загальним зборам Товариства.

Установлені ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" правила та процедури контролю сприяють забезпеченню стабільного та ефективного функціонування Товариства, створенню та функціонуванню надійної системи контролю за його фінансово-господарською діяльністю з метою своєчасного виявлення відхилень фактичних результатів його діяльності від запланованих

і прийняття оперативних управлінських рішень, які забезпечать нормалізацію діяльності ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод".

**Запровадження Кодексу корпоративного
управління ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод"**

Національні принципи корпоративного управління України містять ключові засади, на основі яких мають розвиватися корпоративні відносини в Україні, а також конкретні рекомендації щодо ефективного та прозорого управління діяльністю акціонерного товариства з боку акціонерів.

Той факт, що принципи корпоративного управління не є нормативним документом, містять положення рекомендаційного характеру і розраховані на добровільне застосування, не зменшує їх цінності.

Цей документ є головним документом комплексного регулювання корпоративних відносин і обумовлений насамперед неможливістю вирішити всі проблеми, що існують в галузі корпоративного управління, виключно на рівні національного законодавства.

Запровадження у практику діяльності ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" крім безумовного виконання Закону України "Про акціонерні Товариства" та інших нормативних актів елементів національних принципів здійснюється шляхом прийняття власного Кодексу корпоративного управління ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод" з урахуванням конкретних особливостей цього підприємства і який діє як внутрішній нормативний акт Товариства і після прийняття Загальними зборами акціонерів носить загальнообов'язковий характер для акціонерів і всіх органів ПАТ "Балтський верстаторемонтний завод".

Друштурофане, прошеушетофано ма
декилито нештошо 14 (стругоуме)
декилито.

В. де. Лугинешки

