

Корпоративное управление

Перечень запрашиваемых документов
и информации для финансовых учреждений

© 2021 Международная финансовая корпорация. Все права сохранены.

2121 Pennsylvania Avenue, NW

Washington, DC 20433 USA

Интернет: www.ifc.org

Материалы, содержащиеся в настоящей публикации, охраняются авторским правом. Несанкционированное копирование и/или распространение настоящей публикации, полностью или частично, может являться нарушением действующего законодательства. IFC приветствует распространение своих публикаций и, как правило, своевременно даёт разрешения на воспроизведение отдельных частей таких публикаций, а в случае воспроизведения в образовательных и некоммерческих целях не взимает за это вознаграждения, при том условии, что воспроизведение сопровождается такими сведениями об атрибуции и уведомлениями, указания которых IFC может обоснованно потребовать.

IFC не гарантирует точности, надежности или полноты содержания настоящей публикации, а также изложенных в ней выводов или суждений, и не несет ответственности за какие бы то ни было упущения или ошибки в ее содержании (включая типографские ошибки и технические ошибки, но не ограничиваясь ими), равно как и за ожидания от него. Границы, цвета, названия и иная информация, указанная на картах, содержащихся в настоящем документе, не являются выражением мнения Всемирного банка относительно правового статуса какой-либо территории или поддержки или признания таких границ. Содержащиеся в настоящей публикации выводы, толкования и заключения могут не отражать мнения Совета исполнительных директоров Всемирного банка или правительств представляемых ими стран.

Материалы, содержащиеся в настоящей публикации, предназначены только для общих информационных целей и не предназначены для использования в качестве юридических рекомендаций, консультаций по ценным бумагам или инвестициям, заключений о целесообразности каких-либо инвестиций или предложений любого рода. IFC или аффилированные с ней лица могут осуществлять инвестиции в определенные компании и структуры (включая упомянутые в настоящем документе), предоставлять им иные консультации или услуги, или иным образом иметь в них финансовую заинтересованность.

Все прочие запросы относительно прав и лицензий, включая производные права, следует направлять в Департамент корпоративных связей IFC по адресу: IFC Corporate Relations Department, 2121 Pennsylvania Avenue, NW, Washington, DC 20433 USA.

Международная финансовая корпорация является международной организацией, учрежденной в соответствии со Статьями соглашения между ее странами-членами, и входит в Группу Всемирного банка. Все наименования, логотипы и товарные знаки являются собственностью IFC, и использование любых таких материалов в каких бы то ни было целях без прямого письменного согласия IFC запрещено. Кроме того, слова и словосочетания “IFC”, “International Finance Corporation” и “Международная финансовая корпорация” являются зарегистрированными товарными знаками IFC и охраняются в соответствии с нормами международного права.

Необходимые документы

Для подготовки Оценки корпоративного управления (ОКУ) просим вас предоставить перечисленные ниже соответствующие документы вашего учреждения на английском языке. Если запрашиваемые документы, например, по новым операциям или недавно приобретенным активам, в настоящее время готовятся, просим предоставить их черновые варианты или образцы.

- 1. Структура собственности.** Схема распределения акций, холдинговых компаний, аффилированных и дочерних структур учреждения с указанием конечных собственников-выгодоприобретателей и процентной доли акций, принадлежащей каждому из них.
- 2. Структура управления.** Схема структуры управления учреждением с указанием основных органов управления учреждением и подотчетности каждого из них (в том числе перед государством и аффилированными с ним структурами): собрания акционеров или общего собрания, совета директоров, любых комитетов совета, высшего руководства, органов внутреннего аудита, органов внешнего аудита и основных руководящих подразделений.
- 3. Уставные документы.** Устав / внутренние положения / регламенты и прочие уставные документы учреждения с внесенными к настоящему моменту изменениями.
- 4. Кодекс корпоративного управления, Этический кодекс, Политика в отношении конфликта интересов и прочие имеющиеся в письменном виде принципы политики, кодексы или инструкции, в которых излагаются: подходы учреждения к управлению;**

функции его органов управления, сфера ответственности и состав совета директоров, включая политики или положения, касающиеся практической деятельности совета директоров, положений о комитетах совета директоров или о круге их полномочий, а также перечень действующих членов комитетов; практика в отношении раскрытия информации и обеспечения прозрачности, а также политика в отношении миноритарных акционеров.

- 5. Политика в сфере ESG.** Оформленная в письменном виде экологическая и социальная (ЭиС) политика или Кодекс экологической, социальной политики и корпоративного управления (ESG), в котором определяются, как минимум, требования к соблюдению законов и нормативных актов в экологической и социальной сфере, механизм внешних коммуникаций, учет принципов ESG при ведении хозяйственной деятельности, полномочия совета директоров по надзору в сфере ESG.
- 6. Годовой отчет и финансовая отчетность.** Экземпляры годового отчета и годовой финансовой отчетности, квартальная отчетность и заключения аудиторов за последние три года.
- 7. Должностное лицо, ответственное за политику и практику корпоративного управления.** Перечень обязанностей / документы, определяющие лицо или орган, ответственный за соблюдение политики корпоративного управления (КУ) в учреждении, например, корпоративный секретарь.
- 8. Нынешний состав совета директоров и старшего руководства.** Список нынешних членов совета директоров и старшего

руководства с приложением кратких справок-объективов, в которых указывалось бы, как минимум: имя; нынешняя должность (должности) в учреждении; нынешняя должность (должности) в других компаниях; аффилированность с учреждением, руководством и контролирующими акционерами, а также с другими компаниями, членом советов директоров которых данное лицо является; возраст и сведения об образовании; а также положения акционерного соглашения или устава учреждения, определяющие, кто из акционеров имеет право назначать директоров. Укажите, какие директора являются независимыми, и приведите используемое учреждением определение независимого директора.

- 9. Политика в отношении Совета директоров и комитетов Совета директоров.** Положение о Совете директоров и о комитетах Совета директоров или их регламент (при наличии).
- 10. Процедуры Совета директоров и комитетов Совета директоров.** График заседаний Совета директоров и комитетов Совета в течение года и протоколы заседаний Совета за последний год.
- 11. Политика в отношении руководства.** Положение или регламент, регулирующие деятельность главного должностного лица, и положение о правлении (при наличии).
- 12. Выплата вознаграждения неисполнительным директорам и оплата труда исполнительных директоров.** Принципы выплаты вознаграждения неисполнительным директорам и оплаты труда исполнительных директоров и старшего руководства.
- 13. Приобретение акций сотрудниками и опционы на приобретение акций.** Если

учреждение зарегистрировано на бирже, – описание программ приобретения акций сотрудниками или поощрения сотрудников опционами на покупку акций, действующих в учреждении в течение последних пяти лет (включая процедуры утверждения, раскрытия информации и ведения учета), а также количество и стоимость ценных бумаг учреждения, переданных его руководящим работникам и сотрудникам (а также использованных ими опционов) в соответствии с этими программами.

14. План обеспечения преемственности руководства (или изложение основных принципов обеспечения преемственности).

15. Политика внутреннего контроля, внутреннего аудита (для страховых компаний – политика в отношении актуариев / актуарно-аналитических подразделений) и управления риском. Политика в отношении внутреннего контроля, внутреннего аудита (например, положение о внутреннем аудите) и управления риском, а также, в соответствующих случаях, положение о руководителе службы внутреннего контроля, если таковой имеется, и о директоре по управлению рисками. Предоставьте также, при наличии, особые документы стратегического характера по интеграции Системы экологического и социального менеджмента (СЭСМ), критерии утверждения ЭИС-рисков, а также соблюдаемые отраслевые стандарты управления ЭИС-рисками (такие, как ISO14001 и др.)¹. Декларация параметров приемлемого риска.

16. Программа соблюдения нормативных требований. Подробное изложение программы; журнал учета мероприятий по обеспечению соблюдения нормативных требований; положение о директоре по надзору за соблюдением нормативных требований и о директоре по вопросам этики, а также о руководителе отдела по соблюдению законодательства в сфере противодействия отмыванию денег/финансированию терроризма (ПОД/ФТ). Приведите информацию о принятых в учреждении политике и процедурах в отношении уведомлений о подозрениях в совершении неправомерных действий.

17. Письма внешнего аудитора руководству учреждения за последние три года. Сведения обо всех проведенных в последнее время обзорах качества внутреннего аудита и их результатах.

18. Заявление о налоговой прозрачности.

19. Политика раскрытия информации.

20. Акционерные соглашения. Соглашения, связи или иные неформальные механизмы взаимодействия между всеми или некоторыми акционерами.

21. Собрания акционеров. Положение о собраниях акционеров или их регламент; данные о посещаемости и результаты всех собраний акционеров (ежегодных и внеочередных) за последние три года, с указанием даты, вида (годовое или внеочередное), количества представленных акций, количества представленных акционеров, пунктов повестки дня и итогов голосования.

22. Политика в отношении кредитования аффилированных заемщиков / сделок с их участием и перечень сделок, потребовавших изучения или утверждения со стороны акционеров и/или совета директоров, за последние три года.

23. Права миноритарных акционеров. Хронология крупных сделок и существенных событий за последние пять лет (прежде всего, корпоративных поглощений, слияний, реструктуризации, а также продаж или приобретения крупных активов и т. д.), а также краткое описание сделок такого рода за последние три года, являвшихся предметом особого изучения регуляторным органом или фондовой биржей.

24. Политика в отношении дивидендов. Официальная политика учреждения в отношении объявления о выплате дивидендов и их распределения.

25. Механизм внешних коммуникаций. Политика, стратегии и процедуры, описывающие механизм внешних коммуникаций, обеспечивающий внешним заинтересованным сторонам возможность поддерживать контакт с учреждением; лица и оперативное подразделение (подразделения), отвечающие за взаимодействие с заинтересованными сторонами, и порядок их подчиненности руководству и совету директоров, а также соответствующие стандарты, которых они при этом придерживаются².

26. Полномочия материнских и дочерних компаний / соглашения между ними (в соответствующих случаях). Любая политика (при

¹ Примечание: если речь идет об операции на основе ОС, проконсультируйтесь со специалистом по экологическим и социальным вопросам, который должен подать аналогичный запрос.

² Проконсультируйтесь с уполномоченным специалистом по экологическим и социальным вопросам, который, возможно, запрашивал/получал эти документы.

ее наличии), определяющая: а) разделение полномочий по принятию решений между материнской компанией и ее дочерними компаниями и/или б) любые соглашения о системе общих служб, заключенные между материнской и дочерними (или иными аффилированными) компаниями.

Запрашиваемая информация

Просим предоставить на английском языке перечисленные ниже дополнительные сведения (если это применимо к вашему учреждению). Если запрашиваемые принципы политики и процедуры в настоящее время разрабатываются, просим предоставить информацию о планах учреждения в их отношении и предполагаемом графике их введения в действие.

Приверженность надлежащей практике корпоративного управления

1. Структура собственности и управления.

Соответствует ли повседневная практика управления учреждения и осуществления прав собственников представленной официальной документации? Если нет, то в чем отличия реальной практики?

2. Кодекс внутреннего корпоративного управления учреждения.

В чем состоят применяемые учреждением процедуры контроля за соблюдением кодекса и политики корпоративного управления? Кто в учреждении несет основную ответственность за соблюдение учреждением политики в отношении корпоративного управления? Обеспечивает ли учреждение периодическое раскрытие сведений о степени соблюдения своей политики и процедур корпоративного управления?

3. Страновой кодекс корпоративного управления. Знакомы ли совет директоров и старшее руководство с действующим в стране добровольным кодексом корпоративного управления (при его наличии)? В какой степени учреждение соблюдает положения этого кодекса?

4. Этический кодекс. Предусмотрены ли четкие санкции за его несоблюдение?

Каким образом учреждение информирует сотрудников о своих этических принципах? Существуют ли программы обучения сотрудников? Действует ли в учреждении официальная программа по обеспечению и систематическому мониторингу соблюдения Этического кодекса (например, программа распространения информации, программа регулярного обучения, система информирования о нарушениях / «горячая линия» и т. д.)? Кто в учреждении несет основную ответственность за соблюдение учреждением его собственного Этического кодекса? Каким образом его соблюдение контролируется или обеспечивается? Обеспечивает ли учреждение периодическое раскрытие своим акционерам или иным заинтересованным сторонам сведений о степени соблюдения им своего Этического кодекса? Если да, то каким образом? Является ли учреждение участником национальных и/или международных инициатив по борьбе с коррупцией (например, Принципов противодействия взяточничеству, добровольных отраслевых сводов норм и правил)?

Структура и функционирование Совета директоров

1. Состав Совета. Как определяется состав Совета? Существуют ли акционерные

соглашения или положения устава учреждения, определяющие, какие именно акционеры выдвигают кандидатов в директора? Действуют ли какие-либо неформальные договоренности?

2. Повестка дня и протоколы. Обеспечивается ли подготовка и рассылка повестки дня перед заседанием Совета? Обеспечивается ли подготовка и утверждение протокола после заседания Совета?

3. “Независимые” члены Совета. Кто является независимыми членами Совета (независимыми от руководства и основных акционеров) и каким образом они отбирались? Какое вознаграждение независимые (и другие) директора получают за свои услуги? Являются ли обычной практикой собрания независимых директоров отдельно от других членов Совета?

4. Профессиональная структура. Какие виды бизнеса и других направлений деятельности представлены в Совете? Что предпринимается, чтобы состав Совета был адекватен с точки зрения профессиональной принадлежности и опыта его членов? Сколько членов Совета работали в сфере ESG и/или имеют опыт в этой сфере?

5. Совет и руководство. Если представители старшего руководства входят в состав Совета, посещают ли они обычно заседания Совета? Если да, то проводит ли Совет регулярные «закрытые заседания» без присутствия представителей руководства?

6. Аудиторский комитет и другие постоянные комитеты Совета. Созданы ли Советом Аудиторский комитет или другие постоянные комитеты, например, по управлению, финансам, кадрам и вознагражде-

нию, конфликту интересов, риску? Каким образом эти комитеты формируются, кто входит в их состав и как они функционируют? Есть ли у комитетов Совета собственный бюджет, и каким образом они могут получать внутренние и внешние консультации по вопросам, относящимся к сфере их ведения?

- 7. Надзор Совета в сфере ESG.** Создан ли Советом специальный комитет по вопросам ESG, и если да, то каковы его задачи и состав? Утверждает ли Совет официально принятые учреждением стратегию в сфере ESG и политику в сфере ЭС? Добивается ли Совет создания систем управления для выявления рисков и последствий в области ЭС и управления ими, и если да, то как это делается? Рассматривает ли Совет заключения независимого аудита эффективности внедренных учреждением систем управления в области ЭС? Опишите масштабы и периодичность обучения членов Совета по проблемам ESG-рисков (как специфичных для данной отрасли, так и общих). Обладают ли члены Совета достаточным опытом для оценивания проблем в сфере ЭС? Как часто вопросы ESG включались в повестку дня заседаний Совета (за последние три года)?
- 8. Оценка деятельности Совета.** Проводит ли Совет самооценки или другие оценки эффективности своей деятельности? Как проводятся такие обзоры, и кому направляются информация о результатах? Подавался ли в отношении какого-либо из директоров учреждения судебный иск из-за невыполнения им своих фидуциарных обязанностей?
- 9. Контрольный комитет.** Требуется ли национальное законодательство создавать

в учреждении какой-либо контрольный орган, например, conselho fiscal, sindico или commissaire? Если да, то каков прежний опыт учреждения с точки зрения работы его контрольного комитета? Когда был создан контрольный комитет? Как часто проводятся его заседания? Какие виды бизнеса и других направлений деятельности представлены в нем?

- 10. Особые требования к финансовым учреждениям.** Какие особые требования (при их наличии) в отношении структуры, состава и функций Совета предъявляются к учреждению в соответствии с применимыми законодательными или нормативными актами, регламентирующими деятельность финансового сектора?
- 11. Совет и важнейшие направления политики финансового учреждения.** В чем заключается роль Совета в отношении важнейших направлений политики, функций и практической деятельности финансового учреждения (перечень см. ниже)? Как руководящие работники учреждения, специализированные комитеты руководства (в том числе кредитные комитеты) и операционные управления учреждения взаимодействуют с Советом по каждому из следующих вопросов?
 - Надзор за системой внутреннего контроля, внешним аудитом и подготовкой финансовой отчетности;
 - Кредитная политика и изучение существенных операций;
 - Управление кредитным, рыночным и операционным риском;
 - Крупные кредитные операции и лимиты кредитования;
 - Классификация займов и кредитов;

- Нераспределенная прибыль и резервы на случай убытков;
- Этический кодекс и отношения с вкладчиками, клиентами и т. д.
- Надзор за обеспечением соблюдения нормативно-правовых требований; а также
- Противодействие отмыванию денег и борьба с финансированием терроризма.

- 12. Совет и соблюдение нормативных требований.** В чем заключается роль Совета в части соблюдения нормативных требований и отношений с регуляторными органами финансового сектора, включая, если это применимо, любые схемы страхования вкладов? Имеет ли Совет доступ к материалам обмена корреспонденцией и данными между компанией и регуляторными органами, в том числе по периодической отчетности, запросам о предоставлении информации, расследованиям и правоприменительным действиям, или возможность получать доклады об этой деятельности?

Средства, методы и процедуры контроля: внутренний контроль (ВК), внутренний аудит (ВА), внешний аудит (ВНА), обеспечение соблюдения нормативно-правовых требований, управление риском

- 1. Системы регулирования.** Какие особые требования (при их наличии) в отношении средств, методов и процедур контроля предъявляются к учреждению в соответствии с применимыми законодательными или нормативными актами, регламентирующими деятельность финансового сектора? Соблюдает ли учреждение какие-либо другие законодательные и нормативные акты или стандарты отраслевого, местного или международного уровня? Какие

подразделения учреждения отвечают за соблюдение применимых законодательных и нормативных актов или стандартов (обязательных и соблюдаемых добровольно)? Каким образом Совет осуществляет надзор за этими мерами по обеспечению соблюдения нормативных требований? Проводят ли регуляторные или надзорные органы инспекции и аудиторские проверки учреждения? Применял ли какой-либо регуляторный или надзорный орган за последние три года санкции в отношении учреждения из-за каких-либо недостатков в части средств, методов и процедур контроля?

- 2. Система внутреннего контроля.** Опишите, как происходит разработка и осуществление в учреждении мер ВК (операционной деятельности, финансовой деятельности, применяемых в учреждении высокоавтоматизированных систем). Имеются ли документы по осуществляемым в настоящее время мерам контроля, проводятся ли регулярные проверки этих документов? Уделяют ли Совет и руководство должное внимание проблемам контроля при планировании новых стратегий, мероприятий и продуктов? Представляет ли внешний аудитор отчеты о соответствии ВК учреждения предъявляемым требованиям? Имеются ли в ВК какие-либо аспекты, о недостатках в которых неоднократно сообщали внешние аудиторы? Основаны ли механизмы контроля на оценке рисков? Проводит ли учреждение самооценки ВК?
- 3. Служба внутреннего аудита.** Как часто руководитель службы ВА проводит закрытые встречи с Советом и аудиторским комитетом? Выполняет ли служба ВА в дополнение к своим задачам в области аудита еще какие-либо операционные

функции? Перенаправляются ли внутренние аудиторы периодически на другие участки, подлежащие аудиту? Сообщали ли сотрудники ВА о каких-либо случаях конфликта интересов, и если да, то как эти проблемы решались? Осуществляются ли планы работы ВА и аудиторские проверки в соответствии с местными или международными стандартами? Отслеживает ли Совет меры, принимаемые руководством для устранения недостатков, выявленных службой ВА? Исходит ли служба внутреннего аудита в своей работе из оценки рисков? Опишите умения и навыки (операционной и финансовой деятельности) сотрудников ВА. Изучает ли Аудиторский комитет ситуацию с ресурсами, имеющимися в распоряжении службы ВА? Каков был показатель текучести персонала в службе ВА за последние три года? Проводит ли служба ВА аудиторские проверки ИТ? Проводилась ли в последние пять лет оценка качества работы ВА? Передается ли работа в области ВА полностью или частично внешним подрядчикам, и какой политики придерживается учреждение в отношении выбора поставщиков услуг ВА? Имеет ли поставщик услуг какое-либо отношение к внешнему аудитору и/или предоставляет ли он какие-либо другие услуги учреждению?

- 4. Управление рисками.** Кто несет ответственность за разработку и внедрение системы управления рисками? Существует ли в учреждении отдельная должность директора по управлению рисками? Подотчетен ли такой директор непосредственно Совету или комитету Совета по вопросам рисков? Каким образом выявляются риски и устанавливается уровень приемлемого риска? Проводит ли Совет периодические проверки

систем управления рисками? Какова роль ВА в отношении управления рисками? Являются ли проблемы и риски в сфере ЭУ включенными или полностью интегрированными в стратегию и систему управления риском? Опишите порядок принятия решений по кредитам и степень участия Совета директоров в этой работе.

- 5. Внешний аудит.** Какой политики придерживается учреждение при подборе внешних аудиторов? Какие иные услуги внешний аудитор оказывает учреждению? Каким образом Совет обеспечивает принятие руководством соответствующих мер по устранению недостатков, о которых говорится в письмах аудиторов руководству компании?
- 6. Программа соблюдения нормативных требований (Комплаенс).** Существует ли в учреждении отдельная должность директора по надзору за соблюдением нормативных требований (ДНСТ) (комплаенс)? Кому подотчетны ДНСТ / служба НСТ (комплаенс)? Какую информацию о программе соблюдения нормативных требований и результатах ее осуществления учреждение предоставляет акционерам? Как обеспечивается качество и соблюдение Этического кодекса в системе управления общеорганизационными рисками в учреждении? Какие наиболее эффективные практические подходы / системы положены в основу программы соблюдения нормативных требований? Ведет ли служба по надзору за соблюдением нормативных требований (комплаенс) журнал учета мероприятий по обеспечению соблюдения нормативных требований? Какое обучение сотрудников по вопросам соблюдения нормативных требований проводится в рамках программы? Каким образом контролируется

и обеспечивается соблюдение норм БОД/ФТ? Как отслеживалось соблюдение этих норм и каковы требования к раскрытию информации регуляторным органам?

- 7. Особые требования к финансовым учреждениям.** Предусматриваются ли применимыми законодательными или нормативными актами, регламентирующими деятельность финансового сектора, особые требования к политике и/или процедурам по соблюдению этических норм и борьбе с коррупцией? Если да, то опишите их.

Прозрачность и раскрытие информации

- 1. Системы отчетности перед регуляторными органами.** Какие особые требования к отчетности (если таковые имеются) предъявляются учреждению в соответствии с применимыми законодательными или нормативными актами, регламентирующими деятельность финансового сектора? Соблюдает ли учреждение добровольно какие-либо дополнительные законодательные, нормативные акты или стандарты отраслевого, местного или международного уровня в области раскрытия информации? Какие подразделения учреждения отвечают за обеспечение соблюдения (обязательное или добровольное) соответствующих законодательных, нормативных актов или стандартов? Каким образом Совет осуществляет надзор за мероприятиями по обеспечению соблюдения этих требований? Проводят ли регуляторные или надзорные органы проверку и аудит таких отчетов?
- 2. Проверка финансовой отчетности.** Изучает ли Аудиторский комитет аудиторские

корректировки, предложенные внешними аудиторами? Получает ли Аудиторский комитет информацию о обо всех изменениях в принципах бухгалтерского учета и их последствиях для текущей финансовой отчетности? Изучает ли Аудиторский комитет существенные бухгалтерские оценки и существенные профессиональные суждения внешних аудиторов в отношении финансовой отчетности? Получает ли Аудиторский комитет информацию о планируемых изменениях в правилах финансовой отчетности и нормативном регулировании, которые могут повлиять на финансовую отчетность в ближайшие два года, в том числе обо всех изменениях в Международных стандартах финансовой отчетности (МСФО) и/или в Международных стандартах аудита (МСА)?

- 3. Акционерные соглашения.** Раскрывается ли всем акционерам содержание соглашений, заключенных с контролирующими акционерами или между ними? Регистрируются ли акционерные соглашения в органе регулирования рынка ценных бумаг?
- 4. Раскрытие информации о существенных сделках и существенных событиях.** Каков порядок подготовки и утверждения раскрытия информации о существенных сделках и других существенных событиях? Каким образом учреждение соблюдает установленные регуляторным органом и фондовой биржей правила раскрытия информации о существенных сделках, включая слияния и поглощения?
- 5. Нормативный контроль и самоконтроль.** Каким образом регулятор рынка ценных бумаг или фондовая биржа проводят проверки регулярного раскрытия информа-

ции учреждением? Требовали ли когда-либо регулятор рынка ценных бумаг или фондовая биржа от учреждения предоставить дополнительную информацию или разъяснения по годовому отчету или другим подлежащим раскрытию документам? Какие элементы раскрытия информации обычно получают больше всего замечаний со стороны регулятора рынка ценных бумаг или фондовой биржи? Подвергалось ли учреждение когда-либо санкциям или порицанию со стороны регулятора рынка ценных бумаг или фондовой биржи за отказ от публичного раскрытия требуемой информации или его задержку?

- 6. Нефинансовая отчетность.** Представляет ли учреждение содержательные периодические отчеты о деятельности в сфере ESG и ее результатах в соответствии с минимальными национальными требованиями (если таковые имеются)? Каких еще, помимо национальных требований, стандартов отчетности о деятельности в сфере ESG / устойчивого развития придерживается учреждение (например, установленных ГИО, МККО, ССУУ или иными организациями)? Включается ли информация по ESG в годовой отчет учреждения? Проводит ли независимый поставщик услуг ежегодно аудит/оценку данных по ESG? Рассматриваются ли отчеты по ESG на уровне Совета (если да, то каким образом и в каком комитете)?
- 7. Участие в инициативах по борьбе с коррупцией.** Является ли учреждение участником национальных и/или международных инициатив по борьбе с коррупцией (например, Принципов противодействия взяточничеству, добровольных отраслевых сводов норм и правил)?

Политика в отношении миноритарных акционеров

- 1. Собрания акционеров.** Кто в учреждении отвечает за созыв, организацию ежегодных и внеочередных собраний акционеров и оповещение об их итогах? Как акционеры могут вносить дополнения в повестку дня? Проводятся ли консультации с акционерами по существенным вопросам, таким как вознаграждение руководящих работников; требуется ли утверждение акционерами размера вознаграждения? Каковы сроки оповещения о собрании? Когда акционеры получают повестку дня? В какие сроки акционеры могут вносить дополнения в повестку дня?
- 2. Изменение структуры контрольного пакета акций.** Какой может быть политика в отношении миноритарных акционеров в случае изменения структуры контрольного пакета акций учреждения? Предусматривается ли право миноритарных акционеров на совместную продажу акций, в соответствии с которым новый держатель контрольного пакета акций обязан предложить им продать ему их акции по той же цене и на тех же условиях? Предусматриваются ли другие положения, обязывающие держателя контрольного пакета акций сделать предложение о скупке акций за премию в период или после перехода контрольного пакета акций компании в его руки?

- 3. Выдвижение миноритарными акционерами кандидатур членов Совета.** Предполагают ли какие-либо виды сделок или другие мероприятия применение особых процедур голосования (например, квалифицированным большинством голосов акционеров или большинством голосов миноритарных акционеров)? Есть ли примеры споров или судебных исков, поданных кем-либо из акционеров (если да, опишите их)? Существует ли программа взаимодействия с миноритарными акционерами?
- 4. История взаимоотношений с акционерами.** Каков опыт учреждения в отношении споров с акционерами? Каков был их характер? Проводили ли регуляторные органы или фондовая биржа когда-либо расследование по вопросу политики учреждения в отношении акционеров? Каким образом осуществлялось урегулирование споров с акционерами?
- 5. Дифференциация классов акций и квази-акций.** Опишите основные условия и различия в правах голоса и правах на получение дохода между различными классами акций и квази-акций учреждения.
- 6. Особые требования к финансовым учреждениям.** Какие особые требования (при наличии) в отношении структуры капитала или долей участия предъявляются к учреждению компании в соответствии с примени-

мым законодательными или нормативными актами, регламентирующими деятельность финансового сектора? Есть ли ограничения на владение голосующими акциями для отдельного лица или группы? Существуют ли ограничения относительно видов юридических или физических лиц, имеющих право быть акционерами или контролирующими акционерами?

Управление взаимодействием с заинтересованными сторонами

Механизм внешних коммуникаций. Опишите действующий в учреждении механизм внешних коммуникаций (МВК). Какой сотрудник или какое структурное подразделение отвечает за МВК, каков порядок их отчетности перед руководством и Советом? Есть ли ответственный за эти вопросы из числа руководителей высшего звена (если да, то кто именно)? Осуществляет ли учреждение: (1) прием и регистрацию обращений общественности; (2) проверку и оценку поднятых проблем и поиск путей их решения; (3) подготовку, отслеживание и документальное оформление ответов, если они предоставляются; а также (4) внесение соответствующих коррективов в системы управления. Порядок принятия решений Советом: учитывается ли работа по взаимодействию с заинтересованными сторонами в процессе принятия решений?

2121 Pennsylvania Avenue, NW
Washington, DC 20433 USA

Tel: +1 (202) 458-8097

www.ifc.org/corporategovernance
www.ifc.org/sustainability

Октябрь 2021 года