

ԱՐՓԱ – ՍԵՎԱՆ

Բաց Բաժնետիրական Ընկերություն



2019թ.

ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ՏԱՐԵԿԱՆ

ՀԱՅՏԱՐԱՐԱԳԻՐ

Ստորև ներկայացվում են «Արփա-Սևան» բաց բաժնետիրական ընկերության Կորպորատիվ Կառավարման Հայտարարագրի երկու աղյուսակներ, որոնք իրենցից ներկայացնում են պատմողական նկարագրություն (Հավելված-1) և հայտարարագիր՝ հիմնված «հետևիկ կամ բացատրիկ» սկզբունքի վրա (Հավելված-2):

Սույն ԿԿ Հայտարարագրով ներկայացված տեղեկատվությունը կազմված է 2019թ. (հաշվետու տարվա) համար և ներառված է Ընկերության տարեկան հաշվետվության մեջ:

ԵՐԵՎԱՆ 2020

Հավելված 1. Կորպորատիվ Կառավարման Հայտարարագիր-

Նկարագրական մաս

Ընկերության անվանումը՝ «Արփա-Սևան» բաց բաժնետիրական ընկերություն

Հասցե՝ 0012, ՀՀ, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան փողոց, 20 շենք

հեռ. 012 21 11 11

Էլ-Փոստ: info@arpa-sevan.am

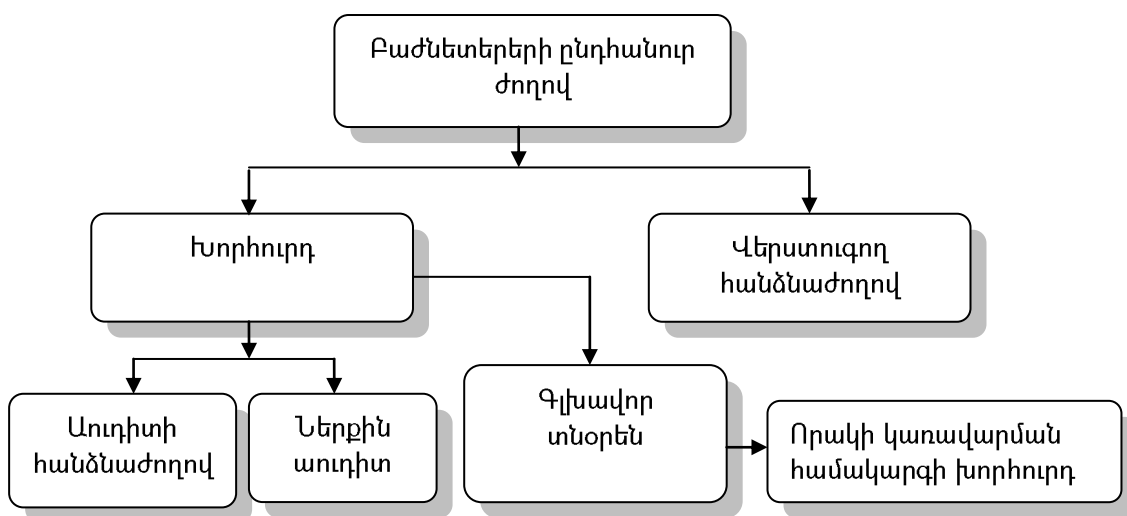
Ինտերնետային կայքը՝ www.arpa-sevan.am

1. Խորհրդի նախագահի ներածական խոսքը

Ելնելով Ընկերության տնտեսական գործունեության արդյունավետության և աճի բարելավման, ներդրողների վստահության ամրապնդման, ինչպես նաև արդյունավետ ու թափանցիկ վերահսկողության իրականացման անհրաժեշտությունից 2011թ.-ից Ընկերությունը հետևում է ՀՀ Կառավարության 30.12.2010թ. N 1769-Ա որոշմամբ հավանության արժանացած Կորպորատիվ կառավարման կանոնագրի սկզբունքներին: «ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ» բաց բաժնետիրական ընկերությունը (այսուհետ՝ Ընկերության) գործարար էթիկան դիտարկում է որպես գործարար հարաբերություններում բարոյական արժեքների կիրառման հանձնառության ստանձնում: Ընկերությունը ձգտում է, որ այն իր գործնական արտահայտությունը գտնի ոչ միայն իր որոշումներում և գործողություններում, այլև նրանում, թե այդ որոշումների և գործողությունների միջոցով ինչպիսի մշակույթ է հաղորդում իր շահառուներին:

Նկատի ունենալով՝ 19.04.2019թ. ընդունված ՀՀ Բաժնետիրական ընկերությունների մասին օրենքում լրացումներ և փոփոխությունները կատարելու մասին օրենքը, ինչպես նաև ելնելով Կորպորատիվ կառավարման արդյունավետության բարձրացումից հաշվետու տարում Ընկերությունը սահմանել է հետևյալ կորպորատիվ կառուցվածքը:

2. Կորպորատիվ կառուցվածքը



Ընկերության կառավարման բարձրագույն մարմինը բաժնետերերի ընդհանուր ժողովն է: Կառավարման մյուս մարմիններն են՝ Խորհուրդը, Վերստուգող հանձնաժողովը, Գլխավոր տնօրենը: Ընկերության խորհրդի կազմը սահմանված է 6 (վեց), Վերստուգող հանձնաժողովը՝ 3 (երեք), անդամներից: Ընկերության կառավարման յուրաքանչյուր մարմնի իրավասություններն ու

պարտականությունները սահմանված են Ընկերության կանոնադրությամբ և համապատասխան կանոնակարգերով:

Ընկերությունը խորհրդին կից ունի աուդիտի հանձնաժողով և ներքին աուդիտոր:

Ընկերության նշանակալից բաժնետերերն են՝

1. Հակոբյան Պարույր Հակոբի - տիրապետում է 11 410 հատ բաժնետոմսի, որը կազմում է Ընկերության կանոնադրական կապիտալի 55.7892%-ը:

2. Նավասարդյան Կարինե Արշավիրի - տիրապետում է 2673 հատ բաժնետոմսի, որը կազմում է Ընկերության կանոնադրական կապիտալի 13.0696 % -ը:

Ընկերությունն այլ խմբի անդամ չէ:

15.06.2004թ. Ընկերությունը հիմնադրել է 100 000 (հարյուր հազար) ՀՀ դրամ կանոնադրական կապիտալ ունեցող «Արփա-Սևան Նախագիծ» փակ բաժնետիրական դուստր ընկերությունը: Հասցե՝ 0012, ՀՀ, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան փողոց 20 շենք:

Ընկերության կառավարման մարմնի անդամները Ընկերության կողմից հիմնադրված «Արփա-Սևան Նախագիծ» ՓԲԸ կառավարման մարմիններում մասնակցություն չունեն:

23.08.2010թ. Ընկերությունը հիմնադրել է «Արփա-Սևան» Բարեգործական Հիմնադրամը: Հասցե՝ 0012, ՀՀ, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան փողոց 20 շենք:

Ընկերության գլխավոր տնօրեն՝ Պարույր Հակոբյանը «Արփա-Սևան» Բարեգործական Հիմնադրամի հոգաբարձուների խորհրդի նախագահն է, խորհրդի անդամ՝ Զորիկ Վարդանյանը հոգաբարձուների խորհրդի անդամն է:

3. Բաժնետերերի ընդհանուր ժողովները

3.1. 2019թ Ընկերությունը գումարել է մեկ ընդհանուր ժողով: Ժողովը գումարվել է Ընկերության վարչության գրասենյակում, հասցե՝ 0012, ՀՀ, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան փողոց 20 շենք:

3.2.1. Բաժնետերերի տարեկան ժողովը գումարվել է 2019թ. հունիսի 19-ին:

3.2.2. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի մասին ծանուցումը և օրակարգը տպագրվել է «Հայաստանի Հանրապետություն» օրաթերթի 2019թ. մայիսի 18-ի համարում, բաժնետերերի ընդհանուր ժողովից 32 օր առաջ:

Ընդհանուր ժողովին մասնակցելու իրավունք ունեցող բաժնետերերի ցուցակը կազմվել է 2019թ. հունիսի 14-ի դրությամբ:

Բաժնետերերի տարեկան ընդհանուր ժողովի օրակարգում ընդգրկվել են՝

3.2.3. Ընկերության 2018թ. գործունեության տարեկան հաշվետվությունների և հաշվապահական հաշվեկշռի հաստատումը;

3.2.4. Ֆինանսական գործունեության արդյունքների վերաբերյալ վերստուգող հանձնաժողովի և աուդիտի իրականացնող անձի եզրակացությունը;

3.2.5. Շահույթի բաշխման հաստատումը, տարեկան շահութաբաժինների չափի և վճարման մասին որոշման ընդունումը;

3.2.6. Կանոնադրության հաստատումը նոր խմբագրությամբ;

3.2.7. Խորհրդի անդամների ընտրությունը;

3.2.8. Վերստուգող հանձնաժողովի անդամների ընտրությունը:

3.2.9. Համաձայն Ընկերության կանոնադրության 50 կետի սահմանվել է ընդհանուր ժողովում քննարկվող հարցերին վերաբերվող բաժնետերերին տրամադրվող նյութերի և տեղեկությունների հետևյալ կարգը և ցանկը՝

Ընկերության բաժնետերերը, ինչպես նաև Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում խորհրդակցական ձայնի իրավունքով մասնակցելու իրավունք ունեցող անձինք, ընդհանուր ժողովի գումարման մասին ծանուցվում են «Հայաստանի Հանրապետություն» օրաթերթում հայտարարություն հրապարակելու միջոցով: Տարեկան ժողովի գումարման մասին հայտարարությունը Ընկերությունը պարտավոր է հրապարակել նաև <http://www.azdarar.am> հասցեում գտնվող Հայաստանի Հանրապետության հրապարակային

ծանուցումների պաշտոնական ինտերնետային կայքում: Ընկերությունը պարտավոր է սույն կետով սահմանված կարգով ժողովի գումարման մասին իր բաժնետերերին ծանուցել ժողովի գումարման օրվանից 21 օր շուտ, որով բաժնետերերին տեղեկացվում է ժողովի գումարման վայրը, օրը ժամը, ընդգրկված հարցերը:

Ընկերության ժողովի գումարման մասին գրավոր ծանուցվում է վերստուգող հանձնաժողովը, ինչպես նաև Ընկերության աուդիտն իրականացնող անձը:

Տեղեկությունները տեղադրել Ընկերության www.arpa-sevan.am ինտերնետային կայքում և տրամադրել բաժնետերերին սկսած 2019թ. մայիսի 20-ից մինչև հունիսի 17-ը:
Հասցե՝ ՀՀ, ք. Երևան, 0012, Վ. Վաղարշյան փողոց 20 շենք:

Տրամադրվող նյութերի ցանկը՝

Ընկերության 2018թ. տարեկան հաշվետվությունը;

Ընկերության տարեկան ֆինանսական գործունեության արդյունքների վերաբերյալ ընկերության վերստուգող հանձնաժողովի և աուդիտի եզրակացությունը;

Ընկերության 2018թ. կորպորատիվ կառավարման հայտարարագիրը;

Կանոնադրության նախագիծը նոր խմբագրությամբ;

Ընդհանուր ժողովի հաստատմանը ներկայացվող խորհրդի թեկնածուների կազմը և նրանց համառոտ կենսագրությունը;

Ընդհանուր ժողովի հաստատմանը ներկայացվող վերստուգող հանձնաժողովի անդամների կազմը և նրանց համառոտ կենսագրությունը;

Քվեարկության դրվելիք հարցերի վերաբերյալ որոշումների նախագծերը;

ՀՀ իրավական ակտերով սահմանված այլ տեղեկություններ ու նյութեր:

3.3. Համաձայն Ընկերության կանոնադրության, բաժնետերը ընդհանուր ժողովում մասնակցելու իր իրավունքը կարող էր իրականացնել անձամբ կամ լիազորված ներկայացուցչի միջոցով:

Լիազորված ներկայացուցչի նշանակման ընթացակարգը սահմանված է Ընկերության կանոնադրության 57 կետով, համաձայն որի Բաժնետիրոջ փոխարեն լիազոր ներկայացուցչի մասնակցությունն իրականացվում է բաժնետիրոջ կողմից ներկայացուցչին տրված, նոտարական կարգով հաստատված լիազորագրով, որով ամրագրվում է բաժնետիրոջ կողմից ներկայացուցչին փոխանցված իրավունքներն ու պարտականությունները, ինչպես նաև դրանց իրականացման ժամկետները:

Ընկերությունը լիազորված ներկայացուցչի համար մշակված լիազորագրերի ձևեր չունի:

3.4. Քվեարկությունը ընդհանուր ժողովում իրականացվում է «Ընկերության մեկ քվեարկող բաժնետոմս՝ մեկ ձայն» սկզբունքով, բացառությամբ խորհրդի անդամների ընտրության և օրենքով նախատեսված այլ դեպքերի, երբ կիրառվում է գումարային (կումուլատիվ) քվեարկության սկզբունքը:

Բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում քվեարկությունները կատարվում են քվեաթերթիկների միջոցով, որի ձևը և բովանդակությունը հաստատվում է Ընկերության խորհրդի որոշմամբ:

3.5. Տարեկան և արտահերթ ժողովների օրակարգերը, արձանագրությունները հասանելի են Ընկերության www.arpa-sevan.am ինտերնետային կայքի՝ ներդրողի համար բաժնում:

4. Խորհուրդը

4.1. Խորհրդի գործառույթները

Կանոնագրքի 8-րդ հոդվածը և Ընկերության կանոնադրության 62-րդ կետը սահմանում են Ընկերության խորհրդի բացառիկ և պատվիրակված իրավասությունները, որոնք հասանելի են www.arpa-sevan.am ինտերնետային կայքում:

4.2. Խորհրդի կազմը

19.06.2019թ. կայացած ընդհանուր ժողովում ընտրվել է Ընկերության խորհրդի նոր կազմը, որը բաղկացած է 6 (վեց) անդամից, որոնցից չորսը ոչ գործադիր մարմնի անդամներ են, այդ թվում երկուսը՝ «անկախ» անդամ են:

Ընկերության կանոնադրության 64-րդ կետով սահմանված է, որ խորհրդի անդամների առնվազն մեկ երրորդը պետք է լինի անկախ:

Խորհրդի կազմի վերաբերյալ տեղեկությունները ներկայացվում են ներքոհիշյալ աղյուսակներում՝

h/h	Պաշտոնը, Ազգանուն անուն հայրանուն	Գործադիր	Ոչ գործադիր	Անկախ	Խորհրդի անդամ է սկսած
	Նախագահ՝				
1.	Հակոբյան Ռաֆայել Արմենի		V		16.06.2017թ.
	Անդամներ՝				
2.	Հակոբյան Պարույր Հակոբի	V			23.06.2006թ.
3.	Նավասարդյան Կարինե Արշավիրի		V		28.06.2003թ.
4.	Վարդանյան Զորիկ Հովհաննեսի	V			18.02.1998թ.
5.	Պողոսյան Գոռ Միերի			V	19.06.2019թ.
6.	Բելլույան Միքայել Նորայրի			V	19.06.2019թ.

Խորհրդի անդամների վերաբերյալ տեղեկությունները բացահայտված են Ընկերության 2019թ հաշվետու թողարկողի տարեկան հաշվետվությունում, ինչպես նաև Ընկերության www.arpa-sevan.am ինտերնետային կայքի ներդրողի համար, հիմնադիր փաստաթղթերի բաժնում:

Խորհրդի բոլոր անդամները Հայաստանի Հանրապետության քաղաքացիներ են:

4.3. Խորհրդի նիստերը

2019թ. ընթացքում Ընկերության խորհուրդը գումարել է 12 նիստ:

Հեռակա քվեարկությամբ նիստեր չեն գումարվել:

2019թ. խորհրդի անդամների մասնակցությունը խորհրդի նիստերին ունի հետևյալ պատկերը՝

h/h	Պաշտոն և անուն	Նիստերին մասնակցությունը անձամբ	Նիստերին մասնակցու թյունը հեռակա կարգով	Նիստերի քանակը, որոնց պետք է մասնակցել
	Նախագահ			
1	Հակոբյան Ռաֆայել Արմենի	12	0	12
	Անդամներ՝			
2	Հակոբյան Պարույր Հակոբի	12	0	12
3	Նավասարդյան Կարինե Արշավիրի	3	0	12
4	Հակոբյան Արմեն Ռաֆիկի	5	0	5
5	Վարդանյան Զորիկ Հովհաննեսի	12	0	12
6	Պետրոսյան Ռաֆայել Կառլենի	5	0	5
7	Աղայան Ռուզան Պավլիկի	5	0	5
8	Սարյան Սուրեն Վլադիմիրի	4	0	5
9	Պողոսյան Գոռ Միերի	7	0	7

10	Բելլույան Միքայել Նորայրի	4	0	7
----	---------------------------	---	---	---

Խորհուրդը չի ընդունել գնահատման քաղաքականություն, չի իրականացրել ինքնագնահատում, չի ներգրավել արտաքին գնահատողի:

5. Խորհրդի հանձնաժողովները

2019 թվականի հոկտեմբերի 26-ից սկսած Ընկերությունում ձևավորվում է խորհրդին կից աուդիտի հանձնաժողով:

Խորհրդին կից աուդիտի հանձնաժողովը (այսուհետ՝ Աուդիտի հանձնաժողով) կազմված է բացառապես խորհրդի անդամներից: Աուդիտի հանձնաժողովի անդամներից երկուսը խորհրդի անկախ անդամ են, մեկը ոչ գործադիր մարմնի ներկայացուցիչ:

Աուդիտի հանձնաժողովի նախագահն ընտրվել է խորհրդի կողմից, որը խորհրդի անկախ անդամ է: Աուդիտի հանձնաժողովը՝

ա) իրականացնում է Ընկերության ֆինանսական հաշվետվությունների և Ընկերության գործունեության ֆինանսական արդյունքների վերաբերյալ պաշտոնական հայտարարությունների արժանահավատության ապահովման գործընթացի վերահսկումը;

բ) իրականացնում է Ընկերության եռամսյակային և տարեկան հաշվետվությունների վերլուծություն և դրանց հաստատման վերաբերյալ խորհրդին առաջարկություններ է ներկայացում;

գ) իրականացնում է Ընկերության ներքին հսկողության, այդ թվում՝ ռիսկերի կառավարման, գործող օրենքներին, իրավական ակտերին և այլ պահանջներին համապատասխանելու համակարգերի գործունեության ստուգումը;

դ) խորհրդին առաջարկություններ է ներկայացնում Ընկերության արտաքին աուդիտորի ընտրության չափանիշների, վարձատրության և այլ էական պայմանների վերաբերյալ;

ե) իրականացնում է Ընկերության արտաքին աուդիտորի անկախության, օբյեկտիվության և արդյունավետության վերահսկումը ու վերլուծությունը;

զ) տարեկան առնվազն մեկ անգամ հանդիպում է արտաքին աուդիտորի հետ;

է) իրականացնում է Ընկերության արտաքին աուդիտորի հաշվետվությունների վերլուծություն և համապատասխան տեղեկատվություն է տրամադրում խորհրդին;

ը) հետևում է Ընկերության արտաքին աուդիտորի առաջարկությունների իրականացմանը;

թ) իրականացնում է Ընկերության ներքին հսկողության համակարգի վերաբերյալ քաղաքականությունների մշակում և հետևում է դրանց ներդրմանը:

6. Գործադիր մարմին

Ընկերության ընթացիկ ղեկավարումն իրականացնում է ընկերության գլխավոր տնօրենը:

Ընկերության գլխավոր տնօրենի իրավասությանն են պատկանում ընկերության ընթացիկ գործունեության կառավարման բոլոր հարցերը, բացառությամբ ընկերության ընդհանուր ժողովի և խորհրդի իրավասություն հանդիսացող հարցերը:

Ընկերության գլխավոր տնօրենն իրականացնում է ընկերության ընթացիկ գործունեության ղեկավարումը:

7. Ներքին աուդիտ

Ընկերության ներքին աուդիտ իրականացնող անձն նշանակվել է Ընկերության խորհրդի կողմից և անմիջական հաշվետու է խորհրդին, իսկ վարչական առումով՝ նաև գլխավոր տնօրենին:

Ընկերության ներքին աուդիտ իրականացնող անձն իր գործառույթները իրականացնում է համաձայն Ընկերության խորհրդի կողմից հաստատված ներքին աուդիտի գործունեության կանոնակարգի, որը սահմանում է ներքին աուդիտի կարգավիճակը, նրա գործառույթները, իրավունքներն ու պարտականությունները, ինչպես նաև աուդիտի կողմից ներկայացվող հաշվետվությունների կազմման և ներկայացման կարգը և ժամկետները:

8. Կորպորատիվ քարտուղար

Կորպորատիվ կառավարման կանոնագրքի 22-րդ հոդվածի պահանջներով նախատեսված՝ խորհրդի կողմից նշանակված կորպորատիվ քարտուղար Ընկերությունը չունի:

Կորպորատիվ քարտուղարի գործառույթները գործնականում իրականացնում է Ընկերության խորհրդի քարտուղարը, ով՝

- ապահովում է խորհրդի նիստերի հրավիրման՝ օրենքով և Ընկերության կանոնադրությամբ սահմանված կազմակերպչական ընթացակարգերը՝ այդ թվում, նիստերի պլանավորումը, հրավիրումը, անցկացումը և արձանագրումը,
- ապահովում է բաժնետերերի ընդհանուր և արտահերթ ժողովների գումարման մասին Ընկերության բաժնետերերին, Վերստուգող հանձնաժողովի անդամներին և աուդիտն իրականացնող անձին ծանուցումը, ժողովների անցկացման համար անհրաժեշտ նախապատրաստական աշխատանքների իրականացումը, տարեկան և արտահերթ ժողովներում բաժնետերերին ներկայացվելիք տեղեկությունների և նյութերի պատրաստումը, ժողովի կազմակերպումը և արձանագրումը,
- հանդես է գալիս որպես կապող օղակ (նաև ներդրողների հետ հարաբերությունների ոլորտում) և ապահովում է ՀՀ Կենտրոնական բանկի, բորսայի և դեպոզիտարիայի կանոններին հետևելը,
- աջակցում է խորհրդի նախագահին կորպորատիվ կառավարման ոլորտի ՀՀ օրենսդրության, Ընկերության կանոնադրության պահանջներին հետևելու հարցում:

9. Արտաքին աուդիտ

Սկսած 2005թ. Ընկերության արտաքին աուդիտը իրականացնում է «ԹՄ Աուդիտ» փակ բաժնետիրական ընկերությունը: «ԹՄ Աուդիտ» ՓԲԸ գտնվելու վայրն է՝

ք. Երևան, 0014 Սևակի 8:

հեռ.՝ (+374 60) 60 70 80, 60 71 81, info@tmaudit.am, www.tmaudit.am

Ընկերության ֆինանսական հաշվետվությունների աուդիտն իրականացնող անձանց ներկայացվող չափանիշները և աուդիտն իրականացնող անձի ընտրության համար մրցույթի իրականացման կանոնակարգը հաստատված է խորհրդի կողմից 10.05.2011թ.:

10. Տարեկան հաշվետվություն

Ընկերության տարեկան հաշվետվությունը ներկայացվում և հաստատվում է բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում:

Ընկերության տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է Կանոնագրքի 23-րդ հոդվածով նախատեսված ամբողջ տեղեկությունները և տեղադրվում է Ընկերության www.arpa-sevan.am ինտերնետային կայքի ներդրողի համար բաժնում:

Խորհրդի նախագահ՝

Ռաֆայել Հակոբյան

Գլխավոր տնօրեն՝

Պարույր Հակոբյան

Կատարող՝ Զորիկ Վարդանյան
(012) 21-11-11 (138)



**Հավելված 2. Կորպորատիվ Կառավարման Հայտարարագիր -
«Հետևիք կամ բացատրիր»**

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Բաժնետերերի Ընդհանուր Ժողովի (ԲԸԺ) իրավասությունները և բաժնետերերի իրավունքները			
1.	Ընկերության կանոնադրությունը նախատեսում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում հաղորդակցվել ԲԸԺ-ից առաջ և քննարկել քվեարկության հարցերը:	Ոչ	Ներկայումս Ընկերության կանոնադրությունը հստակ ընթացակարգեր չի պարունակում, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում հաղորդակցվել ԲԸԺ-ից առաջ և քննարկել քվեարկության հարցերը, սակայն նրանք փաստացի հնարավորություն ունեն քննարկել Ժողովի նախապատրաստման ընթացքում բաժնետերերին տրամադրվող և Ժողովին վերաբերվող տեղեկությունները և նյութերը: Բաժնետերերի հետ հաղորդակցման հարցերով պատասխանատու անձ է խորհրդի քարտուղարը:
2.	ԸԺ-ի օրակարգը և համապատասխան այլ փաստաթղթերը բաժնետերերը ստացել են ԲԸԺ-ից առնվազն 21 օր առաջ:	Այո	
3.	ԲԸԺ-ի օրակարգը ներառում է քվեարկության դրվելիք հարցերի վերաբերյալ որոշումների նախագծերը, ինչպես նաև Խորհրդի կողմից ԲԸԺ-ի հաստատմանը ներկայացված առդիտն իրականացնող անձի անունը:	Այո	
4.	Ընկերության կանոնադրությունը սահմանում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում քվեարկել հեռակա կարգով (օրինակ էլեկտրոնային քվեարկությամբ):	Ոչ	Բացի տարեկան Ժողովից, որոշումները կարող են ընդունվել հեռակա քվեարկության (հարցման) միջոցով: Հեռակա կարգով քվեարկությունն իրականացվում է համացանցով, Ընկերության էլեկտրոնային փոստին լրացված քվեաթերթիկները PDF ֆայլի տեսքով ուղարկելով: Հեռակա կարգով քվեարկությամբ

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
			ընդունված ժողովի որոշումն օրինական ուժ ունի, եթե քվեարկությանը մասնակցել է Ընկերության քվեարկող բաժնետոմսերի սեփականատերերի կեսից ավելին:
5.	Ընկերության կանոնադրությունը սահմանում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում նշանակել ներկայացուցիչ:	Այո	
6.	Արդյոք բաժնետերերը ԲԸԺ-ում քվեարկում են քվեաթերթիկների միջոցով: (Այս կարգը կարող է չգործել միայն մեկ բաժնետեր ունեցող ընկերությունների դեպքում):	Այո	
7.	Արդյոք բաժնետերերը իրավունք ունեն հարցեր տալու ժողովի գումարումից մինչև 10 օր առաջ:	Այո	
8.	Արդյոք Խորհուրդը ժողովի ժամանակ պատասխանել է բաժնետերերի հարցերին:	Այո	
9.	Արդյոք բաժնետերերը իրավունք ունեն հարցեր տալու ժողովի ժամանակ:	Այո	
10.	Արդյոք Խորհուրդը պատասխանել է առաջադրված բոլոր հարցերին:	Այո	
Շահութաբաժինների վճարման քաղաքականությունը			
11.	Ընկերությունը ունի շահութաբաժինների վճարման քաղաքականություն, որը մշակվել է Խորհուրդի կողմից, հաստատվել է ԲԸԺ-ում և հրապարակվել է Ընկերության ինտերնետային կայքում:	Այո	
12.	Շահութաբաժինների վճարման քաղաքականությունը ներառում է վճարվելիք շահութաբաժնի նվազագույն գործակիցը (payout ratio):	Այո	

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Խորհուրդը			
13.	Ընկերությունը հիմնադրել է հստակ պարտականություններով և գործառույթներով օժտված խորհուրդ, որի մասին հրապարակված է ընկերության ինտերնետային կայքում:	Այո	
14.	Արդյոք Խորհուրդը կազմում է հաշվետվություն Կանոնագրի դրույթներին Ընկերության հետևելու վերաբերյալ:	Ոչ	ԿԿ Կանոնագրի դրույթներին Ընկերության հետևելու վերաբերյալ հարցերը քննարկվում են է ԲԸ ժողովում:
15.	Արդյոք Խորհուրդը նշանակում և ազատում է գործադիր մարմնի ղեկավարին, ինչպես նաև ձևավորում է կոլեգիալ գործադիր մարմին (այդպիսին նախատեսված լինելու դեպքում), նշանակում և ազատում դրա անդամներին:	Այո	
16.	Արդյոք Խորհրդում ոչ գործադիր անդամները կազմում են մեծամասնություն, և արդյոք նրանցից առնվազն երկուսը անկախ են:	Այո	
17.	Խորհրդի հանձնաժողովները տարեկան մեկ անգամ անցկացնում են Ընկերության ներքին կորպորատիվ փաստաթղթերի (կանոնադրություն, կանոնակարգեր և այլ)՝ իրենց իրավասության ոլորտին վերաբերվող դրույթների փորձաքննություն և համապատասխան փոփոխությունների վերաբերյալ առաջարկություններ են ներկայացնում խորհրդին:	Ոչ	Խորհուրդը, բացի աուդիտի հանձնաժողովից, այլ հանձնաժողովներ չունի: Աուդիտի հանձնաժողովը դեռևս Ընկերության ներքին կորպորատիվ փաստաթղթերի վերաբերվող դրույթների փորձաքննություն չի իրականացրել:
18.	Խորհրդի հանձնաժողովները պարբերաբար, սակայն ոչ պակաս, քան եռամսյակը մեկ	Ոչ	Խորհուրդը, բացի աուդիտի հանձնաժողովից ներկայումս այլ հանձնաժողովներ չունի:

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	անգամ հաշվետվություն են ներկայացնում խորհրդին: Հանձնաժողովները այդպիսի հաշվետվություն են ներկայացնում յուրաքանչյուր նիստից հետո՝ պատեհ ժամկետում: Հանձնաժողովների նիստերը պետք է նախորդեն Խորհրդի հերթական նիստերին:		
19.	Խորհրդի հանձնաժողովների անդամները պետք է մասնակցեն հանձնաժողովի գործունեությանը և աշխատանքներին և ներկա գտնվեն բոլոր նիստերին:	Ոչ	
Խորհրդի անդամների նշանակումը			
20.	Խորհրդի անդամների թեկնածությունների առաջադրումը ԲԸԺ-ին զուգակցված է առաջադրված թեկնածուի պաշտոնի նկարագրով և համառոտ կենսագրականով, որտեղ շարադրված են ստանձնելիք պարտականությունները, գործառույթները և կենսագրական տվյալները:	Ոչ	Խորհրդի անդամների թեկնածությունների առաջադրումը ԲԸԺ-ին ներկայացվում է առաջադրված թեկնածուի համառոտ կենսագրականով: Խորհրդի անդամների պաշտոնի նկարագրերը, պարտականությունները և գործառույթները չեն շարադրվում: Նախատեսվում է իրականացնել Խորհրդի անդամների հաջորդ ընտրությունների ժամանակ:
21.	Խորհրդի անդամների առաջադրված թեկնածուների պաշտոնի նկարագիրը և համառոտ կենսագրականները հրապարակվել են Ընկերության ինտերնետային կայքում ԲԸԺ-ից առնվազն 30 օր առաջ:	Ոչ	Խորհրդի անդամների պաշտոնի նկարագրերը սահմանելուց հետո Ընկերությունը դրանք կհրապարակի իր ինտերնետային կայքում: ԲԸԺ-ից առնվազն 30 օր առաջ Ընկերությունը իր ինտերնետային կայքում հրապարակում է Խորհրդի անդամների թեկնածուների համառոտ կենսագրականները:
Խորհուրդ. Գործունեության մոնիթորինգ			
22.	Խորհուրդը, համաձայն գնահատման քաղաքականության, դիտարկում է գործադիր մարմնի գործունեությունը:	Ոչ	Ընկերությունը չի մշակել գործադիր մարմնի գործունեության գնահատման քաղաքականություն:
23.	Խորհուրդն իրականացնում է իր գործունեության	Ոչ	Խորհուրդը չի մշակել իր գործունեության

	Կորպորատիվ Կառավարման Կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	արդյունավետության տարեկան գնահատում համաձայն հաստատված գնահատման քաղաքականության:		արդյունավետության գնահատման քաղաքականություն:
Խորհրդի նիստերի հաճախելիությունը			
24.	Խորհրդի նիստերին խորհրդի անդամների մասնակցության մասին տվյալները ներառված են ԿԿ Հայտարարագրի նկարագրական մասում և/կամ ընկերության տարեկան հաշվետվությունում:	Այո	Խորհրդի նիստերին խորհրդի անդամների մասնակցության մասին տվյալները ներառված են ԿԿ Հայտարարագրի նկարագրական մասում:
Խորհրդի անդամների վերաբերյալ տվյալները			
25.	Ինչպես պահանջվում է Կանոնագրքով, տարեկան հաշվետվությունը և/կամ ԿԿ հայտարարագրի նկարագրական մասը մանրամասն տեղեկություններ է պարունակում խորհրդի անդամների մասին:	Այո	
Խորհրդի նիստերի տարեկան պլանը			
26.	Ցուցակված ընկերությունների խորհրդի նիստերը պետք է հրավիրվեն նվազագույնը եռամսյակը մեկ անգամ:	Այո	
27.	Խորհրդի նիստերը գումարվում են համաձայն հաստատված տարեկան պլանի: Խորհրդի նիստերի օրակարգը և դրան ուղեկցող փաստաթղթերը Խորհրդի անդամներին է ուղարկվում նիստի օրվանից առնվազն 10 օր առաջ:	Ոչ	Նիստերի օրակարգը և դրան ուղեկցող փաստաթղթերը Խորհրդի անդամներին նիստի օրվանից առնվազն 10 օր առաջ ուղարկվում: Նախատեսվում է հետագայում մշակել Խորհրդի նիստերի տարեկան պլան, ինչպես նաև խորհրդի գործունեության կանոնակարգում սահմանել փաստաթղթերը Խորհրդին ներակայցնելու ժամկետները:
Խորհրդի նախագահը			
28.	Խորհրդի նախագահի և գլխավոր գործադիր տնօրենի պաշտոնները չեն համատեղվում:	Այո	
29.	Ընկերության կանոնադրությամբ հստակ տարանջատված են Խորհրդի նախագահի և գլխավոր	Այո	

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	գործադիր տնօրենի իրավասությունները:		
30.	Խորհրդի նախագահը պատասխանատու է, որպեսզի խորհրդի նորընտիր անդամները իրենց պաշտոնավարման սկզբում պատշաճ ծանուցվեն ընկերության և իրենց պարտականությունների մասին: Ընկերությունն ունի խորհրդի անդամների համար նախատեսված ուսուցման ծրագրեր:	Ոչ	Այս հարցերի լուծումները կքննարկվեն Խորհրդի գործունեությունը կարգավորող իրավական ակտերի վերանայման ընթացքում:
Խորհրդի անդամների գործունեության վնասների ապահովագրումը և նրանց ազատումը պատասխանատվությունից			
31.	Ընկերության կանոնադրությունը դրույթներ է պարունակում խորհրդի անդամներին այն վնասների փոխհատուցումից ազատելու վերաբերյալ, որոնք վրա են հասել նրանց պաշտոնական պարտականությունների իրականացման հետևանքով: Ընկերությունը ապահովագրվել է Խորհրդի անդամների գործունեության վնասների ռիսկից:	Ոչ	Ընկերության կանոնադրությամբ խորհրդի անդամներին վնասների փոխհատուցումից ազատելու վերաբերյալ դրույթներ նախատեսված չեն: Ապահովագրություն առայժմ չենք նախատեսում ֆինանսական նկատառումներից ելնելով:
Աուդիտի հանձնաժողով			
32.	Ընկերությունները պարտավոր են ստեղծել խորհրդի ոչ-գործադիր անդամներից բաղկացած աուդիտի հանձնաժողով, որտեղ մեծամասնությունը, ինչպես նաև հանձնաժողովի նախագահը պետք է լինեն անկախ:	Այո	
33.	Աուդիտի հանձնաժողովի բոլոր անդամները համապատասխան որակավորում ունեն ֆինանսների, հաշվապահության, աուդիտի և ներքին հսկողության հարցերում:	Ոչ	
34.	Աուդիտի հանձնաժողովը հետևում է ընկերության ֆինանսական	Ոչ	Ընկերությունը չունի խորհրդի կողմից

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	հաշվետվությունների ամբողջականությանը և ընկերության ֆինանսական գործունեությանը վերաբերող հայտարարություններին՝ դիտարկելով դրանցում տեղ գտած կարևոր պնդումները ֆինանսական հաշվետվողականության վերաբերյալ, վերանայում եռամսյակային և տարեկան հաշվետվությունները և Խորհրդին ու ԲԸԺ-ին առաջարկություն ներկայացնում դրանց հաստատման վերաբերյալ:		հաստատված աուդիտի հանձնաժողովի գործունեության կանոնակարգ: Կանոնակարգի հաստատումից հետո աուդիտի հանձնաժողովը կանցնի իր գործառույթների կատարմանը:
35.	Աուդիտի հանձնաժողովը նվազագույնը տարեկան մեկ անգամ հանդիպում է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձին՝ քննարկելու աուդիտի հետ կապված հարցերը:	Ոչ	Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:
36.	Աուդիտի հանձնաժողովը պատասխանատու է վերանայելու ընկերության ներքին վերահսկողության, ներքին աուդիտի, ինչպես նաև ռիսկերի կառավարման համակարգերը:	Ոչ	Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:
37.	Աուդիտի հանձնաժողովը պատասխանատու է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի ընտրության, նրա աշխատանքի պայմանների վերաբերյալ առաջարկություններ ներկայացնել խորհրդին, դրանք՝ ԲԸԺ-ի ընդհանուր ժողովի քննարկմանը և վերջնական հաստատմանը ներկայացնելու համար:	Ոչ	Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:
38.	Աուդիտի հանձնաժողովը մշակել է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անկախության չափորոշիչներ	Ոչ	Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:
39.	Աուդիտի հանձնաժողովը, դիտարկել է արտաքին աուդիտն	Ոչ	Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	իրականացնող անձի անկախությունը՝ համաձայն հաստատված չափորոշիչների, և արդյունքները ներառնվել են տարեկան հաշվետվությունում:		
40.	Աուդիտի հանձնաժողովը պահում է իր նիստերի արձանագրությունները:	Ոչ	Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:
Ներքին աուդիտ			
41.	Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը նշանակվում և ազատվում է Աուդիտի հանձնաժողովի համաձայնությամբ:	Ոչ	Ընկերության ներքին աուդիտն իրականացնող անձը նշանակվել է խորհրդի կողմից, մինչև աուդիտի հանձնաժողովի ստեղծումը:
42.	Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը անմիջականորեն հաշվետու է Աուդիտի հանձնաժողովին:	Ոչ	Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը անմիջականորեն հաշվետու է խորհրդին, իսկ վարչական առումով՝ նաև գլխավոր տնօրենին: Սակայն, նկատի ունենալով այն հանգամանքը, որ աուդիտի հանձնաժողովի անդամները միաժամանակ հանդիսանում են նաև խորհրդի անդամներ, ստացվում է, որ ներքին աուդիտն իրականացնող անձը միջնորդվորված հաշվետու է նաև Աուդիտի հանձնաժողովին:
43.	Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը իր գործունեությունն իրականացնում է համաձայն Աուդիտի հանձնաժողովի կողմից հաստատված տարեկան պլանի և այդ մասին պարբերաբար զեկուցում է Աուդիտի հանձնաժողովին:	Ոչ	Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը իր գործունեությունն իրականացնում է համաձայն խորհրդի կողմից հաստատված տարեկան պլանի և այդ մասին հաշվետվություն է ներկայացնում խորհրդին:
44.	Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը պատասխանատու է ներքին հսկողության լիարժեքության դիտարկման և ներքին հսկողության ընթացակարգերի իրականացման համար	Այո	
Արտաքին աուդիտ			

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
45.	Ընկերության արտաքին աուդիտն իրականացնող անձը չպետք է մատուցի Կանոնագրի 28-րդ կետի 2) ենթակետի ոչ-աուդիտորական ծառայությունները:	Այո	
46.	Արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի վարձատրության չափը բացահայտվել և հաստատվել է ԲԸԺ-ում:	Ոչ	Համաձայն Ընկերության կանոնադրության աուդիտն իրականացնող անձի ընտրությունը հաստատում է ժողովը, վարձատրության չափը որոշում է խորհուրդը:
47.	Ընկերությունը ունի արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի ռոտացիայի քաղաքականություն:	Ոչ	Նախատեսվում է քննարկել աուդիտի հանձնաժողովի գործունեության կանոնակարգի մշակման ժամանակ:
Խորհրդի այլ հանձնաժողովները			
48.	Ընկերությունը ստեղծել է Խորհրդի անդամներից բաղկացած այլ հանձնաժողովներ	Ոչ	Խորհրդի հանձնաժողովները դեռևս ձևավորված չեն:
49.	Խորհրդի բոլոր հանձնաժողովները գործում են համաձայն իրենց կանոնակարգերի, որտեղ սահմանվում են դրանց գործառույթները, դերն ու պարտականությունները:	Ոչ	Տես 48 կետի մեկնաբանությունը:
50.	Խորհրդի հանձնաժողովները պարբերաբար, սակայն ոչ պակաս, քան եռամսյակը մեկ անգամ հաշվետվություն են ներկայացնում խորհրդին: Հանձնաժողովները այդպիսի հաշվետվություն են ներկայացնում յուրաքանչյուր նիստից հետո՝ պատեհ ժամկետում: Հանձնաժողովների նիստերը պետք է նախորդեն Խորհրդի հերթական նիստերին:	Ոչ	Տես 48 կետի մեկնաբանությունը:
51.	Խորհրդի հանձնաժողովների անդամները պետք է մասնակցեն հանձնաժողովի գործունեությանը և աշխատանքներին և ներկա	Ոչ	Տես 48 կետի մեկնաբանությունը:

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	գտնվեն բոլոր նիստերին:		
Կորպորատիվ քարտուղար			
52.	Ընկերության խորհուրդը նշանակել է կորպորատիվ քարտուղար, որը հաշվետու է խորհրդին: Կորպորատիվ քարտուղարը աջակցում է խորհրդի նիստերի կազմակերպմանը, մասնավորապես նիստերի պլանավորմանը, հրավիրմանը, անցկացմանը և արձանագրության վարմանը՝ համաձայն օրենքների և ընկերության ընթացակարգերի: Խորհուրդը սահմանում է կորպորատիվ քարտուղարի պաշտոնի նկարագիրը, ինչպես նաև նրա վարձատրության չափը:	Ոչ	Ընկերության կորպորատիվ քարտուղարի գործառույթները փաստացի իրականացնում է Ընկերության խորհրդի քարտուղարը:
53.	Կորպորատիվ քարտուղարը աջակցում է Խորհրդի նախագահին՝ դիտարկելու կորպորատիվ կառավարման ոլորտի ՀՀ օրենսդրության, Կանոնագրի, Ընկերության կանոնադրության և կանոնակարգերի պահանջները Ընկերության կողմից կատարելը:	Ոչ	Տես 52 կետի մեկնաբանությունը:
Տեղեկատվության բացահայտումը և թափանցիկությունը			
Տարեկան հաշվետվություն			
54.	Ընկերությունը կազմել է հաշվետու տարվա տարեկան հաշվետվությունը, որը ներկայացվել է բաժնետերերի հաստատմանը և հրապարակվել է ընկերության ինտերնետային կայքում:	Այո	
55.	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է ֆինանսական հաշվետվություն՝ կազմված ֆինանսական հաշվետվությունների միջազգային	Այո	

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	ստանդարտներին համապատասխան:		
56.	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է Ընկերության շահառուներին հասցեագրված տեղեկատվությունը, որը հնարավորություն է տալիս գնահատել ընկերության ներդրումը տնտեսական կայունության, սոցիալական բարեկեցության և քնապահպանական անվտանգության ապահովման գործում:	Այո	
57.	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է տեղեկություն Ընկերության վարքագծի կանոնների վերաբերյալ և հղում ընկերության ինտերնետային կայքին, որտեղ այն տեղադրված է:	Այո	
58.	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է ԿԿ Հայտարարագիրը Կանոնագրքին հետևելու և/կամ մանրամասն բացատրությունը՝ չհետևելու և դրա պատճառների մասին	Այո	
59.	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է տեղեկություններ Ընկերության հետ փոխկապակցված անձանց հետ կնքված մեկ կամ մի քանի փոխկապակցված գործարքների մասին, որոնց արժեքը գերազանցում է Ընկերության ակտիվների արժեքի 2 տոկոսը՝ մանրամասն ներկայացնելով այդպիսի գործարքների հաստատման կամ վավերացման համար Ընկերության կողմից ընդունված քաղաքականությունը և ընթացակարգերը: Ընկերության	Ոչ	Ընկերությունը չունի այդպիսի գործարքների հաստատման կամ բացահայտման համար Ընկերության կողմից առանձին ընդունված քաղաքականություն և ընթացակարգեր: Առայժմ այդպիսի գործարքների կնքումը կատարվում է ՀՀ օրենսդրության և Ընկերության կանոնադրությամբ սահմանված նորմերի շրջանակներում, իսկ համապատասխան տեղեկությունները բացահայտվում են Ընկերության տարեկան հաշվետվությունում, <<Հայաստանի Ֆոնդային Բորսա>> ԲԲԸ և ՀՀ Կենտրոնական բանկին ներկայացված հաշվետու թողարկողի

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	և փոխկապակցված անձանց միջև փոխկապակցված այդպիսի գործարքների առկայության դեպքում նաև պետք է ներկայացնել Ընկերության գործարքներում փոխկապակցված անձանց գործարքների համամասնությունը, փոխկապակցված անձանց յուրաքանչյուր խմբի գործարքները, փոխկապակցված անձանց գործարքների պայմանների արդարության գնահատումը: Ընկերության և փոխկապակցված անձանց միջև այդպիսի գործարքների բացակայության դեպքում պետք է հստակ նշվի այդ մասին:		հաշվետվություններում:
60.	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի եզրակացությունը:	Այո	
61.	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Ընկերության նշանակալից (10%-ից ավելի) բաժնետոմսերին ուղղակիորեն կամ անուղղակիորեն տիրապետող բաժնետերերի ցուցակը:	Այո	
62.	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Ընկերության փոխկապակցված անձանց ցուցակը և փոխկապակցված անձանց հետ կնքված այն գործարքների ցանկը, որոնց արժեքը գերազանցում է Ընկերության ակտիվների արժեքի 2 տոկոսը:	Այո	
63.	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է խորհրդի անդամների, այդ թվում անկախ անդամների անունները և հակիրճ	Ոչ	Տարեկան հաշվետվությունը չի ներառում է խորհրդի անդամի պաշտոն զբաղեցրած անձանց վարձատրության վերաբերյալ տվյալները:

	Կորպորատիվ Կառավարման Կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	Կենսագրությունը, այդ թվում տարվա ընթացքում հրաժարական տված և պաշտոնից հեռացված խորհրդի անդամների անունները, տարվա ընթացքում խորհրդի անդամի պաշտոն զբաղեցրած բոլոր անձանց վարձատրության վերաբերյալ տվյալները, ինչպես նաև խորհրդի նիստերին նրանց մասնակցության վերաբերյալ տվյալները:		
64.	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձանց անունը և վարձատրությունը, ինչպես նաև նրանց անկախության փաստի ստուգման արդյունքները:	Ոչ	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է միայն արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անվանումը: Ընկերությունն արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անկախության ստուգման ընթացակարգ չունի, որը նախատեսում է մշակել հետագայում:
65.	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Ընկերության վարչակազմակերպական կառուցվածքի նկարագրությունը, այդ թվում՝ դուստր ընկերությունների, մայր ընկերության, ինչպես նաև քվեարկելու իրավունք տվող բաժնետոմսերի խաչաձև տնօրինումը փոխկապակցված այլ ընկերությունների հետ:	Այո	
66.	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Տնօրենի ամփոփիչ հաշվետվությունը նախորդ տարվա գործունեության վերաբերյալ, ռիսկային գործոնները, գալիք տարվա հեռանկարները, ընկերության ռազմավարությունը, տարվա ընթացքում կնքված խոշոր գործարքները, ձեռնարկատիրական գործունեության հետ կապված	Այո	

	Կորպորատիվ Կառավարման Կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	գլխավոր փոփոխությունները, բացատրություն նախորդ տարվա ցուցանիշների հետ համեմատած ֆինանսական արդյունքների կարևոր փոփոխությունների վերաբերյալ, շահույթի տեղաբաշխման և բաշխման, այդ թվում շահութաբաժինների վճարման առաջարկությունները:		
67.	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է խորհրդի անդամների, ինչպես նաև գործադիր մարմնի ղեկավարի և գլխավոր հաշվապահի վարձատրությունը:	Ոչ	
68.	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է թողարկված բաժնետոմսերի քանակը և դասը կամ դասերը, և արժեթղթերի համապատասխան դասին տիրապետող բաժնետերերի իրավունքների ամփոփումը:	Այո	
Ընկերության ինտերնետային կայքը			
69.	Ընկերությունն ունի ինտերնետային կայք, որտեղ առանձին բաժին նվիրված է կորպորատիվ կառավարմանը:	Այո	
70.	Ընկերության ինտերնետային կայքը պարունակում է վերջին 3 տարիների ԿԿ Հայտարարագրերը:	Այո	
71.	Ինտերնետային կայքը, կորպորատիվ կառավարման բաժինը և այնտեղ տեղադրված փաստաթղթերը հասանելի են նաև օտար լեզվով:	Ոչ	Ընկերության ինտերնետային կայքը, ինչպես նաև կորպորատիվ կառավարման բաժինը հասանելի են նաև օտար լեզուներով, իսկ այնտեղ տեղադրված փաստաթղթերը հասանելի են միայն հայերեն լեզվով:
72.	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են ընկերության պետական գրանցման վկայականը և կանոնադրությունը՝ բոլոր գործող փոփոխություններով	Այո	

	Կորպորատիվ Կառավարման Կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
	հանդերձ:		
73.	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժինը տեղեկություններ է պարունակում խորհրդի անդամների և գործադիր մարմնի վերաբերյալ՝ ներառելով նրանց համառոտ կենսագրականները և պաշտոնի նկարագրերը:	Այո	
74.	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են խորհրդի, խորհրդի հանձնաժողովների Կանոնակարգերը և կորպորատիվ քարտուղարի պաշտոնի նկարագիրը:	Ոչ	Նախատեսվում է այդ փաստաթղթերի տեղադրումը դրանց մշակումից հետո:
75.	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված է խորհրդի տարեկան գնահատման քաղաքականությունը:	Ոչ	Նախատեսվում է այդ փաստաթղթի տեղադրումը դրա մշակումից հետո:
76.	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են նախորդ 5 տարիների ԲԸԺ-երի նիստերի արձանագրությունները:	Այո	
77.	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված է հաստատված շահութաբաժինների վճարման քաղաքականությունը:	Այո	
78.	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված է Ընկերության կառուցվածքը և բաժնետոմսերի խաչաձև տնօրինումը:	Այո	
79.	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված է Ընկերության նախորդ 3 տարիների տարեկան հաշվետվությունները:	Այո	
Վարքագծի կանոններ			

	Կորպորատիվ Կառավարման կանոնագիրը հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
80.	Ընկերությունը ընդունել է վարքագծի կանոններ:	Այո	
Շահառուներ			
81.	Ընկերությունը ընդունել է քաղաքականություն՝ միտված շահառուների շահերը և սպասելիքները հաշվի առնելուն:	Ոչ	
82.	Խորհուրդը մշակել և բացահայտել է շահառուների հետ հարաբերությունների հաստատման քաղաքականությունը և ընթացակարգերը և տարեկան կտրվածքով բացահայտում է դրանց իրականացումը:	Ոչ	
83.	Շահառուների համար հասանելի են ընկերության ինտերնետային կայքի՝ տարեկան հաշվետվություններին և կորպորատիվ կառավարմանը վերաբերվող բաժինները:	Այո	