

ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ՏԱՐԵԿԱՆ
ՀԱՅՏԱՐԱՐԱԳԻՐ
«ՊԱՇՏՈՆԱԿԱՆ ՏԵՂԵԿԱԳԻՐ» ՓԲԸ

Հավելված 1.

ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ԱՆՎԱՆՈՒՄ. «Պաշտոնական տեղեկագիր» փակ բաժնետիրական ընկերություն
ՀԱՍՑԵ. ք. Երևան, Տիգրան Մեծի 4
ԻՆՏԵՐՆԵՏԱՅԻՆ ԿԱՅՔ. www.pashtonakan.am

1. Ընկերությունը ունի միայն ընդհանուր ժողով

Համաձայն «Բաժնետիրական ընկերությունների մասին» ՀՀ օրենքի Խորհրդի Խորհուրդի իրավասությունները իրականացնում է ընդհանուր ժողովը («Խորհուրդը պետք է ստեղծվի 50 և ավելի բաժնետեր ունեցող Ընկերությունում:

Մինչև 50 բաժնետեր ունեցող Ընկերությունում խորհուրդ չստեղծվելու դեպքում, նրա իրավասություններն իրականացնում է ժողովը:» «Բաժնետիրական ընկերությունների մասին» ՀՀ օրենք, Հոդված 83):

2. ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌՈՒՑՎԱԾՔԸ

Համաձայն Ընկերության կանոնադրության և Կորպորատիվ Կառավարման Կանոնագրքի պահանջների, Ընկերությունը սահմանել է հետևյալ կորպորատիվ կառուցվածքը.

ա) Բաժնետերերի ընդհանուր ժողով:

բ) Խորհուրդ - Չունի:

գ) Խորհրդի հանձնաժողովներ - Չունի:

դ) Գործադիր մարմին - «Պաշտոնական տեղեկագիր» փակ բաժնետիրական ընկերություն:

Ընկերության նշանակալից բաժնետերեր է. 1. Հայաստանի Հանրապետությունը ի դեմս Արդարադատության նախարարության, տիրապետում է 5 բաժնետոմս, որը կազմում է Ընկերության կանոնադրական կապիտալի 100%-ը:

3. ԲԱԺՆԵՏԵՐԵՐԻ ԸՆԴՀԱՆՈՒՐ ԺՈՂՈՎ (ԲԸԺ)

1. Հաշվետու տարում գումարվել են Տարեկան ընդհանուր ժողով և 3 արտահերթ ընդհանուր ժողովներ: Բոլոր ԲԸԺ-երը գումարվել են ք. Երևան, Հալաբյան 41^ա հասցեում:

2. Տարեկան ընդհանուր ժողովը անցկացվել է 29.03.2011թ., արտահերթ ընդհանուր ժողով(ներ)ը անցկացվել են 21.04.2011, 10.06.2011, 14.11.2011:

3. ԲԸԺ-ին մասնակցելու իրավունք ունեցող բաժնետերերը ԲԸԺ-ի մասին ծանուցվել են «Բաժնետիրական ընկերությունների մասին» ՀՀ օրենքի 71 հոդվածի 1-ին մասի համաձայն, այն է ԲԸԺ-ից 15 օր առաջ:

4. Գործակալանում չի կիրառվում. բաժնետերը մեկն է:

5. Բաժնետերը մեկն է:

4. ԽՈՐՀՈՒՐԴԸ - *Չունի:*

5. ԽՈՐՀՐԻ ՀԱՆՁՆԱԺՈՂՈՎՆԵՐԸ - *Չունի:*

Աուդիտի հանձնաժողով - Ընկերությունն աուդիտի հանձնաժողով չունի:

6. ԳՈՐԾԱԴԻՐ ՄԱՐՄԻՆ

Ընկերության գործադիր մարմինը բաղկացած է 1(մեկ) տնօրենից և վարչությունից:

Տնօրեն՝ անուն, ազգանուն - Մուսաննա Գրիգորյան

Ծննդյան օր, ամիս, տարեթիվ

Ծնվել է 21 հուլիսի 1956 թ.

Կրթություն

1. 1974-1979 Երևանի պետական համալսարանի, Բանասիրական ֆակուլտետ
2. 1976-1978 Երևանի պետական համալսարանի, Հասարակական մասնագիտությունների ֆակուլտետ
3. 1989 թ. Երևանի Աճառյանի անվան լեզվի ինստիտուտի խորհրդի որոշմամբ շնորհվել է բանասիրական գիտությունների թեկնածուի գիտական աստիճան
4. 2000-2005 Երևանի «ԱԶՊԱԹ-Վետերան» դատական փորձագիտության հոգեբանության ինստիտուտ

Աշխատանքային ստաժը 32 տարի

Մասնագիտությունը – բանասեր, բանասիրական գ. թ., իրավագետ, արվեստագետ

Ընկերությունում աշխատած տարիներ 1998թ. առ այսօր:

Վարչությունը – ձևավորված է բաժինների տեսքով.

1.	Տնօրեն	1
2.	Վերստուգող	1
3.	Մենեջեր	1
4.	Մատակարարման բաժնի պետ	1
5.	Կադրերի գծով տեսուչ	1
	Ընդամենը	5
	<u>Հրատարակչական բաժին</u>	
6.	Բաժնի վարիչ	1
7.	Գլխավոր մասնագետներ	2
8.	Առաջատար մասնագետներ	5
9.	Առաջին կարգի մասնագետներ	1
	Ընդամենը	9
	<u>Արլիս ստորաբաժանում</u>	
10.	Բաժնի վարիչ (ծրագրի պատասխանատու)	1
11.	Առաջատար ինժեներ	1
12.	Ինժեներ	1
13.	Առաջատար իրավաբան	1
14.	Առաջատար սրբագրիչ	1
15.	Սրբագրիչ	2
16.	Օպերատոր	2
17.	Օպերատոր-թողարկող	1
	Ընդամենը	10
	<u>Օտարալեզու հրատարակումները (էլեկտրոնային և թղթային)</u>	
	<u>համակարգող բաժին</u>	
18.	Օտարալեզու հրատարակումները (էլեկտրոնային և թղթային) համակարգող բաժնի պետ	1
19.	Գլխավոր մասնագետներ	2
	Ընդամենը	3
	<u>Հաշվապահություն</u>	
20.	Գլխավոր հաշվապահ	1
21.	Առաջատար մասնագետներ	3
	Ընդամենը	4
	<u>Բաժանորդագրության բաժին</u>	
22.	Բաժնի վարիչ	1
23.	Գործակալ	2
	Ընդամենը	3
	<u>Արխիվ</u>	

24.	Առաջին կարգի մասնագետներ	2
	Ընդամենը	2
	<u>Առաքման և սպասարկման բաժին</u>	
25.	Մասնագետ (պահեստապետ)	1
25.1.	Ավտոմեքենաների շահագործման պատասխանատու	1
26.	Ցրիչ (սուրհանդակ)	3
27.	Կրպակավար	2
28.	Վարորդ (առաքիչ)	3
29.	Հավաքարար	2
	Ընդամենը	12
	Ընդամենը	48

7.ՆԵՐՔԻՆ ԱՈՒԴԻՏ - *Ընկերությունը ներքին աուդիտ չունի, մինչև 2013թ. գործող օրենսդրությամբ գործելու է Ընկերության Վերստուգողը:*

8. ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ՔԱՐՏՈՒՂԱՐ - *Ընկերությունը դեռևս կորպորատիվ քարտուղար չունի:*

9. ՏԱՐԵԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Ընկերության տարեկան հաշվետվությունը ներկայացվել և հաստատվել է Բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում՝ 2012 թ-ի մարտի 29-ին:

Ստորագրված է
 Ժողովի նախագահ _____
 Տնօրեն _____

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:	<i>ոչ</i>	<i>Ընկերությունն ունի մեկ բաժնետեր</i>
2	ԲԸԺ-ի օրակարգը և համապատասխան այլ փաստաթղթերը բաժնետերերը ստացել են ԲԸԺ-ից առնվազն 21 օր առաջ:	<i>այո</i>	<i>2011թ. Մարտի 7-ին ծանուցվել է մարտի 29-ի ժողովի մասին</i>
3	ԲԸԺ-ի օրակարգը ներառում է քվեարկության դրվելիք հարցերի վերաբերյալ որոշումների նախագծերը, ինչպես նաև Խորհրդի կողմից ԲԸԺ-ի հաստատմանը ներկայացված աուդիտն իրականացնող անձի անունը:	<i>այո</i>	
4	Ընկերության կանոնադրությունը սահմանում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում քվեարկել հեռակա կարգով (օր. էլեկտրոնային քվեարկությամբ):	<i>այո</i>	<i>Չի կիրառվում, քանի որ բաժնետերը մեկն է</i>
5	Ընկերության կանոնադրությունը սահմանում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում նշանակել ներկայացուցիչ:	<i>ոչ</i>	<i>Ընկերությունն ունի մեկ բաժնետեր, և դրա անհրաժեշտությունը չկա</i>

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
6	Արդյո՞ք բաժնետերերը ԲԸԺ-ում քվեարկում են քվեաթերթիկների միջոցով: (Այս կարգը կարող է չգործել միայն մեկ բաժնետեր ունեցող ընկերությունների դեպքում):	ոչ	<i>Ընկերությունն ունի մեկ բաժնետեր</i>
7	Արդյո՞ք բաժնետերերը իրավունք ունեն հարցեր տալու ժողովի գումարումից մինչև 10 օր առաջ:	ոչ	<i>Ընկերությունն ունի մեկ բաժնետեր</i>
8	Արդյո՞ք Խորհուրդը Ժողովի ժամանակ պատասխանել է բաժնետերերի հարցերին:	ոչ	<i>Ընկերությունն ունի մեկ բաժնետեր</i>
9	Արդյո՞ք բաժնետերերը իրավունք ունեն հարցեր տալ Ժողովի ժամանակ:	ոչ	<i>Ընկերությունն ունի մեկ բաժնետեր</i>
10	Արդյո՞ք Խորհուրդը պատասխանել է առաջադրված բոլոր հարցերին:	ոչ	
Շահութաբաժինների վճարման քաղաքականություն			
11	Ընկերությունն ունի շահութաբաժինների վճարման քաղաքականություն, որը մշակվել է խորհրդի կողմից, հաստատվել է ԲԸԺ-ում և հրապարակվել է Ընկերության ինտերնետային կայքում:	ոչ	<i>Ընկերությունը շահութաբաժինների հաշվարկումը և վճարումը իրականացնում է համաձայն ՀՀ կառավարության 2011թ. Մարտի 3-ի 202-Ն որոշմամբ հաստատված կարգի</i>
12	Շահութաբաժինների վճարման քաղաքականությունը ներառում է վճարվելիք շահութաբաժնի նվազագույն գործակիցը (payout ratio):	ոչ	<i>Օրենսդրությամբ նախատեսված չի</i>
Պետությունը որպես սեփականատեր [միայն Պետական ընկերությունների համար]			
13	Պետությունը հրապարակել է սեփականության քաղաքականություն, որը սահմանում է պետական սեփականության ընդհանուր նպատակները, այն հատուկ նպատակները, որոնց պետք է հասնել, ինչպես նաև արդյո՞ք ընկերությունը ֆինանսավորվում է իր շահույթների հաշվին, թե ամբողջովին կամ մասնակիորեն ֆինանսավորվում է պետության կողմից:	այո	<i>Ընկերությունն ունի և պետական, և մասնավոր ֆինանսավորման հատվածներ՝ 6:4 հարաբերությամբ</i>

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
14	Արդյո՞ք ՊԸ-ը մատուցում է այնպիսի ծառայություններ, որոնք, համաձայն պետական քաղաքականության, կարող են մատուցվել միայն պետական հատվածի կողմից:	<i>այո</i>	<i>Տեղեկագրերի հրատարակությունը կարգավորված է ՀՀ Մահմանադրությամբ, և այնուամենայնիվ, Ընկերությունն ունի բաժանորդագրության իր ցանցը</i>

Խորհուրդ			
15	Ընկերությունը հիմնադրել է հստակ պարտականություններով և գործառույթներով օժտված խորհուրդ, որի մասին հրապարակված է ընկերության ինտերնետային կայքում:	<i>ոչ</i>	<p><i>Ընկերությունը Խորհուրդ չունի:</i></p> <p><i>Համաձայն «Բաժնետիրական ընկերությունների մասին» ՀՀ օրենքի Խորհրդի իրավասությունները իրականացնում է ընդհանուր ժողովը («Խորհուրդը պետք է ստեղծվի 50 և ավելի բաժնետեր ունեցող Ընկերությունում:</i></p> <p><i>Մինչև 50 բաժնետեր ունեցող Ընկերությունում խորհուրդ չստեղծվելու դեպքում, նրա իրավասություններն իրականացնում է ժողովը:» «Բաժնետիրական ընկերությունների մասին» ՀՀ օրենք, Հոդված 83):</i></p>
16	Արդյո՞ք Խորհուրդը կազմում է հաշվետվություն Կանոնագրքի դրույթներին Ընկերությանը հետևելու վերաբերյալ:		_____ // _____

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
17	Արդյո՞ք Խորհուրդը նշանակում և ազատում է գործադիր մարմնի ղեկավարին, ինչպես նաև ձևավորում է կոլեգիալ գործադիր մարմին (այդպիսին նախատեսված լինելու դեպքում), նշանակում և ազատում դրա անդամներին:	ոչ	_____ // _____
18	Արդյո՞ք Խորհրդում ոչ գործադիր անդամները կազմում են մեծամասնություն, և արդյո՞ք նրանցից առնվազն երկուսն անկախ են:	ոչ	_____ // _____
19	Խորհրդի հանձնաժողովները տարեկան մեկ անգամ անցկացնում են Ընկերության ներքին կորպորատիվ փաստաթղթերի (կանոնադրություն, կանոնակարգեր և այլ)՝ իրենց իրավասության ոլորտին վերաբերող դրույթների փորձաքննություն և համապատասխան փոփոխությունների վերաբերյալ առաջարկություններ են ներկայացնում խորհրդին:	ոչ	_____ // _____
20	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	_____ // _____
21	Խորհրդի հանձնաժողովների անդամները պետք է մասնակցեն հանձնաժողովի գործունեությանը և աշխատանքներին և ներկա գտնվեն բոլոր նիստերին:	ոչ	_____ // _____
Խորհրդի անդամների նշանակումը			

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
22	Խորհրդի անդամների թեկնածությունների առաջադրումը ԲԸԺ-ին գուգակցված է առաջադրված թեկնածուի պաշտոնի նկարագրով և համառոտ կենսագրականով, որտեղ շարադրված են ստանձնելիք պարտականությունները, գործառույթները և կենսագրական տվյալները:	ոչ	_____ // _____
23	Խորհրդի անդամների առաջադրված թեկնածուների պաշտոնի նկարագիրը ջնջել և համառոտ կենսագրականները հրապարակվել էն Ընկերության ինտերնետային կայքում՝ ԲԸԺ-ից առնվազն 30 օր առաջ:	ոչ	_____ // _____
Խորհուրդ. Գործունեության մոնիթորինգ			
24	Խորհուրդը, համաձայն գնահատման քաղաքականության, դիտարկում է գործադիր մարմնի գործունեությունը:	ոչ	_____ // _____
25	Խորհուրդն իրականացնում է իր գործունեության արդյունավետության տարեկան գնահատում՝ համաձայն հաստատված գնահատման քաղաքականության:	ոչ	_____ // _____
Խորհրդի նիստերի հաճախելիություն			
26	Խորհրդի նիստերին խորհրդի անդամների մասնակցության մասին տվյալները ներառված են ԿԿ Հայտարարագրի նկարագրական մասում և/կամ ընկերության տարեկան հաշվետվությունում:	ոչ	_____ // _____

ՊԸ-ն Խորհրդի անդամներին ներկայացվող պահանջները			
27	Արդյո՞ք ՊԸ-ն խորհրդի անդամները բացահայտում են քաղաքական միավորումներին իրենց անդամությունը:	ոչ	_____ // _____

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
28	Այն քաղաքացիական ծառայողները, ովքեր ի պաշտոնե կարգավորիչ իրավասություններ ունեն տվյալ ՊԸ-ն նկատմամբ, արդյո՞ք ընդգրկվում են տվյալ ՊԸ-ն խորհրդի կազմում:	ոչ	_____ // _____
29	Խորհրդի անդամները պետք է նշանակվեն և պաշտոնավարեն նվազագույնը 3 տարի, բացառությամբ եթե պաշտոնանկ են արվում կարգապահական խախտումների կամ պարտականությունների ոչ պատշաճ կատարման հիմքերով:	ոչ	_____ // _____
Խորհրդի անդամների վերաբերյալ տվյալները			
30	Ինչպես պահանջվում է Կանոնագրքով, տարեկան հաշվետվությունը և/կամ ԿԿ հայտարարագրի նկարագրական մասը մանրամասն տեղեկություններ է պարունակում խորհրդի անդամների մասին:	ոչ	_____ // _____
Խորհրդի նիստերի տարեկան պլան			
31	Ցուցակված ընկերությունների և ՊԸ-ների խորհրդի նիստերը պետք է հրավիրվեն նվազագույնը եռամսյակը մեկ անգամ:	ոչ	_____ // _____
32	Խորհրդի նիստերը գումարվում են համաձայն հաստատված տարեկան պլանի: Խորհրդի նիստերի օրակարգը և դրան ուղեկցող փաստաթղթերը Խորհրդի անդամներին են ուղարկվում նիստի օրվանից առնվազն 10 օր առաջ:	ոչ	_____ // _____

Խորհրդի նախագահը			
33	Խորհրդի նախագահի և գլխավոր տնօրենի պաշտոնները չեն համատեղվում:	ոչ	_____ // _____

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
34	Ընկերության կանոնադրությամբ հստակ տարանջատված են Խորհրդի նախագահի և գլխավոր տնօրենի իրավասությունները:	<i>ոչ</i>	_____ // _____
35	Խորհրդի նախագահը պատասխանատու է, որպեսզի խորհրդի նորընտիր անդամներն իրենց պաշտոնավարման սկզբում պատշաճ ծանուցվեն ընկերության և իրենց պարտականությունների մասին: Ընկերությունն ունի խորհրդի անդամների համար նախատեսված ուսուցման ծրագրեր:	<i>ոչ</i>	_____ // _____
<i>Խորհրդի անդամների գործունեության վնասների ապահովագրումը և նրանց ազատումը պատասխանատվությունից</i>			
36	Ընկերության կանոնադրությունը դրույթներ է պարունակում խորհրդի անդամներին այն վնասների փոխհատուցումից ազատելու վերաբերյալ, որոնք վրա են հասել նրանց պաշտոնական պարտականությունների իրականացման հետևանքով: Ընկերությունն ապահովագրվել է Խորհրդի անդամների գործունեության վնասների ռիսկից:	<i>ոչ</i>	_____ // _____
<i>Աուդիտի հանձնաժողով</i>			
37	Ընկերությունները պարտավոր են ստեղծել խորհրդի ոչ-գործադիր անդամներից բաղկացած աուդիտի հանձնաժողով, որտեղ մեծամասնությունը, ինչպես նաև հանձնաժողովի նախագահը պետք է լինեն անկախ:	<i>ոչ</i>	<i>Ընկերությունն աուդիտի հանձնաժողով չունի</i>
38	Աուդիտի հանձնաժողովի բոլոր անդամները համապատասխան որակավորում ունեն ֆինանսների, հաշվապահության, աուդիտի և ներքին հսկողության հարցերում:	<i>ոչ</i>	<i>Ընկերությունն աուդիտի հանձնաժողով չունի</i>

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
39	Աուդիտի հանձնաժողովը հետևում է ընկերության ֆինանսական 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:	ոչ	<i>Ընկերությունն աուդիտի հանձնաժողով չունի</i>
40	Աուդիտի հանձնաժողովը նվազագույնը տարեկան մեկ անգամ հանդիպում է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձին՝ քննարկելու աուդիտի հետ կապված հարցերը:	ոչ	<i>Ընկերությունն աուդիտի հանձնաժողով չունի</i>
41	Աուդիտի հանձնաժողովը պատասխանատու է վերանայելու ընկերության ներքին վերահսկողության, ներքին աուդիտի, ինչպես նաև ռիսկերի կառավարման համակարգերը:	ոչ	<i>Ընկերությունն աուդիտի հանձնաժողով չունի</i>
42	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	<i>Ընկերությունն աուդիտի հանձնաժողով չունի</i>
43	Աուդիտի հանձնաժողովը մշակել է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անկախության չափորոշիչներ:	ոչ	<i>Ընկերությունն աուդիտի հանձնաժողով չունի</i>
44	Աուդիտի հանձնաժողովը դիտարկել է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անկախությունը՝ համաձայն հաստատված չափորոշիչների, և արդյունքները ներառվել են տարեկան հաշվետվությունում:	ոչ	<i>Ընկերությունն աուդիտի հանձնաժողով չունի</i>
45	Աուդիտի հանձնաժողովը պահում է իր նիստերի արձանագրությունները:	ոչ	<i>Ընկերությունն աուդիտի հանձնաժողով չունի</i>

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Ներքին աուդիտ			
46	Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը նշանակվում և ազատվում է Աուդիտի հանձնաժողովի համաձայնությամբ:	ոչ	<i>Ընկերությունը ներքին աուդիտ չունի, մինչև 2013թ. գործող օրենսդրությամբ գործելու է Ընկերության Վերստուգողը:</i>
47	Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը անմիջականորեն հաշվետու է Աուդիտի հանձնաժողովին:	ոչ	
48	Ներքին աուդիտն իրականացնող անձն իր գործունեությունն իրականացնում է համաձայն Աուդիտի հանձնաժողովի կողմից հաստատված տարեկան պլանի և այդ մասին պարբերաբար զեկուցում է Աուդիտի հանձնաժողովին:	ոչ	<i>Ընկերությունը ներքին աուդիտ չունի, մինչև 2013թ. գործող օրենսդրությամբ գործելու է Ընկերության Վերստուգողը:</i>
49	Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը պատասխանատու է ներքին հսկողության լիարժեքության դիտարկման և ներքին հսկողության ընթացակարգերի իրականացման համար:	ոչ	<i>Ընկերությունը ներքին աուդիտ չունի, մինչև 2013թ. գործող օրենսդրությամբ գործելու է Ընկերության Վերստուգողը:</i>
Արտաքին աուդիտ			
50	Ընկերության արտաքին աուդիտ իրականացնող անձը չպետք է մատուցի Կանոնագրքի 28-րդ կետի 2) ենթակետի ոչ աուդիտորական ծառայություններ:	ոչ	<i>Արտաքին աուդիտն իրականացվելու է մրցույթով</i>
51	Արտաքին աուդիտ իրականացնող անձի վարձատրության չափը բացահայտվել և հաստատվել է ԲԸԺ-ում:	ոչ	
52	Ընկերությունն ունի արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի ռոտացիայի քաղաքականություն:	ոչ	
Խորհրդի այլ հանձնաժողովները			
53	Ընկերությունը ստեղծել է Խորհրդի անդամներից բաղկացած այլ հանձնաժողովներ:	ոչ	<i>Այլ հանձնաժողովներ չի ստեղծվել</i>
54	Խորհրդի բոլոր հանձնաժողովները գործում են համաձայն իրենց կանոնակարգերի, որտեղ սահմանվում են դրանց գործառույթները, դերն ու պարտականությունները:	ոչ	

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
55	Բանկի Խորհուրդը պետք է ստեղծի ռիսկերի կառավարման, ռազմավարական պլանավորման և ներդրումային հանձնաժողովներ՝ օժտված համապատասխան իրավասություններով:	ոչ	
56	ՊԸ-ն խորհուրդը պետք է ունենա թեկնածությունների առաջադրման հանձնաժողով, որը հրավիրում է խորհրդի անդամության թեկնածուներին, սահմանում է խորհրդի անդամների պաշտոնի նկարագիրը, վերոնշյալ գործընթացի թափանցիկությունը և անաչառությունը ապահովելու նպատակով իրականացնում է գովազդային աշխատանքներ (այդ թվում՝ առաջադրման հանձնաժողովում ձևավորվում է թեկնածուների ընտրման հանձնախումբ՝ որտեղ ընդգրկվում են ՊԸ-ն խորհրդի նախագահը և գործադիր մարմնի ղեկավարը, և որը մշտապես գնահատում է թեկնածուներին՝ հիմնվելով նրանց փորձի և որակավորման, ինչպես նաև պաշտոնի նկարագրին նրանց համապատասխանության վրա:	ոչ	
57	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	
58	Խորհրդի հանձնաժողովների անդամները պետք է մասնակցեն հանձնաժողովի գործունեությանը և աշխատանքներին և ներկա գտնվեն բոլոր նիստերին:	ոչ	

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Կորպորատիվ քարտուղար			
59	Ընկերության խորհուրդը նշանակել է կորպորատիվ քարտուղար, որը հաշվետու է խորհրդին: Կորպորատիվ քարտուղար 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:	<i>ոչ</i>	<i>Կորպորատիվ քարտուղար ղեկուս չի նշանակվել</i>
60	Կորպորատիվ քարտուղարն աջակցում է Խորհրդի նախագահին՝ դիտարկելու կորպորատիվ կառավարման ոլորտի ՀՀ օրենսդրության, Կանոնագրքի, Ընկերության կանոնադրության և կանոնակարգերի պահանջները Ընկերության կողմից կատարելը:	<i>ոչ</i>	
Տեղեկատվության բացահայտումը և թափանցիկությունը			
Տարեկան հաշվետվություն			
61	Ընկերությունը կազմել է հաշվետու տարվա տարեկան հաշվետվություն, որը ներկայացվել է բաժնետերերի հաստատմանը:	<i>այո</i>	
62	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է ֆինանսական հաշվետվություն՝ կազմված ֆինանսական հաշվետվությունների միջազգային ստանդարտներին համապատասխան:	<i>այո</i>	
63	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է Ընկերության շահառուներին հասցեագրված տեղեկատվություն, որը հնարավորություն է տալիս գնահատել ընկերության ներդրումը տնտեսական կայունության, սոցիալական բարեկեցության և բնապահպանական անվտանգության ապահովման գործում:	<i>ոչ</i>	

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
64	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է տեղեկություն Ընկերության վարքագծի կանոնների վերաբերյալ և հղում ընկերության ինտերնետային կայքին, որտեղ այն տեղադրված է:	ոչ	
65	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է ԿԿ Հայտարարագիրը Կանոնադրքին հետևելու և/կամ մանրամասն բացատրությունը՝ չհետևելու և դրա պատճառների մասին:	ոչ	
66	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է տեղեկություններ Ընկերության 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 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:	ոչ	<i>Ընկերությունը փոխկապակցված անձանց հետ գործարքներ չի կատարել</i>
67	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է արտաքին աուդիտի իրականացնող անձի եզրակացությունը:	ոչ	
68	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Ընկերության նշանակալից (10%-ից ավելի) բաժնետոմսերին ուղղակիորեն կամ անուղղակիորեն տիրապետող բաժնետերերի ցուցակը:	ոչ	<i>Բաժնետերք մեկ անձ է</i>

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
69	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:	<i>ոչ</i>	<i>Ընկերությունը փոխկապակցված անձինք չունի:</i>
70	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է խորհրդի անդամների, այդ թվում անկախ անդամների անունները և հակիրճ կենսագրությունը, ինչպես նաև 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:	<i>ոչ</i>	<i>Բաժնետերը մեկ անձ է</i>
71	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է արտաքին աուդիտ իրականացնող անձանց անունը և վարձատրությունը, ինչպես նաև նրանց անկախության փաստի ստուգման արդյունքները:	<i>ոչ</i>	
72	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Ընկերության վարչակազմակերպական կառուցվածքի նկարագրությունը:	<i>այո</i>	<i>Վարչակազմակերպական կառուցվածքը կցվում է տարեկան հաշվետվությանը</i>
73	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Տնօրենի ամփոփիչ հաշվետվությունը նախորդ տարվա գործունեության վերաբերյալ, ռիսկային գործունեությունը, գալիք տարվա հեռանկարները, ընկերության ռազմավարությունը, տարվա ընթացքում կնքված խոշոր գործարքները, ձեռնարկատիրական գործունեության հետ կապված գլխավոր փոփոխությունները, բացատրություն նախորդ տարվա ցուցանիշների հետ համեմատած ֆինանսական արդյունքների կարևոր փոփոխությունների վերաբերյալ, շահույթի տեղաբաշխման և բաշխման, այդ թվում՝ շահութաբաժինների վճարման առաջարկությունները:	<i>այո</i>	

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
74	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է խորհրդի անդամների, ինչպես նաև գլխավոր տնօրենի և գլխավոր հաշվապահի վարձատրությունը:	<i>ոչ</i>	<i>Տնօրենի և գլխավոր հաշվապահի վարձատրությունը սահմանված է հաստիքացուցակով</i>
75	Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է թողարկված բաժնետոմսերի քանակը և դասը կամ դասերը, և արժեթղթերի համապատասխան դասին տիրապետող բաժնետերերի իրավունքների ամփոփումը:	<i>այո</i>	<i>Բաժնետոմսերի քանակը և դասը ներառված է կանոնադրությունում</i>
Ընկերության ինտերնետային կայքը			
76	Ընկերությունն ունի ինտերնետային կայք, որտեղ առանձին բաժին նվիրված է կորպորատիվ կառավարմանը:	<i>այո</i>	<i>www.pashtonakan.am</i>
77	Ընկերությանն ինտերնետային կայքը պետք է պարունակի վերջին 3 տարիների ԿԿ Հայտարարագրերը:	<i>ոչ</i>	<i>Հայտարարությունը նոր է ընդունվում</i>

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
78	<p>ՊԸ-ն պարտավոր է իր ինտերնետային կայքի միջոցով տեղեկացնել այն մասին, թե ինչպես է պետությունը պլանավորում մասնակցել Ընկերության կորպորատիվ կառավարմանը և ինչ ձևով է պատրաստվում իրականացնել սեփականատիրոջ իր քաղաքականությունը: ՊԸ-ը պարտավոր է իր ինտերնետային կայքում բացահայտել տեղեկատվություն իր գործունեության բոլոր այն ոլորտների մասին, որոնց վերաբերյալ որոշումների կայացումը չի կարող փոխանցվել Խորհրդին: ՊԸ-ը պարտավոր է իր ինտերնետային կայքի միջոցով տեղեկացնել այն մասին, թե արդյոք պետության քաղաքականության շրջանակում ընկերության գործունեությունը ենթակա է հատուկ կանոնակարգված վերահսկման և արդյոք այդ վերահսկողությունն իրականացվում է: ՊԸ-ն ինտերնետային կայքում պետք է նաև տեղեկություններ լինեն ՊԸ-ն խորհրդի գործունեության չափանիշների մասին: ՊԸ-ն պարտավոր է իր ինտերնետային կայքում հրապարակել շահառուներին վերաբերող ցանկացած նշանակալից տեղեկություններ:</p>	ոչ	<p><i>Ելնելով «Պաշտոնական տեղեկագիր» ՓԲԸ-ի գործունեության առանձնահատկությունից, այն կարգավորվել է համաձայն ՀՀ Մահմանադրության, «Իրավական ակտերի մասին» ՀՀ օրենքի և Ընկերության կանոնադրության:</i></p>
79	<p>Ինտերնետային կայքը, կորպորատիվ կառավարման բաժինը և այնտեղ տեղադրված փաստաթղթերը հասանելի են նաև օտար լեզվով:</p>	ոչ	
80	<p>Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են ընկերության պետական գրանցման վկայականը և կանոնադրությունը՝ բոլոր գործող փոփոխություններով հանդերձ:</p>	այո	

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
81	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժինը տեղեկություններ է պարունակում խորհրդի անդամների և գործադիր մարմնի վերաբերյալ՝ ներառելով նրանց համառոտ կենսագրականները և պաշտոնի նկարագրերը:	<i>այո</i>	
82	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են խորհրդի, խորհրդի հանձնաժողովների Կանոնակարգերը և կորպորատիվ քարտուղարի պաշտոնի նկարագիրը:	<i>ոչ</i>	<i>Խորհուրդը հանձնաժողովներ չի ձևավորել և կորպորատիվ քարտուղար չի նշանակել</i>
83	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված է խորհրդի տարեկան գնահատման քաղաքականությունը:	<i>ոչ</i>	<i>Ընկերությունը Խորհուրդ չունի</i>
84	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են նախորդ 5 տարիների ԲԸԾ-երի նիստերի արձանագրությունները:	<i>ոչ</i>	<i>Նպատակահարմար չէ, քանի որ հայտարարագիրը նոր է ընդունվում</i>
85	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված է հաստատված շահութաբաժինների վճարման քաղաքականությունը:	<i>ոչ</i>	<i>Իրականացվում է համաձայն ՀՀ կառավարության 2001թ. դեկտեմբերի 5-ի N 1194 որոշման:</i>
86	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված է Ընկերության կառուցվածքը և բաժնետոմսերի խաչաձև տնօրինումը:	<i>ոչ</i>	
87	Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են Ընկերության նախորդ 3 տարիների տարեկան հաշվետվությունները:	<i>ոչ</i>	<i>ԿԿ հայտարարագիրն առաջին անգամ հրապարակվում է 2012թ.</i>

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
<i>Միայն Պետական ընկերությունների համար</i>			
88	ՊԸ-ում պետությունը ներկայացնող պետական մարմինը Տարեկան հաշվետվությունում/ինտերնետային կայքում բացահայտել է Ընկերությանը տրամադրված որևէ պետական օգնության, սուբսիդիաների, դրամաշնորհների, ինչպես նաև պարտավորությունների մասին տեղեկությունները: Անվանումը, գտնվելու վայրը, կապի միջոցները, ղեկավարի անունը, ազգանունը, ինչպես նաև ուղղակի և անուղղակի ձևով պետությանը պատկանող բաժնետոմսերի վերաբերյալ տեղեկությունները պետք է ներառվեն տարեկան հաշվետվությունում և բացահայտվեն ՊԸ-ն ինտերնետային կայքում:	<i>ոչ</i>	<i>Ընկերությունը սուբսիդիաներ, դրամաշնորհներ չի ստանում</i>
<i>Վարքագծի կանոններ</i>			
89	Ընկերությունը ընդունել է վարքագծի կանոններ:	<i>ոչ</i>	<i>Ընկերությունը չի մշակել և չի ընդունել վարքագծի կանոններ:</i>
90	Վարքագծի կանոնները դրույթներ են պարունակում կորպորատիվ արժեքների, գործարար վարքագծի, պետության և պաշտոնատար անձանց հետ հարաբերությունների, ինչպես նաև մրցակիցների հետ հարաբերությունների մասին:	<i>ոչ</i>	
91	Վարքագծի կանոնները դրույթներ են պարունակում «սահազանգումների», վարքագծի կանոնների խախտման, ինչպես նաև այդ խախտումների մասին հաղորդելիս գաղտնիության պահպանման մասին:	<i>ոչ</i>	
92	Ընկերությունը նշանակել է պաշտոնյա, ով պատասխանատու է վարքագծի կանոններին հետևելու մոնիթորինգի համար:	<i>ոչ</i>	

	Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրք հիմնահարց	Այո/Ոչ	Մեկնաբանություններ/Բացատրություն
Կանոնադրական կապիտալի ավելացումը			
93	Կանոնադրական կապիտալի ավելացման վերաբերյալ որոշումների մասին Խորհուրդը անհապաղ տեղեկացրել է բոլոր բաժնետերերին:	ոչ	<i>Կանոնադրական կապիտալի ավելացում տեղի չի ունեցել</i>
Շահառուներ			
94	Խորհուրդը սահմանել է այն շահառուների շրջանակը, որոնք համապատասխանում են ընկերության գործունեությանը, օրինական շահեր և սպասելիքներ ունեն Ընկերությունից:	ոչ	
95	Ընկերությունը ընդունել է քաղաքականություն՝ միտված շահառուների շահերը և սպասելիքները հաշվի առնելուն:	ոչ	
96	Խորհուրդը մշակել և բացահայտել է շահառուների հետ հարաբերությունների հաստատման քաղաքականությունը և ընթացակարգերը և տարեկան կտրվածքով բացահայտում է դրանց իրականացումը:	ոչ	
97	Շահառուների համար հասանելի են ընկերության ինտերնետային կայքի՝ տարեկան հաշվետվություններին և կորպորատիվ կառավարմանը վերաբերող բաժինները:	ոչ	
Միայն Պետական ընկերությունների համար			
98	Պետական սեփականության քաղաքականությունը ճանաչում է Ընկերության պատասխանատվությունը շահառուների առջև:	ոչ	
99	Տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է բաժին՝ շահառուների հետ սեփականության քաղաքականության իրականացման վերաբերյալ:	ոչ	