Приложение 3

**Сведения о соблюдении ОАО «Каббалкэнерго»**

**Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ**

**(подготовлены в соответствии с Распоряжением ФКЦБ РФ от 30.04.2003 N 03-849/р**

**«О методических рекомендациях по составу и форме представления сведений о соблюдении Кодекса корпоративного поведения в годовых отчетах акционерных обществ»)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Положение Кодекса корпоративного поведения** | **Соблюдается или не соблюдается** | **Примечание** |
| **Общее собрание акционеров** | | | |
| 1. | Извещение акционеров о проведении Общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок | Соблюдается | Согласно п.п.11.5 ст.11 и п.п.12.4 ст.12 Устава Общества |
| 2. | Наличие у акционеров возможности знакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении Общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного Общего собрания акционеров – до даты окончания приема бюллетеней для голосования | Соблюдается | Согласно п.4 ст.51 Федерального закона «Об акционерных обществах» |
| 3. | Наличие у акционеров возможности знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет | Соблюдается | Согласно п. 1, 3 ст.52 Федерального закона «Об акционерных обществах» и п. 11.7 статьи 11 Устава Общества. Информация (материалы) размещается на сайте Общества. |
| 4. | Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня Общего собрания акционеров или потребовать созыва Общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо, – достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав | Соблюдается  частично | При приеме предложений в повестку дня общего собрания акционеров, в т.ч. по кандидатурам в органы управления и контроля, Общество самостоятельно запрашивает подтверждение из реестра акционеров о наличии такого права, а в отдельных случаях акционер при внесении предложений в повестку дня предоставляет выписку со счета депо |
| 5. | Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного Общества требования об обязательном присутствии на Общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов Совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества | Соблюдается частично | Данное требование не закреплено Уставом Общества.  В соответствии с п.п.5.2.2 п.5.2. ст.5 Кодекса корпоративного управления ОАО «Каббалкэнерго» Общество по возможности обеспечивает присутствие на Общем собрании акционеров членов Совета директоров, исполнительных органов, ревизионной комиссии и аудитора Общества и уполномочивает их отвечать на вопросы акционеров. |
| 6. | Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на Общем собрании акционеров вопросов об избрании членов Совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества | Не соблюдается | Законодательством РФ и Уставом Общества не установлено требование об обязательном присутствии на общем собрании акционеров указанных кандидатов.  Правление не предусмотрено Уставом Общества. |
| 7. | Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры регистрации участников Общего собрания акционеров | Соблюдается | Согласно п.п.3.1 п.3 Положения о порядке созыва и проведения Общего собрания акционеров Общества |
| **Совет директоров** | | | |
| 8. | Наличие в Уставе акционерного общества полномочия Совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного общества | Соблюдается | Согласно п.п.18 п.15.1 ст. 15 Устава Общества к компетенции Совета директоров Общества относится утверждение бизнес-плана (скорректированного бизнес-плана), включающего инвестиционную программу, и ежеквартального отчета об итогах их выполнения |
| 9. | Наличие утвержденной Советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе | Не соблюдается | Советом директоров Общества решение об утверждении процедуры управления рисками в Обществе не принималось |
| 10. | Наличие в Уставе акционерного общества права Совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого Общим собранием акционеров | Соблюдается | В соответствии с п.п.12 п.15.1 ст.15 Устава Общества избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, в том числе принятие решения о досрочном прекращении трудового договора с ним, относится к компетенции Совета директоров |
| 11. | Наличие в Уставе акционерного общества права Совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального директора, членов Правления, руководителей основных структурных подразделений акционерного общества | Соблюдается частично | Указанная норма в Уставе Общества отсутствует.  В соответствии с п. 19.8 ст. 19 Устава Общества условия трудового договора с Генеральным директором, в том числе в части срока полномочий, определяются Советом директоров или лицом, уполномоченным Советом директоров Общества.  Правление не предусмотрено Уставом Общества |
| 12. | Наличие в Уставе акционерного общества права Совета директоров утверждать условия договоров с генеральным директором и членами правления | Соблюдается частично | В соответствии с п. 19.8 Устава Общества условия трудового договора с Генеральным директором, в том числе в части срока полномочий, определяются Советом директоров или лицом, уполномоченным Советом директоров Общества.  Правление не предусмотрено Уставом Общества. |
| 13. | Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества требования о том, что при утверждении условий договоров с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления голоса членов Совета директоров, являющихся генеральным директором и членами правления, при подсчете голосов не учитываются | Не соблюдается | Данное требование не определено Уставом и внутренними документами Общества |
| 14. | Наличие в составе Совета директоров акционерного общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения | Соблюдается | В Совет директоров Общества избрано не менее 3 (Трех) независимых директоров |
| 15. | Отсутствие в составе Совета директоров акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг | Соблюдается | Согласно сведениям, представленным членами Совета директоров Общества |
| 16. | Отсутствие в составе Совета директоров акционерного общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом | Соблюдается | Согласно сведениям, представленным членами Совета директоров Общества |
| 17. | Наличие в Уставе акционерного общества требования об избрании Совета директоров кумулятивным голосованием | Соблюдается | В соответствии с п.10.8 ст. 10 Устава Общества |
| 18. | Наличие во внутренних документах акционерного Общества обязанности членов Совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности раскрывать совету директоров информацию об этом конфликте | Соблюдается | Предусмотрено в подпункте 4.1.5. пункта 4.1. статьи 4 Кодекса корпоративного управления Общества. |
| 19. | Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов Совета директоров письменно уведомлять Совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами акционерного общества, членами совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами | Не соблюдается | Данное требование не определено внутренними документами Общества. |
| 20. | Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о проведении заседаний совета директоров не реже одного раза в шесть недель | Не соблюдается | В соответствии с п.п.5.2 п.5 Положения о порядке созыва и проведения Совета директоров ОАО «Каббалкэнерго», заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал. Фактически заседания Совета директоров проводятся раз в месяц |
| 21. | Проведение заседаний Совета директоров акционерного общества в течение года, за который составляется годовой отчет акционерного общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель | Соблюдается | В отчетном 2013 году заседания Совета директоров Общества проводились не реже одного раза в шесть недель |
| 22. | Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка проведения заседаний Совета директоров | Соблюдается | Предусмотрено в статье 6, 7 и 8 Положения О порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества |
| 23. | Наличие во внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения Советом директоров сделок акционерного общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности | Соблюдается частично | Внутренними документами данная норма не предусмотрена.  В соответствии п.п.38 п. 15.1 ст. 15 Устава Общества предварительное одобрение решений о совершении Обществом:  а) сделок, предметом которых являются внеоборотные активы Общества в размере свыше 10 процентов балансовой стоимости этих активов Общества по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату |
| 24. | Наличие во внутренних документах акционерного общества права членов Совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредставление такой информации | Соблюдается | В соответствии с пунктом 3.2. статьи 3 Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ОАО «Каббалкэнерго», член Совета директоров может письменно запрашивать документы и информацию, необходимую для принятия решения по вопросам компетенции Совета директоров, как непосредственно у Генерального директора Общества (иного лица, выполняющего функции единоличного исполни-тельного органа Общества), так и через Секретаря Совета директоров |
| 25. | Наличие комитета Совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям) | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался |
| 26. | Наличие комитета Совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует Совету директоров аудитора акционерного общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного общества | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался |
| 27. | Наличие в Составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| 28. | Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| 29. | Наличие во внутренних документах акционерного общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| 30. | Создание комитета Совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены совета директоров и выработка политики акционерного общества в области вознаграждения | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| 31. | Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| 32. | Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного общества | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| 33. | Создание комитета Совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям) | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| 34. | Создание комитета Совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям) | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| 35. | Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного общества | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| 36. | Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| 37. | Наличие утвержденных Советом директоров внутренних документов акционерного общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов совета директоров | Не соблюдаются |  |
| 38. | Наличие в Уставе акционерного общества порядка определения кворума Совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров | Не соблюдается | Указанная норма в Уставе Общества отсутствует. |
| **Исполнительные органы** | | | |
| 39. | Наличие коллегиального исполнительного органа (Правления) акционерного общества | Не соблюдается | Правление не предусмотрено Уставом Общества |
| 40. | Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения Правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества | Не соблюдается | Уставом и внутренними документами Общества не предусмотрена необходимость одобрения Правлением сделок с недвижимостью, получения Обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности Общества. |
| 41. | Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного общества | Не соблюдается | Внутренние документы Общества не предусматривают процедуру согласования указанных операций. |
| 42. | Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом | Соблюдается | Согласно сведениям, представленным членами Совета директоров Общества |
| 43. | Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим – соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления акционерного общества | Соблюдается | В соответствии с анкетными данными лиц, участвующих в составе исполнительных органов Общества. |
| 44. | Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего) | Не соблюдается | Уставом и внутренними документами Общества не предусмотрено данное положение. |
| 45. | Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности информировать об этом совет директоров | Соблюдается | Предусмотрено в пп. 4.2.7 п.4.2. статьи 4 Кодекса корпоративного управления Общества. |
| 46. | Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества критериев отбора управляющей организации (управляющего) | Не соблюдается | Уставом и внутренними документами Общества указанная норма не предусмотрена |
| 47. | Представление исполнительными органами акционерного общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров | Соблюдается частично | Согласно п.п.34 п.15 ст.15.1 Устава Общества к компетенции Совета директоров Общества относится рассмотрение отчетов Генерального директора о деятельности Общества (в том числе о выполнении им своих должностных обязанностей), о выполнении решений Общего собрания акционеров Общества.  Срок предоставления отчетности не регламентирован |
| 48. | Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами Правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации | Соблюдается | В соответствии с п.4.2.27 Трудового договора от 23 декабря 2013 №501с Генерального директора обязан обеспечивать сохранность информации, являющейся коммерческой тайной, а также его контрагентов, не разглашать сведения, составляющие коммерческую тайну Общества. |
| **Секретарь общества** | | | |
| 49. | Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества | Соблюдается частично | В соответствии с Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества техническое (информационное, документарное, протокольное, секретарское) обеспечение текущей деятельности Совета директоров осуществляет Секретарь Совета директоров Общества, действующий на основании Устава Общества, указанного Положения, иных внутренних документов Общества и в соответствии с поручениями Председателя Совета директоров |
| 50. | Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества порядка назначения (избрания) секретаря Общества и обязанностей секретаря Общества | Соблюдается | Данный порядок определен в п.18.3 ст.18 Устава Общества, ст. 4 Положения о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Общества и Положением о Секретаре Общества |
| 51. | Наличие в Уставе акционерного общества требований к кандидатуре секретаря Общества | Не соблюдается | В Уставе Общества отсутствует положение, определяющее требования к кандидатуре секретаря Совета директоров Общества. |
| **Существенные корпоративные действия** | | | |
| 52. | Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения | Соблюдается | Согласно п.п.16 п.10.1. ст.10 и п.п.24 п.15.1. ст.15 УставаОбществаодобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах» входит в компетенцию Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества |
| 53. | Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки | Соблюдается | Исполняется на практике в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» |
| 54. | Наличие в Уставе акционерного общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций акционерного общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров акционерного общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом) | Не соблюдается | Указанная норма в Уставе отсутствует |
| 55. | Наличие в Уставе акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения | Соблюдается | П.п.42 п.15.1 ст.15 Устава Общества предусмотрено утверждение кандидатуры независимого оценщика (оценщиков) для определения стоимости акций, имущества и иных активов Общества в случаях, предусмотренных ФЗ «Об акционерных Обществах» и Уставом |
| 56. | Отсутствие в Уставе акционерного общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении | Соблюдается | В Уставе Общества указанная норма отсутствует |
| 57. | Наличие в Уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации | Не соблюдается | В Уставе и внутренних документах Общества такое требование отсутствует. Исполняется Обществом на практике в соответствии с требованиями ФЗ «Об акционерных обществах» |
| **Раскрытие информации** | | | |
| 58. | Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного общества к раскрытию информации | Не соблюдается | В Обществе отсутствует утвержденный Советом директоров указанный внутренний документ |
| 59. | Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества | Не соблюдается | Раскрытие информации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства РФ |
| 60. | Наличие во внутренних документах акционерного общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на Общее собрание акционеров | Не соблюдается | Во внутренних документах Общества не определен перечень информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров.  Советом директоров при подготовке к проведению общего собрания акционеров определяется перечень информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам |
| 61. | Наличие у акционерного общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об акционерном обществе на этом веб-сайте | Соблюдается | У Общества имеется свой веб-сайт- http://kabbalkenergo.ru/ |
| 62. | Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам акционерного общества, а также о сделках акционерного общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние | Соблюдается частично | Раскрытие информации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства РФ |
| 63. | Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного общества | Не соблюдается | Внутренними документами указанная норма не закреплена.  Приказ Общества о формировании, сборе и раскрытии информации от 24.11.2010 №96 |
| 64. | Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного общества | Не соблюдается | Внутренние документы в Обществе не утверждены |
| **Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью** | | | |
| 65. | Наличие утвержденных Советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества | Не соблюдается |  |
| 66. | Наличие специального подразделения акционерного общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы) | Не соблюдается | Указанное подразделение отсутствует в Обществе |
| 67. | Наличие во внутренних документах акционерного общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы акционерного общества Советом директоров | Не соблюдается | Данное требование не определено внутренними документами Общества |
| 68. | Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления, или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг | Не соблюдается | Указанное подразделение отсутствует в Обществе |
| 69. | Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом | Не соблюдается | Указанное подразделение отсутствует в Обществе |
| 70. | Наличие во внутренних документах акционерного общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников акционерного общества за их непредставление в указанный срок | Соблюдается частично | Внутренние документы в Обществе не утверждены |
| 71. | Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия – совету директоров акционерного общества | Соблюдается частично | Согласно п. 8.6 ст. 8 Положения о Ревизионной комиссии Общества, заключение Ревизионной комиссии Общества, направляются в Совет директоров и Генеральному директору Общества |
| 72. | Наличие в Уставе акционерного общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом акционерного общества (нестандартных операций) | Не соблюдается | Уставом Общества указанное требование не определено |
| 73. | Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка согласования нестандартной операции с Советом директоров | Не соблюдается | Данное требование не определено внутренними документами Общества |
| 74. | Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества ревизионной комиссией | Соблюдается | Положение о ревизионной комиссии Общества утверждено годовым Общим собранием акционеров «Кабардино-Балкарского открытого акционерного общества энергетики и электрификации» (Протокол № 16 от 28 мая 2002 г.) |
| 75. | Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на Общем собрании акционеров | Не соблюдается | Советом директоров не принималось решение о создании Комитета, персональный состав Комитета не формировался. |
| **Дивиденды** | | | |
| 76. | Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется Совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике) | Не соблюдается | Положение о дивидендной политике Общества не утверждено Советом директоров Общества. |
| 77. | Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе акционерного общества | Не соблюдается | Положение о дивидендной политике Общества не утверждено Советом директоров Общества. |
| 78. | Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном Уставом акционерного общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет | Соблюдается частично | Раскрытие информации о размере дивидендов осуществляется путем публикации информации на сайте Общества <http://www.kabene.ru> |