

«رویه های حاکمیت شرکتی»

شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام)



۱- مقدمه

حاکمیت شرکتی در برگیرنده کلیه فرآیندها و ساختارهایی است که شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو (سهامی عام) را در امر هدایت و راهبری امور، با هدف اطمینان از امنیت و سلامت عملکرد آن توأم با تقویت بازده حقوق صاحبان سهام یاری می نماید. نظام راهبری شرکتی (حاکمیت شرکتی) به معنای توزیع اختیارات و بکارگیری مکانیزم های مناسب توسط هیأت مدیره، مدیرعامل و سهامداران به منظور پاسخگویی به دیگر ذی نفعان شرکت نظیر مشتریان، کارکنان و به طور کلی جامعه می باشد و در این راستا ساختاری را به منظور توسعه اهداف شرکت و اجرای آن ها فراهم نموده و نظارت و کنترل بر عملکرد شرکت را امکان پذیر می نماید. به دلیل موقعیت خاص مؤسسات اقتصادی در اقتصاد ملی، بکارگیری حاکمیت شرکتی در رابطه با شرکت ها بورسی از اهمیت ویژه ای برخوردار می باشد. شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانخودرو (سهامی عام) نیز در راستای تحقق بالاترین استانداردهای اخلاقی، اطلاع رسانی دقیق، شفاف و رعایت کامل قوانین و مقررات و آیین نامه های حاکم بر امور شرکت، کمیته های تخصصی هیات مدیره را تشکیل و منشور و آیین نامه مربوطه را در این زمینه تدوین نموده است.

۲- هدف

به طور کلی دستورالعمل حاکمیت شرکتی، حداقل استانداردهای نظام راهبری شرکتی را که سهامداران و سازمان بورس و اوراق بهادار از شرکت انتظار دارد، تنظیم نموده است. به عبارت دیگر هدف این دستورالعمل، کمک به خط مشی گذاران در ارزیابی و بهبود چارچوب قانونی، مقرراتی و نهادی برای حاکمیت شرکتی با هدف حمایت از اثربخشی، کارایی، رشد پادارو ثبات مالی، هدایت عملکرد هیات مدیره و مدیرعامل شرکت می باشد.

۳- ساختار حاکمیت شرکتی

- هیات مدیره
- دبیرخانه هیات مدیره
- کمیته حسابرسی
- کمیته انتصابات
- کمیته ریسک
- کمیته سرمایه گذاری
- واحد مبارزه با پولشویی

۴- گزارش اقدامات شرکت (هیأت مدیره و مدیرعامل) در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی

- ۱- ایجاد دبیرخانه هیأت مدیره شرکت در مستند سازی جلسات و پیگیری مصوبات؛
- ۲- تشکیل کمیته های تخصصی هیأت مدیره مطابق دستورالعمل حاکمیت شرکتی و به تبع آن تصویب منشور کمیته های مزبور در هیأت مدیره؛
- ۳- استقرار حسابرسی داخلی شرکت های گروه و ارزیابی کنترل های داخلی؛
- ۴- تدوین، اجرا و مستند سازی فرآیندهای موثر در جهت ارزیابی اثر بخشی هیأت مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی هیأت مدیره از جمله گزارشات مربوطه به مصوبات و اقدامات انجام شده، گزارشات عملکرد کمیته های مزبور و ...؛
- ۵- برگزاری مستمر و پویا جلسات کمیته های تخصصی و پیگیری مصوبات؛
- ۶- بررسی و بازنگری بیانیه سیاست های سرمایه گذاری و آیین نامه ها و دستور العمل های داخلی؛
- ۷- بررسی و تصویب معاملات کلان در چارچوب آیین نامه معاملات سهام؛
- ۸- بررسی منظم ریسک سبد سرمایه گذاری؛
- ۹- بستر سازی، تدوین و پیاده سازی منشور اخلاق سازمانی در شرکت و اطمینان از اجرای موثر آن؛
- ۱۰- رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر در خصوص غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیأت مدیره، عضویت حداقل یک عضو غیر موظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط در هیأت مدیره شرکت؛
- ۱۱- تهیه و تنظیم اقرارنامه های مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی از اعضای هیأت مدیره و کمیته های تخصصی هیأت مدیره؛
- ۱۲- اتخاذ رویه های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله حضور و اعمال حق رای در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، سهمیم بودن در منافع شرکت، پرداخت به موقع سود سهام، تملک و ثبت مالکیت؛
- ۱۳- رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق مفاد ماده ۱۲۹ لایحه اصلاحی قانون تجارت، استانداردهای حسابداری و دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته و دستورالعمل حاکمیت شرکتی از طریق تصویب در هیأت مدیره و ارائه نظر کمیته حسابرسی مبنی بر منصفانه بودن معامله و اخذ نظر کارشناس رسمی دادگستری در ارتباط با معاملات مربوط به دارایی های ثابت مشهود و سرمایه

گذاری ها به شکلی که از کنترل مناسب تضاد منافع اطمینان حاصل شود و از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کند؛

۱۴- استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده، تحقق کارایی و اثر بخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و رعایت قوانین و مقررات از طریق تدوین آیین نامه ها و دستورالعمل ها و نظارت بر اجرای آن ها؛

۱۵- بررسی سالانه سیستم کنترل های داخلی توسط هیأت مدیره و درج افشاء نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی؛

۱۶- طراحی و پیاده سازی ساز و کارهای لازم جهت رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهائی از سوی هیأت مدیره؛

۱۷- ایجاد رویه های موثر در جهت اخذ گزارشات نقض قوانین و مقررات از طریق واحد های نظارتی از جمله بازرسی، حراست؛

۱۸- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره و مدیران ارشد اجرای متناسب با عملکرد آنها و نیز رعایت عدم تعیین جوهی تحت عنوان پاداش و یا سایر عناوین توسط اعضای هیأت مدیره برای سمت خود به عنوان عضو هیأت مدیره غیر از آنچه در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده است؛

۱۹- رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص وظایف غیر قابل تفویض هیأت مدیره به مدیرعامل؛

۲۰- اتخاذ رویه های مناسب جهت ارتقا مهارت ها و آگاهی های هیأت مدیره از محیط کسب و کار، قوانین و مقررات و... از طریق برگزاری دوره های آموزشی؛

۲۱- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اینکه رئیس هیأت مدیره همزمان، مدیرعامل شرکت نباشد؛

۲۲- تهیه و تصویب منشور هیأت مدیره شامل وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیأت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیأت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیأت مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن؛

۲۳- طراحی و اجرای رویه ای مناسب در جهت ارتباط دوسویه اثر بخش با سهامداران؛

۲۴- انتخاب دبیر هیأت مدیره طبق ضوابط دستورالعمل که مسئولیت هماهنگی و مستند سازی جلسات هیأت مدیره، جمع آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیأت مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیأت مدیره را بر عهده داشته باشد؛

۵- گزارش اقدامات شرکت (مجامع عمومی صاحبان سهام) در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی

- ۱- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل مجامع و اعمال حق رای؛
- ۲- انتشار کلیه گزارش ها طبق قوانین و مقررات از جمله صورت های مالی میان دوره ای و سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی در موعد مقرر از طریق پایگاه اینترنتی شرکت؛
- ۳- رعایت کلیه تشریفات مجامع عمومی از جمله دعوت کتبی از حسابرسی مستقل و بازرس قانونی، تعیین زمان بندی پرداخت سود سهام به گونه ای که سود سهامداران دارای سهام کنترل، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود؛
- ۴- رعایت حضور مدیرعامل، اعضای هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی در کلیه مجامع عمومی شرکت و نیز حضور بالاترین مقام مالی شرکت در صورتی که تصویب صورت های مالی در دستور جلسه باشد.
- ۵- اتخاذ تصمیمات لازم در خصوص موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و انعکاس در صورت جلسات مجمع؛
- ۶- تعیین حق حضور اعضای غیر موظف هیأت مدیره و کمیته های تخصصی هیأت مدیره، پاداش اعضای هیأت مدیره، حق الزحمه حسابرس مستقل و بازرس قانونی در مجامع عمومی صاحبان سهام؛
- ۷- ایجاد فرصت کافی و معقول به منظور پرسش و پاسخ سهامداران و هیأت مدیره در جلسات مجامع عمومی؛
- ۸- افشای اطلاعات با اهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل، موظف یا غیر موظف بودن آنان، مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در تارنمای شرکت، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره؛
- ۹- تهیه و ارائه گزارش پایداری شرکت بر اساس ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی در تارنمای شرکت، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره؛
- ۱۰- هیأت مدیره شرکت سالانه با برگزاری جلسات مستمر و پویا تلاش کرده با ایجاد حاکمیت کارآمد بر امور شرکت در راستای منافع سهامداران گام بردارد؛

۶- نقش هیأت مدیره

- نقش هیأت مدیره نظارت بر عملکرد صحیح شرکت است و به این منظور:
- الزم است مسئولیت های آن ها، به طور مشخص، واضح و تعریف شده باشد. همچنین هیأت مدیره بایستی از مهارت ها، دانش و تجربه کاری متعارفی برخوردار بوده به نحوی که قادر باشند از امنیت و صحت عملکرد شرکت اطمینان حاصل نموده و به طور موثری فعالیت نمایند. ضمناً بایستی دارای شناخت معقولی از ریسک های خاص مربوط به فعالیت های شرکت باشند.
 - الزام است به منظور اجرای دقیق وظایف نظارتی هیأت مدیره، اطمینان حاصل گردد که هیأت مدیره و به ویژه مدیران موظف و غیرموظف، به طور هم زمان در چندین سازمان دیگر به عنوان مدیر مشغول فعالیت نباشند. اعضای موظف هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو (سهامی عام) هم زمان به عنوان عضو هیأت مدیره و مدیر عامل، بیش از دو شرکت مشغول فعالیت نمی باشند. و در این زمینه اقرارنامه های مربوطه ارائه گردیده است.

۷- مسئولیت های هیأت مدیره

- هیأت مدیره مسئول نهایی و پاسخگوی امور شرکت بوده و موظف است:
- سیاست ها و روش های مناسب را به منظور اطمینان از صحت اقدامات مربوط به اجرای مدیریت ریسک، کنترل های داخلی، خط مشی سازمانی، نحوه انتخاب مدیران و ارزیابی آنها مشخص نماید؛
 - کنترل موثر و کامل شرکت را در اختیار داشته و مسئول انتخاب مدیران و نظارت بر عملکرد آن ها در اجرای برنامه ها و استراتژی های مصوب هیأت مدیره می باشد؛
 - انتصاب و نظارت بر عملکرد مدیر عامل را به نحوی برعهده دارد که عموم مردم متقاعد شوند هیأت مدیره مستقل بوده و در سطحی بالاتر از مدیر عامل فعالیت می نماید؛
 - نظارت و ارزیابی مداوم ریسک های شرکت به منظور تداوم بقای شرکت را داشته باشد؛
 - کفایت سیستم ها و رویه های به کار گرفته شده و نیز کارا بودن اقدامات انجام شده، جهت کسب اطمینان از تطابق آن ها با قوانین، مقررات و دستورالعمل های صادره توسط شرکت مورد بازبینی قرار دهد؛
 - اثر بخشی سیستم های عملیاتی و کنترلی شرکت را بطور مستمر مورد بازنگری قرار دهد
 - صورتهای مالی را تایید و مسئولیت آن را بپذیرد

۸- کمیته های فرعی

الزم است هیأت مدیره حداقل از تشکیل کمیته های تخصصی ذیل، اطمینان حاصل نماید:

- ✓ کمیته حسابرسی
- ✓ کمیته ریسک
- ✓ کمیته انتصابات

منشور کمیته ها، شرح وظایف و نیاز حوزه اختیارات هر کمیته توسط هیأت مدیره بایستی تایید و به منظور کنترل توسط ناظران شرکت، مدون شده باشد.

هیأت مدیره بایستی کمیته های تخصصی را با حضور اعضای واجد صلاحیت تشکیل دهد که این امر موجب تقویت اثر بخشی در زمینه های مهم و کلیدی شرکت خواهد شد.

ارائه گزارش عملکرد کمیته های تخصصی حداقل شامل معرفی اعضا و سوابق آن ها، اهم وظایف، فعالیت های انجام شده، دستاوردهای آتی توسط دبیر کمیته های تخصصی حداقل به صورت سالیانه به هیأت مدیره.

الزام است هر یک از کمیته های فرعی دارای یک دستور کار مدون مشتمل با شرح وظایف، برنامه برگزاری جلسات و مسئولیت های تفویض شده به آن ها باشد.

۹- نحوه ارتباط بین سهامداران

نحوه ارتباط سهامداران با شرکت علاوه بر مراجعه حضوری و تلفنی از طریق آدرس الکترونیکی <http://saham.ikido.org> نیز میسر می باشد.

اعضای هیات مدیره					
اعضای حقوقی هیات مدیره	نام نماینده حقیقی عضو حقوقی	سمت	موظف / غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی
ایران خودرو خراسان	محمدرضا رستمی	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت اجرایی
تهیه و توزیع قطعات و لوازم یدکی ایران خودرو	حسین تقدسی	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری
مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	مجید فهیمه امیری	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	MBA
تام ایران خودرو	مهدی بزرگی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	علوم اقتصادی
تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو		عضو هیئت مدیره	غیر موظف		
دبیر هیات مدیره : سعید خواجهوند سریوی					

اعضای کمیته حسابرسی		
حسین تقدسی رئیس کمیته	برزو مختاری عضو مستقل	سید محمد علوی عضو مستقل
اعضای کمیته انتصابات		
مهدی بزرگی رئیس کمیته	محمد حاجعلی عضو مستقل	فرزین کریمی عضو مستقل
اعضای کمیته ریسک		
محمدرضا رستمی رئیس کمیته	محد صادق حاتمی عضو مستقل	عزت الله عباسیان عضو مستقل
مسئول واحد مبارزه با پولشویی: مهدی آسمانی		