



# رویه های حاکمیت شرکتی



شرکت موتورزن (سهامی عام)

تهیه و تنظیم: امور مالی

## دستورالعمل حاکمیت شرکتی

### کیفیت اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی

### شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران

### در شرکت موتوژن (سهامی عام)

#### رویه های حاکمیت شرکتی

حاکمیت شرکتی در شرکت موتوژن (سهامی عام) فرآیندی در حال پیشرفت از مدیریت و اداره شرکت است که در حین محافظت از منافع سایر ذینفعان (از جمله بستانکاران، تامین کنندگان، مشتریان، دولت، رقبا و جامعه) از طریق شفاف سازی، نقش و مسئولیت های همه شرکت کنندگان در حوزه حاکمیت شرکتی (برای مثال، هیئت مدیره، مدیران، مشاور حقوقی و حسابرسان داخلی، حسابرسان مستقل، مشاوران مالی، اعتباردهندگان، قانون گذاران، سیاست گذاران، سرمایه گذاران و دیگر افراد) و نیز پاسخ خواهی از آنان در انجام مسئولیت های خود می باشد و هدف عمده آن ارزش آفرینی برای سهامداران است.

حاکمیت شرکتی در شرکت موتوژن (سهامی عام) تنها براساس مقررات رسمی، رویه ها و دستورالعمل های جامع نمی باشد بلکه هدف آن است که کارکنان از درون تغییر کنند و کمال شخصی به یک فرآیند مستمر و نظام مند تبدیل شود، که نتیجه آن حاکمیت شرکتی پایدار است .

#### ۱- اصول حاکمیت شرکتی:

هیئت مدیره براساس ماده دو دستورالعمل حاکمیت شرکتی بصورت دوره ای نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی جهت اثربخشی چهارچوب حاکمیت شرکتی، حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها، رعایت حقوق سایر ذینفعان، انگیزه بخشی به ذینفعان، افشاء و شفافیت و مسئولیت پذیری هیئت مدیره، اقدام می نماید و تا حد معقولی نسبت به استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی نیز اقدام نموده و بصورت دوره ای بر اجرای اثربخش آن نظارت می کند .

#### ۲- هیئت مدیره و مدیرعامل:

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل دارای تحصیلات، تجربه و فاقد محکومیت قطعی کیفری موثر یا انضباطی موضوع قوانین و مقررات بازار سرمایه هستند. در ترکیب هیئت مدیره، حداقل یک عضو غیرموظف که دارای تحصیلات مالی (حسابداری، مدیریت مالی، اقتصاد، و مدیریت با گرایش مالی) و تجربه مرتبط باشد، حضور دارد .

عضو موظف هیئت مدیره در شرکتی دیگر، مدیرعامل یا عضو موظف هیئت مدیره نیست. هیچ یک از اعضای هیئت مدیره اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره انتخاب نشده است. اعضای هیئت مدیره در این خصوص، اقرارنامه ای را نیز به کمیته انتصابات ارائه نموده اند.

هیئت مدیره با اتخاذ رویه های مناسب، در چارچوب قوانین و مقررات، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله حضور و اعمال حق رأی در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، تملک و ثبت مالکیت سهام، سهیم بودن در منافع شرکت و پرداخت به موقع سود سهام را برقرار نموده است.

معاملات با اشخاص وابسته پس از کنترل مناسب تضاد منافع و اطمینان از رعایت منافع شرکت و سهامداران در هیئت مدیره و مجمع عمومی صاحبان سهام مصوب می گردد.

هیئت مدیره اقدامات لازم را جهت استقرار سازوکارهای کنترل داخلی اثربخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت از دارایی ها، منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده، تحقق کارایی و اثربخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیرمالی و رعایت قوانین و مقررات، برقرار نموده است. همچنین واحد حسابرسی داخلی را مطابق با ضوابط و مقررات سازمان، تشکیل و مورد نظارت قرار داده است.

هیئت مدیره سیستم کنترل های داخلی را به طور سالانه بررسی و نتایج آن را در "گزارش کنترل های داخلی" درج و افشا می نماید. حسابرس مستقل شرکت نیز در گزارش خود به مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص رعایت استقرار و به کارگیری سیستم کنترل های داخلی مناسب و اثربخش توسط شرکت مطابق با ضوابط و مقررات مرتبط، اظهار نظر می کند.

هیئت مدیره غیرموظف، برای سمت خود به عنوان عضو هیئت مدیره، وجوهی را تحت عنوان پاداش یا سایر عناوین، غیر از آنچه که در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده، دریافت می نمایند.

اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و مدیرعامل، و همچنین اعضای هیئت مدیره ذریبط در شرکت فرعی، نسبتاً ارزیابی می گردد. این ارزیابی ها مستندسازی شده و نتایج اجرای آن پیگیری و تاحدودی کیفیت اجرای آن نیز بررسی می گردد.

هیئت مدیره ضمن اطلاع از الزامات کاری و مسئولیت های خود، به طور پیوسته مهارت ها و آگاهی های خود را در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی به روز می کند تا وظایف خود را در هیئت مدیره و کمیته های آن به نحو اثربخش انجام دهد. هیئت مدیره از طراحی و اجرای مناسب سازوکارهای برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران بخصوص از طریق سامانه کدال اطمینان می یابد.

مدیرعامل مسئولیت اصلی امور اجرایی شرکت را بر عهده دارد. در این راستا، وی قوانین و مقررات، تصمیمات و مصوبات هیئت مدیره را اجرا و گزارش های دقیق، به موقع و شفاف از عملکرد خود و شرکت در اختیار هیئت مدیره قرار می دهد.

هیئت مدیره دارای یک دبیرخانه مستقل بوده که مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیئت مدیره، جمع آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیئت مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیئت مدیره، را عهده دار است.

خلاصه ای از موضوعاتی که قرار است در هر جلسه ای مطرح شود، طی دستور جلسه ای به همراه دعوتنامه به اطلاع اعضای هیئت مدیره رسانده می شود تا اعضا بتوانند تصمیمات مرتبط را اتخاذ نمایند . ریاست دبیرخانه هیئت مدیره به عهده دبیر هیئت مدیره است که با پیشنهاد رئیس هیئت مدیره و تصویب هیئت مدیره منصوب و زیر نظر رئیس هیئت مدیره انجام وظیفه می کند . مسئولیت تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیئت مدیره، پیگیری مصوبات، و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیئت مدیره بر عهده دبیر هیئت مدیره است . تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیئت مدیره به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری می شود .

تشکیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه هیئت مدیره در قالب "منشور دبیرخانه" نگهداری می شود . جلسات هیئت مدیره باید در هر ماه حداقل یکبار برگزار می شود . ترتیب و برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه به تصویب هیئت مدیره می رسد .

### **مزیت استفاده از دستورالعمل های حاکمیت شرکتی برای سهامداران شرکت موتوژن**

- تسهیل فرآیند نظارت موثر بر مدیران
- تضمین امنیت بیشتر به سهامداران در مورد سرمایه شان و رعایت تساوی حقوق سهامداران
- فراهم کردن انگیزه های مناسب برای مدیریت و هیئت مدیره به منظور پیگیری اهدافی که در راستای منافع شرکت باشد .
- اطمینان دادن به سهامداران از اینکه به اندازه کافی از تصمیمات مربوط به مسائل اساسی شرکت (مانند اصلاحات قانونی یا قوانین مربوط به ادغام، یا هر نوع ترکیب، فروش دارایی ها و نظایر آن) آگاه خواهند شد .

### **مزیت استفاده از دستورالعمل های حاکمیت شرکتی برای سازمان شرکت موتوژن**

پیاده سازی اصل حاکمیت شرکتی مزایایی برای سهامداران و هم برای مدیران شرکتها خواهد داشت و سطح شفافیت سازمانی را افزایش می دهد از اهم مزایای آن می توان به موارد زیر اشاره کرد :

- حمایت از اثربخشی، کارایی، رشد پایدار و ثبات مالی شرکت
- بهبود سطح شفافیت و تخصیص کارایی منابع شرکت
- رعایت سلسله مراتب قوانین و مقررات و پشتیبانی از اجرا و نظارت بر آن .
- اطمینان از افشاء بموقع و صحیح موضوعات با اهمیت شرکت.
- کاهش احتمال وقوع تعارض برسر منافع.

### **حقوق و مزایای مدیران:**

حقوق و مزایای مدیرعامل شرکت موتوژن (سهامی عام)، و اعضای موظف هیئت مدیره با رعایت الزامات قانونی و براساس دستورالعمل اعلامی توسط سازمان تامین اجتماعی (ساتا) و سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) پس از تصویب هیئت مدیره پرداخت می شود .

ضمناً هرگونه پرداخت به اعضای غیرموظف هیئت مدیره (حق حضور و پاداش و ...) با رعایت قوانین مربوطه و منوط به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه می باشد .

### **جبران خدمات هیئت مدیره و شرکتهای زیرمجموعه:**

حقوق و مزایای مدیرعامل و اعضای موظف هیئت مدیره شرکتهای زیرمجموعه، با رعایت الزامات قانونی و براساس دستورالعمل اعلامی توسط سازمان تامین اجتماعی (ساتا) و سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) پس از تصویب هیئت مدیره هر شرکت، پرداخت می شود .

هرگونه پرداخت به اعضای غیرموظف هیئت مدیره، شرکتهای زیرمجموعه (حق حضور و پاداش و ..... ) با رعایت قوانین مربوطه و منوط به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه می باشد .

### **ماموریت شرکتهای تابعه و وظایف مدیران:**

با رعایت کلیه قوانین و مقررات حاکم بر شرکت موتوژن (سهامی عام) و شرکتهای زیرمجموعه و در راستای حفظ حقوق سهامداران و ذینفعان و پاسخگویی هیئت مدیره، این شرکت سیاستهای کلی ماموریت هر شرکت و وظایف مدیران را ابلاغ و عمکرد هر شرکت را بصورت فصلی رصد کرده و اقدامات لازم جهت رسیدن به اهداف را بعمل می آورد.

### **اقدامات و رویه های انجام شده حاکمیت شرکتی در شرکت موتوژن:**

- تشکیل کمیته و واحد حسابرسی داخلی
- تشکیل کمیته ریسک
- انتخاب اعضای هیئت مدیره شرکت های زیرمجموعه
- تدوین بودجه سالیانه و کنترل بودجه با عملکرد واقعی (شرکت اصلی و شرکت های زیر مجموعه)
- تهیه منشور و دبیرخانه منشور هیئت مدیره
- تشکیل کمیته انتصابات

### **تشکیل کمیته و واحد حسابرسی داخلی:**

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ به منظور کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی، سلامت گزارشگری مالی، اثربخشی حسابرسی داخلی و رعایت قوانین و مقررات و باتوجه به الزامات سازمان بورس درخصوص تشکیل کمیته حسابرسی داخلی شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس، کمیته حسابرسی داخلی زیرنظر هیئت مدیره تشکیل و در حال ادامه فعالیت می باشد . همچنین حسابرسی داخلی درحال حاضر به منظور اثربخشی بیشتر و حفظ استقلال این واحد، برون سپاری شده ولی با حفظ تعامل کاری با واحد مالی زیرنظر هیئت مدیره شرکت درحال فعالیت می باشد .

## تشکیل کمیته ریسک:

به منظور مدیریت فرآیند شناسایی، ارزیابی و تحلیل ریسکهای سازمان، اتخاذ استراتژیهای مختلف مدیریت ریسک (انتقال ریسک، حذف و یا کاهش ریسک، کنترل و اداره کردن ریسک)، اجرای استراتژیهای منتخب، ارائه بازخورد، برنامه ریزی و کنترل اقدامات واکنشی، در شرکت نیاز به تشکیل کمیته ریسک احساس گردید و سپس این کمیته براساس اختیارات تفویض شده از سوی هیئت مدیره شرکت به عنوان یکی از کمیته های تخصصی شرکت تشکیل شده و فعالیت خود را با هدف کمک همه جانبه به مدیریت برای دستیابی به اهداف هماهنگ و برنامه استراتژیک شرکت آغاز کرد.

## انتخاب اعضای هیئت مدیره شرکت های زیرمجموعه:

انتخاب اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت های فرعی مطابق بند ۲ تبصره ۲ ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، براساس بررسی های انجام شده در کمیته انتصابات و پیشنهادات این کمیته به هیئت مدیره شرکت اصلی انجام می گیرد.

## تدوین بودجه سالیانه و کنترل بودجه با عملکرد واقعی (شرکت اصلی و شرکت های زیر مجموعه):

مطابق بند ۹ ماده ۱۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران و بر اساس رویه های داخلی، بطور معمول یک ماه مانده به پایان سال مالی، بودجه سالانه شرکت حسب مفروضات و پیش بینی مورد تایید هیئت مدیره تدوین و مورد تصویب قرار می گیرد. بودجه سالانه شرکت به عنوان نقشه راه کوتاه مدت و میان مدت در شرکت پیگیری و هر ۳ ماه یکبار با عملکرد واقعی پایش و مورد بررسی مجدد قرار می گیرد. در طی جلسات پایش، انحرافات بوجود آمده در عملکرد نسبت به بودجه مصوب شناسایی و نسبت به ریشه یابی و رفع آن اقدامات لازم انجام می گیرد.

## تهیه منشور و دبیرخانه منشور هیئت مدیره:

به منظور اطمینان از اجرای اثر بخش دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران و بر اساس موارد درج شده در ماده ۲۲ و ۲۳ دستورالعمل مذکور، منشور هیئت مدیره در ۲۰ ماده و منشور دبیرخانه هیئت مدیره در ۵ ماده مورد تصویب هیئت مدیره قرار گرفته و از تاریخ تصویب لازم الاجرا می باشد.

## **تشکیل کمیته انتصابات :**

در راستای اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، کمیته انتصابات با هدف نظام مند نمودن و ارتقا فرآیند جذب و انتصاب افراد شایسته در ساختار مدیریتی و اجرایی شرکت اقدام به تشکیل این کمیته نموده است. در اصل این کمیته در چارچوب قوانین و ساختار مقرر شده در آیین نامه و دستورالعمل حاکمیت شرکتی با سنجش ریزبینانه و تخصصی دانش و مهارت های حرفه ای و عمومی داوطلبین پست های سازمانی، افزایش اثربخشی فرآیند انتصاب را تضمین می کند.