

УТВЕРЖДЕНО
решением совета
Евразийского банка развития
(Протокол № 8 от 8 октября 2007 года)
Председатель совета Банка

В. Христенко

**ПОЛОЖЕНИЕ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЛЕНИИ
ЕВРАЗИЙСКОГО БАНКА РАЗВИТИЯ**

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее Положение о корпоративном управлении Евразийского банка развития (в дальнейшем - "**Положение**") определяет принципы и процедуры корпоративного управления, применение которых направлено на защиту прав и интересов участников Евразийского банка развития (в дальнейшем - "**Банк**"), обеспечение учета интересов заинтересованных лиц, усиление доверия инвесторов, укрепление репутации Банка как надежной и стабильной международной финансовой организации.
- 1.2. Положение разработано в соответствии с учредительными документами Банка, а также с учетом международной практики внедрения принципов корпоративного управления.
- 1.3. Банк учрежден в форме международной организации и призван способствовать становлению и развитию рыночной экономики его государств-участников, их экономическому росту и расширению торгово-экономических связей между ними путем осуществления инвестиционной деятельности.
- 1.4. Для выполнения стоящих перед ним задач Банк стремится к укреплению международного финансово-экономического сотрудничества в соответствии с принципом открытости для присоединения к нему новых участников - как государств, так и международных организаций.
- 1.5. Сознавая свою ответственность перед участниками и клиентами Банка, перед деловыми партнерами и сотрудниками, и признавая важность надлежащего корпоративного управления для успешного ведения бизнеса и для достижения взаимопонимания между всеми заинтересованными в деятельности Банка лицами, Банк принимает на себя обязательство следовать в своей деятельности изложенным в Положении принципам и процедурам и прилагать разумные усилия для их соблюдения в текущей деятельности.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

В целях настоящего Положения используются следующие термины и определения:

"Заинтересованные лица (стороны)" - физические и юридические лица и государственные органы, государства и международные организации, интересы которых затрагивает деятельность Банка, в том числе участники Банка, инвесторы, органы власти государств-участников, сотрудники Банка, клиенты, рейтинговые агентства.

"Исполнительные органы Банка" - правление Банка и председатель правления Банка.

"Клиенты" - юридические лица, международные организации, государственные органы и иные лица, которым Банк предоставляет свои услуги и реализует свои продукты.

"Коллегиальные органы, не являющиеся органами управления Банка" - создаваемые советом Банка и правлением Банка коллегиальные органы, не являющиеся Органами управления Банка, в том числе Кредитный комитет и Комитет по управлению активами и пассивами.

"Конфиденциальная информация" - любая непубличная информация, признаваемая Банком в качестве конфиденциальной, специально охраняемая Банком в силу своей действительной или потенциальной коммерческой ценности, неизвестности третьим лицам, невозможности свободного доступа на законном основании, включающая, в том числе, банковскую, коммерческую и служебную тайны.

"Корпоративное управление" - структура взаимоотношений между Органами управления Банка, Коллегиальными органами, не являющимися органами управления Банка, Органами контроля, внешним аудитором Банка, сотрудниками Банка и другими заинтересованными лицами. Корпоративное управление также включает систему мониторинга и определения средств достижения целей Банка, а также разработку механизмов контроля.

"Международные стандарты корпоративного управления" - принципы, правила, процедуры и механизмы корпоративного взаимодействия, содержащиеся в "Принципах корпоративного управления ОЭСР"¹ и рекомендациях Базельского комитета по банковскому надзору².

"Органы контроля" - Ревизионная комиссия и Служба внутреннего аудита Банка

"Органы управления Банка" - совет Банка, правление Банка и председатель правления Банка.

¹ Принципы корпоративного управления, согласованные странами - членами Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) 22 апреля 2004 года (см. <http://www.oecd.org/daf/corporate/principles>)

² Рекомендации Базельского комитета по банковскому надзору "Совершенствование корпоративного управления в кредитных организациях" (1999)

"Соглашение" - Соглашение между Российской Федерацией и Республикой Казахстан об учреждении Евразийского банка развития от 12 января 2006 года.

"Устав" - Устав Банка, являющийся приложением и неотъемлемой частью Соглашения.

"Участники Банка" - Российская Федерация и Республика Казахстан, а также присоединившиеся к Соглашению заинтересованные государства и международные организации, разделяющие цели Банка.

РАЗДЕЛ 3. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

3.1. Действующая система Корпоративного управления Банка основывается на следующих ключевых принципах:

Соответствие нормам права. Банк действует в соответствии с Соглашением, Уставом, внутренними нормативными документами и общепринятыми нормами Корпоративного управления, а также применимыми нормами международного права и национального законодательства государств-участников.

Справедливость. Органы управления Банка защищают законные права Участников Банка и обеспечивают равное отношение к ним. Совет Банка обеспечивает эффективную защиту Участников в случае нарушения их прав.

Ответственность. Органы управления Банка признают и уважают права всех Заинтересованных сторон. Банк не оказывает предпочтение каким-либо общественным или религиозным объединениям, профессиональным или социальным группам, организациям и гражданам. Органы управления Банка несут ответственность за надлежащее выполнение своих обязанностей по Уставу и Положению.

Подотчетность. Органы управления Банка в своей деятельности подотчетны Участникам Банка и несут перед ними ответственность за надлежащее выполнение своих обязанностей. Исполнительные органы Банка отвечают за создание системы подотчетности структурных подразделений и сотрудников Банка.

Прозрачность. Банк обеспечивает своевременное и точное раскрытие информации по всем существенным вопросам, касающимся Банка, включая финансовое положение, результаты деятельности Банка, цели Банка и его структуру, в соответствии с внутренними нормативными документами Банка.

Отсутствие конфликта интересов. Члены Органов управления Банка раскрывают любую имеющуюся у них заинтересованность в сделках или в вопросах, затрагивающих интересы Банка, в порядке, определяемом внутренними нормативными документами Банка.

Политическая нейтральность. Банк, должностные лица и сотрудники Банка не должны вмешиваться в политические процессы и события, происходящие в любом из государств-участников Банка. Решения Органов управления Банка не должны приниматься под политическим давлением Участников Банка.

- 3.2. Банк обеспечивает соблюдение и реализацию принятых в Положении принципов Корпоративного управления на постоянной основе.

РАЗДЕЛ 4. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ БАНКА

- 4.1. Структура корпоративного управления Банка включает в себя Участников Банка, Органы управления Банка, структурные подразделения Банка и определяет четкое разделение функций, задач и обязанностей между ними, устанавливает принципы их деятельности и механизмы их взаимодействия с Заинтересованными лицами, а также порядок их взаимодействия между собой для обеспечения прав и интересов Участников Банка в целях достижения наилучших общих результатов.
- 4.2. В соответствии с Уставом система корпоративного управления Банка обеспечивает подотчетность совета Банка Участникам Банка, эффективное оперативное управление деятельностью Банка Исполнительными органами, а также контроль за Исполнительными органами Банка со стороны Участников Банка за счет эффективного распределения функций и обязанностей между:
- советом Банка;
 - Исполнительными органами Банка;
 - Органами контроля.
- 4.3. Совет Банка является высшим органом управления Банка, представляющим интересы Участников Банка, осуществляющим общее руководство его деятельностью и принимающим стратегические решения относительно деятельности и развития Банка. Совет Банка подотчетен Участникам Банка.

Совет Банка определяет общие цели и направления деятельности Банка, утверждает стратегию Банка, осуществляет контроль над деятельностью Исполнительных органов Банка.

Совет Банка отвечает за общее стратегическое руководство деятельностью Банка и не участвует в оперативном управлении деятельностью Банка.

За выполнение обязанностей в совете Банка членам совета Банка вознаграждение не выплачивается. Членам совета Банка возмещаются затраты, связанные с их участием в заседаниях совета Банка, в соответствии с внутренними нормативными документами Банка.

Порядок работы совета Банка регулируется Уставом и Правилами процедуры работы совета Банка.

4.4. Исполнительными органами Банка являются:

- Правление - коллегиальный исполнительный орган Банка, отвечающий за руководство текущей деятельностью Банка и реализацию стратегии, сформулированной советом Банка;
- Председатель правления - единоличный исполнительный орган Банка, осуществляющий управление текущей деятельностью Банка в соответствии с Уставом и утвержденной стратегией его развития.

Правление Банка является постоянно действующим исполнительным органом Банка, осуществляющим оперативное управление деятельностью Банка и отвечающим за результаты текущей деятельности Банка.

Правление решает все вопросы, связанные с деятельностью Банка, за исключением вопросов, отнесенных Уставом к компетенции совета Банка.

Правление Банка подотчетно совету Банка. Правление Банка в установленном порядке отчитывается перед советом Банка о результатах деятельности. Оценка деятельности правления проводится советом Банка.

Порядок работы правления регулируется Уставом банка, Правилами процедуры работы правления Банка, а также решениями совета Банка.

Председатель правления Банка является единоличным исполнительным органом управления Банка, официальным представителем Банка и наделен полномочиями по управлению текущей деятельностью Банка в соответствии с Уставом, решениями совета Банка и правления Банка в рамках компетенции, определенной Уставом Банка.

Председатель правления руководит работой правления Банка и распределяет обязанности между членами правления, участвует в заседаниях совета Банка с правом совещательного голоса, принимает оперативные и исполнительно-распорядительные решения по вопросам деятельности Банка.

4.5. Органами контроля, подотчетными совету Банка, являются:

- Ревизионная комиссия - контрольный орган при совете Банка, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка.
- Служба внутреннего аудита - самостоятельное структурное подразделение Банка, содействующее совету и правлению Банка в выполнении их обязанностей по достижению стратегических целей Банка, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности управления рисками, внутреннего контроля и системы Корпоративного управления.

Основными принципами деятельности Органов контроля являются постоянство деятельности, независимость, беспристрастность и профессиональная компетентность.

Порядок деятельности Органов контроля Банка регулируется Уставом и утвержденными советом Банка положениями о ревизионной комиссии и службе внутреннего аудита.

РАЗДЕЛ 5. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ МЕЖДУ УЧАСТНИКАМИ БАНКА

- 5.1. Участники Банка взаимодействуют по вопросам, входящим в их компетенцию, в порядке, установленном Соглашением и Уставом, а также Положением и решениями совета Банка.
- 5.2. В ходе выполнения возложенных на него стратегических задач Банк не допускает преференциального подхода в отношении какого-либо из Участников в ущерб интересам другого. Банк в

одинаковой степени защищает интересы всех Участников, вне зависимости от размера их вноса в уставный капитал Банка.

- 5.3. Согласно Уставу споры и разногласия, возникающие в ходе деятельности Банка между Банком и Участником Банка, либо между Банком и стороной, прекратившей участие в Банке, либо между Банком и каким-либо Участником во время приостановления и прекращения деятельности Банка будут, по возможности, разрешаться сторонами путем переговоров и консультаций.
- 5.4. Банк открыт для вступления в него заинтересованных государств и международных организаций, разделяющих цели Банка. Решение совета Банка о принятии в состав участников Банка принимается на основании заявления, подписанного уполномоченным органом заинтересованного государства.

РАЗДЕЛ 6. ПОДОТЧЕТНОСТЬ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ БАНКА УЧАСТНИКАМ БАНКА

- 6.1. При исполнении своих функций Органы управления Банка руководствуются исключительно интересами Банка и его Участников.
- 6.2. При исполнении своих обязанностей члены Органов управления Банка руководствуются принципами разумности, добросовестности и политической нейтральности.
- 6.3. Члены Органов управления Банка несут ответственность за надлежащее исполнение своих обязанностей, в том числе за принимаемые ими решения в пределах собственной компетенции. Члены Органов управления Банка несут ответственность за принимаемые ими решения, а также за убытки, причиненные Банку их виновными действиями (бездействием).
- 6.4. Органы управления Банка соблюдают положения внутренних нормативных документов Банка относительно взаимодействия с Заинтересованными лицами, осуществления сделок с признаками конфликта интересов и заинтересованностью.
- 6.5. Члены Органов управления Банка не вправе разглашать или использовать в интересах организаций или физических лиц конфиденциальную информацию, в том числе ставшую им известной в связи с исполнением своих обязанностей членов Органов управления Банка.

РАЗДЕЛ 7. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ МЕЖДУ ОРГАНАМИ УПРАВЛЕНИЯ БАНКА

- 7.1. Управление Банком осуществляют Органы управления Банка. Полномочия каждого из Органов управления определяются Уставом Банка. Четкое распределение функций, полномочий и ответственности между советом Банка и Исполнительными органами Банка, а также эффективное взаимодействие между ними является ключевым фактором в обеспечении надлежащего Корпоративного управления и выполнения Банком поставленных перед ним Участниками Банка задач.
- 7.2. Взаимодействие между советом Банка и Исполнительными органами Банка основывается на предусмотренном Уставом и Положением распределении обязанностей между ними. Совет Банка определяет основные цели и направления деятельности, утверждает ключевые политики, а также стратегию Банка, а правление Банка отвечает за эффективную реализацию стратегии и в установленном Положением порядке предоставляют совету Банка регулярные отчеты о деятельности Банка.
- 7.3. В соответствии с Уставом, правление Банка ежегодно отчитывается перед советом Банка о результатах своей деятельности и деятельности Банка в форме годового отчета, который включает в себя, в том числе, финансовую отчетность Банка (структура годового отчета правления представлена в **Приложении №1** к Положению). К годовому отчету правления прилагается заключение внешнего аудитора Банка, а также письмо внешнего аудитора руководству Банка о наблюдениях и рекомендациях.
- 7.4. В рамках предоставления годового отчета совет Банка заслушивает доклад председателя правления Банка о деятельности Банка за истекший финансовый год, а также доклад председателя ревизионной комиссии и руководителя службы внутреннего аудита Банка по итогам деятельности в отчетном году. Правление обеспечивает присутствие представителей внешней аудиторской организации Банка на заседании совета Банка по итогам отчетного года для представления пояснений и комментариев к финансовой отчетности Банка.
- 7.5. Помимо годового отчета, правление Банка ежеквартально предоставляет членам совета Банка отчеты об основных результатах деятельности Банка (структура отчета представлена в **Приложении №2** к Положению). В квартальном отчете раскрываются итоги работы по основным направлениям

деятельности Банка в соответствии с его учредительными документами. К квартальному отчету прилагается неаудированная финансовая отчетность Банка.

- 7.6. Для целей выполнения советом Банка своих обязанностей в соответствии с Уставом, члены совета Банка имеют право направлять запросы на имя председателя правления Банка о предоставлении правлением соответствующей информации, необходимой для принятия советом решений по входящим в его компетенцию вопросам. Правление незамедлительно рассылает всем членам совета все поступившие в соответствии с требованиями настоящего пункта Положения запросы членов совета Банка.

Председатель правления Банка обеспечивает предоставление члену совета Банка такой информации в письменном виде, с направлением копии ответа на запрос всем членам совета.

- 7.7. Члены совета Банка обеспечивают своевременное и эффективное рассмотрение вопросов, материалов и документации, включенных в план работы совета и в повестку дня заседаний совета, соответствующими ведомствами государств-участников, в том числе путем назначения сотрудников, ответственных за взаимодействие с Банком.

Члены совета Банка подписывают с Банком соглашение о неразглашении конфиденциальной информации относительно деятельности Банка и несут ответственность за соблюдение режима конфиденциальности в отношении всех вопросов деятельности Банка сотрудниками ведомств, обеспечивающих их деятельность, в соответствии с применимым законодательством государств-участников Банка.

Председатель правления Банка имеет право вносить членам совета Банка предложения по совершенствованию системы взаимодействия Банка и соответствующих ведомств.

- 7.8. Правление Банка обеспечивает организацию заседаний совета Банка, в том числе одобряет и выносит на утверждение советом Банка проекты внутренних нормативных документов Банка, утверждение которых отнесено к компетенции совета Банка, представляет годовые отчеты правления Банка для утверждения советом Банка.

- 7.9. Совет Банка вправе создавать для обеспечения деятельности совета Банка вспомогательные органы, не являющиеся органами

управления Банка, в том числе для подготовки и проработки документов, утверждаемых советом Банка и решений совета Банка.

РАЗДЕЛ 8. КОНФЛИКТ ИНТЕРЕСОВ И ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ В СОВЕРШЕНИИ СДЕЛКИ

- 8.1. Конфликт интересов возникает в ситуации, в которой интересы сотрудников Банка или членов Органов управления Банка или Коллегиальных органов, не являющихся органами управления Банка вступают в противоречие с их профессиональными обязанностями и могут повлиять на надлежащее исполнение возложенных на них обязанностей.
- 8.2. Сделка с заинтересованностью характеризуется наличием возможной выгоды, материальной или иной, для сотрудников Банка, членов Органов управления Банка или Коллегиальных органов, не являющихся органами управления Банка, в случае ее совершения или отказа от ее совершения. Лицо считается заинтересованным в совершении (несовершении) сделки, в том числе, если оно (или его ближайшие родственники), имеет возможность прямо или косвенно оказывать влияние на решения или является членом органа управления действующего или потенциального Клиента Банка.
- 8.3. Члены Органов управления Банка и Коллегиальных органов, не являющихся органами управления Банка, обязаны незамедлительно сообщать о каких-либо конфликтах интересов, возникших или потенциальных, или заинтересованности в совершении сделки, которые будут являться существенными для Банка или для них самих.

Члены совета Банка обязаны заблаговременно и в полном объеме раскрывать председателю совета Банка информацию о возникшем (потенциальном) конфликте интересов или наличии заинтересованности в совершении сделки.

Члены правления и Коллегиальных органов, не являющихся органами управления Банка, обязаны заблаговременно и в полном объеме раскрывать информацию о возникшем (потенциальном) конфликте интересов и заинтересованности в совершении сделки начальнику отдела комплаенс-контроля Банка.

- 8.4. При предотвращении конфликта интересов или сделок с заинтересованностью все сотрудники Банка, члены Органов управления и Коллегиальных органов, не являющихся органами

управления Банка, придерживаются принципов добросовестности, прозрачности и своевременности.

В случае наличия конфликта интересов у члена совета Банка, который принимает участие в голосовании совета Банка, совет Банка, в зависимости от характера потенциального конфликта интересов, может принять решение о необходимости воздержаться от голосования. Председатель совета Банка обеспечивает утверждение условий сделки с наличием конфликта интересов или заинтересованности на условиях, отвечающих лучшим интересам Банка.

Совет Банка отвечает перед Участниками Банка за принятие решений о способах разрешения конфликтов интересов, возникающих у членов совета Банка при осуществлении ими своих обязанностей в совете Банка.

В случае если член совета Банка является заинтересованным по отношению к действующему или потенциальному клиенту Банка, такой член совета Банка воздерживается от голосования на заседаниях совета Банка при обсуждении вопросов, касающихся такого клиента.

- 8.5. Члены правления и Коллегиальных органов, не являющихся органами управления Банка, не допускаются к обсуждению вопросов и принятию по ним решений, если у них возникает конфликт интересов с Банком по таким вопросам, или при совершении сделки, в которой у них есть заинтересованность. Вопросы, связанные с возникновением конфликтов интересов и сделок с заинтересованностью членов правления и Коллегиальных органов, не являющихся органами управления Банка, регулируются внутренними нормативными документами Банка.

РАЗДЕЛ 9. СИСТЕМА ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

- 9.1. Эффективная и надежная система внутреннего контроля является важным компонентом Корпоративного управления и основой устойчивой деятельности Банка.
- 9.2. Система внутреннего контроля Банка представляет собой процесс, осуществляемый на постоянной основе Органами управления Банка, структурными подразделениями и сотрудниками Банка, и направленный на достижение стратегических целей Банка, результативность его финансовой деятельности, соблюдение положений учредительных документов Банка, внутренних нормативных документов и стандартов

профессиональной деятельности, обеспечение достоверности финансовой отчетности Банка.

9.3. Система внутреннего контроля Банка состоит из следующих взаимосвязанных элементов:

- контрольная среда;
- управление банковскими рисками;
- осуществление контрольных функций и распределение полномочий;
- установление эффективных каналов обмена информацией;
- мониторинг системы внутреннего контроля.

9.4. Контрольная среда - это действия, мероприятия и процедуры, отражающие отношение Органов управления Банка к необходимости эффективной системы внутреннего контроля и обеспечения прозрачной и адекватной системы управления Банком. Органы управления Банка реализуют функцию по обеспечению качественных стандартов Корпоративного управления в соответствии со своей компетенцией.

9.5. Управление банковскими рисками осуществляется Банком в соответствии с передовой банковской практикой. Банк на постоянной основе реализует процедуры выявления, измерения, мониторинга и контроля рисков, которым он подвергается в процессе своей деятельности. Банк на основе системы управления рисками проводит операции с разумным уровнем риска, в соответствии со стратегией Банка. Ответственность за организацию эффективного управления рисками несут Исполнительные органы Банка.

9.6. Осуществление контрольных функций и четкое распределение полномочий устанавливаются в целях предотвращения конфликта интересов, превышения полномочий и совершения ошибок при проведении операций и сделок, а также обеспечения надежности бухгалтерского учета и финансовой отчетности Банка.

9.7. Контрольные функции осуществляются Органами управления Банка, начальниками подразделений Банка и сотрудниками Банка в соответствии с их компетенцией. Распределение полномочий обеспечивается таким образом, чтобы четко установить пределы ответственности, уровень контрольных функций при проведении операций и сделок, предотвратить действия, которые могут иметь негативные последствия для деятельности Банка, его Участников, Клиентов и кредиторов.

- 9.8. Эффективный обмен информацией способствует повышению качества управления Банком и означает, что информация, касающаяся всех аспектов деятельности Банка, в том числе финансового, операционного и управленческого характера, своевременно и надежно идентифицируется и сообщается соответствующим уровням управления Банком и сотрудникам Банка.
- 9.9. Исполнительные органы Банка обеспечивают своевременное доведение до сведения руководства среднего и низшего звена, рядовых сотрудников Банка, принятых решений о долгосрочных целях и задачах Банка, установленных порядков и процедур. Сотрудники и подразделения Банка предоставляют соответствующим уровням управления текущую информацию, в соответствии с внутренними документами Банка, а также осуществляют обмен информацией на горизонтальном уровне.
- 9.10. Банк осуществляет управление информационной безопасностью, включая порядок защиты информации от несанкционированного доступа и использования конфиденциальной информации в личных целях.
- 9.11. Мониторинг системы внутреннего контроля осуществляется в целях оценки адекватности и эффективности внутреннего контроля объема и характеру операций Банка с учетом стратегических планов деятельности Банка и меняющихся условий его деятельности. Посредством постоянного мониторинга обеспечивается выявление и устранение недостатков, а также совершенствование процедур системы внутреннего контроля.
- 9.12. Независимую проверку и оценку эффективности системы внутреннего контроля осуществляет служба внутреннего аудита Банка, в соответствии со своей компетенцией.

РАЗДЕЛ 10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

- 10.1. В целях поддержания статуса международного института развития, надлежащего информирования Участников, Клиентов Банка, инвесторов и Заинтересованных лиц, Банк демонстрирует открытость и ответственность путем внедрения принципа информационной открытости и предоставления информации о деятельности Банка Заинтересованным лицам.
- 10.2. Банк руководствуется следующими принципами раскрытия информации:

Достоверность. Органы управления Банка раскрывают достоверную информацию о деятельности Банка и стремятся избегать возможности ее двойственного толкования. Предоставление недостоверной информации со стороны Органов управления Банком и его сотрудников является недопустимым.

Полнота. Информация, подлежащая раскрытию в обязательном порядке в соответствии с Положением, представляется Органами управления Банка в полном объеме.

Своевременность и регулярность. Органы управления Банка оперативно и в соответствии с установленными правилами и порядком раскрывают информацию о деятельности Банка.

Доступность. При раскрытии информации о деятельности Банка Органы управления Банка стремятся обеспечить ее максимальную доступность для пользователей, для чего они используют доступные информационные каналы.

Сбалансированность. Банк соблюдает баланс между раскрытием информации о деятельности Банка и собственными деловыми интересами с целью максимальной реализации прав участников Банка и иных Заинтересованных лиц на получение информации, при условии защиты информации, отнесенной к категории конфиденциальной. Правление Банка определяет объем раскрываемой информации, в том числе в отношении информации, касающейся деятельности Банка и Клиентов, обеспечивает контроль за использованием Конфиденциальной информации и сведений ограниченного распространения.

10.3. Исполнительные органы Банка обеспечивают всем Заинтересованным лицам свободный доступ к информации обо всех фактах деятельности Банка, определенных правлением Банка в качестве публично доступных, в частности, о результатах деятельности, структуре собственности и управления, существенных корпоративных событиях. Банк раскрывает информацию в порядке и объеме, устанавливаемых внутренними нормативными документами Банка. При этом раскрытию в обязательном порядке подлежат:

- учредительные документы Банка;
- структура собственности, количество акций;
- структура и персональный состав совета Банка;
- структура и персональный состав правления Банка;
- организационная структура Банка;
- стратегия Банка;
- положение об инвестиционной деятельности Банка;

- основные цели и направления деятельности Банка;
 - политика в отношении взаимодействия со связанными сторонами;
 - аудированная годовая финансовая отчетность Банка;
 - годовой отчет правления Банка;
 - положение о корпоративном управлении Банка;
 - информация об изменениях в вышеуказанные документы;
 - иная существенная информация.
- 10.4. Банк раскрывает информацию, касающуюся своей проектной деятельности. По всем финансируемым проектам Банк готовит документацию с информацией о проекте. После утверждения проекта Органами управления Банка информация о проекте публикуется в части, предусмотренной внутренними нормативными документами Банка.
- 10.5. Для определения необходимости раскрытия информации, не указанной в настоящем разделе, Банк руководствуется принципом существенности. Существенной признается информация, непредставление или искажение которой может повлиять на экономические решения, принимаемые предполагаемыми пользователями такой информации.
- 10.6. Банк своевременно публикует информацию, указанную в настоящем разделе, на корпоративном сайте Банка в сети Интернет по адресу: www.eabr.org.

РАЗДЕЛ 11. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С КЛИЕНТАМИ

- 11.1. Банк предпринимает все усилия по обеспечению безопасности и защите информации по операциям своих Клиентов. Принимаемые Банком меры по защите прав своих Клиентов определены внутренними нормативными документами Банка.
- 11.2. Банк строит свои отношения с Клиентами на принципах добросовестности, честности и профессионализма.
- 11.3. Для реализации данного требования персонал Банка при выполнении своих функций обязан:
- доводить до сведения отдела комплаенс-контроля информацию о наличии потенциального конфликта интересов при выполнении операции (сделки) для клиента;
 - выполнять операции для своих Клиентов профессионально, тщательно и добросовестно и обеспечивать выполнение поручений Клиента в соответствии с заключенным

договором или иным соглашением между Банком и Клиентом;

- доводить до сведения Клиента информацию в пределах, установленных договором с Клиентом;
- взимать с Клиентов платежи, размеры которых установлены на взаимно согласованной основе и, информация о которых полностью раскрыта (договор, тарифы).

11.4. Банк предпринимает все меры для предотвращения использования ресурсов и услуг Банка в противозаконной деятельности и поддержания высокого уровня доверия к Банку со стороны международного финансового сообщества. В соответствии с лучшей международной практикой, Банк активно применяет принцип «Знай своего клиента» и другие процедуры противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, включая регулярное обучение персонала.

РАЗДЕЛ 12. СОЦИАЛЬНАЯ И ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

12.1. Под социальной и экологической ответственностью Банка понимается добровольный вклад Банка в развитие общества в социальной, экономической и экологической сферах, связанный напрямую с основной деятельностью Банка и выходящий за рамки определенного применимым законодательством минимума.

12.2. Соблюдение Банком социальной и экологической ответственности контролируется Банком при рассмотрении инвестиционных проектов.

12.3. Ежегодно правление Банка информирует совет Банка о соблюдении принципов экологической и социальной ответственности Банка в составе годового отчета правления Банка.

РАЗДЕЛ 13. ВНЕШНИЙ АУДИТ БАНКА

13.1. Органы управления Банком признают, что независимый внешний аудит Банка является неотъемлемой частью надлежащего Корпоративного управления.

13.2. Аудит Банка независимой международной профессиональной аудиторской организацией проводится в соответствии с положениями учредительных документов Банка и внутренних нормативных документов Банка. Основным назначением

аудиторской проверки является проверка финансовой отчетности Банка с целью выражения мнения независимого аудитора о достоверности финансовой отчетности Банка во всех существенных аспектах.

- 13.3. Банк не привлекает для проведения внешнего аудита одну и ту же аудиторскую организацию более чем 5 лет подряд.
- 13.4. Внешний аудитор Банка и его сотрудники не привлекается Банком для оказания сопутствующих услуг, таких как консультационные услуги, организация и ведение учета, составление отчетности, и иных, разрешенных национальным законодательством государственных участников Банка об аудиторской деятельности и лицензией аудиторской организации.

Приложение №1
к Положению о корпоративном управлении
Евразийского банка развития

СТРУКТУРА ГОДОВОГО ОТЧЕТА ПРАВЛЕНИЯ

1. Годовой отчет правления Банка состоит из текстовой части и приложений.
2. Текстовая часть представляет собой раскрытие результатов Банка по основным направлениям его деятельности в соответствии с учредительными документами Банка и утвержденной советом Банка стратегией Банка и содержит следующие разделы:
 1. Обращение председателя правления;
 2. Инвестиционная и проектная деятельность;
 3. Деятельность на рынках капитала;
 4. Международная деятельность и казначейские операции;
 5. Информационно – аналитическая деятельность;
 6. Управление рисками;
 7. Деятельность на финансовых рынках;
 8. Организационное строительство;
 9. Становление Банка как признанного международного института развития;
 10. Соблюдение принципов социальной и экологической ответственности;
 11. Иные вопросы существенного характера.
3. Приложения:
 1. Финансовая отчетность Банка (бухгалтерский баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях в собственном капитале, отчет о движении денежных средств в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, отчет об исполнении бюджета, по состоянию на 31 декабря отчетного года;
 2. Отчет внешнего аудитора и аудированная финансовая отчетность Банка по состоянию на 31 декабря отчетного года, включая письмо руководству Банка о наблюдениях и рекомендациях.

Приложение №2
к Положению о корпоративном управлении
Евразийского банка развития

СТРУКТУРА КВАРТАЛЬНОГО ОТЧЕТА ПРАВЛЕНИЯ

1. Квартальный отчет правления Банка состоит из текстовой части и финансовой отчетности. Отчетными датами являются 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря текущего года.
2. Текстовая часть представляет собой раскрытие результатов Банка по основным направлениям его деятельности в соответствии с учредительными документами Банка и утвержденной советом Банка стратегией Банка.
3. Финансовая отчетность предоставляется по следующим формам:
 1. Бухгалтерский баланс, отражает значение активов, обязательств и капитала Банка на отчетную дату в сравнении с активами, обязательствами и капиталом Банка на начало финансового года, и содержит дополнительную информацию об условных требованиях и обязательствах Банка.
 2. Отчет о прибылях и убытках, отражает доходы, расходы и финансовый результат Банка за период с начала года в сравнении с бюджетом. Пояснения предоставляются по существенным отклонениям.
4. Срок предоставления квартального отчета устанавливается не позднее 20 рабочих дней после окончания отчетного периода.
5. Финансовая отчетность не проходит проверку со стороны внешнего аудитора Банка. Квартальный отчет членам совета Банка является документом ограниченного использования и не подлежит раскрытию третьим лицам.