

به نام خدا



عنوان مستند: ضوابط کنترل تضاد منافع

شماره ویرایش: صفر

تاریخ تصویب: ۱۳۹۷/۰۲/۰۳

مرجع تصویب: هیأت مدیره

- ۱- واژه‌ها و اصطلاحات به کار رفته در این ضوابط، دارای معانی مشروح زیر هستند:
- ۱-۱- **برهان**: منظور شرکت رتبه‌بندی اعتباری برهان (سهامی خاص) است.
- ۱-۲- شخص موضوع رتبه بندی: عبارت است از:
- الف) شخصی است که توسط برهان رتبه بندی شده یا قرار است برهان آن را رتبه بندی نماید.
- ب) شخصی که اوراق بهادار صادره توسط آن یا اوراق بهاداری که برای تامین مالی آن صادر شده است و وی به عنوان بانی این اوراق بهادار یا هر رکن دیگر محسوب می‌شود، توسط برهان رتبه‌بندی شده یا قرار است رتبه بندی شود.
- ج) شخصی که تعهد مالی خاص آن، توسط برهان رتبه بندی شده یا قرار است رتبه بندی شود.
- ۱-۳- **مدیر ارشد**: منظور از مدیر ارشد یک شخص حقوقی عبارت است از:
- الف) هر یک از اعضای بالاترین رکن اداره کننده آن شخص حقوقی تحت هر عنوان نظیر هیات مدیره یا هیات امناء،
- ب) بالاترین مقام اجرایی آن شخص حقوقی و مدیران تحت نظارت وی تا دو رده پایین‌تر،
- ج) مشاورین بالاترین مقام اجرایی و مشاورین مدیرانی که مستقیماً تحت نظارت بالاترین مقام اجرایی هستند،
- ۱-۴- **شخص فرعی**: شخص فرعی نسبت به یک شخص مورد نظر عبارت از هر شخص حقوقی است که بیش از ۵۰ درصد از منافع آن یا بیش از ۵۰ درصد از حق رای انتخاب مدیران آن، به طور مستقیم یا از طریق اشخاص فرعی دیگر، در مالکیت یا در اختیار شخص مورد نظر باشد،
- ۱-۵- **شخص تحت کنترل**: شخص تحت کنترل هر شخص مورد نظر، عبارت از شخصی حقوقی است که:
- الف) نسبت به شخص مورد نظر، یک شخص فرعی محسوب شود.
- ب) شخص مورد نظر به دلیل روابط تجاری عمده یا هر گونه رابطه دیگری با وی، توانایی راهبری وی را در اختیار داشته باشد،
- ۱-۶- **بستگان نزدیک**: بستگان نزدیک یک شخص حقیقی عبارتند از:
- الف) پدر، مادر، همسر، فرزندان و همسران آن‌ها، نوه‌ها، اجداد، برادر و خواهر و همسران آن‌ها و فرزندان برادر و خواهر،
- ب) پدر و مادر همسر، برادر و خواهر همسر و همسران آن‌ها و فرزندان برادر و خواهر همسر،
- ۱-۷- **شخص وابسته**: شخص وابسته به شخص حقیقی و حقوقی به شرح زیر تعریف می‌شود:
- الف) اشخاص وابسته به یک شخص حقیقی: عبارت‌اند از:
- بستگان نزدیک آن شخص،
 - هر شخص حقوقی که معادل یا بیشتر از ۲۰ درصد از منافع آن یا معادل یا بیشتر از ۲۰ درصد حق رای برای انتخاب مدیران آن، به طور مستقیم یا از طریق اشخاص تحت کنترل، در مالکیت یا در اختیار شخص حقیقی مورد نظر باشد،
- ب) اشخاص وابسته به شخص حقوقی: عبارت‌اند از:
- مدیران ارشد شخص حقوقی و مدیران ارشد اشخاص حقوقی تحت کنترل و بستگان نزدیک مدیران یادشده،
 - وکلاء، حسابرسین و بازرسین قانونی شخص حقوقی و بستگان نزدیک آن‌ها و در صورتی که وکلاء، حسابرسین یا بازرسین در زمره اشخاص حقوقی باشند، مدیران ارشد و بستگان نزدیک مدیران ارشد آن‌ها،

- ۸-۱ - سرمایه گذاری غیرمستقیم متنوع: سرمایه گذاری در شخص حقوقی که آن شخص حقوقی طی مستنداتی که منتشر کرده یا ارائه داده است، قصد دارد که حداکثر ده درصد از دارایی خود را به سرمایه گذاری در یک شخص یا اشخاص فرعی آن، یا به سرمایه گذاری در ورقه بهادار صادره توسط یک شخص یا اشخاص فرعی آن شخص، اختصاص دهد.
- ۲- کمیته کنترل تضاد منافع متشکل از مدیرعامل، مدیر تطبیق و معاونت رتبه بندی است و راجع به موضوعات ارجاعی طبق این ضوابط تصمیم گیری خواهد کرد. مدیر تطبیق دبیر این کمیته محسوب می شود و وظیفه دعوت از سایر اعضا را برای تشکیل کمیته و تصمیم گیری مقتضی، به عهده دارد.
- ۳- هر یک از شاغلین برهان که در فرآیند رتبه بندی مشارکت دارد، در هر موضوع رتبه بندی ارجاعی باید ابتدا عدم تضاد منافع بالقوه خود را مطابق این ضوابط بررسی و در صورت تشخیص هر گونه تضاد منافع بالقوه، موضوع را به مدیر تطبیق گزارش کند.
- ۴- کارکنان باید کلیه سرمایه گذاری ها و مشاغل خود و اشخاص تحت تکفل خود را بر اساس ضوابط برهان طی فرم پیوست، به مقام مسئول گزارش کنند.
- ۵- مدیر تطبیق باید در هر مورد که تضاد منافع بالقوه به وی گزارش می شود، موضوع را پی گیری کند تا تضاد منافع بالقوه به شکل مناسب برطرف شود. در صورتی که تشخیص وجود تضاد منافع به عهده کمیته کنترل تضاد منافع است، باید بلافاصله این کمیته را برای تصمیم نهایی دعوت کند و مطمئن شود که تصمیمات کمیته به نحو صحیح به موقع اجرا گذاشته می شود.
- ۶- در شرایط زیر شاغل در برهان که در رتبه بندی مشارکت دارد، دارای تضاد منافع بالقوه شناخته می شود:
- ۶-۱- در صورتی که خود یا هر یک از اشخاص تحت تکفل وی مستقیماً در ورقه بهادار یا شخص موضوع رتبه بندی یا اشخاص وابسته به وی، به میزان بیش از ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سرمایه گذاری کرده باشد یا شخص موضوع رتبه بندی سرمایه گذاری وی یا هر یک از اشخاص تحت تکفل وی را که مبلغ آن بیش از ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال باشد، تضمین یا به نوعی تحت حمایت خود قرارداد داده باشد.
- ۶-۲- در صورتی که مطلع شود یکی از بستگان نزدیک وی مستقیماً در ورقه بهادار یا شخص موضوع رتبه بندی یا اشخاص وابسته به وی، بیش از ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سرمایه گذاری کرده باشد یا شخص موضوع رتبه بندی سرمایه گذاری یکی از بستگان نزدیک وی را که مبلغ آن بیش از ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال باشد، تضمین یا به نوعی تحت حمایت خود قرارداد داده باشد.
- ۶-۳- در صورتی که در حال حاضر یا ظرف دو سال اخیر، هر گونه رابطه استخدامی یا تجاری و اقتصادی با شخص مرتبط با رتبه بندی یا اشخاص وابسته به وی داشته باشد،
- ۶-۴- در صورتی که مطلع شود در حال حاضر، یکی از بستگان نزدیک وی رابطه استخدامی در سطح مدیریت ارشد یا هر گونه رابطه تجاری و اقتصادی با شخص مرتبط با رتبه بندی یا اشخاص وابسته به وی داشته باشد،
- تبصره:** در صورتی که رابطه تجاری یا سرمایه گذاری یا وابستگی نسبی یا سببی گزارش شده موضوع این بند به تشخیص کمیته کنترل تضاد منافع بر تعیین یا بازنگری رتبه بندی موثر نباشد، کمیته مذکور می تواند اجازه مشارکت شاغل مربوطه را در رتبه بندی صادر کند.

- ۷- کارکنانی که در فرایند رتبه بندی مشارکت دارند از جمله اعضای کارگروه رتبه بندی و اعضای کمیته رتبه بندی، و همچنین مدیر تطبیق، مدیران و معاونین و مدیرعامل باید از سرمایه گذاری مستقیم در اوراق بهادار و اشخاص رتبه بندی شده توسط برهان خودداری کنند. هر زمان که برهان رتبه بندی اوراق بهادار یا اشخاص جدیدی را آغاز، در صورتی که کارکنان یادشده مستقیماً در اوراق بهادار یا اشخاص در حال رتبه بندی، سرمایه گذاری کرده باشند، نباید تا دو هفته پس از نهایی شدن رتبه بندی، سرمایه گذاری یادشده را تغییر دهند و باید ظرف دو ماه پس از این مدت با نقد کردن سرمایه گذاری خود از سرمایه گذاری مذکور خارج شوند، در غیر این صورت نباید به هیچ عنوان در فرآیند رتبه بندی مربوطه دخالت داشته باشند. سپرده گذاری در بانک ها و موسسات مالی و اعتباری که توسط برهان رتبه بندی شده یا در حال رتبه بندی شدن هستند و همچنین سرمایه گذاری غیرمستقیم متنوع، از حکم این بند مستثناء است.
- ۸- کارکنان برهان از قبول هر گونه هدیه از شخص موضوع رتبه بندی یا اشخاص وابسته به آن، خودداری کرده و در صورت ارسال هدیه از طرف این اشخاص، باید مشخصات هدیه ارسالی و شخص ارسال کننده را در قالب فرم پیوست به همراه هدیه ارسالی به مدیرعامل ارسال کنند. در صورتی که مدیرعامل تشخیص دهد ارزش هدیه ارسالی بیش از ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال است، آن را به ارسال کننده بازپس می فرستد و در صورتی که ارزش آن کمتر از مبلغ یادشده باشد، تصمیم گیری راجع به بازپس فرستادن یا اجازه بهره برداری از هدیه، از اختیارات مدیرعامل خواهد بود.
- ۹- کارکنان برهان به هیچ وجه نباید شخصی را برای استخدام و به کارگیری توسط شخص موضوع رتبه بندی یا اشخاص وابسته به وی، معرفی کرده یا توصیه یا درخواستی در این زمینه به شخص موضوع رتبه بندی و اشخاص وابسته به وی ارائه دهند.
- ۱۰- سهامداران، اعضای هیات مدیره، مدیرعامل و سایر مدیران برهان نباید اعضای کارگروه ها و کمیته رتبه بندی را در اعمال آزادانه نظرات خود در تعیین یا بازنگری رتبه ها یا تدوین متن گزارش های رتبه بندی به طور مستقیم یا غیر مستقیم تحت فشار قرار دهند. در صورتی که هر یک از اعضای کارگروه یا کمیته رتبه بندی خلاف این مسئله را تجربه کند، موظف است مدیر تطبیق را در جریان امر قرار دهد تا وی برای اصلاح انحراف بوجود آمده با مدیران ارشد برهان مذاکره کند.
- ۱۱- در صورتی که برهان از وقوع هر یک از شرایط زیر مطلع شود، اقدام به رتبه بندی نخواهد کرد و در صورتی که شروع به رتبه بندی کرده باشد از ادامه آن انصراف خواهد داد:
- ۱۱-۱- در صورتی که شخص موضوع رتبه بندی یا هر شخص وابسته به آن، در برهان به عنوان عضو هیات مدیره، مدیر ارشد، عضو کمیته رتبه بندی، عضو کارگروه رتبه بندی مربوطه یا در زمره کارکنانی باشد که در زمینه رتبه بندی آن شخص اظهار نظر می کنند و برهان نتواند شخص یا اشخاص جایگزینی برای آنها تعیین کند.
- ۱۱-۲- در صورتی که به تشخیص کمیته کنترل تضاد منافع، وجود یا عدم وجود رابطه تجاری موجود یا احتمال وجود یک رابطه تجاری بالقوه بین برهان یا اشخاص وابسته به برهان با شخص موضوع رتبه بندی و اشخاص وابسته به وی، یا هر شخص دیگری، تعیین رتبه را تحت تاثیر قرار دهد.
- ۱۱-۳- در صورتی که کمیته کنترل تضاد منافع به هر دلیل تشخیص دهد که در تعیین رتبه، برهان نمی تواند استقلال خود را حفظ کند.
- ۱۱-۴- در صورتی که برهان اوراق بهاداری را که شخص موضوع رتبه بندی صادر، تضمین یا به نوعی حمایت کرده، در مالکیت داشته باشد مگر اینکه این مالکیت به صورت سرمایه گذاری غیرمستقیم متنوع باشد.

۵-۱۱- در صورتی که برهان اوراق بهاداری را که یک شخص وابسته به شخص موضوع رتبه بندی صادر، تضمین یا به نوعی حمایت کرده است را در مالکیت داشته باشد و کمیته کنترل تضاد منافع تشخیص دهد که این مالکیت می تواند بر تعیین رتبه تاثیر بگذارد، مگر اینکه مالکیت یادشده به صورت سرمایه گذاری غیر مستقیم متنوع باشد.

۶-۱۱- در صورتی که هر یک از اعضای کارگروه یا کمیته رتبه بندی، بر اساس بند ۶ این ضوابط دارای تضاد منافع بالقوه باشد و برهان نتواند شخص یا اشخاص دیگری را که این تضاد منافع بالقوه را ندارد، جایگزین وی نماید.

۱۲- برهان اوراق بهادار صادره توسط خود یا هر یک از اشخاص وابسته به خود را رتبه بندی نخواهد کرد.

۱۳- برهان به شخص موضوع رتبه بندی اعتباری و اشخاص وابسته به آنها به طور همزمان، سایر خدمات نظیر مشاوره، ارائه نخواهد کرد.

۱۴- برهان به دلیل اثرات سیاسی، اقتصادی یا سایر اثراتی که نتایج رتبه بندی بر برهان، شخص موضوع رتبه بندی، سرمایه گذاران یا هر شخص دیگری می گذارد، از تعیین رتبه یا به روزرسانی آن خودداری نخواهد کرد.

۱۵- کارکنانی که مستقیماً در فرآیند رتبه بندی مشارکت دارند، در فعالیت های مربوط به بازاریابی خدمات رتبه بندی، مذاکره با مشتری در خصوص تعیین کارمزد رتبه بندی، انعقاد قرارداد رتبه بندی و پی گیری مطالبات کارمزد رتبه بندی، مشارکت داده نخواهند شد. به کارگیری کارکنان دخیل در رتبه بندی، در خدماتی که لزوماً با خدمات رتبه بندی در تضاد نیست نیز با احتیاط لازم صورت می پذیرد تا تاثیری نامطلوب بر خدمات رتبه بندی نگذارد.

۱۶- در صورتی که شخص یا اوراق بهادار یا تعهد خاصی از وی توسط یک موسسه رتبه بندی غیر از برهان رتبه بندی اعتباری شده باشد، و رتبه بندی اعتباری توسط آن موسسه متوقف شده باشد، برهان آن شخص، ورقه بهادار یا تعهد خاص را به درخواست مشتری، رتبه بندی اعتباری نخواهد کرد مگر اینکه:

۱-۱۶- دلایل توقف رتبه بندی اعتباری از آن موسسه رتبه بندی استعلام شود و برهان ضمن بررسی دلایل عنوان شده، به این نتیجه برسد که توقف رتبه بندی به دلیل پافشاری و اصرار موسسه رتبه بندی یاد شده بر رعایت استانداردهای حرفه ای در رتبه بندی نبوده است، یا

۲-۱۶- لاقلاً یک سال از توقف رتبه بندی اعتباری توسط آن موسسه گذشته باشد.

تبصره: پاسخ ندادن موسسه رتبه بندی یاد شده به استعلام برهان ظرف مهلت مقرر، مانع از تصمیم برهان به رتبه بندی نخواهد شد. حکم این بند شامل رتبه بندی همزمان با سایر موسسات رتبه بندی نمی شود.

۱۷- ارزیابی عملکرد کارکنان برهان که در فرآیند رتبه بندی دخیل اند و حقوق و مزایا و پاداش آنها بر اساس میزان درآمد برهان از رتبه بندی نخواهد بود. برهان هر سال رویه های خود در تعیین حقوق و مزایا و پاداش کارکنان دخیل در فرآیند رتبه بندی و نحوه اجرای رویه های مذکور را بررسی می کند تا مطمئن شود که این رویه ها و نحوه اجرای آنها تاثیر نامطلوب بر فرآیند رتبه بندی نداشته باشند.

۱۸- در صورتی که برهان بدون درخواست، اقدام به رتبه بندی اوراق بهادار، شخص یا تعهد خاصی کرده باشد، تا سه سال پس از توقف رتبه بندی اعتباری یاد شده، همان شخص یا اشخاص وابسته به آن و همچنین اوراق بهادار یا تعهد خاص آن شخص یا اشخاص وابسته به آن را با دریافت کارمزد، رتبه بندی اعتباری نخواهد کرد.

- ۱۹- در صورتی که برهان به شخص واحد و اشخاص وابسته به وی هم زمان با خدمات رتبه بندی (به غیر از خدمات رتبه بندی اعتباری)، سایر خدمات از جمله مشاوره ارائه دهد، آن گاه برهان نسبت حق الزحمه دریافتی بابت خدمات رتبه بندی را در مقایسه با حق الزحمه سایر خدمات یادشده در گزارش رتبه بندی یا پایگاه الکترونیکی خود افشا خواهد کرد.
- ۲۰- در صورتی که بیش از ده درصد از درآمد برهان در یک سال مالی از ارائه خدمات به یک شخص به همراه اشخاص وابسته به وی تامین گردد، برهان این موضوع را با ذکر نام مشتری، در پایگاه الکترونیکی خود افشا خواهد کرد.
- ۲۱- برهان در گزارش های رتبه بندی خود صریحا اظهار خواهد کرد که در ارتباط با رتبه تعیین یا بازنگری شده، مطابق این ضوابط هیچ گونه تضاد منافی نداشته و تا آنجا که به اطلاعات دسترسی داشته، کارکنان دخیل در فرآیند رتبه بندی از جمله اعضای کارگروه رتبه بندی و اعضای کمیته رتبه بندی نیز هیچگونه تضاد منافی در ارتباط با رتبه تعیین یا بازنگری شده، نداشته اند.

پیوست (۱):

فرم اعلام هدایا

به: مدیر عامل محترم:

با سلام

اینجانب: سمت: در تاریخ: / / هدیه‌ای / هدایایی به شرح زیر دریافت نموده‌ام:

۱-

۲-

۳-

مشخصات ارسال کننده هدیه (هدایای) مذکور به شرح زیر است:

نام و نام خانوادگی: سمت:

رابطه ارسال کننده با شرکت:

خواهشمند است در اجرای ضوابط کنترل تضاد منافع، دستور مقتضی صادر فرمایید.

با تقدیم احترام

امضاء

دستور مدیرعامل:

اقدامات صورت گرفته:

پیوست (۲):

فرم گزارش سرمایه گذاری ها و مشاغل

نام و نام خانوادگی گزارش دهنده: سمت: تاریخ گزارش: / / شماره گزارش:

در تاریخ گزارش حاضر، کلیه سرمایه گذاری های اینجانب و همسر و فرزندان و سایر افراد تحت تکفل اینجانب شامل سرمایه گذاری در اوراق بهادار، اتخاذ موقعیت خرید یا فروش در اوراق مشتقه، سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری هایی که ممکن است با خدمات شرکت در تضاد باشد، به شرح زیر است:

ردیف	شرح سرمایه گذاری	شخص سرمایه گذار	ارزش اسمی سرمایه گذاری (ریال)	ارزش روز سرمایه گذاری در تاریخ گزارش (ریال)
۱				
۲				
۳				
۴				
۵				
۶				

در ضمن تمامی مشاغل خارج از شرکت رتبه بندی اعتباری برهان مربوط به اینجانب و همسر و فرزندان و سایر اشخاص تحت تکفل، شامل مشاغل تمام وقت، نیمه وقت و پاره وقت در تاریخ تهیه این گزارش، به شرح زیر است:

ردیف	نام و نام خانوادگی	نسبت با گزارش دهنده	شغل / سمت	کارفرما
۱				
۲				
۳				
۴				
۵				
۶				

امضاء

توضیح: در صورت کافی نبودن جای در نظر گرفته شده در جدول فوق، ادامه جدول در صفحه های جداگانه پیوست شود.