

ကော်ပိုရိတ် အုပ်ချုပ်မှုစနစ် (CORPORATE GOVERNANCE)

ကျွန်ုပ်တို့၏ ဒါရိုက်တာများသည် ကုမ္ပဏီအဖွဲ့အစည်း အုပ်ချုပ်မှုစည်းမျဉ်းမူဘောင်များ၏ အရေးကြီးပုံကို လည်းကောင်း၊ ကျွန်ုပ်တို့၏ အစုရှယ်ယာရှင်များ အပေါ် တာဝန်ခံမှု စံနှုန်းများ မြင့်မားစွာ ထားရှိကျင့်သုံးရန် အရေးကြီးပုံကိုလည်းကောင်း အသိအမှတ်ပြုပြီး နိုင်ငံတကာတွင် လက်ရှိ လက်ခံ ကျင့်သုံးလျက် ရှိသော အခြေခံ သဘောတရားများနှင့် ကိုက်ညီသည့် ကော်ပိုရိတ် အုပ်ချုပ်မှုစနစ် ဆိုင်ရာ အလေ့အထများကို မြန်မာနိုင်ငံ၏ ပြည်တွင်း အခြေအနေများအား ထည့်သွင်းစဉ်းစားပြီး ကျိုးကြောင်းဆီလျော်သော အတိုင်းအတာအထိ လက်ခံကျင့်သုံးပါသည်။

ကျွန်ုပ်တို့၏ဘုတ်အဖွဲ့သို့ လွတ်လပ်သောဒါရိုက်တာ (၃) ဦး ခန့်ထားရန် ရည်ရွယ်ပါသည်။ ယင်း လွတ်လပ်သော ဒါရိုက်တာများမှာ ခိုင်မာလွတ်လပ်သောအမြင်ဖြင့် ကျွန်ုပ်တို့၏ စီမံအုပ်ချုပ်ရေးအဖွဲ့နှင့် အစုရှယ်ယာအများစုပိုင်ဆိုင်သော ရှယ်ယာရှင်များ၏ လုပ်ဆောင်မှုကို ကောင်းမွန်သောအမြင်ဖြင့် ဆုံးဖြတ်ချက်များချမှတ်ပေးရန် စွမ်းရည်ပြည့်ဝပြီး လွတ်လပ်သောဒါရိုက်တာများဖြစ်ရန် လိုအပ်ပါသည်။ ဤကိစ္စသည် အရေးကြီးသည်ဟု ဘုတ်အဖွဲ့ကယူဆခြင်းမှာ နောက်ဆုံးတင်သွင်းသည့်နေ့ရက် (Latest Practicable Date) အထိ ကျွန်ုပ်တို့ဒါရိုက်တာဘုတ်အဖွဲ့သည် ဦးကျော်ပိုင်နှင့် ဒေါ်သီတာအေးတို့အားလွတ်လပ်သောဒါရိုက်တာများအဖြစ်ခန့်အပ်ခဲ့ပြီး ဒါရိုက်တာဘုတ်အဖွဲ့သည် တတိယမြောက် လွတ်လပ်သော ဒါရိုက်တာခန့်အပ်ရန် သင့်တော်သော ကိုယ်စားလှယ်လောင်းများ သတ်မှတ်ရန် လုပ်ဆောင်နေဆဲပင်ဖြစ် သည်။

ကျွန်ုပ်တို့ဘုတ်အဖွဲ့က ကော်မတီ(၃)ရပ်ကို ဖွဲ့စည်းပြီးဖြစ်ရာ (က) စာရင်းစစ်ကော်မတီ (ခ) အမည်စာရင်း တင်သွင်းရေး ကော်မတီ နှင့် (ဂ) အခကြေးငွေသတ်မှတ်ရေး ကော်မတီတို့ ဖြစ်သည်။

စာရင်းစစ်ကော်မတီ

စာရင်းစစ်ကော်မတီဝင်များတွင် ဒေါ်နေမြတ်သူအောင်၊ ဒေါ်နီလာဝင်း၊ဒေါ်ခင်စုစုဟန်နှင့် ဒေါ်သီတာအေး တို့ ပါဝင်ကြသည်။ စာရင်းစစ်ကော်မတီ၏ ဥက္ကဋ္ဌမှာ လွတ်လပ်သောဒါရိုက်တာတစ်ဦး ဖြစ်သည့် ဒေါ်သီတာအေး ဖြစ်ပါသည်။

ကျွန်ုပ်တို့ကုမ္ပဏီ ဒါရိုက်တာအဖွဲ့က ၎င်း၏တာဝန်များဖြစ်သော ကျွန်ုပ်တို့ကုမ္ပဏီ၏ ရပိုင်ခွင့်များအား ကာကွယ် စောင့်ရှောက်ရေး၊ လုံလောက်သည့် စာရင်းများ ထားရှိ ထိန်းသိမ်းရေး နှင့် ကုမ္ပဏီတွင်း ထိရောက်သော ထိန်းချုပ်ကွပ်ကဲရေးစနစ်များ ဖော်ဆောင် ထိန်းသိမ်းရေးတို့ကို ဆောင်ရွက်ရာတွင် စီမံအုပ်ချုပ်ရေးအဖွဲ့အား ကျွန်ုပ်တို့ ကုမ္ပဏီအတွင်း ထိရောက်သော ထိန်းချုပ်ကွပ်ကဲရေး ပတ်ဝန်းကျင် တစ်ရပ်ကို တည်ဆောက်ကာ ထိန်းသိမ်းထား နိုင်စေရေး ရည်ရွယ်ချက်ဖြင့် စာရင်းစစ်ကော်မတီက အထောက်အကူပြုပါမည်။

စာရင်းစစ်ခြင်းဆိုင်ရာကိစ္စများ အလို့ငှာ ဒါရိုက်တာအဖွဲ့၊ စီမံအုပ်ချုပ်သူအဖွဲ့ နှင့် ပြင်ပစာရင်းစစ်အဖွဲ့တို့ အကြား စာရင်းစစ်ကော်မတီက ဆက်သွယ် ဆောင်ရွက်ပေးပါမည်။

စာရင်းစစ်ကော်မတီသည် အောက်ပါ လုပ်ငန်းတာဝန်များ ဆောင်ရွက်ရန် အလို့ငှာ အချိန်မှန်မှန် တွေ့ဆုံ စည်းဝေးကြရပါမည် -

- (၁) ကျွန်ုပ်တို့၏ ကုမ္ပဏီဝန်ထမ်း စာရင်းစစ်များ (ရိလျှင်) နှင့် ပြင်ပစာရင်းစစ်တို့မှ ကျွန်ုပ်တို့၏ ကုမ္ပဏီတွင်း ထိန်းချုပ်ကွပ်ကဲရေးစနစ် အပေါ် အကျိုးပြုသုံးသပ်ထားမှု အပါအဝင် ကျွန်ုပ်တို့၏ ကုမ္ပဏီဝန်ထမ်း စာရင်းစစ်များ (ရိလျှင်) နှင့် ပြင်ပစာရင်းစစ်တို့၏ လုပ်ငန်း အစီအစဉ်များကို စိစစ် သုံးသပ်ခြင်း။
- (၂) နှစ်ပတ်လည် ဘဏ္ဍာရေး ရှင်းတမ်းများ အားလည်းကောင်း၊ ယင်းတို့နှင့် ပတ်သက်၍ ပြင်ပ စာရင်းစစ်တို့၏ အစီရင်ခံစာအား လည်းကောင်း စိစစ်သုံးသပ်ကာ စာရင်းစစ်များက ဆွေးနွေးလိုသော ထူးခြားသည့် စာရင်းညှိပြင်ဆင်ချက်များ၊ အဓိက ဆုံးရှုံးနိုင်ခြေရှိ နယ်ပယ်များ၊ စာရင်းဆိုင်ရာမူဝါဒ အပြောင်းအလဲများ၊ ဘဏ္ဍာရေး အစီရင်ခံစာ ဆိုင်ရာ အကျိုးဝင်သည့် စံနှုန်းများအား လိုက်နာမှု၊ စာရင်းစစ်ရာမှ ပေါ်ပေါက်လာသည့် အလေးဂရုပြုဖွယ် အရေးကိစ္စတို့ အပါအဝင် မည်သည့် အကြောင်းအရာတို့ကို မဆို ကျွန်ုပ်တို့ ကုမ္ပဏီ၏ ဒါရိုက်တာအဖွဲ့ထံ မတင်ပြမီ လိုအပ်လျှင် စီမံအုပ်ချုပ်ရေးအဖွဲ့ မပါဝင်စေဘဲ ဆွေးနွေးခြင်း၊
- (၃) အရှုံးအမြတ် ရှင်းတမ်းများ၊ လက်ကျန်ရှင်းတမ်းများနှင့် ဥပဒေ အရ လိုအပ်သော အခြား အလားတူ သတင်းအချက်အလက်များ ပါဝင်သည့် ကာလ အလိုက် ဘဏ္ဍာရေး ရှင်းတမ်းများအား ကျွန်ုပ်တို့ ကုမ္ပဏီ၏ ဒါရိုက်တာအဖွဲ့ထံ မတင်ပြမီ စိစစ်သုံးသပ်ခြင်း၊
- (၄) ကျွန်ုပ်တို့ ကုမ္ပဏီ၏ ဘဏ္ဍာရေး အခြေအနေ သို့မဟုတ် လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်မှု ရလဒ်များ အပေါ် ဖြစ်စေ၊ ကျွန်ုပ်တို့ စီမံအုပ်ချုပ်သူများ၏ တုံ့ပြန်ဆောင်ရွက်မှု အပေါ် ဖြစ်စေ၊ အရေးပါသော သက်ရောက်မှု ရှိနိုင်သည့် လိမ်လည်ထားကြောင်း မသင်္ကာဖွယ် အမှု၊ သက်ဆိုင်ရာ ဥပဒေ၊ နည်းဥပဒေ၊ စည်းမျဉ်း တစ်စုံတစ်ရာနှင့် စပ်လျဉ်း၍ နည်းလမ်းမကျမှု သို့မဟုတ် ဖောက်ဖျက်မှု တစ်စုံတစ်ရာနှင့် ပတ်သက်၍ ကျွန်ုပ်တို့၏ ကုမ္ပဏီဝန်ထမ်း စာရင်းစစ်များ (ရိလျှင်) ဖြင့် လည်းကောင်း၊ ပြင်ပစာရင်းစစ်များဖြင့် လည်းကောင်း စိစစ်သုံးသပ် ဆွေးနွေးတိုင်ပင်ခြင်း၊
- (၅) ကျွန်ုပ်တို့၏ စီမံအုပ်ချုပ်ရေးအဖွဲ့က ပြင်ပစာရင်းစစ်များဖြင့် ပူးပေါင်းဆောင်ရွက်မှုအား စိစစ်သုံးသပ်ခြင်း၊
- (၆) ပြင်ပစာရင်းစစ်များ ခန့်ထားမှု၊ ပြန်လည် ခန့်ထားမှုတို့အား စဉ်းစားသုံးသပ်ခြင်း၊

- (၇) အခြားကုမ္ပဏီ နှင့် ပတ်သက်ဆက်သွယ်နေမှုများအား RPT Procedures အရ စိစစ်သုံးသပ် အတည်ပြုပေးခြင်း၊
- (၈) အကျိုးစီးပွားပဋိပက္ခရှိနိုင်သော အခြေအနေများအား စိစစ်သုံးသပ်ခြင်း၊
- (၉) ငွေရေးကြေးရေး ကိစ္စ အစီရင်ခံ တင်ပြမှုများ သို့မဟုတ် အခြား ကိစ္စများတွင် မသမာမှုများ ရှိနိုင်ခြင်းအား စာရင်းစစ်ကော်မတီ ဥက္ကဋ္ဌထံ ဤကုမ္ပဏီ၏ ဝန်ထမ်းများက လျှို့ဝှက် သတင်းပေးနိုင်စေမည့်လုပ်ထုံးလုပ်နည်းများအား စိစစ်သုံးသပ်ကာ၊ ထိုသို့သော သတင်းများနှင့် စပ်လျဉ်း၍ သီးခြားလွတ်လပ်စွာ စုံစမ်းစစ်ဆေးခြင်း၊ ဆက်လက် အရေးယူ ဆောင်ရွက်ခြင်းတို့ အတွက် သေချာသောအစီအစဉ်များ စီမံထားရှိ စေခြင်း၊
- (၁၀) ကျွန်ုပ်တို့၏ ဒါရိုက်တာအဖွဲ့က တောင်းဆိုသော အခြား စိစစ်သုံးသပ်ချက်များနှင့် ပရောဂျက်များကို တာဝန်ယူ ဆောင်ရွက်ခြင်းနှင့်၊ ကျွန်ုပ်တို့ စာရင်းစစ်ကော်မတီ၏ အရေးယူ ဆောင်ရွက်မှု လိုအပ်သည့် ကိစ္စများနှင့် စပ်လျဉ်း၍ တွေ့ရှိချက်များကို အခါအားလျော်စွာ အစီရင်ခံတင်ပြခြင်း၊
- (၁၁) ဥပဒေ အရ လိုအပ်နိုင်သည့် အခြား လုပ်ငန်းများနှင့် တာဝန်များကို ယေဘုယျအားဖြင့် တာဝန်ယူ ဆောင်ရွက်ခြင်း။

ကုမ္ပဏီ၏ စာရင်းစစ်လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်ချက်နှင့်စပ်လျဉ်း၍ အထက်ဖော်ပြပါ တာဝန်များနှင့်အညီ၊ ဘုတ်အဖွဲ့ထံမှ လွတ်လပ်သော ဆုံးဖြတ်ချက်များ ချမှတ်ရန် အခွင့်အာဏာသည် စာရင်းစစ်ကော်မတီထံတွင် ရှိသည်။ အထက်ဖော်ပြပါ လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်ချက်များကို သုံးသပ်ခြင်းအရ အစုရှယ်ယာရှင်များနှင့် ဒါရိုက်တာအဖွဲ့တို့၏ အထွေထွေအစည်းအဝေးတွင် သဘောတူခွင့်ပြုချက် ရရှိရန်အလို့ငှာ၊ ကုမ္ပဏီ၏ ဘဏ္ဍာရေးနှင့် စာရင်းအင်း မှတ်တမ်းများ သင့်မြတ်လျော်ကန်မှုနှင့် စည်းစနစ်တကျဖြစ်မှုတို့ ရရှိရေးအတွက် အခွင့်အာဏာသည် ကော်မတီထံတွင် ရှိသည်။

အထက် ဖော်ပြပါ တာဝန်များ အပြင်၊ စာရင်းစစ်ကော်မတီသည် ကျွန်ုပ်တို့ ကုမ္ပဏီ၏ ဘဏ္ဍာရေး အခြေအနေ သို့မဟုတ် လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်မှု ရလဒ်များ အပေါ် အရေးပါသော သက်ရောက်မှု ရှိနိုင်သည့် လိမ်လည်မှု ဖြစ်စေ၊ နည်းလမ်းမကျမှု ဖြစ်စေ၊ ကုမ္ပဏီတွင်း ကြပ်မတ်ထိန်းချုပ်မှုများ မရှိဖြစ်စေ၊ မြန်မာနိုင်ငံ၏ ဥပဒေ၊ နည်းဥပဒေ၊ စည်းမျဉ်း တစ်စုံတစ်ရာအား ဖောက်ဖျက်မှု ဖြစ်စေ စသည်တို့နှင့် စပ်လျဉ်း၍ မသင်္ကာဖွယ် ကိစ္စ တစ်စုံတစ်ရာ အပေါ် ကုမ္ပဏီတွင်း စုံစမ်းစစ်ဆေးမှုများအား အမိန့်ချမှတ်ကာ ဆောင်ရွက်စေပြီး၊ တွေ့ရှိချက် များအား စိစစ်သုံးသပ်နိုင်သည်။ စာရင်းစစ်ကော်မတီ၏ ကော်မတီဝင်တိုင်းသည် ၎င်း အကျိုးစပ်ဆိုင်မှု ရှိနေသော ကိစ္စများဖြင့် ပတ်သက်သော မည်သည့် ဆုံးဖြတ်ချက်တွင် မဆို ပါဝင်မဲပေးခြင်းမှ ရှောင်ကြဉ်ရပါမည်။

စာရင်းစစ်ကော်မတီ၏ အစည်းအဝေးများကို စာရင်းစစ်ကော်မတီဥက္ကဋ္ဌက လိုအပ်သည့်အလျောက်နှင့် လိုအပ်သည်ဟုယူဆသောအခါတွင် ကျင်းပသည်။ စာရင်းစစ်ကော်မတီ၏ အစည်းအဝေးဆုံးဖြတ်ချက်များကို “အဖွဲ့ဝင်တစ်ဦးလျှင်မဲတစ်မဲစနစ် (One Member One Vote System)” ဖြင့် မဲအများစုဖြင့် ဆုံးဖြတ်ရမည်။ မဲတူညီနေခြင်း ဖြစ်ပေါ်သည့်အခါ ဥက္ကဋ္ဌသည် ဒုတိယမဲ သို့မဟုတ် ဆုံးဖြတ်မဲ ပေးရမည်။

အမည်စာရင်းတင်သွင်းရေးကော်မတီ

အမည်စာရင်းတင်သွင်းရေးကော်မတီတွင် ဦးဝင်းအောင်၊ ဒေါ်နေမြတ်သူအောင်၊ ဒေါ်သန်းသန်းအောင် နှင့် ဦးကျော်ပိုင်တို့ ပါဝင်ကြပါသည်။ အမည်စာရင်းတင်သွင်းရေးကော်မတီဥက္ကဋ္ဌမှာ လွတ်လပ်သောဒါရိုက်တာတစ်ဦးဖြစ်သည့် ဦးကျော်ပိုင်ဖြစ်သည်။

- (က) သက်ဆိုင်ရာ ဒါရိုက်တာ၏ စွမ်းဆောင်ရည် အပေါ် မူတည်လျက် ၎င်းအား ပြန်လည် အမည်တင်သွင်းခြင်း၊
- (ခ) ဒါရိုက်တာနေရာ တစ်ခုကို သီးခြားလွတ်လပ်သော ဒါရိုက်တာ ထားရန် သို့မဟုတ် မထားရန် နှစ်စဉ် သတ်မှတ်ခြင်းနှင့်
- (ဂ) ဒါရိုက်တာ တစ်ဦး အနေဖြင့် ၎င်း၏ တာဝန်များကို ကျေပွန်စွာ ထမ်းဆောင်နေခြင်း ရှိမရှိ ဆုံးဖြတ်ခြင်း စသည်တို့ လုပ်ဆောင်ရန် တာဝန် ရှိပါသည်။

အမည်စာရင်းတင်သွင်းရေးကော်မတီသည် ဒါရိုက်တာအဖွဲ့၏ လွှမ်းမိုးမှုမှ လွတ်ကင်းစွာဖြင့် ဒါရိုက်တာအဖွဲ့၏ စွမ်းဆောင်ရည်ကို သတ်မှတ်ထားသော အကဲဖြတ်စံနှုန်းများဖြင့် သုံးသပ်နိုင်ပါသည်။ ထိုစံနှုန်းများသည် အစုရှယ်ယာရှင်များ၏ကာလရှည် တန်ဖိုးမြှင့်တင်ပေးနိုင်ခြင်းအစရှိသည့် ဒါရိုက်တာအဖွဲ့ဝင်များမှ ကြိုတင်ချမှတ်ထားသော စံနှုန်းများဖြစ်ပါသည်။ ဒါရိုက်တာအဖွဲ့ တစ်ခုလုံး၏ ထိရောက်မှုကို လည်းကောင်း၊ ဒါရိုက်တာ တစ်ဦးချင်းစီက ဒါရိုက်တာအဖွဲ့ တစ်ခုလုံး၏ ထိရောက်မှု အလို့ငှာ ပါဝင်ဆောင်ရွက်နိုင်မှုကို လည်းကောင်း၊ အကဲဖြတ်သုံးသပ်ရာတွင် အမည်တင်သွင်းရေးကော်မတီက ကျင့်သုံးရမည့် လုပ်ငန်းစဉ် တစ်ရပ်အား ချမှတ် အကောင်အထည်ဖော် ထားရန် ဒါရိုက်တာအဖွဲ့က ရည်ရွယ်ပါသည်။ အမည်စာရင်းတင်သွင်းရေးကော်မတီဝင်တိုင်းသည် မိမိ အပေါ် စွမ်းဆောင်ရည် အကဲဖြတ်သုံးသပ်ခြင်း သို့မဟုတ် မိမိကို ဒါရိုက်တာအဖြစ် အမည်တင်သွင်းခြင်းနှင့် ပတ်သက်သော အမည်စာရင်းတင်သွင်းရေးကော်မတီ၏ ဆင်ခြင်သုံးသပ်မှုတွင် ပါဝင်ဆောင်ရွက်ခြင်းမှ လည်းကောင်း၊ ယင်းတို့အတွက် အကြံပြုခြင်းမှ လည်းကောင်း၊ ယင်းတို့ ဆိုင်ရာ ဆုံးဖြတ်ချက် တစ်ခုခု အလို့ငှာ မဲပေးခြင်းမှ လည်းကောင်း ရှောင်ကြဉ်ရပါမည်။

အမည်စာရင်းတင်သွင်းရေးကော်မတီသည် ဒါရိုက်တာအဖွဲ့၏ အမည်စာရင်းတင်သွင်းခြင်း နှင့် ပြန်လည်အမည်စာရင်းတင်သွင်းခြင်းများနှင့် စပ်လျဉ်း၍ အစုရှင်များ၏အထွေထွေအစည်းအဝေးမှ ချမှတ်သော အတည်ပြုချက်ကို ရယူရန်အတွက် အဆိုပြုလွှာတင်သွင်းရန် အခွင့်အာဏာရှိသည်ဟု မှတ်ယူရပါမည်။

အမည်စာရင်းတင်သွင်းရေးကော်မတီ၏ အစည်းအဝေးဆုံးဖြတ်ချက်များကို မဲအများစုဖြင့် ဆုံးဖြတ်ရမည်။ မဲအရေအတွက်တူညီနေပါက ဥက္ကဋ္ဌသည် ဒုတိယမဲ သို့မဟုတ် ဆုံးဖြတ်မဲ ပေးရမည်။

အခကြေးငွေကော်မတီ

အခကြေးငွေကော်မတီတွင် ဦးဝင်းအောင်၊ ဒေါ်နီလာဝင်း၊ ဒေါ်နေမြတ်သူအောင် နှင့် ဦးကျော်ပိုင် တို့ ပါဝင်ကြပါသည်။ အခကြေးငွေကော်မတီ ၏ဥက္ကဋ္ဌမှာ လွတ်လပ်သောဒါရိုက်တာတစ်ဦးဖြစ်သည့် ဦးကျော်ပိုင်ဖြစ်သည်။

အခကြေးငွေကော်မတီသည် ဒါရိုက်တာများနှင့် အရေးပါသော အလုပ်အမှုဆောင်များအတွက် အခကြေးငွေ ဆိုင်ရာ မူဘောင်တစ်ရပ်အား ဒါရိုက်တာအဖွဲ့သို့ အကြံပြု တင်ပြရန်လည်းကောင်း၊ ဒါရိုက်တာ တစ်ဦးချင်းစီနှင့် အလုပ်အမှုဆောင်အရာရှိချုပ် အတွက် အခကြေးငွေ အတိအကျတို့အား သတ်မှတ်ပေးရန် လည်းကောင်း တာဝန်ရှိပါသည်။ ကျွန်ုပ်တို့အခကြေးငွေကော်မတီမှ အကြံပြုတင်ပြချက် အပေါ် ဒါရိုက်တာအဖွဲ့ တစ်ခုလုံး၏ အတည်ပြုချက် ရယူရပါမည်။ ဒါရိုက်တာများ၏အခကြေးငွေ၊ လစာ၊ ခွင့်ပြုစရိတ်၊ ဆုကြေး၊ ရွေးချယ်ပိုင်ခွင့်နှင့် ပစ္စည်းအားဖြင့် အကျိုးခံစားခွင့် အပါအဝင် အခကြေးငွေ ဆိုင်ရာ ရှုထောင့် အားလုံးကို ကျွန်ုပ်တို့၏ အခကြေးငွေကော်မတီက ထည့်သွင်းစဉ်းစားပါသည်။ အခကြေးငွေ ကော်မတီဝင် တစ်ဦးချင်းစီသည် မိမိ၏ အခကြေးငွေခံစားခွင့်အဝဝ (remuneration package) နှင့် ပတ်သက်သော အခကြေးငွေကော်မတီ၏ ဆင်ခြင်သုံးသပ်မှုတွင် ပါဝင်ဆောင်ရွက်ခြင်းမှ လည်းကောင်း၊ ယင်းအတွက် အကြံပြုခြင်းမှ လည်းကောင်း၊ ယင်းဆိုင်ရာ ဆုံးဖြတ်ချက် တစ်ခုခု အလို့ငှာ မဲပေးခြင်းမှ လည်းကောင်း ရှောင်ကြဉ်ရမည် ဖြစ်ပါသည်။

အခကြေးငွေကော်မတီ၏ အစည်းအဝေးဆုံးဖြတ်ချက်များကို “အဖွဲ့ဝင်တစ်ဦးလျှင်မဲတစ်မဲစနစ် (One Member One Vote System)” ဖြင့် မဲအများစုဖြင့် ဆုံးဖြတ်ရမည်။ မဲတူညီနေခြင်း ဖြစ်ပေါ်သည့်အခါ ဥက္ကဋ္ဌသည် ဒုတိယမဲ သို့မဟုတ် ဆုံးဖြတ်မဲ ပေးရမည်။

ဌာနတွင်းစာရင်းစစ်အဖွဲ့

ဌာနတွင်းစာရင်းစစ်သည် ကုမ္ပဏီ၏ ဌာနတွင်းထိန်းချုပ်မှု လုပ်ငန်းဆောင်ရွက်ချက်အတွက် တာဝန်ရှိပြီး၊ စာရင်းစစ်ကော်မတီထံ တိုက်ရိုက်အစီရင်ခံရမည်။ ဌာနတွင်းစာရင်းစစ်သည် ၎င်း၏ ပညာရပ်ဆိုင်ရာ ကျင့်ဝတ်များနှင့်အညီ ကုမ္ပဏီကို လွတ်လပ်စွာ စာရင်းစစ်ဆေးရမည်။ ဌာနတွင်းစာရင်းစစ်သည် ၎င်း၏ ရှာဖွေတွေ့ရှိချက်များကို ရှင်းပြချက်နှင့် အကြံပြုချက်များ ဖော်ပြ၍ ဘုတ်အဖွဲ့နှင့် စာရင်းစစ်ကော်မတီထံ လစဉ် အစီရင်ခံရမည်။

ဌာနတွင်းစာရင်းစစ်ဆေးခြင်းကို ဆုံးရှုံးနိုင်ခြေအဆင့်များ ကွဲပြားမှုအပေါ် အခြေခံ၍ လုပ်ဆောင်ရမည်။ ဌာနတွင်း စာရင်းစစ်သည် ဆုံးရှုံးနိုင်ခြေကို ဖော်ထုတ်၍၊ ဆုံးရှုံးနိုင်ခြေအဆင့်အလိုက် မြင့်မားသောအဆင့်၊ အလယ်အလတ်အဆင့်နှင့် အဆင့်နိမ့်ဟူ၍ သတ်မှတ်ရမည်။ ဌာနတွင်းစာရင်းစစ်သည် ဆုံးရှုံးနိုင်ခြေ မြင့်မားသည့် ကိစ္စရပ်များကို ဦးစားပေး လုပ်ဆောင်ရမည်။

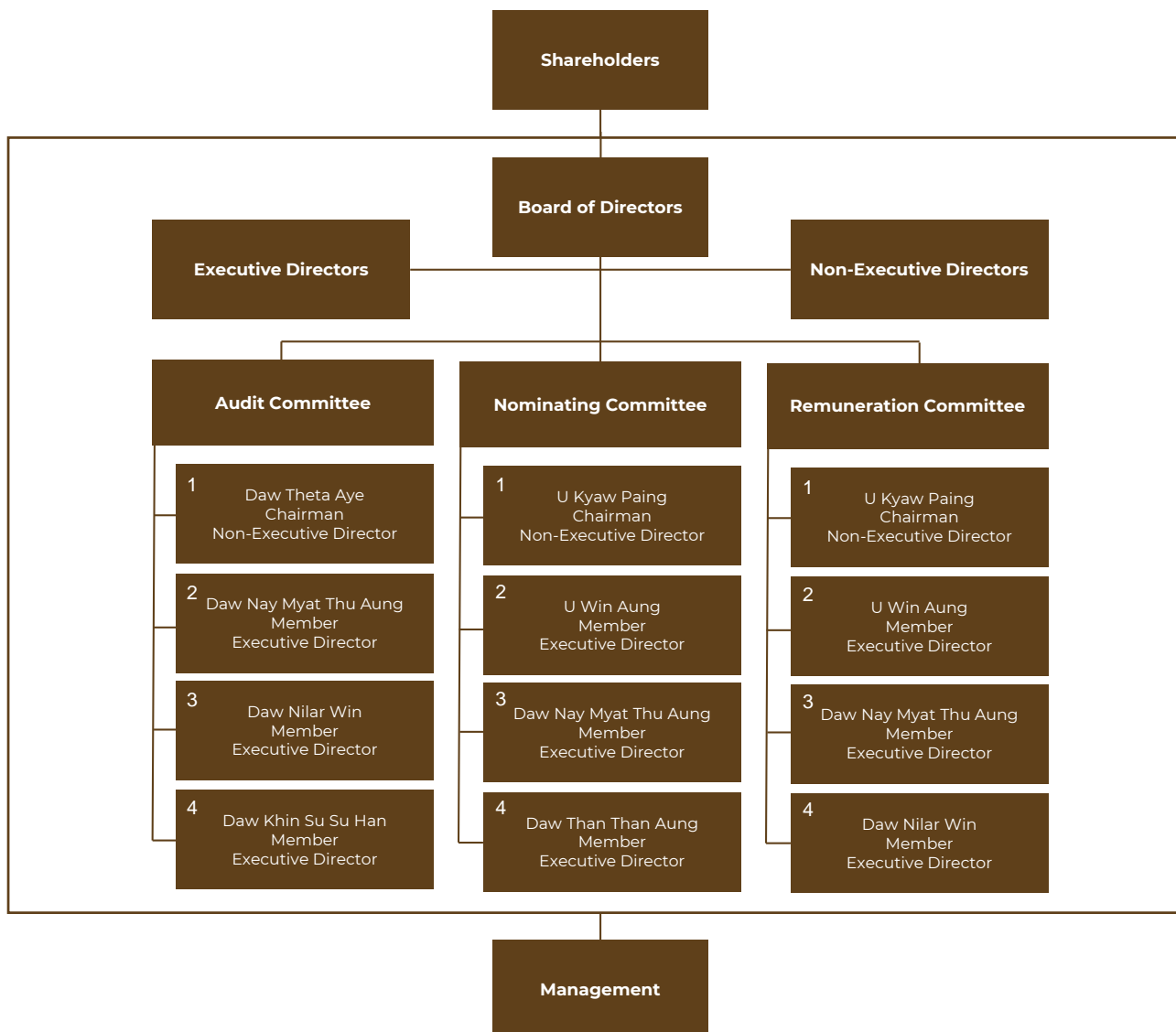
CORPORATE GOVERNANCE

Our Directors recognise the importance of corporate governance and the maintenance of high standards of accountability to adopt corporate governance practices which are generally consistent with prevailing international principles, to the extent reasonably practicable taking into account local conditions in Myanmar.

We intend for the Board to have 3 independent Directors with a view to introducing a strong and independent element on the Board, which is able to exercise objective judgment on corporate affairs independently, in particular, from management and major shareholders of our Company. Our Board feels that this is important, and as at the Latest Practicable Date, our Board has appointed U Kyaw Paing and Daw Theta Aye as independent Directors and the Board is still in the course of identifying suitable candidates for appointment of the third independent director.

Our Board has established three (3) committees: (a) the Audit Committee; (b) the Nominating Committee; and (c) the Remuneration Committee.

GOVERNANCE STRUCTURE



AUDIT COMMITTEE

The Audit Committee comprises Daw Nay Myat Thu Aung, Daw Nilar Win, Daw Khin Su Su Han and Daw Theta Aye. The Chairman of the Audit Committee is Daw Theta Aye, who is an independent Director.

The Audit Committee will assist our Board in discharging its responsibility to safeguard the Company's assets, maintain adequate accounting records and develop and maintain effective systems of internal control, with the overall objective of ensuring that the management creates and maintains an effective control environment in our Company.

The Audit Committee will provide a channel of communication between the Board, management and the external auditors on matters relating to audit.

The Audit Committee shall meet periodically to perform the following functions:

- (i) review the audit plans of the external auditors and our internal auditors (if any), including the results of the review and evaluation of our system of internal controls by our external auditors and internal auditors (if any);
- (ii) review the annual financial statements and the external auditors' report on those financial statements, and discuss any significant adjustments, major risk areas, changes in accounting policies, compliance with applicable financial reporting standards, concerns and issues arising from their audits including any matters which the auditors may wish to discuss in the absence of management, where necessary, before submission to our Company for approval;
- (iii) review the periodic financial statements comprising the profit and loss statements and the balance sheets and such other information required by law, before submission to our Company for approval;
- (iv) review and discuss with external and internal auditors (if any), any suspected fraud, irregularity or infringement of any relevant laws, rules or regulations, which has or is likely to have a material impact on our Company's operating results or financial position and our management's response;
- (v) review the co-operation given by our management to our external auditors;
- (vi) consider the appointment and re-appointment of the external auditors;
- (vii) review and approve related party transactions pursuant to the RPT Procedures;
- (viii) review any potential conflicts of interests;
- (ix) review the procedures by which employees of our Company may, in confidence, report to the Chairman of the Audit Committee possible improprieties in matters of financial reporting or other matters and ensure that there are arrangements in place for independent investigation and follow-up actions in relation thereto;
- (x) undertake such other reviews and projects as may be requested by our Board, and report to our Board its findings from time to time on matters arising and requiring the attention of our Audit Committee; and
- (xi) undertake generally such other functions and duties as may be required by law.

Pursuant to the abovementioned duties relating to the Company's audit function, the Audit Committee has the authority to make decisions independently from the Board. In light of due review of the abovementioned functions, the committee assumes authority to assess appropriateness and properness of the Company's financial and accounting records for approval by a General Meeting of Shareholders and the Board of Directors.

Apart from the duties listed above, the Audit Committee shall commission and review the findings of internal investigations into matters where there is any suspected fraud or irregularity, or failure of internal controls or infringement of any Myanmar law, rule or regulation which has or is likely to have a material impact on our Company's operating results and/or financial position. Each member of the Audit Committee shall abstain from voting on any resolutions in respect of matters in which he is interested.

The meetings of the Audit Committee are convened as and when deemed necessary by the Chairman of the Audit Committee. Resolutions of an Audit Committee meeting shall be decided by a simple majority of votes. In case of an equality of votes, the Chairman shall vote a second or casting vote.

NOMINATING COMMITTEE

The Nominating Committee comprises U Win Aung, Daw Nay Myat Thu Aung, Daw Than Than Aung and U Kyaw Paing. The Chairman of the Nominating Committee is U Kyaw Paing, who is an independent Director.

The Nominating Committee is responsible for (a) re-nomination of our Directors having regard to a Director's contribution and performance, (b) determining annually whether or not a Director is independent, and (c) deciding whether or not a Director is able to and has been adequately carrying out his duties as a Director.

The Nominating Committee has the authority to make decisions independently from the Board on how the Board's performance is to be evaluated and proposes objective performance criteria, subject to the approval of the Board, which address how the Board has enhanced long-term Shareholders' value. The Board intends to implement a process to be carried out by the Nominating Committee for assessing the effectiveness of the Board as a whole and for assessing the contribution by each individual Director to the effectiveness of the Board. Each member of the Nominating Committee is required to abstain from voting on any resolutions and making any recommendations and/or participating in any deliberations of the Nominating Committee in respect of the assessment of his performance or re-nomination as Director.

The Nominating Committee assumes the authority to make proposals relating to the nomination and re-nomination of members of the Board of Directors for approval at a General Meeting of Shareholders.

Resolutions of a Nominating Committee meeting shall be decided by a simple majority of votes. In case of an equality of votes, the Chairman shall vote a second or casting vote.

REMUNERATION COMMITTEE

The Remuneration Committee comprises U Win Aung, Daw Nilar Win, Daw Nay Myat Thu Aung and U Kyaw Paing. The Chairman of the Remuneration Committee is U Kyaw Paing, who is an independent Director.

The Remuneration Committee is responsible for recommending to our Board a framework of remuneration for our Directors and Executive Officers, and determining specific remuneration packages for each Director and Executive Officer. The recommendations of our Remuneration Committee are submitted for endorsement by the entire Board. All aspects of remuneration, including but not limited to Directors' fees, salaries, allowances, bonuses, options and benefits in kind shall be covered by our Remuneration Committee. Each member of the Remuneration Committee is required to abstain from voting on any resolutions and making recommendations and/or participating in any deliberations of the Remuneration Committee in respect of his remuneration package.

Resolutions of a Remuneration Committee meeting shall be decided by a simple majority of votes. In case of an equality of votes, the Chairman shall vote a second or casting vote.

INTERNAL AUDIT

The internal auditor is in charge of the internal control function of our Company and it reports directly to the Audit Committee. The internal auditor must independently audit our Company according to his or her professional code of ethics. The internal auditor must report to the Board and the Audit Committee on its findings with explanation and suggestion on a monthly basis.

Internal auditing should be done based on the varying level of risks. The internal auditor must identify the risks and thereafter to define the level of risks such as high, moderate and low. The internal auditors must give priority to cases which are of high risks.