

ЗАТВЕРДЖЕНО
Протоколом Річних Загальних зборів
ПрАТ СК «ІнтерЕкспрес»
№ 1 від «07» квітня 2021 року

Голова Річних загальних зборів

(підпис)
Кісільова А.П.
М.П.



КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ
Приватного акціонерного товариства
«Страхова компанія «ІнтерЕкспрес»
(НОВА РЕДАКЦІЯ)

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Кодекс корпоративного управління Приватного акціонерного товариства «Страхова компанія «ІнтерЕкспрес» (далі – Кодекс) розроблено відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», інших норм чинного законодавства України, Статуту Приватного акціонерного товариства «Страхова компанія «ІнтерЕкспрес» (далі – Товариство) та інших внутрішніх документів Товариства. При розробці Кодексу були враховані Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Щодо узагальнення практики застосування законодавства з питань корпоративного управління» № 118 від 12.03.2020 р., Принципи Корпоративного Управління ОЕСР/Великої двадцятки, які є міжнародним орієнтиром належного корпоративного управління, положення Методики корпоративного управління ІFC та різних національних кодексів. Крім того, Кодекс відображає рекомендації, викладені у Керівних принципах передової практики щодо розкриття інформації у корпоративному управлінні Конференції ООН з питань торгівлі та розвитку (UNCTAD).

1.2. Корпоративне управління – це система правил, практик і процесів, за допомогою яких встановлюються цілі Товариства, визначаються способи їх досягнення та відбувається моніторинг результатів господарської діяльності.

1.3. Кодекс містить основні принципи якісного та прозорого управління Товариством.

1.4. Належне управління вимагає відповідальності за досягнення кінцевої мети Товариства, яка полягає у створенні довгострокової акціонерної вартості. Належному управлінню притаманна велика кількість практик та структур, які спільно сприяють досягненню цілей Товариства. Належне управління допомагає збільшити вартість Товариства шляхом підвищення його конкурентоспроможності, ефективності та зростання. Належне управління зміцнює довіру до Товариства та сприяє створенню цінності в інтересах акціонерів, працівників та інших стейкхолдерів.

1.5. Цей Кодекс покликаний зміцнити довіру інвесторів до Товариства та зміцнити довіру до ринків капіталу в Україні. У ньому викладені основні вимоги, встановлені законодавством, та рекомендації щодо кращих практик, що розроблені з урахуванням очікувань інвесторів, зазначається прагнення Товариства до досягнення сталого розвитку. Кодекс також чітко визначає роль акціонерів, Наглядової Ради та Правління Товариства в управлінні та діяльності Товариства.

1.6. Цей Кодекс було розроблено таким чином, щоб він був лаконічним і зосереджувався на «основних» питаннях управління.

1.7. Товариству варто впроваджувати Кодекс гнучко і пропорційно.

1.8. Кодекс затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства (далі – ЗЗА) і може бути змінений та доповнений лише ними.

1.9. Дія цього Кодексу розповсюджується на всіх акціонерів, посадових осіб та працівників Товариства.

1.10. Методом, за допомогою якого забезпечуватиметься виконання цього Кодексу, є розкриття інформації. Товариство зобов'язане щорічно розкривати інформацію про корпоративне управління. Товариство зобов'язане пояснювати, як воно виконує норми Кодексу у щорічному звіті про корпоративне управління, де Товариство повинне зазначити будь-які відхилення від Кодексу. Якщо Товариство не дотримується цього Кодексу, воно повинно аргументувати таке недотримання та описати будь-які альтернативні практики, що застосовуються для досягнення мети управління.

1.11. Якщо в процесі управління, виникнуть відносини, не врегульовані цим Кодексом, то до таких відносин мають застосовуватися норми чинного законодавства України, Статуту Товариства та інших

внутрішніх документів Товариства, а питання повинні вирішуватися таким чином, щоб прийняті рішення не завдавали шкоди Товариству в цілому і кожному акціонеру зокрема.

1.12. Норми встановлені цим Кодексом є недійсними, якщо вони суперечать чинному законодавству України. Якщо норми, встановлені цим Кодексом суперечать чинному законодавству України, застосовуються відповідні норми чинного законодавства України. Якщо окремі норми, встановлені цим Кодексом визнані недійсними, це не тягне за собою визнання недійсними інших норм та Кодексу в цілому.

2. ЦІЛІ ТОВАРИСТВА

2.1. Товариство має на меті створення довгострокової сталої цінності, здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації прибутку своїх акціонерів, що досягається завдяки збільшенню вартості акцій Товариства, а також виплати акціонерам дивідендів. Мета створення Товариства зазначається в Статуті та інших внутрішніх положеннях Товариства.

3. ПРАВА АКЦІОНЕРІВ

3.1. Права акціонерів

3.1.1. Кожна проста акція надає акціонеру – її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:

- брати участь в управлінні Товариством (через участь та голосування на ЗЗА особисто або через своїх представників). Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на ЗЗА;

- обирати та бути обраними в органи управління Товариства;

- одержувати істотну інформацію про Товариство, в тому числі, інформацію про господарську діяльність Товариства. Встановлення обмеженого доступу до фінансової звітності Товариства та його внутрішніх положень забороняється;

- на передачу акцій – виходу із Товариства шляхом відчуження належних йому акцій в порядку, визначеному чинним законодавством України з урахуванням положень Статуту Товариства та інших внутрішніх документів Товариства;

- брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди);

- на переважне право придбання додатково випущених Товариством акцій в кількості, пропорційній частці акціонера у статутному капіталі Товариства на дату прийняття рішення про випуск акцій, та на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третій особі, за ціною та на умовах, запропонованих третій особі, пропорційно кількості акцій, що належать акціонеру;

- вимагати обов'язкового викупу Товариством належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України;

- отримати, у разі ліквідації Товариства, частину майна Товариства або вартість частини майна Товариства, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства;

- укласти договір між акціонерами у порядку, передбаченому чинним законодавством України;

- оскаржувати рішення ЗЗА в суді;

- реалізовувати інші права, встановлені чинним законодавством України, Статутом Товариства та іншими внутрішніми документами Товариства.

3.1.2. Акціонери мають можливість вимагати від Правління та Наглядової Ради Товариства звітність щодо результатів діяльності Товариства через розкриття інформації та участь у ЗЗА.

3.1.3. Товариство надає акціонерам інформацію, необхідну для забезпечення підзвітності Наглядової Ради та Товариства.

3.1.4. Акціонери Товариства можуть реалізовувати свої права як самостійно, так і через своїх представників. Представник може бути постійним або призначеним на певний строк. Акціонер вправі в будь-який час замінити свого представника.

3.1.5. Права Акціонерів, передбачені чинним законодавством України, цим Кодексом, Статутом Товариства та іншими внутрішніми документами Товариства, повинні дотримуватися у повному обсязі.

3.1.6. Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів, дотримання духу закону, спрямованого на рівноправне та справедливе ставлення до всіх акціонерів (єдина відмінність між акціонерами виникає внаслідок кількості акцій, якими вони володіють). Міноритарні акціонери мають таку ж саму можливість брати участь в управлінні Товариством, що й акціонери, які є власниками значних пакетів акцій.

3.1.7. Наглядова Рада повинна забезпечити справедливе ставлення до акціонерів і не дозволяти будь-якого порушення їхніх прав. Одна з функцій Наглядової Ради полягає у тому, щоб забезпечити для акціонерів можливість брати ефективну участь у ЗЗА.

3.2. Участь в Загальних зборах акціонерів Товариства

3.2.1. Товариство сприяє акціонерам у реалізації їхніх прав, зокрема, праві брати участь у ЗЗА.

3.2.2. Акціонери мають можливість реалізувати свої законні права та брати участь і голосувати під час ЗЗА з метою висловлювання своїх поглядів і захисту своїх інтересів.

3.2.3. Товариство сприяє участі акціонерів у прийнятті будь-якого рішення, що суттєво впливає на діяльність Товариства або на інтереси його акціонерів. Для досягнення цієї мети, Товариство прозоре щодо своєї практики управління.

3.2.4. Акціонери мають право на:

- здійснення повідомлення про проведення ЗЗА щонайменше за 30 (Тридцяти) календарних днів;
- подання письмових запитань до проведення ЗЗА та отримання письмових відповідей;
- оприлюднення результатів голосування на ЗЗА та офіційне підтвердження результатів голосування протягом 10 (Десяти) календарних днів.

3.2.5. Особи, які мають право брати участь у ЗЗА повинні:

- а) бути повідомлені про порядок денний, правила і процедури, проекти рішень; і
- б) отримати додаткову інформацію достатню для того, щоб сформувану поінформовану думку щодо усіх питань, що розглядатимуться під час ЗЗА щонайменше за 30 (Тридцяти) календарних днів до дати проведення ЗЗА.

3.2.6. У ЗЗА можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. Акціонери або їх представники мають право особисто брати участь у ЗЗА. Товариство надає акціонерам матеріали з питань порядку денного ЗЗА, що уможливають участь у ЗЗА за довіреністю.

3.2.7. На ЗЗА за запрошенням особи, яка скликає ЗЗА, також можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства та посадові особи Товариства незалежно від володіння ними акціями Товариства, представник органу, який представляє права та інтереси трудового колективу.

3.2.8. ЗЗА проводяться на території України, в межах населеного пункту за місцезнаходженням Товариства, крім випадків, коли на день скликання ЗЗА 100 (Ста) відсотками акцій Товариства володіють іноземці, особи без громадянства, іноземні юридичні особи, а також міжнародні організації.

3.2.9. Акціонери мають право ставити усні запитання стосовно питань порядку денного на ЗЗА і отримувати відповіді на них.

3.2.10. Допускається прийняття рішення методом опитування. Будь-які заборони на заочне голосування, вимога особистої участі у ЗЗА для голосування, проведення ЗЗА у віддаленому місці або дозвіл голосувати шляхом підняття руки не вважаються належною практикою. Дозволено голосування за довіреністю. Такі практики, як голосування поштою та голосування через Інтернет (у випадку, якщо це передбачено чинним законодавством України) вважаються найбільш сприятливими для заохочення участі акціонерів в управлінні Товариством.

3.2.11. Правила і процедури, що регламентують проведення ЗЗА, викладені у Статуті Товариства та Положенні про ЗЗА.

3.2.12. Протокол та рішення ЗЗА (включаючи кількість голосів, поданих «за» та «проти» кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час ЗЗА, повинні розкриватися протягом 10 (Десяти) календарних днів з дати проведення ЗЗА.

3.2.13. Товариство повинно використовувати свій вебсайт для надання всієї інформації, що необхідна акціонерам, для сприяння їх участі у ЗЗА та інформування акціонерів про рішення, ухвалені під час ЗЗА.

3.3. Взаємодія Товариства з акціонерами

3.3.1. Акціонери мають можливість взаємодіяти і підтримувати комунікацію з Товариством для висловлення питань, що викликають у них занепокоєння, і захисту своїх законних інтересів.

3.3.2. В Товаристві не існує окремої відповідальної особи/підрозділу по роботі з акціонерами, але будь-який акціонер має право письмово звернутися до Голови Наглядової Ради та/або Голови Правління з заявою, рекомендаціями, запитом тощо, на які Голова Наглядової Ради та/або Голова Правління (відповідно) зобов'язані надати письмову відповідь в найкоротший строк, але, в будь-якому разі, не пізніше 30 (Тридцяти) календарних днів.

3.4. Процес поглинання

3.4.1. Поглинання - набуття пакету акцій, що надає можливість здійснювати вирішальний вплив на діяльність Товариства, зокрема в результаті набуття права власності на контрольний пакет акцій.

3.4.2. Процес поглинання має бути прозорим і справедливим.

3.4.3. Наглядова Рада та/або Правління Товариства не мають жодних обмежень щодо використання засобів захисту від недружнього поглинання.

3.4.4. Наглядова рада та Правління Товариства повинні представити акціонерам збалансований аналіз вигід і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання.

3.4.5. Рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання приймають у відповідності до норм чинного законодавства України, з урахуванням положень Статуту Товариства та інших внутрішніх документів Товариства.

4. СТЕЙКХОЛДЕРИ ТОВАРИСТВА

4.1. Стейкхолдери (англ. Stakeholders) – це особа, група чи організація, заінтересована у Товаристві, тобто зацікавлені сторони, фізичні та юридичні особи, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства, тобто певною мірою залежать від нього або можуть впливати на його діяльність (наприклад, клієнти, кредитори, працівники, держава, акціонери, місцева громада тощо).

4.2. Товариство обізнане з кращими практиками щодо взаємодії із стейкхолдерами і прагне впроваджувати такі практики, наскільки це можливо.

4.3. Товариство дотримується всіх відповідних законодавчих вимог, спрямованих на захист стейкхолдерів та заохочення взаємодії із стейкхолдерами.

4.4. Товариство діє добросовісно (щиро прагнучи бути справедливим, відкритим і чесним) по відношенню до всіх стейкхолдерів.

4.5. Наглядова Рада при прийнятті своїх рішень повинна враховувати ти брати до уваги інтереси стейкхолдерів.

4.6. Наглядова Рада та Товариство повинні гнучко підходити до взаємодії між Товариством та його стейкхолдерами, оскільки їх інтереси часто співпадають у довгостроковій перспективі.

5. СТАЛИЙ РОЗВИТОК

5.1. Сталий розвиток має на меті провадження господарської діяльності в теперішній час без шкоди для здоров'я та добробуту майбутніх поколінь.

5.2. Основною метою сталого розвитку є економічний і соціальний прогрес без виснаження обмежених ресурсів планети чи руйнування природного середовища.

5.3. Сталий розвиток спрямований на сприяння підвищенню добробуту людини та побудові більш здорового і справедливого суспільства.

5.4. Товариство намагається збалансувати позитивні та негативні наслідки економічної діяльності.

5.5. Товариство обізнане з кращими практиками щодо сталого розвитку і прагне впроваджувати такі практики, наскільки це можливо.

5.6. Товариство дотримується законодавства, покликаного сприяти сталому розвитку (щодо охорони навколишнього середовища тощо).

5.7. Наглядова Рада при прийнятті своїх рішень повинна враховувати ти брати до уваги питання сталого розвитку.

5.8. Товариство повинно відповідально ставитися до навколишнього середовища та діяти добросовісно для досягнення цілей сталого розвитку.

6. НАГЛЯДОВА РАДА ТОВАРИСТВА

6.1. Відданість

6.1.1. Члени Наглядової Ради активно сприяють управлінню Товариством і досягненню цілей його діяльності.

6.1.2. Наглядова Рада активно сприяє впровадженню кращих практик і культури належного управління.

6.1.3. Наглядова Рада повинна публічно висловити свою відданість досягненню цілей цього Кодексу, тобто відданість справі вдосконалення управління Товариством.

6.1.4. Члени Наглядової Ради повинні приділяти достатньо часу для ефективного виконання своїх обов'язків перед Товариством.

6.1.5. Члени Наглядової Ради не повинні входити до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших компаніях.

6.1.6. Товариство веде облік відвідування засідань Наглядової Ради і розкривати інформацію про участь членів Наглядової Ради Товариства у таких засіданнях у своєму річному звіті.

6.2. Фідучіарні обов'язки Наглядової Ради

6.2.1. Наглядова Рада є відповідальною, ефективною та підзвітною і діє виключно в інтересах Товариства та його акціонерів. Ця вимога втілена в обов'язок членів Наглядової Ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності до Товариства. Вищевказана вимога відображається в нормах Положення про Наглядову Раду Товариства.

6.2.2. Обов'язок сумлінно виконувати свої функції вимагає від членів Наглядової Ради діяти на повністю поінформованій основі, добросовісно (поведінка звичайної розважливої людини) та з належною обачністю.

6.2.3. Наглядова Рада зобов'язана діяти на поінформованій основі і, як наслідок, має вимагати будь-яку інформацію, яка, на обґрунтовану думку Наглядової Ради, необхідна їй для ефективного виконання обов'язків. Правління повинно бути проактивним у наданні такої інформації Наглядовій Раді.

6.2.4. Обов'язок дотримуватися принципу лояльності по відношенню до Товариства вимагає від членів Наглядової Ради діяти в інтересах Товариства та його акціонерів. Це вимагає, щоб Наглядова Рада Товариства діяла без конфлікту інтересів.

6.2.5. Усі члени Наглядової Ради Товариства повинні розуміти свої фідучіарні обов'язки.

6.3. Функції та сфери відповідальності Наглядової Ради

6.3.1. Наглядова Рада виконує функції, яких від неї очікують. До компетенції Наглядової Ради належить вирішення питань, передбачених чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову Раду Товариства та іншими внутрішніми документами Товариства.

6.3.2. Наглядова Рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Правління Товариства.

6.3.3. Наглядова Рада повинна неупереджено і обачливо скеровувати Правління Товариства.

6.3.4. Наглядова Рада виконує наступні функції і сфери відповідальності:

- забезпечує лідерство;
- визначає стратегічні цілі;
- здійснює нагляд за досягненням стратегічних цілей Правлінням Товариства;
- забезпечує формалізований і прозорий процес висунення кандидатів до складу Наглядової Ради;
- обирає та припиняє повноваження Голови і членів Правління;
- мотивує і контролює Правління Товариства, а також затверджує розмір винагороди для членів Правління Товариства;

- затверджує плани, операційні бюджети, великі витрати і відстежує результати;

- рекомендує ЗЗА здійснити виплату дивідендів;

- здійснює нагляд за корпоративною звітністю, цілісністю системи контролю, незалежним аудитом, внутрішнім аудитом, управлінням ризиками і комплаєнсом;

- визначає схильність до ризиків;

- контролює і управляє потенційними конфліктами інтересів і правочинами із заінтересованістю;

- регулярно оцінює і покращує практики управління Товариством;

- враховує інтереси працівників та інших стейкхолдерів, а також цілі сталого розвитку;

- здійснює нагляд за комунікацією з акціонерами і захищає репутацію Товариства.

6.3.5. Наглядова Рада повинна забезпечити впровадження практик належного управління Товариством.

6.3.6. Наглядова Рада повинна регулярно оцінювати результати діяльності Товариства та його Правління відповідно до цілей Товариства.

6.3.7. Наглядова Рада повинна перевіряти, ставити запитання та прагнути отримати запевнення від Правління з усіх питань, нагляд за якими вона здійснює.

6.3.8. Наглядова Рада не повинна втручатися у поточне управління Товариством або посягати на належним чином визначені функції та сфери відповідальності Правління. Наглядова Рада має втручатися в операційне управління лише за надзвичайних обставин.

6.3.9. Наглядова Рада повинна розглядати, наскільки ефективно вона виконує функції, яких від неї очікують.

6.3.10. Статут Товариства та його внутрішні положення чітко визначають те, що Наглядова Рада та Правління мають різні сфери відповідальності.

6.3.11. Наглядова Рада несе відповідальність за управління Товариством.

6.3.12. Наглядова Рада несе остаточну відповідальність за забезпечення досягнення цілей Товариства.

6.3.13. Наглядова Рада Товариства повинна аналізувати ступінь виконання своїх обов'язків у щорічному звіті і, за необхідності, розробляти плани заходів з усунення недоліків. Наглядова Рада Товариства повинна аналізувати, наскільки вона виконує очікувані від неї функції.

6.4. Склад Наглядової Ради

6.4.1. Наглядова Рада повинна бути компетентною, ефективною, досвідченою, незалежною та різноманітною за складом, щоб виконувати покладені на неї обов'язки, функції та сфери відповідальності.

6.4.2. Компетенції членів Наглядової Ради визначають вимоги для забезпечення успіху в роботі, якими можуть бути, наприклад:

- лідерські якості;
- навички прийняття рішень;
- управлінські навички і досвід роботи на керівних посадах;
- знання в галузі операційного управління;
- розуміння бухгалтерського обліку і фінансів;

- комунікаційні навички;
- знання в галузі аудиту і систем контролю;
- знання щодо конкретної галузі економіки;
- знання в галузі інновацій і технологій;
- знання практик належного управління;
- обізнаність щодо питань сталого розвитку і взаємодії зі стейкхолдерами;
- навички в галузі реструктуризації і управління в кризових ситуаціях;
- обізнаність щодо міжнародних практик і тенденцій.

6.4.3. Поєднання демографічного, расового, вікового, статевого, освітнього та професійного чинників з метою досягнення різноманіття у Наглядовій Раді може забезпечити широкий спектр знань і поглядів, які сприяють ухваленню належних рішень. Політика щодо різноманіття може допомагати Товариству у відборі членів Наглядової Ради. Метою політики щодо різноманіття є:

- а) сприяння залученню різних поглядів та ідей;
- б) зниження ризику відсутності особистої думки і забезпечення Товариству можливості скористатися всіма наявними талантами;
- в) ухвалення кращих бізнес-рішень;
- г) сприяння покращенню корпоративного управління.

Товариство цінує переваги різноманіття.

6.4.4. Наглядова Рада повинна регулярно оцінювати свій склад, щоб визначати власні потреби у людських ресурсах.

6.4.5. Склад і навички членів Наглядової Ради повинні відповідати потребам Товариства, його розміру та ступеню складності його діяльності.

6.4.6. Призначення членів Наглядової Ради має відбуватися на основі якостей, досягнень і відповідності конкретним критеріям.

6.4.7. Товариство розкриває інформацію про членів Наглядової Ради, в такому обсязі, щоб акціонери були впевнені у їх компетентності, досвіді та ймовірній ефективності.

6.4.8. Процес висунення кандидатів і призначень є справедливим, офіційним, відкритим і прозорим.

6.4.9. Члени Наглядової Ради, щойно обійнявши цю посаду, повинні бути достатньо поінформовані щодо своїх фідучіарних обов'язків, функцій, практик належного управління, а також характеру діяльності Товариства та викликів, що стоять перед ним.

6.5. Незалежність

6.5.1. Наглядова Рада є неупередженою, справедливою і діє незалежно від інтересів окремих груп/осіб і Правління Товариства в інтересах Товариства та всіх його акціонерів.

6.5.2. Усі члени Наглядової Ради повинні діяти на основі незалежного мислення, неупереджено та в загальних інтересах Товариства й усіх акціонерів.

6.5.3. Члени Наглядової Ради можуть вважатися незалежними, якщо вони спроможні діяти відповідно до своїх фідучіарних обов'язків перед Товариством та його акціонерами.

6.5.4. Кандидати у члени Наглядової Ради повинні повідомити Товариство про всі інтереси, посади, афілійованість та відносини, що впливають на їхню незалежність. Це має бути частиною процесу висування кандидата на посаду і його/її призначення.

6.5.5. Наглядова Рада Товариства повністю складається з осіб, які не є членами Правління, що допомагає встановити певний рівень незалежності від Правління Товариства.

6.5.6. Будь-який з членів Наглядової Ради, який має конфлікт інтересів повинен взяти самовідвід і не брати участі в обговоренні та ухваленні рішення з відповідного питання.

6.5.7. Наглядова Рада повністю підзвітна (підпорядкована) ЗЗА, рішення яких є для неї обов'язковими.

6.6. Перевірка професійної придатності і добропорядності

6.6.1. Члени Наглядової Ради повинні бути незалежними, добропорядними і професійно придатними для виконання своїх функцій.

6.6.2. Члени Наглядової Рада повинні мати бездоганну репутацію, а також сучасні знання, навички і досвід, необхідні Наглядовій Раді для ефективного виконання своїх функцій.

6.6.3. Членом Наглядової Ради може бути лише фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність.

6.6.4. Членами Наглядової Ради не можуть бути особи:

- яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств;

- які мають судимість за вчинення кримінальних правопорушень проти власності, у сфері господарської діяльності, у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов'язаної з наданням публічних послуг, якщо ця судимість не погашена і не знята в установленому законом порядку.

6.6.5. Пропозиція про висування кандидата на посаду члена Наглядової Ради та його згода щодо обрання його до складу Наглядової Ради має містити відомості про відсутність / наявність фактів, що перешкоджають особі займати посаду члена Наглядової Ради.

6.6.6. Наглядова Рада повинна проводити відповідну перевірку до висування на розгляд акціонерів Товариства кандидата для обрання до складу Наглядової Ради. Такі перевірки повинні включати комплексну перевірку щодо добропорядності, конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата.

6.6.7. Перевірка професійної придатності і добропорядності – це перевірка, спрямована на те, щоб запобігти обранню корумпованих чи неблагонадійних осіб до складу Наглядової Ради. Таку перевірку організовує та здійснює Наглядова Рада.

6.6.8. Наглядова Рада повинна розкривати акціонерам Товариства всю суттєву інформацію, якою вона володіє і яка має значення для ухвалення рішення щодо обрання/переобрання члена Наглядової Ради.

6.7. Висування кандидатів у члени Наглядової Ради та їх призначення

6.7.1. Процес висування кандидатів і призначень має бути справедливим, офіційним, відкритим і прозорим.

6.7.2. Наглядова Рада має формальний процес висування кандидатів та обрання членів Наглядової Ради, а також забезпечує дотримання цього процесу. Цей процес викладено у Статуті Товариства, Положенні про Наглядову Раду Товариства та інших внутрішніх документах Товариства.

6.7.3. Наглядова Рада повинна забезпечити акціонерам можливість запропонувати кандидатів до її складу: право висувати кандидатів для обрання до складу Наглядової Ради мають акціонери Товариства

6.7.4. Члени Наглядової Ради обираються акціонерами під час проведення ЗЗА на термін не більше трьох років. Члени Наглядової Ради можуть переобиратися необмежену кількість разів.

6.7.5. Можливість пропонувати кандидатів до складу Наглядової ради і обирати її членів є основним правом акціонерів. Наглядова Рада відіграє ключову роль у:

- а) захисті цього права акціонерів;
- б) пошуку відповідних кандидатів для обрання до складу Наглядової Ради; і
- в) забезпеченні справедливого і прозорого процесу голосування.

6.7.6. Наглядова Рада повинна визначити кандидатів, які відповідають потребам Товариства.

6.7.7. Наглядова Рада повинна планувати заздалегідь і знати, коли місця в Наглядовій Раді стануть вакантними. Наглядова Рада повинна підтримувати список потенційних кандидатів.

6.7.8. Наглядова Рада забезпечує оприлюднення достатньої інформації про кандидатів до складу Наглядової Ради у матеріалах для ЗЗА з метою оцінки кваліфікації та придатності кожного кандидата.

6.8. Тренінг

6.8.1. Члени Наглядової Ради, щойно вони обійняли цю посаду, повинні бути достатньо поінформовані щодо їх фідучіарних обов'язків, функцій, практик належного управління, а також характеру діяльності Товариства та викликів, що стоять перед ним.

6.8.2. Усі члени Наглядової Ради повинні пройти вступний тренінг після їх обрання до складу Наглядової Ради.

6.8.3. Зміст вступного тренінгу повинен, серед іншого, включати:

- а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів Наглядової Ради;
- б) незалежність, включаючи незалежність мислення;
- в) процедури Наглядової Ради;
- г) очікування від засідань Наглядової Ради;
- д) питання відповідальності;
- е) питання стратегії Товариства, її структури та операцій;
- є) політики Товариства, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції;
- ж) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит;
- з) питання управління, включаючи роль комітетів;
- і) поточні питання та наставництво.

6.8.4. Введення на посаду повинно включати формування належного розуміння Товариства та його операційного середовища і, відтак, має передбачати проведення зустрічей з ключовими топ-менеджерами Товариства.

6.8.5. Як частина процесу ознайомлення з Товариством, члени Наглядової Ради повинні проконсультуватися і дізнатися про погляди мажоритарних і міноритарних акціонерів, та стейкхолдерів.

6.8.6. Вступний тренінг організовується та оплачується Товариством. Вступний тренінг може проводитись власними силами Товариства.

6.9. Безперервний професійний розвиток

6.9.1. Члени Наглядової Ради мають актуальні знання та навички, які допомагають їм ефективно виконувати свої функції.

6.9.2. Призначений член Наглядової Ради повинен бути повністю кваліфікованим для виконання своїх функцій, а постійне навчання є доповненням, що допомагає покращити існуючі знання і навички.

6.9.3. Наглядова Рада повинна аналізувати, чи мають її члени знання та навички, необхідні для ефективного виконання своїх обов'язків.

6.9.4. У разі виявлення потреб, члени Наглядової Ради повинні мати можливість актуалізувати свої знання та навички.

6.9.5. У разі наявності прогалин, Наглядова Рада повинна розробити план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам.

6.9.6. Навчання може охоплювати такі питання:

- тенденції в галузі, стан конкуренції та міжнародні орієнтири;
- технології та інновації;
- сталий розвиток;
- управління екологічними і соціальними ризиками;
- корпоративна соціальна відповідальність;
- практики належного управління;
- законодавство і тенденції щодо змін в законодавстві;
- комплаєнс;
- запобігання корупції;
- фінанси і бухгалтерський облік;
- роль внутрішнього аудиту;
- управління ризиками;

6.9.7. Безперервний професійний розвиток є важливим інструментом, який допомагає Товариству створити та підтримувати добре обізнану та ефективну Наглядову Раду.

6.10. Голова Наглядової Ради

6.10.1. В Наглядовій Раді існує та практикується ефективно лідерство.

6.10.2. В Наглядовій Раді є Голова Наглядової Ради, який спроможний забезпечити протидію Голові Правління та сприяти більшій незалежності мислення у Наглядовій Раді.

6.10.3. Наглядова Рада обирає Голову, який відповідає за організацію її роботи.

6.10.4. Голова Наглядової Ради очолює Наглядову Раду і забезпечує ефективний внесок з боку інших членів Наглядової Ради.

6.10.5. Головою Наглядової Ради не може бути обрано члена Наглядової Ради, який протягом попереднього року був членом Правління Товариства.

6.10.6. Наглядова Рада має право у будь-який час переобрати Голову Наглядової Ради.

6.10.7. Голова Наглядової Ради повинен мати досвід, компетенції та сильні лідерські якості, щоб забезпечити максимальний внесок з боку кожного члена Наглядової Ради.

6.10.8. Голова Наглядової Ради повинен заохочувати та підтримувати ефективні робочі стосунки між Наглядовою Радою та Правлінням.

6.10.9. Голова Наглядової Ради повинен бути незалежним.

6.10.10. Функції Голови Правління та Голови Наглядової Ради повинні бути відокремлені. В Товаристві посади Голови Правління та Голови Наглядової Ради відокремлені.

6.10.11. В Товаристві закріплено чітке розмежування сфери відповідальності та обов'язків Голови Наглядової Ради та Голови Правління. Ці відмінності прописані в Статуті Товариства, Положенні про Наглядову Раду Товариства, Положенні про Правління Товариства та інших внутрішніх документах Товариства. Голова Наглядової Ради не повинен втручатися у функції та сфери відповідальності Правління.

6.10.12. Голова Наглядової Ради повинен забезпечити ефективне функціонування Наглядової Ради. Голова відповідає за планування засідань Наглядової Ради, визначення порядку денного та дотримання високих стандартів корпоративного управління.

6.10.13. Голова Наглядової Ради відповідає за забезпечення того, щоб її члени отримували достатню, точну, чітку та своєчасну інформацію з усіх питань, що входять до сфери компетенції Наглядової Ради.

6.10.14. Голова Наглядової Ради повинен заохочувати та сприяти критичному обговоренню питань та забезпечити можливість вільного висловлення поглядів.

6.10.15. Голова Наглядової Ради повинен надати акціонерам можливість для системного діалогу. Фідуціарний обов'язок Голови Наглядової Ради полягає в рівноправному ставленні до всіх акціонерів.

6.10.16. Функції Голови Наглядової Ради визначаються в Статуті Товариства, Положенні про Наглядову Раду Товариства та інших внутрішніх документах Товариства.

6.11. Корпоративний секретар

6.11.1. Наглядова Рада за пропозицією Голови Наглядової Ради у встановленому порядку має право обрати корпоративного секретаря.

6.11.2. Корпоративний секретар є особою, яка відповідає за взаємодію Товариства з акціонерами та/або інвесторами.

6.11.3. Корпоративний секретар (у випадку його обрання) надає Наглядовій Раді Товариства адміністративну підтримку і доступ до експертних консультацій з питань управління і комплаєнсу, необхідні їй для ефективного виконання своїх обов'язків.

6.12. Винагорода членам Наглядової Ради і Правління

6.12.1. Винагорода членам Наглядової Ради і Правління є прозорою, справедливою і достатньою для залучення, мотивації і збереження людських талантів.

6.12.2. Винагорода членів Наглядової Ради і Правління є достатньою для залучення необхідних професіоналів, але не є надмірною.

6.12.3. Винагорода членам Наглядової Ради може складатися з 2 (Двох) частин:

- фіксованої винагороди, розмір якої може встановлюватися в розмірі мінімальної заробітної плати або відповідно до табелю обліку робочого часу;

- додаткової винагороди, яка може виплачуватися залежно від результатів роботи Товариства та оцінки вкладу кожного члена Наглядової Ради у їх досягнення, а також за виконання обов'язків Голови, Заступника Голови та Секретаря Наглядової Ради.

6.12.4. Розмір винагороди для Правління пов'язаний з результатами діяльності Товариства, а також виконанням індивідуальних завдань. Винагорода членам Правління Товариства складається з двох частин:

- фіксованої винагороди (заробітної плати), розмір якої встановлюється штатним розкладом та затверджується Наглядовою Радою Товариства;

- додаткової винагороди, яка може виплачуватися залежно від результатів роботи Товариства та оцінки акціонерами Товариства вкладу члена Правління Товариства у їх досягнення.

6.12.5. Рішення про винагороду для членів Правління є об'єктивними, незалежними та вільними від неналежного впливу з боку Правління.

6.12.6. Товариство розкриває інформацію про розмір винагороди за рік членів Правління та Наглядової Ради Товариства у річному звіті про корпоративне управління.

6.13. Кількісний склад Наглядової Ради

6.13.1. Наглядова Рада має кількісний склад, що забезпечує виконання її функцій і сфер відповідальності та досягнення мети її створення.

6.13.2. Кількісний склад Наглядової Ради Товариства встановлюється ЗЗА.

6.13.3. Біографічні дані про кандидата до складу Наглядової Ради Товариства, його/її освіту та професійний досвід повинні розкриватися одночасно із повідомленням про проведення ЗЗА.

6.13.4. Товариство повинно уникати створення Наглядової Ради, яка є занадто великою за своїм кількісним складом.

7. СПІВПРАЦЯ МІЖ ПРАВЛІННЯМ І НАГЛЯДОВОЮ РАДОЮ

7.1. Товариство має ефективний виконавчий орган – Правління, який звітує Наглядовій Раді і акціонерам Товариства про досягнення цілей Товариства.

7.2. Наглядова Рада Товариства і Правління Товариства мають різні функції та сфери відповідальності. Вони ефективно співпрацюють на користь Товариства і не втручаються у виконання функцій та сфери відповідальності один одного (крім випадків, встановлених чинним законодавством України, Статутом Товариства та іншими внутрішніми документами Товариства).

7.3. Правління несе відповідальність за поточне управління діяльністю Товариства, кадрове забезпечення, визначення цілей, адміністрування, делегування та за виконання рішень Наглядової Ради і ЗЗА. До сфери відповідальності Правління не може входити прийняття рішень з будь-яких питань, що належать до виключної компетенції ЗЗА та/або Наглядової Ради.

7.4. Статут Товариства та його внутрішні положення визначають різні функції та сфери відповідальності Наглядової Ради і Правління.

7.5. Між Правлінням і Наглядовою Радою повинен відбуватися відкритий і конструктивний діалог.

7.6. Забезпечення дотримання політик знаходиться у сфері відповідальності Наглядової Ради.

7.7. Правління розробляє і впроваджує стратегію Товариства під наглядом Наглядової Ради.

7.8. Правління має повну операційну автономію для управління Товариством з метою досягнення визначених цілей.

7.9. Наглядова Рада повинна скеровувати Правління та здійснювати нагляд за його діяльністю, а також затверджувати всі рішення, що мають принципове значення і віднесені до її компетенції згідно зі Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

7.10. Правління активно прагне дізнатися думку Наглядової Ради та отримувати її рекомендації щодо усіх основних корпоративних питань з метою забезпечення спільного розгляду та вирішення питань.

7.11. Правління повинно використовувати ключові показники ефективності для відстеження прогресу у досягненні цілей Товариства.

7.12. Правління регулярно звітує Наглядовій Раді про прогрес у впровадженні стратегії Товариства і досягнення ключових показників ефективності. Правління повинно також звітувати з усіх інших питань, що є важливими для роботи Наглядової Ради.

7.13. Уся інформація, яка є важливою для належного виконання своїх обов'язків Наглядовою Радою, повинна надаватися Наглядовій Раді принаймні 2 (Два) робочі дні до проведення засідання Наглядової Ради.

7.14. Правління повинно негайно інформувати Голову Наглядової Ради про будь-які значні події, які могли статися в період між засіданнями Наглядової Ради.

7.15. Правління повинно активно сприяти впровадженню практик належного управління і належної культури управління.

7.16. Товариства розкриває інформацію про те, які питання віднесені до виключної компетенції Наглядової Ради, і які з них делеговані Правлінню.

7.17. Правління і Наглядова Рада поінформовані про різницю у їхніх функціях і сферах відповідальності, дотримуються їх і активно співпрацюють задля досягненні цілей Товариства.

7.18. Голова Наглядової Ради та Голова Правління відіграють важливу роль у виконанні своїх функцій Наглядовою Радою і Правлінням. Вони повинні поважати один одного і вміти тісно співпрацювати як одна команда.

7.19. Голова Наглядової Ради має бути добре обізнаним щодо практик належного управління та чутливим до динаміки відносин між Наглядовою Радою та Правлінням.

7.20. Голова Правління є керівником команди топ-менеджерів та основною контактною особою у взаємодії між Правлінням і Наглядовою Радою.

7.21. Голова Правління очолює розробку стратегії Товариства, веде за собою інших членів Правління та оцінює їхню роботу, а також здійснює комунікацію від імені Товариства з усіма стейкхолдерами Товариства.

7.22. Голова Правління повинен бути спроможним співпрацювати як надійний партнер з Головою Наглядової Ради і Наглядовою Радою Товариства.

8. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ І ПРОЗОРИСТЬ

8.1. Комунікація з Акціонерами

8.1.1. Акціонери Товариства та ринки мають своєчасний і справедливий доступ до всієї інформації, яка є суттєвою для ухвалення інвестиційних рішень, і така інформація подається збалансовано (охоплюватиме позитивну, так і негативну інформацію).

8.1.2. Товариство повинно розкривати всю суттєву інформацію, яка обґрунтовано може вважатися такою, що матиме вплив на ціну акцій Товариства чи рішення акціонерів і ринків, і повинна розкривати таку інформацію щойно вона стала відома Товариству. Розкриття інформації повинно відбуватися одночасно для всіх акціонерів і ринків з метою уникнення несправедливих торгових переваг.

8.2. Фінансова звітність

8.2.1. Інформація про фінансові результати та фінансовий стан Товариства має бути об'єктивною, достовірною та зрозумілою, і акціонери повинні бути впевнені, що вони мають достатню інформацію для ухвалення своїх інвестиційних рішень.

8.2.2. Товариство повинно складати та представляти свою фінансову звітність акціонерам для затвердження на ЗЗА.

8.2.3. Товариства, як підприємство, що становить суспільний інтерес складає фінансову звітність відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності.

8.2.4. Річний звіт повинен містити звіт щодо розгляду та аналізу фінансового стану Товариства і результатів його діяльності. Товариство повинно підготувати Річний звіт впродовж чотирьох місяців з дати завершення фінансового року.

8.2.5. Перш ніж Наглядова Рада затвердить звіт, Правління повинно засвідчити Наглядовій Раді, що фінансова звітність Товариства забезпечує достовірний і точний погляд на її фінансовий стан, відповідає стандартам бухгалтерського обліку, і що системи внутрішнього контролю та управління ризиками є надійними.

8.2.6. Наглядова Рада повинна здійснювати нагляд за Правлінням у підготовці фінансових звітів і забезпечити складання фінансових звітів Товариства відповідно до чинного законодавства та стандартів фінансової звітності.

8.3. Нефінансова звітність

8.3.1. Відповідна нефінансова інформація, в тому числі інформація про управління Товариством, надається акціонерам Товариства та ринкам з метою їх кращого інформування для прийняття інвестиційних рішень.

8.3.2. Нефінансова звітність має бути підготовлена згідно з відповідними національними та/або міжнародними стандартами.

8.3.3. Товариство розкриває річний звіт про корпоративне управління у відповідності до вимог чинного законодавства України.

8.4. Незалежний зовнішній аудит

8.4.1. Акціонери, стейкхолдери і ринки повинні повністю довіряти фінансовій і нефінансовій звітності Товариства.

8.4.2. Річна фінансова звітність Товариства та звіт про корпоративне управління повинні бути перевірені незалежним зовнішнім аудитором.

8.4.3. Аудит річної фінансової звітності повинен проводитися відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, які вимагають від аудитора сформулювати висновок щодо того, чи підготовлена фінансова звітність, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до застосовуваної системи фінансової звітності, а також викласти цей висновок у письмовому звіті аудитора.

8.4.4. Обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг, а також затвердження рекомендацій ЗЗА за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього належить до виключної компетенції Наглядової Ради Товариства.

8.4.5. Суб'єкт аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності призначається ЗЗА.

8.4.6. Наглядова Рада здійснює нагляд за незалежним зовнішнім аудитом та забезпечувати аудит річних фінансових звітів відповідно до чинного законодавства та стандартів аудиту.

8.4.7. Наглядова Рада повинна переконатися, що незалежний зовнішній аудитор має достатню спроможність, ресурси та час для проведення ефективного аудиту.

8.4.8. Наглядова Рада повинна встановити, чи є зовнішній аудитор достатньо незалежним від Товариства, його Правління та акціонерів, які є власниками значних пакетів акцій.

8.4.9. Товариство призначає суб'єкта аудиторської діяльності для виконання першого завдання з аудиту фінансової звітності щонайменше на один рік. Строк виконання такого завдання може бути продовжено. При цьому безперервна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності для суб'єкта аудиторської діяльності не може перевищувати 10 (Десять) років.

8.4.10. Наглядова Рада та Правління повинні звертати особливу увагу на повідомлення незалежного зовнішнього аудитора щодо недоліків у системі контролю в контексті аудиту фінансової звітності та забезпечити усунення таких недоліків.

8.5. Дивіденди і дивідендна політика

8.5.1. Дивідендна політика повинна бути зрозумілою акціонерам Товариства і ринкам.

8.5.2. Виплата дивідендів в Товаристві здійснюється у відповідності до норм чинного законодавства України, Статуту Товариства та інших внутрішніх документів Товариства.

8.6. Вебсайт Товариства

8.6.1. Товариство має офіційний вебсайт для публічного розкриття інформації на ньому.

8.6.2. Вся інформація, призначена для акціонерів Товариства, ринків та інших стейкхолдерів, є структурованою і легко доступна на вебсайті Товариства.

8.6.3. Вебсайт Товариства повинен надавати стейкхолдерам всю інформацію, на яку вони мають право, та будь-яку іншу інформацію, яка обґрунтовано може становити для них значний інтерес.

8.6.4. Інформація про корпоративне управління на вебсайті повинна постійно оновлюватися, історичні дані обов'язково повинні бути доступні на вебсайті. Історичні дані повинні, принаймні, охоплювати 3 (Три) останні роки.

8.7. Товариство не повинно застосовувати формальний підхід до звіту про корпоративне управління або надання інших звітів. Товариство повинно описувати свою практику належним чином і використовувати розкриття інформації як можливість продемонструвати якість свого управління, а не просто заявити, що воно дотримується Кодексу.

9. СИСТЕМА КОНТРОЛЮ І СТАНДАРТИ ЕТИКИ

9.1. Система контролю – це сукупність систем, функцій та практик, що визначають ефективність внутрішнього контролю Товариства.

9.2. Внутрішній контроль – це функція управління.

9.3. Внутрішній контроль передбачає заходи, що вживаються для захисту активів Товариства. Вони обмежують дії працівників, вимагаючи авторизації, схвалення та верифікації транзакцій. Вони розділяють обов'язки таким чином, щоб жодна особа не мала безнаглядного контролю над активами, і не дозволяють працівникам одночасно здійснювати та обліковувати транзакції.

9.4. Наглядова Рада та Правління відіграють ключову роль у забезпеченні надійної системи контролю та несуть спільну відповідальність за здійснення лідерства та вплив на ставлення до контролю.

9.5. Надійна система контролю допомагає Товариству:

- а) досягти своїх стратегічних цілей;
- б) складати достовірні фінансові звіти;
- в) результативно та ефективно провадити свою діяльність;
- г) дотримуватися всіх вимог законодавства; та
- д) захищати свої активи.

9.6. Система внутрішнього контролю забезпечує впевненість у тому, що Товариство має належні механізми контролю за господарською діяльністю, фінансовою звітністю та комплаєнсом.

9.7. Управління ризиками додає Товариству та інвесторам впевненості у своїх рішеннях. Процес управління ризиками виявляє, аналізує і контролює ризики та пом'якшує можливі обставини, які можуть негативно вплинути на досягнення цілей Товариства.

9.8. Товариство дотримується чинного законодавства, а також внутрішніх правил, політик і процедур.

9.9. Товариство, його Наглядова Рада, Правління і працівники діють етично та сумлінно.

9.10. Товариство не вдається до будь-яких корупційних практик і є чесним та законслухняним.

9.11. Товариство та його акціонери захищені від зловживань внаслідок конфлікту інтересів.

9.12. Товариство створило ефективну систему внутрішнього контролю.

10. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

10.1. Управління ризиками додає Товариству та інвесторам впевненості у своїх рішеннях.

10.2. Процес управління ризиками виявляє, аналізує і контролює ризики та пом'якшує можливі обставини, які можуть негативно вплинути на досягнення цілей Товариства.

11. ФУНКЦІЯ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

11.1. Внутрішній аудит – це функція, яка діє і ухвалює рішення незалежно від Правління.

11.2. Функція внутрішнього аудиту покликана забезпечити впевненість і консультативну підтримку, яка в основному спрямована на оцінку системи внутрішнього контролю Товариства, компонентів корпоративного управління та функцій управління ризиками і комплаєнсу.

11.3. Функція внутрішнього аудиту є незалежною та гарантує, що Товариство створило ефективну систему внутрішнього контролю, управління ризиками і комплаєнсу.

11.4. Функція внутрішнього аудиту повинна забезпечувати розумну впевненість у тому, що система внутрішнього контролю Товариства є достатньо надійною та ефективною.

11.5. Функція внутрішнього аудиту має повну свободу вибору щодо проведення планових перевірок з використанням підходу, що базується на аналізі ризиків.

11.6. Наглядова Рада визначає, чи є функція внутрішнього аудиту достатньо незалежною від Товариства, його Правління і будь-яких акціонерів, які є власниками значних пакетів акцій.

11.7. Функція внутрішнього аудиту повинна здійснювати свою діяльність відповідно до стандартів кращої міжнародної практики, встановлених для внутрішнього аудиту.

11.8. Функція внутрішнього аудиту безпосередньо і безперешкодно підзвітна Наглядовій Раді.

11.9. Наглядова Рада підтримує роботу функції внутрішнього аудиту, захищає її незалежність і забезпечує повноваження, необхідні функції внутрішнього аудиту для належного виконання своїх обов'язків.

11.10. Зовнішній аудитор може аналізувати як внутрішній контроль, так і функцію внутрішнього аудиту в контексті проведення зовнішнього аудиту. Завдання зовнішнього аудитора – перевірити, чи можна покладатися на системи Товариства для цілей зовнішнього аудиту, і забезпечити, що фінансова звітність дає можливість сформулювати достовірне та справедливе уявлення про фінансовий стан Товариства.

12. КОДЕКС ЕТИКИ

12.1. Товариство, його Наглядова Рада, Правління і працівники діють етично та сумлінно.

12.2. Товариство діє не лише законно, але й етично. Товариство дотримується основних правил етичної поведінки по відношенню до постачальників, клієнтів, працівників, держави, місцевих громад та навколишнього середовища.

12.3. У Товаристві розроблений та затверджений власний кодекс корпоративної етики, дія якого поширюється на членів Наглядової Ради, Правління та всіх працівників Товариства.

12.4. Товариство дотримується вимог законодавства та власного кодексу корпоративної етики.

12.5. Наглядова Рада і Правління активно сприяють практичному впровадженню кодексу корпоративної етики.

12.6. В рамках своєї програми з питань етики, Товариство дозволяє особам анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку. Товариство добросовісно реагує на такі повідомлення і вживає відповідних заходів.

12.7. Кодекс корпоративної етики доведений до відома всіх працівників і посадових осіб Товариства.

12.8. Товариство здійснює консультування працівників і, у разі необхідності, бізнес партнерів щодо питань етики та конфлікту інтересів.

12.9. Кодекс корпоративної етики розкривається на веб-сайті Товариства.

13. ПОЛІТИКА ЩОДО ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ

13.1. Товариство не вдається до будь-яких корупційних практик і є чесним та законослухняним.

13.2. В Товаристві розроблені та впроваджуються заходи із запобігання корупції.

13.3. В Товаристві розроблена та затверджена антикорупційна програма.

13.4. Політика Товариства щодо запобігання корупції покликана:

а) забезпечити відповідність дій Товариства, його працівників, посадових осіб до цінностей Товариства;

б) захистити репутацію Товариства;

в) продемонструвати відданість стейкхолдерам;

г) забезпечити дотримання законодавства; і

д) покращити поінформованість про заходи щодо боротьби із хабарництвом.

13.5. Товариство забезпечує регулярну оцінку корупційних ризиків.

13.6. Антикорупційна програма доведена до відома всіх працівників Товариства.

13.7. Усі працівники Товариства проходять підвищення кваліфікації у сфері запобігання та виявлення корупції, витрати часу на яке складають не менше 5 (П'яти) відсотків загального обсягу робочого часу.

13.8. Акціонери та Правління Товариства здійснюють моніторинг впроваджуваних заходів із запобігання корупції.

13.9. Антикорупційна програма Товариства та річні звіти про результати її виконання розкриваються на вебсайті Товариства.

14. ПОЛІТИКИ ЩОДО КОНФЛІКТУ ІНТЕРЕСІВ ТА ПРАВОЧИНІВ ІЗ ЗАІНТЕРЕСОВАНІСТЮ

14.1. Товариство та його акціонери захищені від зловживань внаслідок конфлікту інтересів.

14.2. Товариство розробило та затвердило положення про конфлікт інтересів, дія якого поширюється на членів Наглядової Ради, Правління та всіх працівників Товариства.

14.3. Положення про конфлікт інтересів доведене до відома всіх працівників і посадових осіб Товариства.

14.4. Посадові особи органів Товариства повинні розкривати інформацію про наявність у них заінтересованості у вчиненні будь-якого правочину стосовно Товариства (конфлікту інтересів).

14.5. При виникненні конфлікту інтересів, працівник Товариства повинен невідкладно письмово повідомляти безпосереднього керівника про наявність у нього конфлікту інтересів, не вчиняти дій та не приймати рішень в умовах реального конфлікту інтересів та вжити заходів щодо врегулювання реального або потенційного конфлікту інтересів.

14.6. У разі виникнення конфлікту інтересів у Голови Правління, він письмово повідомляє про це особу Товариства, відповідальну за реалізацію антикорупційної програми Товариства, та акціонерів Товариства. Голова Правління зобов'язаний повідомляти про будь-які наявні чи потенційні конфлікти інтересів або будь-яку причетність, яку він може мати до дійсного чи потенційного контрагента, клієнта, постачальника товарів/послуг або про будь-які інші обставини, що можуть передбачати конкуренцію або суперечливі цілі їхніх особистих інтересів та інтересів Товариства.

15. ОЦІНКА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

15.1. Товариство обізнане щодо тенденцій у галузі належного управління і забезпечує безперервне вдосконалення своєї практики управління.

15.2. Товариство здійснює щорічну оцінку органів управління Товариства, зокрема Правління та Наглядової Ради.

15.3. Щорічна оцінка включає оцінку відвідування засідань Наглядової Ради і внесок кожного члена Наглядової ради в її роботу.