

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства

інфраструктури України

29 липня 2021 року № 395

**КОДЕКС
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«УКРПОШТА»**

Київ
2021 рік

I. Загальні положення

1.1. АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРПОШТА» (далі - Товариство) є юридичною особою, що утворена Міністерством інфраструктури України, як акціонерне товариство, 100 відсотків акцій якого належать державі, внаслідок реорганізації (перетворення) Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта», яке відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 21 березня 2011 року № 265 «Питання управління Міністерством інфраструктури об'єктами державної власності» належить до сфери управління Міністерства інфраструктури України, та утвореного наказом Державного комітету зв'язку України від 15 червня 1998 року № 93 «Про реорганізацію об'єднання поштового зв'язку «Укрпошта» шляхом реорганізації Українського державного об'єднання поштового зв'язку «Укрпошта».

1.2. Товариство утворене відповідно до вимог Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про управління об'єктами державної власності», постанови Кабінету Міністрів України від 29 квітня 2012 року № 802 «Про затвердження Порядку перетворення державного унітарного комерційного підприємства в акціонерне товариство», розпорядження Кабінету Міністрів України від 17 липня 2015 року № 728 «Про перетворення Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта» у публічне акціонерне товариство», наказів Міністерства інфраструктури України від 11 листопада 2015 року № 465 «Про реорганізацію Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта» у публічне акціонерне товариство», від 25 листопада 2015 року № 497 «Про утворення комісії з перетворення Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта» в публічне акціонерне товариство» (із змінами доповненнями), від 10 лютого 2016 року № 56 «Про затвердження плану зведення перетворення Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта» в публічне акціонерне товариство» (із змінами та доповненнями) та інших законів України та нормативно-правових актів. Товариство є правонаступником Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта»

1.3. Засновником та єдиним акціонером Товариства є держава в особі Міністерства інфраструктури України. Управління корпоративними правами держави в статутному капіталі Товариства здійснює Міністерство інфраструктури України (далі - Акціонер).

1.4. Основні цілі та пріоритети, згідно з якими Акціонер володіє (здійснює управління) Товариством, визначені Політикою власності Товариства, яка затверджена наказом Міністерства інфраструктури України від 11 вересня 2020 року № 560. Акціонер володіє (здійснює функції з управління) Товариством для забезпечення участі держави у Всесвітньому Поштовому Союзі з метою задоволення державних та суспільних потреб щодо забезпечення надання споживачам як в Україні так і за її межами універсальних послуг поштового зв'язку та інших поштових, логістичних й фінансових послуг, надання соціально важливих послуг відповідно до законодавства, отримання прибутку Товариством

від здійснення ним господарської діяльності відповідно до законодавства та Статуту Товариства. Акціонер діє як активний та поінформований власник із дотриманням принципу відокремлення функції володіння корпоративними правами та управління Товариством від функції державного нагляду/контролю (регулювання) його діяльності.

1.5. Місією Товариства є надання споживачам високоякісних послуг у сфері поштового зв'язку, фінансових та інших загальнодоступних послуг, надання сучасних фінансово логістичних послуг на всій території України та за її межами; доставлення цивілізації у найвіддаленіші села у вигляді інноваційних сервісів та зручного обслуговування мешканців цих населених пунктів.

1.6. Товариство має право самостійно здійснювати зовнішньоекономічну діяльність у будь-якій сфері, пов'язаній з метою та видами його діяльності. Під час здійснення зовнішньоекономічної діяльності Товариство користується повним обсягом прав суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності відповідно до чинного законодавства України.

1.7. Цей Кодекс корпоративного управління Товариства (далі - Кодекс) є документом, що визначає та закріплює основні принципи та стандарти корпоративного управління Товариства, принципи захисту інтересів Акціонера, Товариства та інших заінтересованих осіб із дотриманням відповідного балансу інтересів, принципів прозорості прийняття рішень, відповідальності посадових осіб та інших працівників Товариства, інформаційної відкритості.

1.8. Кодекс розроблено з метою підвищення конкурентоспроможності, залучення інвестицій, досягнення місії, цілей (мети) діяльності Товариства відповідно до Статуту Товариства, підвищення його економічної ефективності завдяки забезпеченню:

- рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;
- прозорості фінансової та нефінансової звітності Товариства;
- запровадження правил ефективного менеджменту, належного контролю та управління ризиками.

1.9. Кодекс розроблено відповідно до Цивільного кодексу України, Закону України «Про акціонерні товариства», Кодексу корпоративного управління: ключові вимоги і рекомендації, що затверджені рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12 березня 2020 року № 118, Керівних принципів ОЕСР щодо корпоративного врядування на підприємствах державної форми власності, Політики власності Товариства, Статуту Товариства та внутрішніх актів Товариства (кодексів, політик, регламентів, правил, процедур тощо).

1.10. Упровадження Кодексу спрямоване на підвищення корпоративної культури та створення ефективної моделі управління Товариством, виконання поставлених перед Товариством завдань із забезпечення реалізації мети діяльності, встановленої Статутом Товариства, та виконання функцій і обов'язків, покладених на Товариство.

1.11. Впровадження положень Кодексу призведе до прозорості ведення господарської діяльності Товариства, відповідальності членів органів управління, дотримання членами органів управління фідучіарних обов'язків та виконання

зобов'язань Товариства під час здійснення господарської діяльності через належне функціонування органів управління, ефективного зовнішнього та внутрішнього контролю, чіткого визначення прав і обов'язків органів Товариства, Акціонера та заінтересованих осіб, що в результаті сприятиме розвитку більш якісного надання універсальних послуг поштового зв'язку на всій території України та за її межами, зростанню інвестиційної привабливості Товариства, зростання конкурентоспроможності Товариства як на внутрішньому так і на зовнішніх ринках та забезпеченню сталого соціально-економічного розвитку.

1.12. Метою Кодексу є впровадження у Товаристві стандартів корпоративного управління, що застосовуються в національній та міжнародній практиці корпоративного управління, вимог чинного законодавства та загальноприйнятих стандартів етичної поведінки. Метою впровадження стандартів корпоративного управління є прозорість і швидкість прийняття рішень, стратегічний розвиток та ефективність інвестиції, захист економічних інтересів держави, орієнтація на людей як головний капітал Товариства, взаємовигідна співпраця з усіма заінтересованими особами, ефективність і прозорість діяльності Товариства.

II. Мета діяльності Товариства

2.1. Основною метою діяльності Товариства є надання універсальних послуг поштового зв'язку на всій території України, з метою повного задоволення потреб споживачів послуг поштового зв'язку та забезпечення ефективного розвитку галузі поштового зв'язку України, зростання конкурентоздатності на ринку послуг поштового зв'язку, логістичних та фінансових послуг. Розвитку та популяризації філателії.

2.2. Для досягнення мети діяльності Товариства його органи управління здійснюють управління Товариством таким чином, щоб забезпечити як розвиток Товариства в цілому, так і реалізацію прав Акціонера та працівників Товариства. Товариство здійснює свою діяльність відповідно до правил ділової етики та враховуючи інтереси суспільства в цілому.

III. Принципи корпоративного управління

3.1. Кодексом визначено основні принципи корпоративного управління, згідно з якими органи управління Товариства виконують свої функції.

3.2. Корпоративне управління - це система правил, практик і процесів, за допомогою яких встановлюються цілі Товариства, визначаються способи їх досягнення та відбувається моніторинг результатів господарської діяльності. Належне управління вимагає відповідальності за досягнення кінцевої мети Товариства, яка полягає у створенні довгострокової акціонерної вартості. Належному управлінню притаманна велика кількість практик і структур, які спільно сприяють досягненню цілей Товариства.

3.3. Система корпоративного управління Товариства є системою відносин між органами Товариства (загальні збори, наглядова рада, виконавчий орган),

Акціонером та заінтересованими особами. Ці відносини засновані на управлінні та підпорядкованості, контролі та відповідальності. Розподіл повноважень між органами управління забезпечує розмежування стратегічного керівництва та керівництва поточною діяльністю Товариства. Розподіл функцій між органами управління Товариства забезпечує ефективну систему внутрішнього контролю. Загальне керівництво діяльністю Товариства, що виконується загальними зборами/ Акціонером, наглядовою радою Товариства (далі - Наглядова рада), одноосібним виконавчим органом Товариства (далі – Генеральний директор), здійснюється щодо:

встановлення стратегічних цілей діяльності Товариства шляхом досягнення вказаних цілей (у тому числі порядок створення органів управління, надання їм повноважень щодо здійснення управління поточною діяльністю Товариства та контролю за їх досягненням);

створення стимулів трудової діяльності, що забезпечують виконання органами управління та посадовими особами Товариства всіх дій, що необхідні для досягнення стратегічних цілей діяльності Товариства;

досягнення балансу інтересів Акціонера, членів Наглядової ради та Генерального директора, кредиторів Товариства та інших заінтересованих осіб;

забезпечення дотримання законодавства України, установчих та внутрішніх документів Товариства, а також принципів професійної етики;

забезпечення управління ризиками з урахуванням особливостей діяльності Товариства.

3.4. Акціонер здійснює управління Товариством згідно із загальними принципами управління суб'єктами господарювання державного сектору економіки, до яких належать:

винятковість державної власності;

визначення чітких цілей діяльності Товариства;

паритетність у регулюванні державних та приватних компаній;

розмежування функцій державних органів на функції власника;

професійність в управлінні Товариством і забезпеченням ефективної діяльності та належного контролю органів управління Товариства;

дотримання транспарентності та недискримінаційності у процесі функціонування Товариства;

неухильне дотримання Товариством антикорупційної програми та програми недопущення конфлікту інтересів згідно з вимогами законодавства;

сталий розвиток та корпоративна соціальна відповідальність Товариства.

3.5. Цей Кодекс формує політику корпоративного управління, дотримання якої є обов'язковим для всіх органів управління, підрозділів та структур Товариства.

3.6. Визнаючи важливість корпоративного управління для успішного здійснення діяльності та досягнення найкращого взаєморозуміння між усіма заінтересованими у діяльності Товариства особами, Товариство бере на себе зобов'язання послідовно дотримуватися у своїй діяльності принципів, визначених цим Кодексом.

IV. Структура корпоративного управління

4.1. З метою досягнення збалансованості між органами управління, чіткого розподілу повноважень і розмежування загального управління, що здійснюється загальними зборами (Акціонером) і Наглядовою радою, та управління поточною діяльністю Товариства, що здійснюється Генеральним директором, Товариством запроваджено прозору й чітку структуру корпоративного управління.

4.2. Органами управління Товариства відповідно до Статуту Товариства є:

Загальні збори;

Наглядова рада;

Генеральний директор.

Склад і порядок обрання (призначення) органів управління Товариства визначаються законодавством України, Статутом та відповідними актами Товариства.

V. Загальні збори Товариства

5.1. Вищим органом управління Товариства є загальні збори (далі - Загальні збори). Повноваження та функції Загальних зборів, передбачені Статутом Товариства та законодавством України, здійснюються одноосібно єдиним Акціонером Товариства – державою, в особі уповноваженого державного органу - Міністерства інфраструктури України.

5.2. Рішення єдиного Акціонера Товариства - держави в особі Міністерства інфраструктури України з питань, що належать до компетенції Загальних зборів, оформлюється письмово (у формі наказу, який є актом індивідуальної дії).

5.3. Товариство забезпечує Акціонеру доступ до документів та інформації про Товариство згідно з вимогами законодавства України.

5.4. Акціонер забезпечує операційну незалежність Товариства і утримується від втручання в управління Товариством, крім реалізації своїх прав Акціонера в межах, визначених законодавством і Статутом Товариства.

5.5. Міністерство інфраструктури України як суб'єкт управління корпоративними правами держави в статутному капіталі Товариства (далі - суб'єкт управління) має дотримуватися таких принципів:

рішення суб'єкта управління стосовно Товариства мають бути обґрунтованими, відповідати принципам неупередженості, доброчесності, розсудливості, пропорційності, прозорості, недискримінації та своєчасності;

дотримання принципу операційної автономності: заборони незаконного втручання суб'єкта управління, його посадових осіб у господарську (операційну) діяльність Товариства - надання повної операційної автономії Товариству та широких повноважень Наглядовій раді;

забезпечення прозорості діяльності Товариства, контроль за якістю звітування Товариством про свою діяльність відповідно до вимог законодавства, встановлення систем звітування, які дають змогу суб'єкту управління здійснювати оперативний моніторинг та оцінку діяльності Товариства, розкриття Товариством фінансової та нефінансової інформації, у тому числі щодо діяльності його органів

управління.

VI. Наглядова рада та Генеральний директор Товариства

6.1. Наглядова рада і Генеральний директор здійснюють управління стратегічною та поточною діяльністю Товариства в межах своєї компетенції.

6.2. Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної законодавством України та Статутом Товариства, здійснює управління Товариством та контролює і регулює діяльність Генерального директора. Статус, персональний склад, порядок призначення (обрання), повноваження, відповідальність права та обов'язки Наглядової ради визначаються законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду яке затверджується рішенням Акціонера.

6.3. Забезпечення реалізації інтересів держави як акціонера здійснюється представниками держави - членами Наглядової ради.

6.4. Наглядова рада є відповідальною, ефективною та підзвітною Акціонеру і діє виключно в межах законодавства в інтересах Товариства та його Акціонера.

6.5. Наглядова рада утворює відповідні комітети для належного і всебічного виконання своїх функцій в межах сфер відповідальності.

6.6. Винагорода членів Наглядової ради і Генерального директора має бути прозорою, справедливою, конкурентоспроможною і достатньою для їх залучення і належної мотивації.

6.7. Наглядова рада забезпечує стратегічне керівництво Товариством, у тому числі функціонування та контроль упровадження ефективних систем управління ризиками, корпоративного управління та корпоративних цінностей і здійснює контроль за діяльністю Генерального директора. Наглядова рада спільно із Генеральним директором несуть повну відповідальність за створення комплексної, адекватної та ефективної системи управління ризиками, на які наражається Товариство у своїй діяльності.

6.8. Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, установлених законодавством.

6.9. Наглядова рада Товариства складається із семи осіб, п'ять з яких мають бути незалежними членами Наглядової ради (незалежні директори). Незалежні директори мають відповідати критеріям незалежності та іншим вимогам, встановленим законодавством України в тому числі щодо відсутності конфлікту інтересів. Наглядова рада обирає Голову Наглядової ради із числа незалежних членів (незалежних директорів). Кожен член Наглядової ради діє в інтересах Товариства та Акціонера з метою запобігання конфлікту інтересів, забезпечення балансу цілей (мети) діяльності Товариства та Акціонера.

6.10. Наглядова рада за результатами своєї діяльності складає щорічний звіт, здійснює оцінку роботи членів Наглядової ради та якості корпоративного управління, а також з метою підвищення ефективності своєї роботи аналізує затвержені єдиним Акціонером заходи за результатами розгляду звіту Наглядової ради згідно зі Статутом Товариства.

6.11. Для підвищення ефективності своєї діяльності та для попереднього розгляду окремих питань, які потребують глибокого та детального вивчення, Наглядова рада має право створювати постійні чи тимчасові комітети з числа членів Наглядової ради відповідно до чинного законодавства України, Статуту Товариства та Положення про Наглядову раду Товариства. Комітети не є органами управління Товариства і виконують допоміжну (дорадчу) функцію. Комітети Наглядової ради Товариства не можуть створювати чи набувати прав та обов'язків від імені Товариства. Комітети Наглядової ради мають право для забезпечення їх діяльності залучати для фахових консультацій юристів, фінансових та інших експертів за рішенням відповідного комітету в межах, встановлених Наглядовою радою видатків.

6.12. Комітети утворюються за рішенням Наглядової ради. Рішення про утворення комітетів та про перелік питань, які передаються відповідному комітету для вивчення і підготовки висновків чи пропозицій, приймаються Наглядовою радою.

6.13. Кожен комітет має своє положення про комітет, яке затверджується Наглядовою радою. Положення про комітет обов'язково має містити перелік питань, що належать до повноважень такого комітету.

6.14. Наглядова рада приймає рішення з питань, що належать до компетенції відповідних комітетів, на підставі висновків або пропозицій відповідного комітету. Якщо Наглядова рада не врахувала висновки чи пропозиції комітету, в рішенні зазначається про підстави такого не врахування, та за рішенням Наглядової ради, у разі необхідності, може передати таке питання відповідному комітету для доопрацювання.

6.15. Управління поточною діяльністю Товариства здійснює Генеральний директор, що є одноосібним виконавчим органом Товариства. Генеральний директор у своїй діяльності підзвітний Наглядовій раді та Загальним зборам Товариства, який обирається та (або) призначається та звільняється з посади Наглядовою радою відповідно до законодавства України, Статуту Товариства та Положення про Наглядову раду Товариства.

6.16. Повноваження Генерального директора Товариства визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми документами Товариства.

6.17. Наглядова рада здійснює моніторинг реалізації Генеральним директором затвердженої стратегії та відповідних планів Товариства. Наглядова рада здійснює: контроль за діяльністю Генерального директора, оцінку результатів його діяльності та реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики, інші дії щодо контролю за діяльністю Генерального директора, розглядає звіти Генерального директора та затверджує, у разі необхідності, заходи за результатами його розгляду.

6.18. Генеральний директор звітує перед Наглядовою радою та Акціонером про досягнення цілей (мети) Товариства. Наглядова рада і Генеральний директор повинні ефективно співпрацювати в інтересах Товариства в межах своєї компетенції і не втручатись у виконання функцій та сфери відповідальності один одного.

VII. Корпоративний секретар

7.1. З метою забезпечення координації роботи органів управління Товариства, обміну інформацією між ними та за наявності з інвесторами, Наглядова рада за поданням голови Наглядової ради обирає корпоративного секретаря. Корпоративний секретар забезпечує діяльність Товариства відповідно до найкращих практик корпоративного управління та принципів й рекомендацій Організації Економічної Співпраці та Розвитку, здійснює інші функції, встановлені законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, цим Кодексом і відповідними внутрішніми актами Товариства.

VIII. Етика та корпоративна поведінка посадових осіб Товариства

8.1. Посадові особи Товариства добросовісно та розумно діють в інтересах Товариства. Такі дії в інтересах Товариства передбачають таке:

посадові особи Товариства під час виконання своїх функцій виявляють турботливість та обачність під час прийняття рішення у відповідній ситуації;

посадові особи Товариства не отримують будь-якої винагороди (прямо чи опосередковано) за здійснення ними впливу на ухвалення рішень органами управління Товариством, не використовують безкоштовно у власних інтересах чи інтересах третіх осіб майно Товариства (крім випадків встановлених відповідними актами Товариства), не розкривають конфіденційну інформацію та інформацію з обмеженим доступом та не здійснюють будь-яких інших подібних дій, що можуть негативно впливати на інтереси Товариства;

Здійснюючи свої функції, посадові особи Товариства діють лише в межах наданих їм повноважень та, представляючи Товариство перед третіми особами, поведуться відповідно до загальновизнаних правил ділової етики, щоб у межах розумності та допустимості не зашкодити власній діловій репутації, діловій репутації інших посадових осіб Товариства і інтересам Товариства в цілому.

8.2. Посадові особи Товариства не використовують у власних інтересах можливості Товариства (ділові зв'язки Товариства, усі належні Товариству майнові та немайнові права, ділові пропозиції Товариству від третіх осіб).

8.3. Посадові особи Товариства можуть бути притягнені до відшкодування збитків, завданих Товариству внаслідок невиконання або неналежного виконання ними свого обов'язку діяти добросовісно та розумно в інтересах Товариства. Відповідні положення про відповідальність посадових осіб Товариства передбачаються цивільно-правовими договорами або трудовими договорами (контрактами), що укладаються між Товариством та його посадовими особами.

8.4. Органи управління Товариства мають здійснювати діяльність відповідно до законодавства України та Статуту Товариства в межах повноважень, визначених законодавством України та Статутом Товариства, дотримуючись принципу професійності, незалежності та невторчання в діяльність один одного.

8.5. Основні правила етичної поведінки визначені у Кодексі етики та ділової

поведінки Товариства, затвердженому Наглядової радою. Кодекс етики та ділової поведінки містить загальні рекомендації щодо норм та стандартів корпоративної (ділової) поведінки, крім цього, у Товаристві існують додаткові акти які охоплюють різні сфери діяльності Товариства. Контроль над виконанням положень Кодексу етики та ділової поведінки покладається на особу (осіб), яка (які) здійснюють функції з комплаєнсу.

8.6. Прозорі принципи здійснення господарської діяльності Товариства мають суворо дотримуватись усіма без винятку працівниками Товариства.

8.7. Товариство проголошує нетерпимість, нульову толерантність та абсолютну неприпустимість будь-яких форм корупційних дій (корупції).

ІХ. Розкриття інформації та прозорість

9.1. Товариство розуміє, що його діяльність у прозорому режимі, за зрозумілими для всіх правилами дозволяє підвищувати його ефективність, сприяє захисту та реалізації прав заінтересованих осіб, залученню внутрішніх і зовнішніх інвестицій, оскільки повна та достовірна інформація надає можливість органам управління, заінтересованим особам об'єктивно оцінити досягнення Товариства та приймати виважені рішення.

9.2. Товариство має дотримуватись високих стандартів розкриття інформації, ведення фінансового та бухгалтерського обліку, виконання нормативно-правових актів, правил та стандартів проведення аудиту.

9.3. Товариство своєчасно та доступними засобами у встановленому порядку розкриває повну і достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються діяльності Товариства, з метою надання можливості користувачам інформації приймати виважені рішення.

9.4. Товариство розкриває інформацію в порядку та у строк, передбачені законодавством України.

9.5. Публікація та розкриття інформації забезпечують прозорість, підвищення інвестиційної привабливості та якості прийняття рішень органами Товариства.

9.6. Інформація, що розкривається Товариством, має бути достовірною та суттєвою.

9.7. Інформація, що розкривається Товариством, має бути повною, тобто містити всі дані про фактичні та потенційні наслідки операцій і подій, які можуть вплинути на рішення, що приймаються на її основі. Під час розкриття інформації Товариство не обмежується лише фактичними відомостями, а розкриває обґрунтовані прогнози стосовно майбутніх результатів господарської діяльності та фінансового стану Товариства (за необхідності).

9.8. Інформація, що розкривається Товариством, є достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан Товариства та результати його діяльності. Така інформація не повинна містити помилок та перекручень, які здатні вплинути на прийняття рішень користувачами інформації.

9.9. Товариство забезпечує своєчасність розкриття інформації. Інформація,

що розкривається Товариством, має надаватися користувачам своєчасно, у строки, що забезпечують її ефективне використання.

9.10. Товариство забезпечує рівний доступ усім заінтересованим особам (стейкхолдерам) до інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання. Товариство забезпечує однакове ставлення до всіх користувачів під час розкриття інформації та створює для них рівний доступ до інформації, виключаючи можливість переважного задоволення інформаційних потреб одних користувачів перед іншими. Товариство не перешкоджає ознайомленню з відкритою інформацією про Товариство.

9.11. Товариство визнає і поважає права заінтересованих осіб і забезпечує з ними відкриті та прозорі взаємовідносини. У своїй діяльності Товариство:

системно та ефективно взаємодіє із заінтересованими особами, бере до уваги їх очікування та інтереси і враховує їх у своїй діяльності;

створює максимально ефективні умови для проведення діалогу із заінтересованими особами, використовуючи найбільш зручні для певної групи заінтересованих осіб майданчики, форми та способи комунікації;

забезпечує єдиний механізм розгляду та вирішення запитів, пропозицій і скарг заінтересованих осіб;

надає достовірну інформацію про свою діяльність у прозорому та зрозумілому вигляді.

9.12. Товариство використовує зручні для користувачів засоби поширення інформації, які забезпечують рівний, своєчасний та не пов'язаний зі значними витратами доступ до інформації.

9.13. Товариство чітко визначає інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її доведення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційна політика Товариства визначається з урахуванням потреб Товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.

9.14. Загальні засади інформаційної політики Товариства закріплюються у внутрішніх документах Товариства.

9.15. Товариство забезпечує суворе дотримання юридичних вимог та зобов'язань, покладених на нього нормативно-правовими актами, щодо:

діяльності Товариства як надавача універсальних послуг поштового зв'язку (стосовно недискримінації, конфіденційності, прозорості, незалежності);

запобігання корупції;

урегулювання конфліктів інтересів;

антимонопольного законодавства;

трудового законодавства, охорони праці та пожежної безпеки;

обробки персональних даних;

публічних за купівель;

охорони навколишнього природного середовища;

забезпечення інформаційної безпеки та кібербезпеки.

Х. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства

10.1. Товариство забезпечує стратегічний, оперативний та поточний контроль за своєю фінансово-господарською діяльністю через незалежного зовнішнього аудитора (аудиторську фірму) та через внутрішній аудит. Моніторинг і контроль за діяльністю Товариства здійснюються Наглядовою радою, підрозділом внутрішнього аудиту Товариства, а також незалежним зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою).

10.2. Незалежний зовнішній аудитор (аудиторська фірма) визначається Наглядовою радою з числа аудиторських фірм, що мають бездоганну ділову та професійну репутацію, відповідають вимогам законодавства України, та залучається для проведення щорічної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

10.3. Незалежність системи контролю Товариства забезпечується Наглядовою радою, яка приймає рішення про створення підрозділу внутрішнього аудиту, затверджує умови трудових договорів, що укладаються з працівниками цього підрозділу, призначає і звільняє керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) та обирає аудитора (аудиторську фірму) Товариства для проведення перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років).

10.4. Підрозділ внутрішнього аудиту Товариства є самостійним функціональним структурним підрозділом, на який покладено функції з незалежної та об'єктивної оцінки достатності та ефективності систем управління ризиками та внутрішнього контролю в операційній і фінансовій сферах діяльності Товариства, у сферах інформаційних технологій, відповідності зовнішнім та внутрішнім нормативним вимогам, а також оцінки системи корпоративного управління та досягнення стратегічних цілей Товариства.

10.5. Наглядова рада створює комітет з питань аудиту, основними завданнями якого є:

здійснення контролю за повнотою, достовірністю та своєчасністю підготовки фінансової звітності;

підготовка та надання Наглядовій раді рекомендацій щодо створення підрозділу внутрішнього аудиту та визначення ефективних процедур внутрішнього аудиту;

підготовка та надання Наглядовій раді рекомендацій щодо обрання незалежного аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладається з ним, встановлення розміру оплати його послуг, оцінка відповідності аудитора вимогам щодо його незалежності;

підготовка та надання Наглядовій раді своїх висновків і рекомендацій щодо призначення та припинення повноважень керівника підрозділу внутрішнього аудиту Товариства;

інші повноваження, визначені Наглядовою радою у положенні про комітет з питань аудиту.

10.6. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду здійснюються Акціонером. З метою аналізу

фінансового стану Товариства і результатів його діяльності, підвищення ефективності роботи Генерального директора та Товариства Наглядова рада здійснює розгляд затверджених Загальними зборами заходів за результатами опрацювання висновків зовнішнього аудиту.

10.7. Фінансові результати діяльності Товариства визначаються на підставі річної фінансової звітності. Товариство та його посадові особи несуть відповідальність, установлену законодавством України, за відповідність даних, що містяться у річній фінансовій звітності Товариства. Річна фінансова звітність Товариства підлягає перевірці незалежним аудитором (аудиторською фірмою) в порядку, передбаченому законодавством України.

10.8. Управління ризиками є складовою частиною системи корпоративного управління Товариства, що передбачає прийняття рішень, спрямованих на досягнення цілей Товариства, удосконалення господарської діяльності, водночас ефективно виявляючи типи ризиків, які мають бути прийняті для розвитку бізнесу, і такі, яких потрібно уникнути або мінімізувати, щоб захистити активи Акціонера.

10.9. Підходи до управління ризиками Товариства мають відповідати принципам, передбаченим міжнародними стандартами з управління ризиками ISO 31000:2018, а також Керівним принципам ОЕСР щодо корпоративного врядування на підприємствах державної форми власності.

10.10. Процес управління ризиками є невід'ємною частиною процесів управління і прийняття рішень і має бути інтегрований в структуру, діяльність та процеси Товариства. Він може застосовуватися на стратегічному, операційному, програмному або проектному рівнях.

10.11. Структура управління ризиками в Товаристві включає залучення таких органів управління і підрозділів Товариства:

- Наглядова рада;
- Генеральний директор;
- Директора за напрямками діяльності;
- підрозділ з управління ризиками;
- Департамент внутрішнього аудиту;
- інші підрозділи та працівники за необхідності.

10.12. У Товаристві створено систему внутрішнього контролю та аудиту, яка спрямована на забезпечення порядку здійснення і досягнення цілей внутрішнього контролю, створення внутрішнього механізму захисту від потенційних помилок, порушень, втрат та збитків, для забезпечення надійності, законності, ефективності та сталого розвитку Товариства, безперервне ведення бізнесу Товариства, виконання стратегічних функцій, покладених на Товариство.

10.13. Товариство забезпечує функціонування системи внутрішнього контролю шляхом:

- контролю членів органів управління Товариства за дотриманням законодавства та актів внутрішнього регулювання Товариства;
- розподілу обов'язків під час здійснення поточної діяльності Товариства;
- контролю за функціонуванням системи управління ризиками;
- контролю за інформаційною безпекою та обміном інформацією;
- упровадження процедур внутрішнього контролю;

проведення моніторингу системи внутрішнього контролю;
 упровадження процедур внутрішнього аудиту;
 упровадження процедур комплаєнс.

XI. Стандарти і сталий розвиток Товариства

11.1. З метою забезпечення дотримання у Товаристві юридичних вимог та зобов'язань щодо діяльності у сфері надання універсальних послуг поштового зв'язку на принципах недискримінації, конфіденційності, прозорості, незалежності, відокремлення, виконання вимог щодо запобігання корупції, урегулювання конфліктів інтересів, забезпечення інформаційної безпеки, дотримання антимонопольного законодавства, законодавства у сфері публічних закупівель та інших вимог у Товаристві запроваджуються та здійснюються функції з комплаєнсу, фінансового моніторингу, запобігання та виявлення корупції, затверджується комплаєнс-політика.

11.2. З метою визначення цінностей Товариства, встановлення етичних стандартів ділової поведінки працівників Товариства всередині колективу, у відносинах з партнерами, органами державної влади, громадськістю та іншими заінтересованими особами, для розвитку корпоративної культури і запобігання конфліктним ситуаціям Наглядовою радою затверджується Кодекс етики та ділової поведінки, який є обов'язковий до виконання всіма працівниками і посадовими особами Товариства.

11.3. Наглядова рада і Генеральний директор неухильно дотримуються Кодексу етики та ділової поведінки, сприяють практичному впровадженню його положень, оцінюють ефективність Кодексу етики та ділової поведінки, у разі необхідності, в межах повноважень вживають заходів з метою усунення встановлених недоліків.

11.4. З метою забезпечення відповідності діяльності Товариства, дій працівників, посадових осіб цінностям Товариства, захисту ділової репутації, забезпечення дотримання антикорупційного законодавства та підвищення результативності заходів щодо запобігання будь-яким проявам корупції у Товаристві затверджується Антикорупційна програма.

11.5. Для забезпечення незалежності антикорупційної діяльності керівник уповноваженого підрозділу (особа) з питань запобігання та виявлення корупції (особа, відповідальна за реалізацію антикорупційної програми Товариства) призначається Генеральним директором за погодженням із Наглядовою радою.

11.6. Діяльність Товариства спрямовується на дотримання високих стандартів операційної та виробничої діяльності, соціальних стандартів та якості роботи з персоналом, мінімізацію впливу на навколишнє природне середовище.

11.7. Товариство має дотримуватись вимог законодавства України, внутрішніх актів Товариства при здійсненні господарської діяльності.

XII. Заінтересовані особи

12.1. Товариство справедливо, відкрито і чесно взаємодіє з усіма

заінтересованими особами (далі - Стейкхолдери), поважає їхні права та законні інтереси, співпрацює з ними для забезпечення фінансової стабільності Товариства, досягнення мети діяльності, добробуту, розвитку колективу Товариства та досягнення інших цілей. Стейкхолдерами Товариства є працівники, держава, громадяни України, органи державної влади та місцевого самоврядування, Акціонер, інвестори, кредитори, спілки, територіальні громади, інші особи, групи чи організації, заінтересовані в діяльності Товариства.

12.2. Товариство забезпечує Стейкхолдерам доступ до публічної інформації про Товариство, необхідної для ефективної співпраці, у порядку, визначеному чинним законодавством та внутрішніми положеннями Товариства крім персональних даних, конференційної інформації та інформації з обмеженим доступом.

12.3. З огляду на характер та масштаби діяльності Товариства, його органи управління мають усвідомлювати свою відповідальність за неухильне виконання вимог чинного законодавства в діяльності Товариства. У разі виникнення суперечностей між інтересами Товариства та Стейкхолдерів органи управління Товариства завжди зобов'язані дотримуватись вимог законодавства.

12.4. Товариство взаємодіє з органами державної влади та іншими Стейкхолдерами на засадах співпраці та прозорості згідно із законодавством України та відповідно до мети діяльності Товариства, його економічних цілей та суспільних цінностей.

ХІІІ. Прикінцеві положення

13.1. Кодекс затверджується рішенням єдиного Акціонера Товариства, що оформлюється наказом Міністерства інфраструктури України як актом індивідуальної дії.

13.2. Товариство надає пропозиції Акціонеру щодо підтримання Кодексу в актуальному стані відповідно до вимог сучасних стандартів світової та національної практики корпоративного управління, змін потреб та інтересів Акціонера, керівників, працівників та інших осіб, що заінтересовані у діяльності Товариства, шляхом внесення до нього змін (викладення цього Кодексу в новій редакції), які затверджуються рішенням єдиного Акціонера.

13.3. Товариство здійснює оприлюднення цього Кодексу на власному веб-сайті відповідно до законодавства України.

Директор Департаменту управління майном
та корпоративними правами держави



Ганна МАТИС