



**МІНІСТЕРСТВО ЕКОНОМІКИ,
ДОВКІЛЛЯ ТА СІЛЬСЬКОГО ГОСПОДАРСТВА УКРАЇНИ
Мінекономіки**

Н А К А З

01 травня 2026 року

№ 5509

Київ

**Про затвердження Положення
про наглядову раду приватного
акціонерного товариства “Українська
фінансова житлова компанія”**

Відповідно до пункту 12 частини другої статті 39 Закону України “Про акціонерні товариства”, частини четвертої статті 11 та частини першої статті 11² Закону України “Про управління об’єктами державної власності”, пункту 11.1 та підпункту 11 пункту 11.7 розділу 11 Статуту приватного акціонерного товариства “Українська фінансова житлова компанія”, затвердженого наказом Міністерства економіки, довкілля та сільського господарства України від 27.02.2026 № 3474,

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити Положення про наглядову раду приватного акціонерного товариства “Українська фінансова житлова компанія”, що додається.
2. Визнати таким, що втратив чинність, наказ Міністерства економіки України від 15.06.2022 № 1662 “Про затвердження Положення про наглядову раду приватного акціонерного товариства “Українська фінансова житлова компанія”.
3. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Міністр

Олексій СОБОЛЕВ

2801



Підписувач: Соболев Олексій Дмитрович
Сертифікат: 6FA97849F1B2570D04000000C79A0000A45F0700
Дійсний з 06.06.2025 12:32:00 по 06.06.2027 12:32:00

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Мінекономіки

01 травня 2026 року № 5509

ПОЛОЖЕННЯ
про наглядову раду приватного акціонерного товариства
«Українська фінансова житлова компанія»

1. Загальні положення

1.1. Це Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, процедуру обрання і порядок роботи наглядової ради приватного акціонерного товариства «Українська фінансова житлова компанія», а також права, обов'язки та відповідальність членів наглядової ради приватного акціонерного товариства «Українська фінансова житлова компанія» (далі – Товариство).

1.2. Терміни, що вживаються в цьому Положенні, застосовуються у значенні, наведеному в Статуті Товариства.

2. Загальні засади діяльності та компетенція наглядової ради

2.1. Наглядова рада Товариства (далі – наглядова рада) є колегіальним органом, що в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства і Законами України «Про акціонерні товариства», «Про управління об'єктами державної власності», здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність правління Товариства.

2.2. Наглядова рада діє на підставі законодавства, Статуту Товариства, Принципів (Кодексу) корпоративного управління Товариства та цього Положення.

2.3. Компетенція наглядової ради визначається законом та Статутом Товариства.

2.4. Питання, що належать до виключної компетенції наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім загальних зборів, у випадках, прямо передбачених Законом України «Про акціонерні товариства».

2.5. Посадові особи органів Товариства забезпечують членам наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених Законами України «Про



Підписувач: Соболев Олексій Дмитрович
Сертифікат: 6FA97849F1B2570D04000000C79A0000A45F0700
Дійсний з 06.06.2025 12:32:00 по 06.06.2027 12:32:00

акціонерні товариства», «Про управління об'єктами державної власності» та Статутом Товариства.

2.6. Рішення, прийняті наглядовою радою, є обов'язковими для виконання членами наглядової ради, правлінням, службою внутрішнього аудиту Товариства, структурними підрозділами та працівниками Товариства.

2.7. Наглядова рада за поданням комітету з винагород та призначень в установленому порядку обирає корпоративного секретаря. Корпоративний секретар є посадовою особою Товариства, яка відповідає за взаємодію між Товариством і акціонерами та/або інвесторами. Корпоративний секретар виконує функції секретаря наглядової ради, який забезпечує функціонування і підтримку діяльності наглядової ради та окремих її членів.

3. Обрання та припинення повноважень членів наглядової ради

3.1. Члени наглядової ради обираються загальними зборами строком на три роки.

Повноваження члена наглядової ради є чинними з дати його обрання загальними зборами.

Якщо у встановлений Законом України «Про акціонерні товариства» строк загальними зборами не прийнято рішень, передбачених пунктами 24–26 частини другої статті 39 цього Закону, повноваження членів наглядової ради припиняються, крім повноважень із підготовки і проведення загальних зборів.

3.2. Членом наглядової ради може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом правління або корпоративним секретарем Товариства, а також не може обіймати інші посади в Товаристві. Член наглядової ради не може бути посадовою особою іншого суб'єкта господарювання, що здійснює діяльність у сфері діяльності Товариства.

3.3. Член наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати свої повноваження іншій особі.

3.4. Не можуть бути обрані до складу наглядової ради особи, визнані за рішенням суду винними у порушенні вимог до обов'язків посадових осіб Товариства, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства». Таке обмеження застосовується протягом трьох років з дати виконання такого рішення суду.

3.5. Кількісний склад наглядової ради становить п'ять осіб. Три члени наглядової ради повинні відповідати критеріям незалежності (далі – незалежні



директори). При цьому кількість незалежних директорів повинна становити більшість членів наглядової ради.

Незалежні директори обираються в установленому законодавством порядку.

Представники держави обираються до наглядової ради в установленому законодавством порядку.

3.6. Члени наглядової ради повинні відповідати вимогам до посади, які встановлені Законами України «Про управління об'єктами державної власності», «Про акціонерні товариства», іншими нормативно-правовими актами, що регулюють діяльність Товариства, а також Кваліфікаційними вимогами до члена наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затвердженими постановою Кабінету Міністрів України від 10.03.2017 № 142 (зі змінами). Члени наглядової ради повинні мати бездоганну ділову репутацію.

3.7. Незалежний директор є членом наглядової ради, на якого відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків члена наглядової ради.

3.8. Незалежні директори повинні відповідати вимогам щодо незалежності, що встановлюються Законами України «Про акціонерні товариства» і «Про управління об'єктами державної власності».

3.9. У разі коли незалежний член наглядової ради протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним статтею 11³ Закону України «Про управління об'єктами державної власності» та/або частиною першою статті 73 Закону України «Про акціонерні товариства», він зобов'язаний скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

Рішення про дострокове припинення повноважень члена наглядової ради з підстав, передбачених пунктами 1-3 частини 8 статті 11² Закону України «Про управління об'єктами державної власності», приймається загальними зборами. При цьому рішення про дострокове припинення повноважень з підстави, передбаченої пунктом 1 цієї частини, приймається щодо всього складу наглядової ради з урахуванням результатів оцінки діяльності наглядової ради відповідно до статті 11⁷ Закону України «Про управління об'єктами державної власності», якщо члени наглядової ради не зможуть довести, що належним чином виконували обов'язки щодо Товариства, які покладаються законом на посадових осіб, або що виникли суттєві обставини, які члени наглядової ради не могли передбачити, за умови належного виконання ними обов'язків, які



покладаються законом на посадових осіб.

3.10. Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

за його бажанням у разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;

у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;

у разі набрання законної сили рішенням суду щодо визнання особи такою, що не може вважатися незалежним директором, та/або рішенням суду, за яким члена наглядової ради визнано винним у порушенні вимог до обов'язків посадових осіб Товариства, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;

у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена наглядової ради, який є представником акціонера;

у разі, коли член наглядової ради є посадовою особою іншого суб'єкта господарювання, що здійснює діяльність у сфері діяльності Товариства.

3.11. З кожним членом наглядової ради укладається цивільно-правовий чи трудовий договір (контракт). Такий договір або контракт від імені Товариства підписується уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням загальних зборів. У разі укладення з членом наглядової ради цивільно-правового договору (контракту) такий договір є оплатним, якщо інше не передбачено законом.

4. Права та обов'язки членів наглядової ради

4.1. Члени наглядової ради мають право:

1) отримувати будь-яку інформацію та документацію (крім інформації, що становить державну таємницю, за відсутності відповідного допуску) про Товариство, якщо така інформація та документація необхідні для виконання функцій члена наглядової ради;

2) ознайомлюватися з документами Товариства, отримувати їхні копії, зокрема копії документів юридичних осіб, акціонером (засновником, учасником) яких є Товариство;



3) вимагати скликання позачергового засідання наглядової ради, унесення пропозицій до порядку денного засідань наглядової ради, подавати в письмовій формі зауваження до рішень наглядової ради;

4) ініціювати розгляд правлінням питання діяльності Товариства;

5) бути присутніми на засіданнях усіх органів Товариства, включаючи правління, а також утворених у Товаристві та при його органах комітетів, комісій та інших колективних органів і робочих груп.

Члени наглядової ради мають інші права, передбачені законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням і внутрішніми документами Товариства.

4.2. Члени наглядової ради зобов'язані:

1) особисто або через засоби дистанційного зв'язку, які забезпечують усім учасникам можливість чути один одного та спілкуватися між собою, брати участь у засіданнях наглядової ради та в роботі комітетів наглядової ради, якщо їх було обрано/призначено до складу відповідного комітету наглядової ради;

2) голосувати з усіх питань порядку денного засідання наглядової ради;

3) у разі розгляду питань, з яких члени наглядової ради не мають права голосувати, але з яких акціонер або правління вимагають надання консультацій, надавати такі консультації та висловлювати свою думку;

4) завчасно повідомляти про неможливість участі в засіданнях наглядової ради із зазначенням причини відсутності;

5) діяти в інтересах держави як акціонера та Товариства;

6) керуватися у своїй діяльності законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням, рішеннями загальних зборів та наглядової ради, іншими внутрішніми документами Товариства, прийнятими в межах компетенції;

7) виконувати рішення, прийняті загальними зборами та наглядовою радою Товариства;

8) дотримуватися порядку прийняття рішень про вчинення значних правочинів і правочинів щодо вчинення яких є заінтересованість, встановлених законом, Статутом Товариства і внутрішніми документами Товариства;

9) дотримуватися встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом, не розголошувати конфіденційну інформацію та інформацію, яка стала відомою у зв'язку з виконанням функцій члена наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

10) уникати конфлікту інтересів у своїй роботі, відмовитися від участі у прийнятті рішень, якщо конфлікт інтересів не дає змоги повною мірою виконувати свої обов'язки в інтересах Товариства;



11) утримуватися від дій, які можуть призвести до втрати незалежним членом своєї незалежності. У разі втрати незалежності незалежний член зобов'язаний негайно повідомити про це в письмовій формі наглядову раду;

12) виконувати інші обов'язки, передбачені законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням і внутрішніми документами Товариства.

5. Порядок скликання та проведення засідань наглядової ради

5.1. Наглядова рада виконує свою роботу відповідно до плану роботи, який готується та затверджується наглядовою радою на початку року, однак у разі потреби може бути змінений.

5.2. Засідання наглядової ради скликаються за ініціативи голови наглядової ради або на вимогу члена наглядової ради.

На вимогу наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь члени правління та інші визначені наглядовою радою особи в порядку, установленому цим Положенням.

У засіданні наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу.

5.3. Засідання наглядової ради також скликаються на вимогу правління Товариства чи його члена, керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), головного ризик-менеджера, головного комплаєнс-менеджера, керівника служби із забезпечення дотримання антикорупційних норм, інших осіб, визначених Статутом та/або цим Положенням. Особи, які скликали засідання наглядової ради, мають право брати участь у такому засіданні наглядової ради.

5.4. Засідання наглядової ради проводяться не рідше ніж один раз на квартал.

5.5. Засідання наглядової ради може проводитися у формі спільної присутності членів наглядової ради у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування або шляхом заочного голосування (опитування).

5.6. Засідання наглядової ради у формі заочного голосування та із застосуванням технічних засобів електронних комунікацій не може проводитися у разі:

1) прийняття рішення про обрання (призначення) на посаду голови правління;



- 2) прийняття рішення про припинення повноважень (звільнення з посади) голови правління;
- 3) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради законодавством, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 4) прийняття рішення про надсилання загальним зборам членами наглядової ради вимоги про припинення повноважень члена наглядової ради;
- 5) прийняття рішення про затвердження стратегічного плану розвитку;
- 6) прийняття рішення про вчинення правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 7) прийняття рішення про укладення правочинів, щодо яких є заінтересованість (конфлікт інтересів).

5.7. Документація, що має бути передана на розгляд наглядової ради, надається відповідними підрозділами Товариства корпоративному секретарю українською та англійською мовами не пізніше ніж за 5 робочих днів до проведення відповідного засідання.

5.8. Рішення наглядової ради приймаються шляхом голосування на засіданні наглядової ради, у тому числі проведеному з використанням засобів електронного зв'язку (відео- та голосових конференцій тощо) або шляхом заочного голосування (опитування).

5.9. Рішення наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів наглядової ради від їх загальної кількості. У разі рівного розподілу голосів вирішальним є голос голови наглядової ради.

Стратегічний план розвитку Товариства затверджується рішенням наглядової ради, що приймається не менше ніж двома третинами її персонального складу.

5.10. Засідання наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу.

У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів наглядової ради і до обрання повного складу наглядової ради засідання наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її загального складу.

5.11. На засіданні наглядової ради головує голова наглядової ради, а у разі його відсутності – заступник голови наглядової ради або один із членів



наглядової ради, обраний головуєчим з числа присутніх на засіданні членів наглядової ради.

5.12. Під час голосування голова наглядової ради та кожен із членів наглядової ради мають один голос. У разі прийняття наглядовою радою рішення про укладення Товариством правочину, щодо укладення якого є заінтересованість, члени наглядової ради, які є заінтересованими особами, не мають права голосу.

5.13. На засіданні у формі спільної присутності питання, як правило, розглядаються згідно з порядком денним. За згодою членів наглядової ради на засіданні можуть розглядатися питання, що не включені до порядку денного.

5.14. Під час участі в засіданні за допомогою засобів дистанційного зв'язку результати голосування члена або членів наглядової ради, що голосують дистанційно, повинні бути такими, що чітко ідентифікуються («за», «проти», «відмовився від участі в прийнятті рішення унаслідок наявного або потенційного конфлікту інтересів») засобами дистанційного зв'язку.

5.15. Рішення наглядової ради на засіданні у формі спільної присутності приймається відкритим голосуванням.

5.16. У разі потреби корпоративний секретар Товариства для цілей фіксації засідання наглядової ради у формі спільної присутності за згодою головуєчого на засіданні організовує аудіо- та/або відеофіксацію засідання.

5.17. Для більш ефективної організації роботи наглядової ради, зокрема для ідентифікації її членів та забезпечення участі за допомогою засобів дистанційного зв'язку, а також підписання протоколів наглядової ради може бути запроваджено застосування електронного документообігу з використанням кваліфікованого електронного підпису її членів.

5.18. У разі прийняття рішення шляхом заочного голосування (опитування) член наглядової ради висловлює своє рішення, за яке він голосує з питань порядку денного засідання, шляхом заповнення та підписання бюлетеня для заочного голосування (опитування). Члени наглядової ради зобов'язані в установленій головою наглядової ради строк надіслати підписані ними бюлетені з результатами голосування з кожного питання порядку денного засідання наглядової ради електронною поштою з накладанням кваліфікованого електронного підпису або вручити особисто голові наглядової ради та/або корпоративному секретарю Товариства.



5.19. Протокол засідання наглядової ради оформлюється протягом п'яти робочих днів після проведення засідання. Протокол засідання наглядової ради може складатися у формі електронного документа, на який накладаються кваліфіковані електронні підписи голови наглядової ради (у разі його відсутності – головуючого на засіданні) та секретаря такого засідання.

Протокол складається англійською та українською мовами, обидва тексти мають рівну юридичну силу. У разі розбіжностей редакція, складена українською мовою, має перевагу.

5.20. Протокол засідання наглядової ради підписує голова наглядової ради (у разі його відсутності – головуючий на засіданні) та секретар такого засідання. У разі потреби секретар засідання надає кожному члену наглядової ради копію оформленого та підписаного протоколу.

5.21. У протоколі засідання наглядової ради зазначаються:

- 1) повне найменування Товариства;
- 2) місце, дата і час проведення засідання;
- 3) прізвище та ініціали осіб, які брали участь у засіданні;
- 4) порядок денний засідання;
- 5) питання, винесені на голосування, та підсумки голосування із зазначенням прізвищ та імен членів наглядової ради, які голосували «за», «проти» або «відмовився від участі в прийнятті рішення унаслідок наявного або потенційного конфлікту інтересів» з кожного питання;
- 6) зміст прийнятих рішень.

Протокол засідання наглядової ради також повинен відображати зміст та основні тези обговорень, висловлені аргументи.

5.22. Член наглядової ради, який не згоден з рішеннями, що прийняті на засіданні, може протягом одного дня з дати проведення засідання викласти в письмовій формі і надати свої зауваження та/або окрему думку голові наглядової ради та корпоративному секретарю Товариства. Зауваження членів наглядової ради додаються до протоколу і становлять його невід'ємну частину.

5.23. Рішення, прийняті наглядовою радою, є обов'язковими для виконання членами наглядової ради, правлінням, структурними підрозділами та працівниками Товариства.

5.24. Рішення наглядової ради можуть доводитися до їх виконавців у вигляді витягів з протоколу окремо з кожного питання. Витяги з протоколу засідання наглядової ради оформляються корпоративним секретарем Товариства і надаються виконавцю.



5.25. У засіданні наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу, а також інші особи.

5.26. Протоколи засідань наглядової ради зберігаються в Товаристві протягом усього строку його діяльності.

5.27. Працівники Товариства, які мають доступ до протоколів засідань і документів наглядової ради, несуть відповідальність за розголошення конфіденційної інформації (якщо зазначені документи містять таку інформацію).

6. Голова наглядової ради

6.1. Голова наглядової ради обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від загального складу наглядової ради.

6.2. Голова наглядової ради організовує її роботу, затверджує порядок денний, скликає та проводить засідання наглядової ради і головує на них, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом Товариства та цим Положенням.

6.3. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

Голова наглядової ради:

1) організовує роботу наглядової ради та здійснює контроль за виконанням плану роботи, затвердженого наглядовою радою;

2) скликає та веде засідання наглядової ради або доручає скликання засідання корпоративному секретареві, головує на засіданні наглядової ради;

3) організовує здійснення контролю за виконанням рішень загальних зборів і наглядової ради;

4) організовує роботу з утворення комітетів наглядової ради, висування членів наглядової ради до складу комітетів, а також координує, зокрема через корпоративного секретаря, діяльність, зв'язки комітетів між собою та з іншими органами і посадовими особами Товариства;

5) готує звіт і звітує перед загальними зборами про діяльність наглядової ради, загальний стан Товариства та заходи вжиті наглядовою радою;

6) затверджує посадові інструкції корпоративного секретаря, працівників служби внутрішнього аудиту, головного ризик-менеджера, головного комплаєнс-менеджера, працівників департаменту управління ризиками, служби комплаєнс, служби із забезпечення дотримання антикорупційних норм;



7) підписує від імені наглядової ради листи, запити, рекомендації та інші документи;

8) здійснює інші повноваження, визначені законодавством, Статутом, цим Положенням та рішеннями загальних зборів.

6.4. У разі неможливості виконання головою наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює заступник голови наглядової ради, який обирається членами наглядової ради з їхнього числа простою більшістю голосів від загального складу наглядової ради, або один із членів наглядової ради за рішенням голови наглядової ради.

7. Комітети наглядової ради

7.1. Наглядова рада може утворювати постійні та тимчасові комітети з її членів для попереднього вивчення і підготовки до розгляду на засіданні наглядової ради питань, що належать до компетенції наглядової ради. Порядок їхнього утворення й діяльності, а також формування складу встановлюється цим Положенням та відповідними положеннями про такі комітети, що затверджуються наглядовою радою.

7.2. У складі наглядової ради обов'язково утворюються комітет з питань аудиту та комітет з питань призначень і визначення винагороди посадовим особам Товариства.

7.3. Комітет з питань аудиту та комітет з питань призначень і визначення винагороди посадовим особам Товариства очолюють члени наглядової ради Товариства, які є незалежними директорами. Більшість членів зазначених комітетів повинні становити незалежні директори.

7.4. Порядок організації, проведення засідань наглядової ради та її комітетів, складання протоколів засідань наглядової ради та її комітетів, зберігання та надання доступу до матеріалів засідань наглядової ради та її комітетів визначається Законом України «Про акціонерні товариства», цим Статутом, положенням про наглядову раду та положеннями про комітети наглядової ради.

7.5. Рішення про утворення комітету наглядової ради та про перелік питань, які передаються йому для вивчення і підготовки, приймаються простою більшістю голосів членів наглядової ради.

7.6. Функціонування комітетів наглядової ради забезпечує корпоративний секретар, який зокрема:



- 1) відповідає за організаційне забезпечення підготовки та проведення засідань комітетів наглядової ради;
- 2) виконує функції секретаря засідань комітетів наглядової ради, забезпечує підготовку, ведення та зберігання протоколів засідань комітету наглядової ради;
- 3) забезпечує ведення листування з питань діяльності комітету наглядової ради та доведення рішень комітетів наглядової ради до зацікавлених органів і осіб.

8. Система внутрішнього контролю

8.1. У Товаристві за рішенням наглядової ради утворюються спеціальні служби (підрозділи):

- підрозділ внутрішнього аудиту;
- підрозділ управління ризиками;
- підрозділ з контролю за дотриманням норм (комплаєнс);
- служба із забезпечення дотримання антикорупційних норм.

8.2. Спеціальні служби (підрозділи), а саме підрозділ управління ризиками, підрозділ з контролю за дотриманням норм (комплаєнс), служба із забезпечення дотримання антикорупційних норм, служба внутрішнього аудиту підпорядковуються та є підзвітними наглядовій раді і діють на підставі положення про них, що затверджуються наглядовою радою.

8.3. Організація функціонування системи внутрішнього контролю в Товаристві на підставі затверджених наглядовою радою внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю належить до компетенції підрозділів 3-ї лінії захисту (третій рівень), 2-ї лінії захисту (другий рівень), правління, бізнес-підрозділи та підрозділи підтримки діяльності Товариства (1-ша лінія захисту (перший рівень)).

Внутрішній контроль Товариства здійснюється його органами, підрозділами на трьох рівнях (три лінії захисту):

бізнес-підрозділи та підрозділи підтримки діяльності Товариства – перший рівень;

підрозділ з управління ризиками та підрозділ з контролю за дотриманням норм (комплаєнс), служба із забезпечення дотримання антикорупційних норм, та інші підрозділи / працівники, які відповідно до внутрішніх документів Товариства належать до другої лінії захисту, які забезпечують ефективність запроваджених першою лінією захисту заходів із контролю та управління ризиками, їх відповідність до вимог законодавства України та внутрішніх документів Товариства – другий рівень;

підрозділ внутрішнього аудиту – третій рівень.



8.4. Контроль за функціонуванням системи внутрішнього контролю Товариства здійснює наглядова рада.

9. Звітування та оцінювання діяльності наглядової ради

9.1. Наглядова рада щороку складає звіт про свою роботу.

У звіті про роботу наглядової ради відображається оцінка її діяльності, що має включати:

- 1) оцінку її складу, структури та діяльності як колегіального органу;
- 2) оцінку відповідності складу наглядової ради та її комітетів, їхньої структури та повноважень вимогам законодавства, а також з урахуванням особливостей діяльності Товариства;
- 3) оцінку колективної придатності наглядової ради;
- 4) оцінку компетентності та ефективності кожного члена наглядової ради, у тому числі інформацію про його діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність – оплачувану і безоплатну;
- 5) оцінку ділової репутації членів наглядової ради;
- 6) оцінку професійної придатності членів наглядової ради з урахуванням ефективності їхньої роботи в наглядовій раді, а також дотримання ними обов'язків лояльності та дбайливого ставлення;
- 7) оцінку незалежності кожного з незалежних членів наглядової ради;
- 8) оцінку компетентності та ефективності кожного комітету наглядової ради, зокрема інформацію про перелік та персональний склад комітетів, їхні функціональні повноваження, кількість проведених засідань та опис основних питань, які розглядали комітети. Комітет наглядової ради з питань аудиту (аудиторський комітет) окремо зазначає інформацію про оцінку незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту;
- 9) оцінку ефективності методів і процедур роботи наглядової ради, комітетів наглядової ради, зокрема взаємодії з виконавчим органом, службою внутрішнього аудиту;
- 10) оцінку якості взаємодії між членами наглядової ради під час засідань наглядової ради і якості виконання прийнятих наглядовою радою рішень;
- 11) оцінку виконання наглядовою радою ключових показників її ефективності, затверджених загальними зборами;
- 12) оцінку виконання наглядовою радою поставлених цілей.

Звіт наглядової ради має містити інформацію про її внутрішню структуру, процедури, що застосовуються під час прийняття нею рішень, включаючи зазначення того, яким чином діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства.

9.2. Інформація, що подається наглядовою радою загальним зборам про виконання стратегічного плану розвитку, про досягнення коротко- та середньострокових фінансових, операційних і нефінансових цілей його



діяльності, визначених у листі очікувань власника, є складовою частиною звіту про роботу наглядової ради.

9.3. Звіт про роботу наглядової ради повинен містити (але не виключно):

1) інформацію про досягнення фінансових цілей, зокрема: рентабельність діяльності (співвідношення чистого прибутку до чистого доходу), EBITDA, рентабельність активів, рентабельність власного капіталу; коефіцієнт ліквідності; коефіцієнт платоспроможності; обсяги виплат на користь держави; обсяг бюджетного фінансування та квазіфіскальних операцій;

оптимальну структуру капіталу (її показники можуть бути визначені з конкретним значенням або може бути наведений діапазон показників). Показники оптимальної структури капіталу можуть бути співвідношенням власного капіталу до активів, співвідношенням фінансових зобов'язань до власного капіталу, співвідношенням фінансових зобов'язань до EBITDA або іншими показниками, які визначають частку позикового капіталу в компанії; індивідуальні дивідендні показники.

Інформація про фінансові показники подається в порівнянні з фактичними показниками минулого року, плановими показниками поточного року та результатами аналізу, факторів невиконання і прийнятих рішень у разі їх відхилення;

2) інформацію про досягнення операційних цілей, які включають результати економічної діяльності, ефективність внутрішніх процесів, розвиток клієнтів та їхні очікування, а також організаційний розвиток підприємства, господарського товариства, та закріплюються у стратегічному плані розвитку та листі очікувань власника;

3) інформацію про досягнення нефінансових цілей, що впливають із стратегічних цілей підприємства, господарського товариства та його спеціальних обов'язків, зокрема у сфері соціальної політики, екологічних програм, безпеки держави, запобігання корупції та корпоративного управління;

4) звіт про оцінку наглядової ради за результатами самооцінки та звіт про оцінку наглядової ради за результатами зовнішньої оцінки за відповідний звітний рік (за наявності);

5) інформацію про виконання Товариством стратегічного плану розвитку, про досягнення короткострокових та середньострокових фінансових, операційних і нефінансових цілей діяльності, визначених у листі очікувань власника;

6) іншу інформацію (за наявності), визначену законодавством, Статутом Товариства та/або положенням про наглядову раду.

9.4. Звіт про роботу наглядової ради вноситься наглядовою радою на розгляд загальних зборів.



9.5. Звіт про роботу наглядової ради оприлюднюється на вебсайті Товариства протягом двох робочих днів з дня його затвердження.

9.6. Оцінювання діяльності наглядової ради здійснюється шляхом проведення:

1) самооцінки, яка проводиться щороку та результати якої затверджуються наглядовою радою;

2) зовнішньої оцінки діяльності наглядової ради, яка проводиться загальними зборами або незалежним консультантом, та результати якої затверджуються рішенням загальних зборів.

9.7. Самооцінка наглядової ради проводиться щороку за результатами діяльності наглядової ради Товариства протягом календарного року. Самооцінка проводиться до 1 квітня року, наступного за звітним роком.

9.8. Зовнішня оцінка діяльності наглядової ради проводиться за потреби на підставі рішення загальних зборів не рідше ніж один раз на три роки.

9.9. Наглядова рада за результатами оцінки впроваджує необхідні зміни, з метою вдосконалення своєї діяльності. У разі коли впровадження таких змін віднесено до повноважень інших органів управління Товариства, наглядова рада звертається до таких органів із рекомендаціями та пропозиціями щодо їх впровадження в порядку, визначеному законодавством, Статутом та внутрішніми документами Товариства.

10. Винагорода та компенсація витрат членам наглядової ради

10.1. Фінансовий план Товариства на кожен календарний рік повинен обов'язково передбачати необхідні видатки на фінансування роботи наглядової ради та її комітетів, корпоративного секретаря.

10.2. Порядок виплати членам наглядової ради винагороди визначається законодавством, положенням про винагороду членів наглядової ради, Статутом Товариства, а також цивільно-правовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом наглядової ради.

10.3. Компенсація витрат, пов'язаних з виконанням членами наглядової ради своїх функцій, здійснюється в порядку, установленому законодавством.

