

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Наказ Фонду державного майна  
України  
13 жовтня 2025 року № 1678

Заступник Голови Фонду  
державного майна України

**Андрій ШРАМКО**



**КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«НАЦІОНАЛЬНА МЕРЕЖА АУКЦІОННИХ ЦЕНТРІВ»**

**(ідентифікаційний код 20064284)**

**м. Київ  
2025 рік**

## 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Кодекс корпоративного управління акціонерного товариства «Національна мережа аукціонних центрів» (далі – **Кодекс**) розроблено відповідно до норм чинного законодавства, зокрема, Законів України «Про управління об'єктами державної власності», «Про акціонерні товариства», Керівних принципів Організації економічного співробітництва та розвитку з корпоративного управління на підприємствах державної форми власності 2024, рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.03.2020 № 118, яким було затверджено Кодекс корпоративного управління, його ключові вимоги і рекомендації, Статуту акціонерного товариства «Національна мережа аукціонних центрів» (далі – Товариство).

1.2. Скорочення, що вживаються в цьому Кодексі мають значення визначене Статутом Товариства, якщо інше не передбачено цим Кодексом.

1.3. Цей Кодекс крім діючої системи корпоративного управління, що діє в Товаристві, також передбачає напрямки для подальшого розвитку корпоративного управління згідно з принципами, закріпленими в цьому Кодексі.

1.4. Корпоративне управління являє собою систему відносин між органами управління Товариства такими, як Загальні збори акціонерів, Виконавчий орган, а також зацікавленими особами, створену з метою забезпечення ефективної діяльності Товариства, включаючи визначення стратегічних цілей діяльності Товариства, шляхів їх досягнення та контроль за їх реалізацією.

1.5. Впровадження Кодексу спрямоване на підвищення корпоративної культури та впровадження ефективної моделі управління Товариством.

1.6. Товариство вважає, що наявність якісної, прозорої та дієвої системи корпоративного управління, яка базується на зазначених у цьому Кодексі принципах корпоративного управління має великий вплив на підвищення його ринкової капіталізації та ефективності роботи, сприяє прибутковості та фінансовій стабільності, збільшенню довіри з боку акціонерів, кредиторів, потенційних інвесторів і громадськості, побудові довготривалої співпраці з контрагентами Товариства, органами влади і суспільством в цілому.

1.7. Товариство дотримується передбачених законодавством прав і інтересів зацікавлених осіб (тобто осіб, які мають законний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, акціонери, місцеві громади, органи державної влади, ділові партнери тощо).

1.8. Товариство усвідомлює свою відповідальність перед суспільством в цілому при здійсненні Товариством діяльності, так як розвиток Товариства сприятиме зростанню національного добробуту.

## 2. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ, ЩО ЗАСТОСОВУЮТЬСЯ ПРИ УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВОМ

2.1. Враховуючи, що пакет акцій Товариства у розмірі 100 % перебуває у державній власності і функції управління таким пакетом акцій здійснює Фонд державного майна України (далі – **Фонд**) на Фонд як мажоритарного акціонера покладаються додаткові обов'язки пов'язані з ефективним управлінням таким мажоритарним пакетом, що матиме значний вплив на розвиток та функціонування Товариства.

2.2. **Обґрунтування володіння державною власністю.** Фонд має на регулярній основі розкривати інформацію про цілі, які виправдовують наявність державної частки в Товаристві, і передбачити щодо цього процесу регулярні перевірки та перегляди.

На сьогоднішній момент Кабінет Міністрів України визначив Фонд органом управління належних державі акцій Товариства для цілей здійснення Фондом своїх основних функціональних цілей – управління корпоративними правами держави та приватизації державного пакету акцій.

Фонд здійснює управління належним державі пакетом акцій в інтересах широкої громадськості.

Кінцевою метою державної участі в Товаристві є максимізація ринкової вартості Товариства, що буде досягнуто за рахунок його розвитку.

Фонд виходить з того, що до державного пакету акцій буде здійснюватися два паралельних процеси, які мають бути чітко відділені один від одного, перший – це процес приватизації державного пакету акцій, у випадку прийняття такого рішення та другий – управління належним державі пакетом акцій з максимальною ефективністю та виключно в межах прав, яким наділений акціонер-власник відповідного пакету акцій, та без застосування своїх владних повноважень.

**2.3. Держава у ролі власника.** Фонд, як суб'єкт управління належним державі пакетом акцій діє в якості інформованого і активного власника, забезпечуючи тим самим, щоб управління Товариством здійснювалося на основі прозорості та підзвітності і з високим ступенем професіоналізму та ефективності.

Фонд як акціонер забезпечуватиме та, в межах належного державі пакету акцій Товариства, сприятиме відповідності діяльності Товариства загальноприйнятним корпоративним нормам.

Фонд забезпечуватиме повну операційну незалежність, утримуватиметься від втручання в управління Товариства, крім реалізації своїх прав, як акціонера Товариства в межах належного державі пакету акцій.

Фонд забезпечуватиме не втручання в діяльність Виконавчого органу і поважатиме його незалежність. У взаємовідносинах з Виконавчим органом Фонд діятиме виключно як один із акціонерів Товариства не застосовуючи свої владні повноваження. До основних обов'язків Фонду, як акціонера входить:

- участь у Загальних зборах акціонерів і ефективне здійснення свого права голосу;
- забезпечення удосконалення системи звітності, що дозволяють акціонерам Товариства вести регулярний моніторинг, перевірки і оцінки результатів діяльності підприємств з державною участю, а також нагляд і моніторинг щодо дотримання застосованих стандартів корпоративного управління;
- контролювати розкриття Товариством інформації, що підлягає публічному розкриттю, а також розкриттю акціонерам Товариства;
- підтримувати постійний діалог із Державною аудиторською службою України.

**2.4.** Товариство здійснює свою діяльність в однорідному та конкурентному середовищі, що забезпечує конкуренцію на ринку. Фонд не сприятиме діяльності Товариства направленої на монополізацію ринків та не використовуватиме свої владні повноваження для отримання Товариством економічних переваг при здійсненні Товариством своєї господарської діяльності (включаючи, але не виключно звільнення від дотримання загального законодавства та податкового законодавства, отримання вигоди з будь-якої опосередкованої фінансової підтримки).

Товариство не здійснює діяльності, що стосується цілей державної політики, а у випадку здійснення таких витрат у майбутньому, такі витрати в обов'язковому порядку мають фінансуватися державою, а інформація про такі витрати повинна підлягати публічному розкриттю.

2.5. Політика управління належним державі пакетом акцій Товариства будується на принципах, що державні органи не мають права втручатися в діяльність Товариства (крім реалізації Фондом своїх повноважень як акціонера Товариства), а Товариство не має права у будь-який спосіб підтримувати та спонсорувати будь-яку політичну діяльність.

Фонд та Товариство визнають та поважають права зацікавлених осіб (тобто осіб, які мають законний інтерес у діяльності Товариства і до яких передусім належать працівники, акціонери, місцеві громади, органи державної влади, ділові партнери тощо), передбачені в законодавстві або у взаємних угодах.

Товариство повинно звітувати про відносини із зацікавленими особами, включаючи відповідні випадки, що стосуються трудової сфери, кредиторів і контрагентів.

Виконавчий орган повинен розробляти (періодично вносити зміни), застосовувати, здійснювати моніторинг і комунікацію програм або заходів щодо забезпечення внутрішнього контролю, етики та дотримання нормативно-правового регулювання, включаючи ті, які сприяють запобіганню шахрайства та корупції. Вони повинні бути засновані на нормативно-правових актах України, відповідати міжнародним зобов'язанням і застосовуватися Товариством.

Товариство у своїй роботі чітко дотримується високих стандартів відповідальної ділової поведінки.

2.6. Товариство дотримується високих стандартів прозорості інформації, розкриваючи інформацію в обсязі не меншому ніж компанії приватного сектору, а також під час ведення бухгалтерського обліку дотримується міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Річна фінансова звітність Товариства повинна в обов'язковому порядку проходити перевірку суб'єктом аудиторської діяльності, засновану на стандартах високої якості. Реалізація окремих процедур здійснення державного контролю не замінює собою проведення перевірки суб'єктом аудиторської діяльності.

### 3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

3.1. З метою досягнення збалансованості між органами управління та контролю, чіткого розподілу повноважень і розмежування їх повноважень та відповідальності, а також для захисту прав акціонерів, Товариством запроваджено чітку та прозору структуру корпоративного управління.

3.2. **Акціонери та інвестори Товариства.** Акціонерами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які є власниками акцій Товариства. Інвесторами Товариства визнаються фізичні і юридичні особи, а також держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном, або територіальна громада в особі органу, уповноваженого управляти комунальним майном, які є власниками інших цінних паперів аніж акції випущені (емітовані) Товариством.

Товариство забезпечує акціонерам та інвесторам Товариства захист їх прав. Акціонери та інвестори Товариства мають сукупність прав, визначених законодавством України, Статутом Товариства та/або проспектом (проспектами) емісії цінних паперів, яким володіють такі особи.

Акціонери та інвестори Товариства не повинні зловживати наданими їм правами і здійснювати дії, які заподіюють шкоду іншим акціонерам та/або інвесторам Товариства.

Товариство забезпечує комунікацію між акціонерами та інвесторами з однієї сторони та Товариством через звернення акціонера та/або інвестора до Виконавчого органу.

**3.3. Загальні збори акціонерів.** Загальні збори акціонерів є вищим органом управління Товариством. Компетенція Загальних зборів акціонерів визначається відповідно до законодавства України, Статуту Товариства. Загальні збори акціонерів можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції Виконавчого органу Законом або Статутом Товариства.

Порядок підготовки та проведення Загальних зборів акціонерів забезпечує однакове ставлення до всіх акціонерів та регламентується Статутом Товариства.

Інформація, що стосується Загальних зборів акціонерів, розкривається у порядку, визначеному законодавством України та Статутом Товариства.

Функції Загальних зборів акціонерів, які передбачені законодавством та Статутом Товариства, а також внутрішніми документами товариства, виконуються Фондом державного майна України одноосібно.

**3.4. Виконавчий орган.** Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноосібний Виконавчий орган Товариства – Генеральний директор, який обирається та повноваження якого припиняються Загальними зборами акціонерів.

Генеральний директор підзвітний Загальним зборам акціонерів, організовує виконання їх рішень. Компетенція, порядок роботи, права, обов'язки та відповідальність Генерального директора визначається законодавством України та Статутом Товариства.

З метою забезпечення ефективного управління Товариством Генеральний директор наділяється високим ступенем самостійності. Акціонер не обмежує можливості Генерального директора оперативно вирішувати питання основної поточної діяльності Товариства враховуючи економічну кон'юнктуру, яка може змінюватися, в межах наданих їм законодавством та Статутом Товариства повноважень.

Генеральний директор усвідомлює свою відповідальність перед акціонерами та вважає своєю головною метою сумлінне та компетентне виконання обов'язків із здійснення управління поточною діяльністю Товариства, що забезпечує довгострокову прибутковість та інвестиційну привабливість Товариства.

**3.5. Комунікація між органами управління та/або контролю Товариства.** Здійснення комунікації між органами управління та/або контролю Товариства здійснюється шляхом направлення відповідним органом Товариства чи його посадовою особою запиту до іншого органу Товариства. Такий запит передається від одного органу управління та/або контролю Товариства до іншого органу через Генерального директора. Аналогічне стосується і доведення до відома органів Товариства рішень інших органів Товариства.

У своїй діяльності органи Товариства утримуватимуться від направлення запитів та здійснення безпосередньої комунікації між непідконтрольними та/або не підзвітними структурними підрозділами такого органу Товариства.

#### 4. ЛОЯЛЬНІСТЬ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

4.1. Посадові особи органів Товариства, усвідомлюючи свою роль в управлінні та контролі діяльності Товариства, мають:

- добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах Товариства;
- розкривати інформацію про наявність у них конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину) Товариства;
- не використовувати у власних інтересах ділові можливості Товариства (будь-які ділові зв'язки Товариства, всі належні Товариству майнові та немайнові права, ділові пропозиції Товариству від третіх осіб, тощо).

4.2. Відповідальність посадових осіб визначається відповідно до вимог законодавства України та Статуту Товариства.

## 5. СИСТЕМА ВНУТРІШНЬОГО КОНТРОЛЮ

5.1. Відповідно до вимог законодавства України в Товаристві створена система внутрішнього контролю, яка спрямована на забезпечення порядку здійснення і досягнення цілей внутрішнього контролю в Товариства.

Метою запровадження системи внутрішнього контролю у Товаристві є створення внутрішнього механізму захисту від потенційних помилок, порушень, втрат та збитків, для забезпечення надійності, законності, ефективності, а також безпеки діяльності Товариства в цілому.

5.2. Товариство забезпечує функціонування системи внутрішнього контролю шляхом:

- контролю посадових осіб органів Товариства за дотриманням законодавства України та актів внутрішнього регулювання Товариства;
- розподілу обов'язків під час здійснення діяльності Товариства;
- контролю за інформаційною безпекою та обміном інформацією;
- впровадження процедур внутрішнього контролю;
- проведення моніторингу системи внутрішнього контролю;
- впровадження процедур внутрішнього аудиту;
- дотримання вимог антикорупційного законодавства.

5.3. На Товаристві запроваджується система внутрішнього контролю, яка включає, зокрема, такі функції та системи:

- комплаєнс;
- запобігання та врегулювання конфлікту інтересів;
- управління ризиками;
- внутрішній аудит;
- запобігання корупції;
- повідомлення про порушення.

5.4. На Товаристві має бути створена та функціонувати Служба внутрішнього аудиту Товариства або діяти внутрішній аудитор. Запровадження та ліквідація посади внутрішнього аудитора Товариства або Служби внутрішнього аудиту Товариства віднесено до компетенції Генерального директора Товариства. Крім того, до повноважень Генерального директора Товариства віднесено - (i) призначення на посаду та звільнення з посади внутрішнього аудитора Товариства, призначення на посаду та звільнення осіб з посад Служби внутрішнього аудиту Товариства, (ii) визначення організаційної структури Служби внутрішнього аудиту Товариства та (iii) затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками Служби внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), включаючи голову, встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат.

5.5. Внутрішній аудитор / Служба внутрішнього аудиту Товариства є підпорядкованим (підпорядкованою) безпосередньо Генеральному директору Товариства та підзвітним (підзвітною) Генеральному директору Товариства та Загальним зборам акціонерів.

5.6. Підрозділ з управління ризиками (ризик-менеджер), підрозділ з комплаєнсу (комплаєнс-менеджер) є підпорядкованими (підпорядкованим) безпосередньо

Генеральному директору Товариства та підзвітними (підзвітним) Генеральному директору Товариства та Загальним зборам акціонерів Товариства;

Особи, які забезпечують керівництво функціями комплаєнсу та управління ризиками у Товаристві, є підзвітними одночасно Генеральному директору Товариства та Загальним зборам акціонерів Товариства з питань, що належать до компетенції відповідних органів, з правом виносити будь-яке питання на розгляд безпосередньо Загальним зборам акціонерів Товариства.

## **6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ**

6.1. Інформація про Товариство розкривається відповідно до вимог законодавства України та Статуту Товариства з періодичністю, що забезпечує своєчасне повідомлення зацікавлених осіб про суттєві зміни, що стосуються діяльності Товариства.

6.2. Інформаційна політика Товариства спрямована на якісне та прозоре управління Товариством відповідно до міжнародних стандартів, досягнення найбільш повної реалізації прав акціонерів та інших зацікавлених осіб на отримання інформації, яка може істотно вплинути на прийняття ними інвестиційних та управлінських рішень, а також на захист конфіденційної інформації Товариства.

6.3. Найпоширенішим засобом розкриття інформації про Товариство є публічний річний звіт (звіт емітента), а також розкриття інформації на веб-сайті Товариства.

6.4. Прагнучи забезпечити відкритість інформації про діяльність Товариства, Товариство розкриватиме всю істотну інформацію про свою діяльність в порядку визначеному Положенням про порядок доступу акціонерів до інформації та документів.

## **7. ПЕРЕХІДНІ ТА ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ**

7.1. Цей Кодекс затверджується рішенням Загальних зборів акціонерів.

7.2. Товариство може вдосконалювати норми Кодексу та зобов'язане підтримувати його в актуальному стані відповідно до вимог сучасних стандартів світової та вітчизняної практики корпоративного управління, змін потреб та інтересів акціонерів, працівників, клієнтів, партнерів та інших осіб, що зацікавлені у діяльності Товариства шляхом внесення до нього змін (викладання цього Кодексу в новій редакції), які затверджуються рішенням Загальних зборів акціонерів.

7.3. У випадку внесення змін до законодавства України та у разі розбіжностей між нормами таких нормативно-правових актів та нормами цього Кодексу, цей Кодекс застосовується в частині, що не суперечить нормам таких нормативно-правових актів.