ЗАТВЕРДЖЕНО

рішенням наглядової ради
АТ «НАЕК «Енергоатом»

від 11.07.2025, протокол № 10

**Комплаєнс-політика**

**АТ «НАЕК «Енергоатом»**

**м. Київ – 2025 р.**

ЗМІСТ

с.

ТЕРМІНИ ТА ВИЗНАЧЕННЯ ПОНЯТЬ 3

1 ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ 4

2 МЕТА ТА ОСНОВНІ ЗАВДАННЯ КОМПЛАЄНС-ПОЛІТИКИ 5

3 ПРИНЦИПИ КОМПЛАЄНС-ПОЛІТИКИ 6

4 КЛЮЧОВІ РОЛІ У РЕАЛІЗАЦІЇ ПРИНЦИПІВ КОМПЛАЄНС-ПОЛІТИКИ 10

5 ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ РЕАЛІЗАЦІЇ КОМПЛАЄНС-ПОЛІТИКИ 13

# ТЕРМІНИ ТА ВИЗНАЧЕННЯ ПОНЯТЬ

Терміни і визначення, наведені у цьому документі, вживаються лише в межах та для цілей цього документу

|  |  |
| --- | --- |
| Комплаєнс  | відповідність діяльності акціонерного товариства «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом» (далі – АТ «НАЕК «Енергоатом», товариство) вимогам законодавства України, внутрішніх документів та зобов’язань товариства, рішень органів управління товариства, доручень голови правління товариства. |
| Комплаєнс-ризикСистема управління комплаєнс-ризиками | ймовірність виникнення збитків/застосування санкцій, фінансових та/чи репутаційних втрат та/або недоотримання доходів, завдання матеріальної чи іншої шкоди товариству, інших негативних економічних наслідків внаслідок невиконання вимог законодавства України, внутрішніх документів або зобов’язань товариства, рішень органів управління товариства, доручень голови правління товариства працівниками та/чи контрагентами товариства, особами, які діють від імені товариства.це сукупність заходів, процедур та інструментів контролю, спрямованих на забезпечення дотримання товариством, його працівниками та особами, які діють від імені товариства, вимог законодавства України, внутрішніх документів товариства, рішень органів управління товариства, доручень голови правління товариства. |
| Інші терміни використовуються в значенні, наведеному в законодавстві, внутрішніх документах товариства. |

# ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

## Комплаєнс-політика АТ «НАЕК «Енергоатом» визначає мету та основні принципи комплаєнсу в АТ «НАЕК «Енергоатом», а також базові підходи до організації, забезпечення функціонування та реалізації системи управління комплаєнс-ризиками товариства.

## Цю Комплаєнс-політику розроблено з урахуванням вимог:

## Закону України «Про використання ядерної енергії та радіаційну безпеку»;

## Закону України «Про акціонерне товариство «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»;

## Закону України «Про управління об’єктами державної власності»;

## Закону України «Про публічні закупівлі»;

## Закону України «Про запобігання корупції»;

## постанови Кабінету Міністрів України від 29.12.2023 № 1420 «Про утворення акціонерного товариства «Національна атомна енергогенеруюча компанія «Енергоатом»;

## постанови Кабінету Міністрів України від 29.11.2024 № 1369 «Деякі питання Політики державної власності»;

## керівних принципів ОЕСР з корпоративного управління на підприємствах державної форми власності;

## внутрішніх документів товариства.

## Ця Комплаєнс-політика є невід’ємною складовою загальної системи управління товариства.

## Ця Комплаєнс-політика є обов’язковою для виконання головою та членами наглядової ради, правління, усіма працівниками товариства незалежно від займаної посади, а також іншими особами, що діють від імені товариства, в межах укладених з ними договорів (угод).

## Товариство розраховує, що її контрагенти та зацікавлені особи у своїй діяльності дотримуються принципів цієї Комплаєнс-політики.

## Контрагенти товариства зобов’язані дотримуватись вимог Комплаєнс-політики в межах укладених з ним договорів (угод).

## Підрозділом, відповідальним за ведення цієї Комплаєнс-політики, є підрозділ з питань комплаєнсу.

1. **МЕТА ТА ОСНОВНІ ЗАВДАННЯ КОМПЛАЄНС-ПОЛІТИКИ**

**2.1** Метою Комплаєнс-політики є створення єдиних принципів та підходів щодо функціонування системи управління товариства для забезпечення:

* досягнення стратегічних та операційних цілей товариства;
* розвитку лідерства у сфері комплаєнсу;
* відповідності діяльності товариства вимогам законодавства України, внутрішніх документів та зобов’язань товариства, рішень органів управління товариства, доручень голови правління товариства;
* належного рівня комплаєнсу та мінімізації комплаєнс-ризиків в діяльності товариства;
* формування та підтримання належного рівня комплаєнс-культури та доброчесності працівників товариства та осіб, які діють від його імені;
* захист та зміцнення ділової репутації товариства.

**2.2** До основних завдань цієї Комплаєнс-політики належить:

* забезпечення дотримання усіма працівниками товариства та особами, які діють від його імені, вимог законодавства України, внутрішніх документів та зобов’язань товариства, рішень органів управління товариства, доручень голови правління товариства;
* встановлення вимог щодо функціонування системи управління комплаєнс-ризиками, яка відповідає структурі та напрямкам діяльності товариства;
* створення належного середовища для підтримки найвищого рівня культури управління комплаєнс-ризиками;
* сприяння дотриманню всіма працівниками товариства та особами, які діють від його імені, корпоративних цінностей та правил ділової етики;
* забезпечення звітування наглядовій раді товариства про реалізацію цієї Комплаєнс-політики та результати оцінки стану системи управління комплаєнс-ризиками.

**3. ПРИНЦИПИ КОМПЛАЄНС-ПОЛІТИКИ**

Товариство використовує комплексну, адекватну та ефективну систему управління комплаєнс-ризиками, яка базується на наступних принципах:

**3.1 Культура безпеки**

Базовим принципом у діяльності АТ «НАЕК «Енергоатом» є дотримання найвищих стандартів з ядерної та радіаційної безпеки з метою безпечного виробництва електроенергії.

Усвідомлюючи важливість безпеки при експлуатації ядерних установок та враховуючи рекомендації МАГАТЕ, АТ «НАЕК «Енергоатом» на постійній основі здійснює діяльність з формування, підтримання та підвищення рівня культури безпеки.

Виробничі процеси забезпечуються високим рівнем ядерної, радіаційної та експлуатаційної безпеки та відповідають рекомендаціям МАГАТЕ, міжнародним та національним стандартам. Підвищення та дотримання досягнутого рівня безпеки діючих енергоблоків атомних електростанцій має найвищий пріоритет у діяльності АТ «НАЕК «Енергоатом».

Принцип, згідно з яким кожен працівник товариства несе відповідальність за безпеку і якість своєї роботи, застосовується на всіх рівнях діяльності.

**3.2 Дотримання вимог законодавства та санкції**

## Товариство дотримується усіх вимог законодавства, зокрема законів України «Про використання ядерної енергії та радіаційну безпеку», «Про ринок електричної енергії», «Про публічні закупівлі», «Про запобігання корупції», трудового законодавства, актів законодавства у сфері функціонування ринку електричної енергії, ведення господарської діяльності, розкриття інформації, публічних закупівель, оподаткування, антимонопольного регулювання, охорони навколишнього природнього середовища тощо. Товариство застосовує положення міжнародних стандартів, а також впроваджує найкращі світові практики.

## У своїй діяльності товариство керується та безумовно дотримується Закону України «Про санкції», Указів Президента України про введення в дію рішень РНБО про застосування спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій) щодо юридичних та фізичних осіб та підзаконних нормативно-правових актів щодо забезпечення їх реалізації.

## **3.3 Доброчесність**

## Товариство висловлює свою принципову позицію про прихильність стандартам доброчесного ведення бізнесу та забезпечує розбудову корпоративної культури на засадах доброчесності.

## Товариство зобов’язується вести діяльність для досягнення найкращих результатів лише за умови, що такі результати досягаються чесно, законно та узгоджуються з культурою доброчесності.

## Працівники товариства та особи, які діють від його імені, дотримуються визначених етичних принципів і норм та керуються принципами доброчесності у професійному житті.

## Товариство розраховує, що його ділові партнери дотримуються стандартів та принципів доброчесної конкуренції.

**3.4 Забезпечення «трьох ліній захисту»**

В товаристві створюється та забезпечується функціонування системи внутрішнього контролю з урахуванням особливостей виду діяльності, характеру та обсягів операцій, що здійснюються товариством, а також ризиків, властивих такій діяльності.

В процесі здійснення діяльності щодо управління комплаєнс-ризиком в товаристві забезпечується залучення всіх структурних та відокремлених підрозділів товариства до проведення оцінки, прийняття та контролю комплаєнс-ризиків, що є складовою системи внутрішнього контролю.

## **3.5 Взаємовідносини з діловими партнерами**

## Товариство прагне співпрацювати з діловими партнерами, що поділяють цінності, викладені в цій Комплаєнс-політиці.

## З метою реалізації задекларованої політики товариство завжди інформує ділових партнерів про всі вимоги, зумовлені Комплаєнс-політикою, враховує їх ділову репутацію та наявність системи відповідних заходів.

Товариство здійснює перевірку потенційних та діючих ділових партнерів відповідно до визначеного в товаристві порядку.

**3.6 Протидія корупції**

Товариство у своїй діяльності дотримується нульової толерантності до корупції у будь-яких її формах та проявах, вживає всіх передбачених законодавством заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції і пов’язаних з нею дій.

В товаристві впроваджена Антикорупційна програма, яка встановлює комплекс заходів (правил, стандартів і процедур) щодо запобігання та виявлення корупції в діяльності товариства.

**3.7 Реагування та відповідальність**

Товариство надає можливість конфіденційно повідомляти про ймовірні факти порушення працівниками товариства та особами, що діють від його імені, законодавства України, внутрішніх документів та зобов’язань товариства, рішень органів управління товариства, доручень голови правління товариства.

Такі повідомлення розглядаються з використанням усіх можливих законних та розумних процедур і ресурсів.

**3.8 Політика рівних можливостей**

Усі призначення, звільнення та переведення на посади, а також інші кадрові рішення, що впливають на трудову діяльність працівників, ухвалюються без урахування політичних, національних та інших переконань, статі, етнічного та соціального походження тощо.

Будь-яка дискримінація працівників товариства не допускається.

Товариство дотримується загального підходу до імплементації державної політики безбар’єрності для забезпечення безперешкодного доступу всіх працівників до різних сфер життєдіяльності під час виконання покладених обов’язків.

**3.9 Гендерна політика**

Товариство запобігає будь-якій дискримінації за гендерною ознакою, гарантує всім працівникам товариства рівні можливості для кар’єрного, професійного та особистісного зростання, забезпечує гнучкі умови трудової діяльності для батьків обох статей та здійснює оплату праці відповідно до внеску кожного працівника у розвиток товариства. Товариство докладає усіх зусиль для забезпечення паритетності участі жінок і чоловіків у прийнятті виробничих, економічних, соціальних, управлінських та інших рішень.

**3.10 Ділова етика**

Товариство визначає правила ділової етики, які узагальнюють морально-етичні норми та правила поведінки з урахуванням високих стандартів, традиційних для атомної енергетики.

Працівники товариства незалежно від займаної посади та особи, які діють від імені товариства, зобов’язані дотримуватися визначених правил ділової етики та не допускати негативного впливу на ділову репутацію товариства.

**3.11 Управління конфліктом інтересів**

Товариство забезпечує ефективне управління конфліктом інтересів, розроблення комплексу заходів, спрямованих на запобігання, своєчасне виявлення та врегулювання ситуацій конфлікту інтересів в діяльності усіх працівників товариства незалежно від займаної посади та осіб, які діють від його імені, проведення роз’яснювальної роботи з метою мінімізації потенційних ризиків корупційних проявів, пов’язаних з можливим впливом приватного інтересу на виконання посадових/представницьких повноважень.

**3.12 Поводження з подарунками та ділова гостинність**

Товариство визначає загальну політику та процедури надання й отримання ділової гостинності та подарунків з урахуванням вимог законодавства, Антикорупційної програми, правил ділової етики, інших внутрішніх документів товариства.

Працівники товариства та особи, які діють від його імені, можуть дарувати і отримувати етичні та доцільні подарунки, які відповідають загальновизнаним уявленням про гостинність, відповідно до вимог визначеної політики ділової гостинності.

**3.13 Захист персональних даних**

Товариство вважає одним із своїх найважливіших завдань дотримання принципів законності та конфіденційності при опрацюванні персональних даних, а також безпеки процесів їх опрацювання.

Товариство у рамках цієї діяльності здійснює опрацювання персональних даних і визначає цілі опрацювання персональних даних, склад персональних даних, що підлягають опрацюванню, дії (операції), що здійснюються з персональними даними, виходячи з вимог законодавства, а також цілей діяльності, мети і напрямів діяльності товариства.

**3.14 Захист інформації з обмеженим доступом**

## Товариство вживає комплекс організаційних та технічних заходів з метою дотримання режиму захисту інформації з обмеженим доступом та недопущення її розголошення всупереч вимогам законодавства та внутрішніх документів товариства.

## Працівники товариства та особи, які діють від його імені, зобов’язані вживати заходи для збереження та нерозголошення інформації з обмеженим доступом відповідно до визначених в товаристві вимог.

## **3.15 Прозорість та відкритість інформації**

## Товариство забезпечує надання інформації щодо цілей, завдань, поточної та перспективної діяльності, своєчасне її донесення до населення та інших зацікавлених сторін відповідно до вимог законодавства з урахуванням умов воєнного стану.

## Інформація про діяльність товариства оприлюднюється в установленому порядку на офіційному веб сайті товариства, у корпоративних та інших засобах масової інформації.

## Інформація про діяльність товариства також може оприлюднюватись (виголошуватись) уповноваженими товариством особами шляхом публічних заяв та під час виступів, проведення брифінгів, прес-конференцій, круглих столів, громадських слухань, консультацій тощо.

## **3.16 Корпоративна соціальна відповідальність**

## Товариство дотримується загальноприйнятих принципів корпоративної соціальної відповідальності та визнає свою відповідальність перед суспільством та довкіллям, зобов’язується дотримуватися принципів сталого розвитку в усіх аспектах своєї діяльності та прагне зробити свій внесок у економічний і со­ціальний розвиток України.

## Для товариства сталий розвиток є ключовим фактором забезпечення довгострокової стабільності та гармонійного співіснування економічних, екологічних і соціальних компонентів діяльності товариства.

## **3.17 Взаємовідносини з працівниками**

## Усі працівники товариства та особи, які діють від його імені, зобов’язані дотримуватися у своїй діяльності принципів цієї Комплаєнс-політики, а також вимог законодавства України, внутрішніх документів та зобов’язань товариства, рішень органів управління товариства, доручень голови правління товариства.

## Працівники товариства та особи, які діють від його імені, зобов’язані утримуватися від виконання рішень чи доручень, які вони вважають незаконними або такими, що становлять загрозу безпеці персоналу чи навколишньому природному середовищу, охоронюваним законом правам, свободам чи інтересам окремих громадян, юридичних осіб, державним або суспільним інтересам.

**4. КЛЮЧОВІ РОЛІ У РЕАЛІЗАЦІЇ ПРИНЦИПІВ КОМПЛАЄНС-ПОЛІТИКИ**

* 1. Наглядова рада АТ «НАЕК «Енергоатом»:
* забезпечує створення в товаристві системи управління комплаєнс-ризиками, здійснює контроль за їх реалізацією;
* затверджує Комплаєнс-політику та зміни до неї;
* затверджує положення про підрозділ з питань комплаєнсу, призначає його керівника;
* затверджує методологію управління комплаєнс-ризиками в товаристві та інші документи з питань комплаєнсу;
* здійснює контроль за діяльністю підрозділу з питань комплаєнсу.
	1. Правління АТ «НАЕК «Енергоатом»:
* забезпечує реалізацію затверджених Наглядовою радою внутрішніх документів товариства з питань комплаєнсу;
* сприяє підрозділу з питань комплаєнсу у виконанні його функцій та завдань;
* спрямовує працівників товариства на безумовне виконання принципів Комплаєнс-політики;
* стимулює керівників усіх рівнів на демонстрацію лідерства у дотриманні принципів Комплаєнс-політики;
* забезпечує наявність достатніх та відповідних ресурсів для функціонування системи управління комплаєнс-ризиками відповідно до рішень наглядової ради.
	1. Підрозділ з питань комплаєнсу:

- формує принципи та основоположні елементи Комплаєнс-політики товариства та забезпечує їх впровадження;

- забезпечує функціонування системи управління ризиками шляхом здійснення своєчасного виявлення, вимірювання, моніторингу, контролю, звітування і надання рекомендацій щодо пом’якшення комплаєнс-ризику;

- визначає стратегії, принципи, інструменти, а також координує процес виявлення та попередження комплаєнс-ризиків у товаристві, забезпечує застосування єдиних методологічних засад;

- здійснює моніторинг дотримання Комплаєнс-політики товариства та інших внутрішніх документів з питань комплаєнсу в товаристві;

- інформує наглядову раду про ризики та будь-які випадки недотримання положень щодо комплаєнсу.

* 1. Оцінку результативності та ефективності діяльність підрозділу з питань комплаєнсу здійснює підрозділ внутрішнього аудиту.
	2. Керівники всіх рівнів в межах своєї компетенції беруть на себе зобов’язання демонструвати лідерство та відповідальність стосовно виконання особисто та підлеглим працівниками вимог цієї Комплаєнс-політики.
	3. Товариство впроваджує комплекс процедур з метою визначення, оцінки та усунення (мінімізації) комплаєнс-ризиків та інших ризиків у його діяльності.
	4. Управління комплаєнс-ризиком в товаристві є однією із підсистем внутрішнього контролю і має організовуватися у двох вимірах, які генерують матрицю управління комплаєнсом (див. рис. 1), в якій наглядова рада, правління товариства, структурні та відокремлені підрозділи товариства розташовані відповідно до (1) лінії захисту, до якої належить їх діяльність, і (2) їх місця в ієрархії. Підрозділи товариства належать до різних ліній захисту для забезпечення незалежності між різними лініями.



Наглядова рада

Підрозділ внутрішнього аудиту

Правління

Підрозділ з питань комплаєнсу

Відокремлені підрозділи товариства

Структурні підрозділи Дирекції

товариства

Підрозділ управління ризиками

Стратегічний рівень

Тактичний рівень

Оперативний рівень

1а лінія захисту

2а лінія захисту

3я лінія захисту

**Рисунок. 1. Матриця управління комплаєнс-ризиком**

На рис. 1 зображено задіяні суб’єкти системи управління комплаєнс-ризиком товариства відповідно до ліній захисту та їх місця в організаційній структурі товариства.

* 1. **Перший вимір управління комплаєнс-ризиком** ґрунтується на розподілі обов’язків між структурними підрозділами Дирекції та відокремленими підрозділами товариства та включає три лінії захисту системи управління комплаєнс-ризиком, а саме:

1) ***перша лінія захисту*** – наглядова рада товавариства, яка здійснює заходи щодо формування системи управління комплаєнс-ризиком, правління, структурні підрозділи Дирекції та відокремлені підрозділи товариства, які забезпечують впрвадження системи управління комплаєнс-ризиком.

2) ***друга лінія захисту*** – підрозділ з питань комплаєнсу та підрозділ управління ризиками, які здійснюють заходи контролю за системою управління комплажнс-ризиком.

3) ***третя лінія захисту*** – підрозділ внутрішнього аудиту, що здійснює оцінку ефективності системи внутрішнього контролю з урахуванням вимог, встановлених внутрішніми документами товариства.

* 1. **Другий вимір управління комплаєнс-ризиком** стосується ієрархічних рівнів, на яких ці заходи проводяться та складається із трьох рівнів ієрархії: стратегічного, тактичного та оперативного:
* ***Стратегічний рівень:*** включає в себе функції управління комплаєнс-ризиком, що формується наглядовою радою товариства та оцінюється підрозділом внутрішнього аудиту за результатами впровадження.
* ***Тактичний рівень:*** включає в себе функції управління комплаєнс-ризиком, які виконуються на рівні підрозділу з питань комплаєнсу, правління товариства.
* ***Оперативний рівень:*** включає в себе функції управління комплаєнс-ризиком, які виконуються на рівні кожного підрозділу товариства, в тому числі підрозділу управління ризиків (незалежно від лінії захисту, до якої віднесено підрозділ; незалежність між підрозділами зберігається).

1. **ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ РЕАЛІЗАЦІЇ КОМПЛАЄНС-ПОЛІТИКИ**
	1. Реалізація цієї Комплаєнс-політики забезпечується шляхом:
		1. Впровадження механізмів співпраці між підрозділами товариства на всіх організаційних рівнях із застосуванням моделі трьох ліній захисту.
		2. Організації діяльності товариства щодо дотримання вимог законодавства України, внутрішніх документів або зобов’язань товариства, рішень органів управління товариства, доручень голови правління товариства.
		3. Налагодження систематичного та регулярного процесу, що передбачає виявлення, оцінку (прийняття), пом’якшення, моніторинг, контроль та звітування щодо комплаєнс-ризиків у діяльності товариства.
		4. Впровадження методів і інструментів ефективного управління комплаєнс-ризиками та вжиття необхідних заходів для запобігання/усунення чи мінімізації їх можливих наслідків.

**5.2.** Голова та члени наглядової ради, правління, працівники товариства та особи, які діють від його імені, несуть відповідальність за недотримання чи порушення вимог цієї Комплаєнс-політики відповідно до вимог законодавства та внутрішніх документів товариства.