

# КОДЕКС

## Корпоративної Етики та ділової поведінки

у Товаристві з обмеженою відповідальністю  
«Промислово-будівельна група «Ковальська»  
та на дочірніх підприємствах Товариства з  
обмеженою відповідальністю «Промислово-  
будівельна група «Ковальська»

# КОВАЛЬСЬКА

РОЗВИТОК ЯК ТРАДИЦІЯ

З 1956 РОКУ

# ЗМІСТ

1	Призначення і сфера застосування.....	3
2	Завдання Кодексу корпоративної етики та ділової поведінки.....	4
3	Наші цінності.....	5
4	Обов'язки працівників групи «Ковальська».....	5
5	Обов'язки керівників групи «Ковальська».....	6
6	Принципи ділової етики та поведінки працівників.....	7
7	Повага до людей.....	7
8	Заборона на алкоголь, паління, наркотики, зброю й азартні ігри.....	8
9	Рівні можливості працівників і дискримінація.....	9
10	Врегулювання конфлікту інтересів.....	10
11	Відмова від хабарництва та протидія корупції.....	12
12	Подарунки й гостинність у роботі з третіми особами.....	12
13	Порядність у відносинах із контрагентами та діловими партнерами.....	13
14	Сумлінна конкуренція.....	14
15	Конфіденційність і розголошення інформації.....	14
16	Достовірність звітності.....	15
17	Внутрішній контроль.....	16
18	Захист власності ТОВ «ПБГ «Ковальська».....	16
19	Інсайдерські угоди.....	17
20	Комп'ютерні системи та системи зв'язку.....	17
21	Охорона навколишнього середовища.....	18
22	Соціально відповідальний бізнес.....	19
23	Як поставити запитання або повідомити про порушення.....	19
23.1	Шляхи звернення за порадою або повідомлення про порушення.....	19
23.2	Захист працівників, які повідомили про порушення.....	19
24	Відповідальність за недотримання положень Кодексу.....	20
25	Лінія довіри.....	20
25.1	Як працює Лінія довіри.....	20
25.2	Збереження анонімності.....	20
25.3	Контактна інформація Лінії довіри.....	21
	Додаток: Матриця відповідальності за прийняття рішень щодо порушень.....	21
		23

**Лінія довіри** – сукупність каналів зв'язку для прийому звернень, а саме:

- телефон Лінії довіри **(0-800-60-45-45)**;
  - електронна пошта Лінії довіри (**trustline@kovalska.com**);
  - **вебформа Лінії довіри (kovalska.com/ua/trust-line)**.
- Лінія довіри не призначена для отримання консультацій щодо товарів і послуг, вироблених або наданих групою «Ковальська», здійснення психологічної підтримки в стресових ситуаціях особистого характеру, надання інформаційно-довідкових послуг.

**Група «Ковальська»/ми** – ТОВ «ПБГ «Ковальська» та дочірні підприємства ТОВ «ПБГ «Ковальська».

**Працівник(-и)** – будь-який працівник будь-якого підприємства ПБГ «Ковальська» або всі працівники підприємств ПБГ «Ковальська».

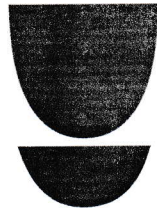
**Ви/ вас/ ваше** – будь-який працівник будь-якого підприємства групи «Ковальська» або всі працівники підприємств групи «Ковальська», а також будь-який контрагент відносно групи «Ковальська».

**ТОВ «ПБГ Ковальська»** – Товариство з обмеженою відповідальністю «Промислово-будівельна група «Ковальська»

Кодекс корпоративної етики та ділової поведінки групи «Ковальська» (далі – Кодекс) розроблений відповідно до вимог Конституції України, Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Кодексу законів про працю України, закону України «Про запобігання корупції», інших законів України та внутрішніх нормативних документів групи «Ковальська» на основі цінностей групи «Ковальська».

Цей Кодекс встановлює основні принципи й норми поведінки посадових осіб, працівників групи «Ковальська», визначає правила їхньої поведінки як у групі «Ковальська», так і з діловими партнерами, контрагентами та іншими особами. Положень цього Кодексу також зобов'язані дотримуватись особи, які діють від імені або в інтересах групи «Ковальська».

Даний Кодекс – затверджений внутрішній документ, спрямований на підтримку та впровадження корпоративної культури, традицій, системи цінностей, переконань, ділових принципів. Він містить перелік правил і норм поведінки, що склалися в групі «Ковальська» за час діяльності та яких будуть дотримуватися всі працівники групи «Ковальська». Кодекс має реалізовуватися в повсякденній діяльності підприємств групи «Ковальська» та сприяти їх розвитку на шляху реалізації поставлених завдань. Кодекс базується на загальнолюдських принципах і цінностях, визначає культуру поведінки працівників групи «Ковальська» та взаємовідносин при виконанні ними службових/трудоових обов'язків, взаємин, при роботі з громадськістю й іншими організаціями, сприяє форму-



Цей Кодекс є обов'язковим для застосування посадовими особами, структурними підрозділами, працівниками групи «Ковальська» та особами, які діють від імені або в інтересах групи «Ковальська».

## **2. Завдання Кодексу корпоративної етики та ділової поведінки**

- Розвиток єдиної корпоративної культури, яка базується на високих етичних стандартах.
  - Підтримання в колективі атмосфери довіри, взаємної поваги та порядності.
  - Дотримання працівниками високих стандартів поведінки.
  - Виявлення потенційних ризиків і запобігання їм, вирішення проблем, що мають етичні аспекти.
  - Забезпечення усвідомлення працівниками ролі корпоративної етики в організації повсякденної роботи й досягненні стратегічних цілей групи «Ковальська».
- Працівники всіх рівнів групи «Ковальська» повинні дотримуватися цього Кодексу. Своєю чергою група «Ковальська» створює передбачені чинним законодавством України умови праці та сприяє розвитку працівників, удосконаленню їхніх професійних навичок і вмінь.
- Група «Ковальська» сподівається, що ділові партнери,

очікуваним групи «Ковальська» щодо дотримання високих етичних норм під час співпраці.

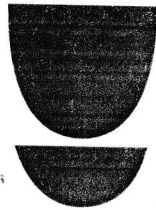
Кодекс містить загальні рекомендації щодо норм і стандартів ділової поведінки, а також найважливіші питання етичної поведінки.

Усі працівники групи «Ковальська» повинні у щоденній роботі діяти чесно й порядно.

Завжди потрібно пам'ятати, що незнання законів не звільняє від відповідальності.

Окремі вимоги, передбачені цим Кодексом, можуть деталізуватися внутрішніми нормативними документами групи «Ковальська», проте не повинні суперечити даному Кодексу.

У випадку, якщо у вас виникли сумніви щодо норм і стандартів ділової поведінки, дотримання яких вимагає цей Кодекс, зверніться до розділу «Шляхи звернення за порадою і повідомлення про порушення».



Цей Кодекс групи «Ковальська» встановлює необхідні етичні норми і стандарти ведення бізнесу, якими повинні керуватися у своїй роботі працівники всіх рівнів. Такі норми й стандарти ґрунтуються на наступних цінностях:

#### **Партнерство**

- Важливо бути «Ми», не втрачаючи цінності кожного «Я».
- Прагнути будувати довгострокові надійні відносини з клієнтами й колегами.
- Дрібниці важливі. Клієнт - головний акціонер. Люди - серце компанії.

#### **Відповідальність**

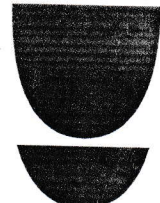
- Ми - еталон якості на будівельному ринку.
- Ми відповідальні за свій продукт, дії та рішення.
- Піклуємося про потреби майбутніх поколінь і суспільства.

#### **Розвиток**

- Основна мотивація для нас - це постійний розвиток і вдосконалення.
- Будь-які складнощі - це новий досвід, з якого потрібно вивести уроки на майбутнє та стати сильнішими.

#### **Довіра**

- Фундамент для побудови відносин - довіра, чесність і відкритість.
- Підтримуємо прозорість на кожному рівні та в усіх процесах.
- Нульова толерантність до брехні.



- Лідерство - це вміння брати на себе відповідальність.
- Наші вчинки - джерело натхнення для інших.
- Сміливо говоримо «так» новим ідеям, реалізуючи свої мрії та задуми клієнтів.
- Щодня стаємо кращими, ніж учора.

## **4. Обов'язки працівників групи «Ковальська»**

Для кожного з нас важливо розуміти і поважати стандарти ведення бізнесу в групі «Ковальська», дотримуватися вимог цього Кодексу, чинних процедур і внутрішніх нормативних документів.

Усі працівники групи «Ковальська» повинні виконувати свої посадові/трудова обов'язки, дотримуючись вимог цього Кодексу та норм чинного законодавства України.

Група «Ковальська» надає перевагу співпраці з підрядниками, постачальниками й іншими діловими партнерами, які дотримуються вимог, аналогічних вимогам цього Кодексу.

Наша робота пов'язана зі щоденною необхідністю приймати рішення. Якщо Ви зіткнулися зі складною ситуацією, запитайте себе:

- Чи відповідає це Кодексу етики і стандартам бізнесу групи «Ковальська»?
- Чи відповідає це моїм особистим цінностям?
- Чи є це законним?
- Чи відповідає це цінностям групи «Ковальська»?
- Чи є це безпечним? Чи може це загрожувати кому-небудь або стати причиною травми чи аварії?

Чи є прийнятє рішення кращим з альтернативних варіантів дій?

Якщо у вас виникають сумніви під час відповіді на будь-яке з цих запитань, можна звернутися за порадою. Для отримання детальної інформації скористайтеся розділом «Шляхи звернення за порадою і повідомлення про порушення».

Усі працівники групи «Ковальська» зобов'язані дотримуватися й суворо виконувати всі внутрішні нормативні документи групи «Ковальська».

Якщо ваше запитання залишилося без відповіді, а проблема не вирішена - наполягайте на отриманні відповіді за допомогою інших доступних способів повідомлення про порушення. Не залишайтеся байдужим!

#### **Працівники групи «Ковальська»:**

- вивчають цей Кодекс;
- ставлять запитання у складних ситуаціях;
- допомагають зробити Кодекс дієвим шляхом дотримання його положень;
- повідомляють про будь-які потенційні або реальні порушення цього Кодексу, політик і процедур групи «Ковальська» та внутрішніх нормативних документів групи «Ковальська».

#### **Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- залишатися байдужими.

Усі керівники повинні надавати підтримку в забезпеченні дотримання стандартів ділової поведінки.

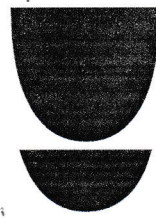
Керівники повинні вживати всіх необхідних заходів для ознайомлення підлеглих, працівників, контрагентів і ділових партнерів з цим Кодексом та дотримання його положень. Наскільки це можливо, керівники повинні бути впевнені, що підрядники, консультанти, постачальники й інші ділові партнери дотримуються вимог, аналогічних до вимог цього Кодексу.

#### **Керівники групи «Ковальська»:**

- поводяться відповідно до вимог Кодексу;
- створюють і підтримують культуру, де працівники розуміють свою відповідальність, дотримуються Кодексу, вільно ставлять запитання та не бояться переслідувань;
- доступно і зрозуміло пояснюють вимоги Кодексу;
- впроваджують вимоги Кодексу в наявні бізнес-процеси (наприклад, прийом на роботу, закупівлі тощо);
- своєчасно та відповідально реагують на запитання з приводу ділової поведінки;
- забезпечують контроль передавання інформації про всі порушення ділової поведінки згідно з Кодексом і внутрішніми нормативними документами групи «Ковальська»;
- вживають або рекомендують заходи з питань невідповідної ділової поведінки.

#### **Для Керівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- Заохочувати досягнення результатів через порушен-



## 6. Принципи ділової етики та поведінки працівників.

Працівники групи «Ковальська» добросовісно й помірковано діють в інтересах підприємства групи «Ковальська», відповідально ставляться до виконання своїх трудових обов'язків, визначених чинним законодавством України та внутрішніми нормативними документами групи «Ковальська».

Приймають рішення тільки в межах своїх повноважень, що визначені трудовим договором, посадовою інструкцією чи іншим документом. Якщо вирішення питання перевищує компетенцію чи повноваження працівника, останній звертається до безпосереднього керівника.

Створення конструктивних професійних відносин між керівниками й підлеглими необхідне для щоденної ефективної роботи. Керівник проявляє ввічливість, тактовне ставлення до працівників. Взаємодія будується на основі поваги, честі та гідності кожного працівника. Керівники точно визначають завдання й обсяг службових повноважень підлеглих відповідно до займаних ними посад. За необхідності – доступно роз'яснюють працівнику кінцеву мету завдання та впевнюються, що вони її зрозуміли.

Ефективне ділове співробітництво для досягнення позитивних загальних результатів є важливою умовою успіху в командній роботі. Тому вітаються доброзичливі взаємини працівників і підтримується сприятливий соціально-психологічний клімат у колективі. Вирішення

за допомогою безпосереднього керівника. Неприпустимо робити будь-який конфлікт надбанням третіх осіб чи інших організацій. Працівники повинні дотримуватися принципу взаємної поваги, розуміння того, що робота, яку виконують працівники інших підрозділів, підпорядкована загальним цілям групи «Ковальська» й заслуговує поваги та гідної оцінки.

Правила ділової поведінки забороняють: лихословити, проявляти нестриманість, запальність й агресію; обговорювати особисті чи професійні якості колег за їх відсутності; займатися в робочий час справами, що не пов'язані з виконанням службових обов'язків; провокувати конфлікти в колективі, інтриги тощо.

## 7. Повага до людей

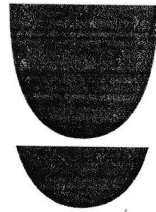
Кожен із нас насамперед – особистість. Ми поважаємо людську гідність і права інших людей.

Ми ставимося ввічливо і з повагою до співрозмовника та його думки, будемо відносини на взаємній довірі. У відносинах між працівниками неприйнятними є грубість, тиск, агресивна поведінка.

Ми ставимося з повагою до інших культур і традицій, і якщо місцеві звичаї суперечать положенням Кодексу, слід одразу повідомити про подібні невідповідності безпосередньому керівнику.

Будь-який вид комунікації в межах підприємств і з контрагентами будується на взаємній повазі та ввічливості.

Рішення щодо інших працівників, клієнтів, контрагентів



сніватися максимально коректно.  
У групі «Ковальська» неприйнятними є погрози й фізичне насильство під час виконання службових (трудових) обов'язків або під час спілкування з колегами та контрагентами, наприклад:

- погрози чи акти фізичного насильства, агресивної поведінки щодо іншої людини, її сім'ї, друзів і оточення;
  - навмисне псування, пошкодження, а також загроза пошкодження власності групи «Ковальська» чи власності працівників, їхніх сімей, друзів і оточення;
  - дзвінки або повідомлення загрозливого характеру.
- Група «Ковальська» сприяє створенню робочої атмосфери, що виключає сексуальні домагання чи інші утиски працівників.

#### **Працівники групи «Ковальська»:**

- поважають колег і будують своє спілкування з ними, ґрунтуючись на принципах ввічливості та взаєморозуміння;
- втрачують культурні відмінності;
- приймають рішення, спираючись на об'єктивні дані та факти, а не емоції.

#### **Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- вживати образливі, принизливі, агресивні висловлювання й жарти щодо фізичних, расових, національних, гендерних, мовних, релігійних, політичних та інших відмінностей чи особливостей;
- допускати натяки, жести, висловлювання відверто сексуального чи двозначного змісту;

честь і гідність людини;

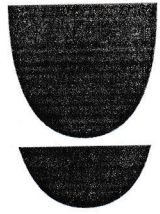
- поширювати чутки й заохочувати будь-які розмови особистого характеру, що мають провокаційний або дискримінаційний характер, призводять до приниження особистості та гідності.

## **8. Заборона на алкоголь, паління, наркотики, зброю й азартні ігри.**

Вживання алкоголю, наркотичних, токсичних засобів, психотропних препаратів є неприпустимим на робочому місці, тому що вони негативно впливають на безпеку, продуктивність, поведінку, надійність, адекватність прийняття рішень.

Нижче наведено дії, які суперечать принципам групи «Ковальська»:

- виконання посадових (трудових) обов'язків (у т. ч. керування транспортними засобами, експлуатація обладнання групи «Ковальська») в стані алкогольного, токсичного чи наркотичного сп'яніння. Порушення цього правила тягне за собою дисциплінарну відповідальність, аж до звільнення згідно з ч. 7 статті 40 Кодексу законів про працю;
- внесення на територію підприємств групи «Ковальська» будь-яких видів зброї (винятком є працівники служб безпеки та інші працівники, уповноважені на це групою «Ковальська»);



Група «Ковальська» та в гуртожитку групи «Ковальська»;  
- паління на робочому місці на території підприємств (крім спеціально відведених місць), у транспортних засобах, що належать групі «Ковальська» або використовуються зі службовою метою.

**Працівники групи «Ковальська»:**

- помітивши випадки вживання та розповсюдження наркотиків й алкоголю, проведення азартних ігор на території підприємства, гуртожитку чи в офісі групи «Ковальська», негайно інформують про порушення свого керівника;  
- пам'ятають, що зберігання і вживання наркотиків не тільки заборонене поліцією групи «Ковальська», а й є протизаконним та може спричинити притягнення до кримінальної відповідальності.

**Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- перебувати на території підприємства групи «Ковальська» в стані наркотичного, токсичного та/чи алкогольного сп'яніння;  
- приносити або вживати алкоголь, наркотичні, токсичні, психотропні чи сильної дії отруйні речовини на робочому місці, на території підприємств і в транспортних засобах, що належать групі «Ковальська» або використовуються зі службовою метою (за винятком лікарських препаратів, призначених за станом здоров'я виключно лікарем, про що необхідно попередити керівника);  
- грати в азартні ігри (на гроші) на території підприємства та в гуртожитку групи «Ковальська»;  
- вносити на територію підприємства групи «Ковальсь-

працівники, уповноважені на це групою «Ковальська»);  
- палити на робочому місці на території підприємств (крім спеціально відведених місць), у транспортних засобах, що належать групі «Ковальська» або використовуються зі службовою метою.

**9. Рівні можливості працівників і дискримінація**

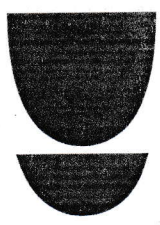
Група «Ковальська» виступає за вільне від дискримінації трудове середовище. На підприємствах групи «Ковальська» в кожного працівника є можливість реалізувати свій потенціал та зробити внесок у спільну справу.

У групі «Ковальська» неприйнятна дискримінація за расовою, національною, гендерною, мовною, релігійною та політичною приналежністю, соціальним і майновим статусом, фахом, місцем проживання тощо.

Ми створюємо робочу атмосферу, що дозволяє кожному працівнику відчувати себе захищеним та реалізувати свій професійний і творчий потенціал. Група «Ковальська» надає рівні можливості працівникам, виходячи з їхніх професійних якостей, незалежно від віку, статі, національності, фізичних особливостей, віросповідання та політичних поглядів.

**Кожен працівник групи «Ковальська» має право на:**

- відкриті і конструктивне обговорення з керівником результатів своєї роботи;
- підтримку в розвитку компетенцій і навичок;
- визнання й винагороду за досягнення в роботі;
- справедливе та шанобливе ставлення з боку колег.



**Працівники групи «Ковальська»:**

- розуміють, що рішення про наймання, просування, розв'язок, компенсацію, звільнення ґрунтуються виключно на професійних якостях працівників, вимогах бізнесу і здійснюються з дотриманням норм чинного законодавства України;
- беруть до уваги чинне законодавство України та культурні традиції;
- уникають дій, що можуть бути розцінені як дискримінація будь-якого роду.

**Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- дискримінувати за расою, національною, гендерною, мовною, релігійною та політичною приналежністю, соціальним і майновим статусом, фахом, фізичними особливостями, місцем проживання тощо;
- порушувати права людини.

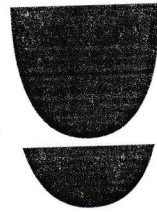
**10. Врегулювання конфлікту інтересів.**

Група «Ковальська» поважає право працівників на власні інтереси та сприяє їхньому розвитку, особливо якщо вони йдуть на користь колективу й суспільству. Працівники повинні уникати ситуацій, коли особисті інтереси суперечать інтересам групи «Ковальська». Для цього ви повинні своєчасно повідомити свого безпосереднього керівника й HR відділ про потенційний конфлікт між свої-

Конфлікт інтересів – ситуація, при якій особисті інтереси працівника в межах виконання ним своїх посадових (трудових) обов'язків суперечать або можуть суперечити інтересам групи «Ковальська», у тому числі, але не обмежуючись, ситуаціями, коли такі особисті інтереси впливають або можуть впливати на об'єктивність в ухваленні ним ділового рішення та/або знижують чи можуть знижувати ефективність працівника відносно групи «Ковальська».

**До таких ситуацій належать:**

- ведення підприємницької діяльності в тій самій галузі, якій ведуть діяльність підприємства групи «Ковальська»;
- ведення діяльності, не пов'язаної з виконанням обов'язків за трудовим договором у робочий час;
- укладання договору або сприяння в укладанні договору з контрагентами, які безпосередньо чи опосередковано пов'язані (володіють часткою в статутному капіталі, акціями тощо) з працівником чи пов'язаними з ним особами;
- перебування пов'язаних осіб у трудових відносинах з конкурентами підприємств групи «Ковальська» або опосередковано володіння такими компаніями (володіють часткою в статутному капіталі, акціями тощо);
- використання в особистих цілях матеріальних і матеріальних ресурсів підприємств групи «Ковальська», в тому числі робочого часу, документів, інформації, технічних, технологічних, інтелектуальних розробок, транспорту, обладнання, товарно-матеріальних цінностей;
- приймання в безпосереднє підпорядкування та просування по службі своїх пов'язаних осіб;



Зазначені вище ситуації не будуть вважатися порушенням положень Кодексу, якщо працівник поінформував про них та отримав дозвіл від керівництва групи «Ковальська» в порядку, передбаченому внутрішніми нормативними документами групи «Ковальська».

Отримавши сповіщення, керівництво групи «Ковальська» вирішує, чи є конфлікт інтересів допустимим. Якщо конфлікт є неприпустимим, керівництво групи «Ковальська» може вирішити відсторонити працівника від ухвалення рішення в конкретній ситуації. Якщо конфлікт серйозний, група «Ковальська» залишає за собою право вимагати від вас зробити вибір між роботою в групі «Ковальська» та дотриманням особистих інтересів.

Група «Ковальська» приймає на роботу членів сімей працівників за умови, що вони пройшли оцінювання й відбір на рівних умовах з іншими кандидатами. Виконання ними посадових обов'язків не повинно призводити до конфлікту інтересів. Водночас група «Ковальська» з особливою увагою підходить до наймання родичів на посади в межах «керівник-підлеглий» з метою уникнення ймовірного упередженого ставлення під час оцінювання результатів роботи й визначення рівня заробітної плати.

Працівники, перелік яких визначено групою «Ковальська», повинні щорічно надавати інформацію щодо наявності чи відсутності в них будь-яких конфліктів інтересів.

**Працівники групи «Ковальська»:**

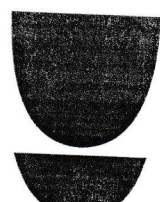
- Діють і приймають рішення, виходячи з ринкової ситу-

уникають ситуацій і дій, що можуть спричинити конфлікт інтересів;

- У разі виникнення конфлікту інтересів працівники групи «Ковальська»:
- повідомляють HR-відділ про наявність конфлікту інтересів;
- отримують дозвіл про прийнятність для підприємства даного конфлікту інтересів;
- відмовляються від діяльності, що складає конкуренцію бізнесу групі «Ковальська», або відмовляються від роботи в групі «Ковальська»;
- перед влаштуванням на роботу за сумісництвом або входженням до органів управління підприємств, що не є частиною групи «Ковальська», доводять таку інформацію до відома HR-відділу та свого керівника.

**Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- працювати за сумісництвом або входити до органів управління компанії, що не належать до групи «Ковальська», без інформування Департаменту управління персоналу, Департаменту безпеки та охорони й Відділу внутрішнього контролю та аудиту;
- лобювати свої інтереси, інтереси своїх родичів або афілійованих осіб з метою укладення угод або договорів із групою «Ковальська» на умовах, відмінних від ринкових;
- зловживати службовим становищем з метою задоволення своїх особистих інтересів.



можє також завдати значних збитків групі «Ковальська». Хабарництво передбачає таку пропозицію, надання чи отримання будь-яких цінностей, що може вплинути на ділове рішення або незаконне отримання ділових переваг.

Ми не пропонуємо і не беремо хабарі, не сприяємо корупційній діяльності. Група «Ковальська» прагне співпрацювати з контрагентами, клієнтами, діловими партнерами, чия репутація не пов'язана з корупцією та хабарництвом.

**Працівники групи «Ковальська»:**

- під час роботи з органами державної влади та місцевого самоврядування звертаються до Юридичного департаменту для отримання інформації про правила взаємодії з такими органами;

- передбачливо вибирають бізнес-партнерів, щоб запобігти негативному впливу на репутацію групи «Ковальська»;

- доводять до відома контрагентів, ділових партнерів, державних і громадських організацій принципи групи «Ковальська», спрямовані на запобігання корупції;

- повідомляють про випадки хабарництва та корупції своєму керівнику, Департаменту безпеки та охорони та/або на Лінію довіри.

**Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- брати участь у діяльності, спрямованій на неправомірне збагачення, отримання непромірних компенсацій, благ і винагород;

овцям і посадовим особам коштів, подарунків, благ і пропозицій, що містять вигоду для цих осіб, з метою отримання переваг під час ведення групою «Ковальська» господарської діяльності;

- пропонувати чи брати хабарі, а також сприяти корупційній діяльності;

- залучати афілійованих або третіх осіб для здійснення протиправної та протизаконної діяльності.

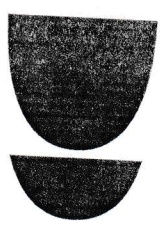
**12. Подарунки й гостинність у роботі з третіми особами**

Отримання та дарування корпоративних подарунків у багатьох випадках є стандартом ділової співпраці у взаємовідносинах із третіми особами. При цьому кожен з нас завжди повинен пам'ятати про те, що прийняті подарунки або ділова гостинність не повинні бути надмірними й передбачати лояльність у вирішенні будь-яких ділових питань.

Ми можемо запропонувати чи прийняти сувенірну продукцію (ручки, блокноти або продукцію аналогічного характеру), подарунки, які відповідають загально визначеним уявленням про гостинність у межах вартості передбаченої внутрішнім нормативним документом групи «Ковальська».

Тих самих принципів треба дотримуватися під час оплати представницьких витрат щодо контрагентів, клієнтів та бізнес-партнерів.

Враховуючи те, що зазначені вище принципи не охоплюють усі можливі випадки, ми повинні правильно оцінювати



створити нову компанію, яку ви можете у свого безпосереднього керівника та/або в Департаменті безпеки та охорони.

**Працівники групи «Ковальська»:**

- коректно відмовляються від подарунків та інших благ, вартість яких не відповідає загальноновизнаним уявленням про гостинність, суперечить звичайній практиці ведення бізнесу або перевищує ліміти, що встановлені відповідними внутрішніми нормативними документами групи «Ковальська» або чинним законодавством України;
- оцінюють імовірність виникнення конфлікту інтересів у кожному випадку отримання або дарування подарунків та оплати представницьких витрат.

**Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- приймати подарунки або інші блага від контрагентів, клієнтів чи ділових партнерів, що беруть участь у тендерах, організованих групою «Ковальська», тому що вони можуть передбачати вашу лояльність у вирішенні будь-яких ділових питань;
- приймати подарунки або інші блага, вартість яких не відповідає загальноновизнаним уявленням про гостинність, суперечить звичайній практиці ведення бізнесу чи перевищує ліміти, встановлені відповідними внутрішніми нормативними документами й чинним законодавством України.

**Діловими партнерами**

Наш успіх ґрунтується на тривалих відносинах в атмосфері взаємної поваги та довіри з клієнтами, контрагентами, постачальниками й іншим партнерами. З метою збереження стабільних відносин ми ставимося до кожного партнера так, як хочемо, щоб ставилися до нас – справедливо, чесно і з повагою.

При взаємодії з наявними та потенційними клієнтами ми завжди надаємо точну й достовірну інформацію про продукцію та послуги. Група «Ковальська» прагне працювати з контрагентами й діловими партнерами, які поділяють стандарти ведення бізнесу групи «Ковальська», включно з:

- забезпеченням умов праці, що відповідають найвищим стандартам охорони здоров'я та промислової безпеки;
- прагненням мінімізувати негативний вплив на навколишнє середовище;
- повагою прав працівників і представників місцевої громади.

**Працівники групи «Ковальська»:**

- ведуть справи тільки з тими контрагентами й діловими партнерами, які виконують вимоги чинного законодавства;
- докладають зусиль для отримання найбільш вигідної для групи «Ковальська» комерційної пропозиції;
- ретельно аналізують діяльність потенційного контрагента (досвід, кваліфікація, репутація, відповідність стандартам поведінки групи «Ковальська», наявні взаємини з групою «Ковальська»);



угоду про конфіденційність для запобігання витоку важливої інформації;

- оформляють договірні відносини з контрагентом у межах наданих повноважень;
- виявляють повагу і стриманість у відносинах із працівниками контрагентів і ділових партнерів групи «Ковальська».

#### **Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- порушувати правила поведінки з інформацією з обмеженим доступом;
- пропонувати або приймати хабарі чи інші неправомірні винагороди.

### **14. Сумлінна конкуренція**

Група «Ковальська» повністю дотримується вимог ЗУ «Про захист від недобросовісної конкуренції» та «Про захист економічної конкуренції». Порушення вимог антимонопольного законодавства може призвести до значних штрафних санкцій щодо порушників.

Якщо у вас з'явилися запитання або сумніви, зверніться за консультацією до Юридичного департаменту.

Працівники групи «Ковальська»:

- конкурують і відстоюють інтереси групи «Ковальська» на законних підставах;
- покидають зустріч, на якій конкуренти чи дилери починають обговорювати ціни, витрати, обмеження виробництва, інвестицій; поділ покупців або територій; викривлення результатів торгів, аукціонів, конкурсів, тендерів;

з ринку) інших суб'єктів господарювання, покупців, продавців; застосування різних умов до рівнозначних контрактів; укладення договорів за умови прийняття іншими суб'єктами господарювання додаткових зобов'язань, які за своїм змістом або згідно з торговими й іншими чесними звичаями підприємницької діяльності не стосуються предмета цих угод;

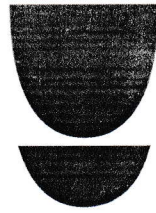
- співпрацюють з кожним клієнтом чесно і прозоро;
- у разі необхідності звертаються за консультацією до Департаменту безпеки та охорони.

#### **Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- обговорювати та/або передавати інформацію конкурентам щодо цін, знижок чи пільг, витрат, строків, прибутку або стратегії ціноутворення;
- обговорювати з одним покупцем бізнес або ринкові тактики іншого покупця;
- недооцінювати вплив своїх вчинків і рішень на бізнес групи «Ковальська».

### **15. Конфіденційність і розголошення інформації**

Будь-які відомості, що створюються, обробляються, зберігаються у групі «Ковальська» і стосуються її діяльності, у будь-якому вигляді та форматі на будь-яких носіях є власністю групи «Ковальська» й визначені як корпоративна інформація. Корпоративна інформація повинна використовуватися виключно для виконання посадових (трудова) обов'язків і може бути розкрита чи передана



«Ковальська» для співпраці з ними, а також у випадках, коли ця інформація не є інформацією з обмеженим доступом згідно з чинним законодавством України та внутрішніх нормативних документів групи «Ковальська».

На період дії трудових відносин з групою «Ковальська» та після їх припинення працівники зобов'язані дотримуватися конфіденційності корпоративної інформації і вживати заходів щодо запобігання несанкціонованому розкриттю.

Корпоративна інформація включає: технології, що використовуються підприємствами; інтелектуальну власність; фінансову інформацію, що має відношення до продажів, прибутку, статей балансу, бізнес-прогнозів і бізнес-планів, маркетингових планів, організаційних структур; інформацію, що стосується компенсацій чи бонусів працівникам та іншу інформацію внутрішнього характеру.

Виступати з публічними заявами від імені групи «Ковальська» можуть лише уповноважені на те працівники. Кожен запит щодо діяльності групи «Ковальська» з боку засобів масової інформації повинен передаватися до Департаменту комунікацій.

Група «Ковальська» дотримується конфіденційності інформації, отриманої від третіх осіб на умовах укладених сторонами договорів про нерозголошення.

Працівники групи «Ковальська»:

- вживають розумних заходів для збереження й захисту корпоративної інформації групи «Ковальська»;
- дотримуються конфіденційності інформації, отриманої від третіх осіб.

Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:

цію особам, не уповноваженим на її отримання.

## 16. Достовірність звітності

Фінансова звітність групи «Ковальська» містить достовірну й точну інформацію про фінансове становище, результати діяльності та грошові потоки, що може бути використана під час прийняття економічних рішень. Виходячи з цього, кожен із нас повинен намагатися достовірно, правильно і відповідно до облікових процедур групи «Ковальська» вести необхідний облік, своєчасно готувати звітну документацію. Проведення коректного й достовірного обліку та звітності стосуються також усієї нефінансової інформації.

Ми складаємо фінансові та управлінські звіти, що містять достовірну й об'єктивну інформацію про бізнес групи «Ковальська», з використанням відповідних принципів бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства України. Ми не допускаємо навмисного викривлення даних і звітності групи «Ковальська».

Ми не вживаємо будь-які дії для обману, маніпулювання чи введення в оману працівника, який проводить аудит фінансової звітності чи оцінювання бізнес-процесів групи «Ковальська».

Працівники групи «Ковальська»:

- готують звіти своєчасно і з використанням коректної, достовірної й точної інформації.

Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:

- брати участь у приховуванні та/або викривленні інформації.



Ми підтримуємо стабільну систему внутрішнього контролю, що складається з регулярної перевірки фінансових, операційних та інших видів контролю, а також аналізу управління ризиками.

Керівники несуть відповідальність за розробку та підтримку ефективної системи внутрішнього контролю для достатньої впевненості в тому, що мету контролю досягнуто. Ми дотримуємося вимог системи внутрішнього контролю.

Ефективний внутрішній контроль дає впевненість у тому, що:

- операції авторизовані належним чином і здійснені відповідно до внутрішніх нормативних документів групи «Ковальська»;
- вдалося запобігти неефективному витрачанню ресурсів;
- виключено несанкціонований доступ до активів та/або їх нецільове використання;
- прийняття рішень і їх виконання здійснюються уповноваженими працівниками в межах наданих повноважень;
- усі операції належним чином враховані та коректно відображені в фінансовому обліку.

#### **Працівники групи «Ковальська»:**

- діють згідно з внутрішніми нормативними документами групи «Ковальська» і в межах своїх повноважень.

#### **Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- порушувати вимоги внутрішніх нормативних документів групи «Ковальська»;
- здійснювати операції та/або приймати рішення, на які не мають повноважень.

Під власністю групи «Ковальська» розуміємо майно, кошти, інформаційні активи, об'єкти інтелектуальної власності, а також обладнання, що належить групі «Ковальська» й використовується в індивідуальному порядку (наприклад, мобільні телефони та комп'ютери, службові автомобілі тощо).

Працівники несуть відповідальність за використання наданої їм власності групи «Ковальська» економічно доцільним та ефективним способом в інтересах власника. Працівники утримуються від використання власності групи «Ковальська» в особистих цілях.

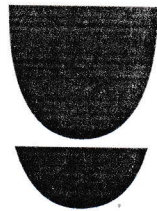
Заподіяння шкоди, розкрадання або нецільове використання власності групи «Ковальська» працівником є неприпустимим.

Працівники повинні пам'ятати про особисту відповідальність за розумне, ефективне використання й захист власності групи «Ковальська».

Нематеріальні активи, створені або розроблені працівниками в межах виконання своїх посадових (трудова) обов'язків, належать групі «Ковальська» в частині, що не суперечить чинному законодавству України. Нематеріальні активи охоплюють будь-які передбачені чинним законодавством України об'єкти права інтелектуальної власності.

#### **Працівники групи «Ковальська»:**

- запобігають втраті, пошкодженню, передчасному зношенню чи розкраданню активів групи «Ковальська»;
  - дотримуються вимог групи «Ковальська» й законодавства України щодо використання та передавання активів.
- Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:



діяльності, що не стосується господарської діяльності групи «Ковальська».

## 19. Інсайдерські угоди

Інсайдерська торгівля, інсайдерські угоди з виконанням конфіденційної інформації є незаконними. Група «Ковальська» не тільки повністю дотримується вимог чинного законодавства України, а й уникає будь-яких проявів інсайдерської торгівлі, інсайдерських угод з використанням конфіденційної інформації. Працівники зобов'язані дотримуватися конфіденційності інформації підприємств групи «Ковальська» та інших компаній, яку вони отримали під час роботи. Використання корпоративної інформації з метою отримання особистої вигоди заборонено.

Розкривати конфіденційну інформацію можливо виключно згідно з вимогами внутрішніх нормативних документів. Якщо ви розкриєте конфіденційну інформацію будь-якій особі, яка використає її для отримання власної вигоди, - і ви, і третя особа може понести за таке порушення відповідальність, передбачену чинним законодавством України та внутрішніми нормативними документами групи «Ковальська».

Інсайдерською вважається інформація про:

- зміну керівника;
- неоприлюднену фінансову звітність, особливо якщо вона відрізняється від прогнозів;
- програні суди, виявлення недоліків товару або послуги, втрачені чи придбані контракти;

- рішення створити чи ліквідувати дочірнє підприємство/філію;

- рішення зменшити статутний капітал.

## Працівники групи «Ковальська»:

- вживають усіх необхідних заходів для збереження конфіденційної інформації, яка їм відома або ввірена.

## Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:

- розкривати інсайдерську інформацію за межами групи «Ковальська», у тому числі членам сім'ї.

## 20. Комп'ютерні системи та системи зв'язку

Інформаційно-технологічні (ІТ) системи, у тому числі електронна пошта й системи доступу до інтернету, що використовуються групою «Ковальська», є її власністю. Вони повинні використовуватися тільки за службовим призначенням.

Використання ІТ-систем з будь-якою незаконною чи неетичною метою є неприпустимим.

Для забезпечення конфіденційності й захисту ресурсів від несанкціонованого доступу здійснюється відповідний контроль інформаційних систем групи «Ковальська».

Група «Ковальська» поважає права інтелектуальної власності. Все програмне забезпечення та обладнання, що використовується групою «Ковальська», є ліцензійним і придбане з дотриманням авторських прав. Для дотримання авторських прав розробників програмного забезпечення та законодавства України ІТ-підрозділ

визначає стандарти використання вуглецю (CO<sub>2</sub>) в Україні та розробляє системи управління табору групи «Ковальська» розробляє системи управління охороною навколишнього середовища та впроваджує довгострокові інвестиційні програми зі зниження рівня забруднення й екологічної реабілітації території.

#### **Працівники групи «Ковальська»:**

- повідомляють Відділ інформаційної безпеки про будь-яке несанкціоноване використання чи продаж програмного забезпечення групи «Ковальська»;
- дотримуються обережності, відкриваючи електронні листи від невідомих відправників або запускаючи програми та додатки, отримані з невідомих чи неперевірених джерел;
- дотримуються встановлених політик інформаційної безпеки групи «Ковальська».

#### **Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- встановлювати неліцензійне програмне забезпечення та обладнання;
- брати участь у перегляді, зберіганні, завантажуванні або публікації матеріалів, що заборонені законодавством України або мають неетичний характер;
- передавати робочий комп'ютер/ноутбук у користування третім особам;
- передавати будь-кому інформацію про свій пароль.

## **21. Охорона навколишнього середовища**

Ми усвідомлюємо відповідальність за істотний вплив на екологію території присутності групи «Ковальська». Група «Ковальська» має проактивну позицію у сфері екології та охорони навколишнього середовища, ошад-

договір ставлення до природних ресурсів табору групи «Ковальська» розробляє системи управління охороною навколишнього середовища та впроваджує довгострокові інвестиційні програми зі зниження рівня забруднення й екологічної реабілітації території.

Передбачені чинним законодавством України норми з охорони навколишнього природного середовища, стандарти, вимоги поширюються на виробничу діяльність групи «Ковальська» та вироблену продукцію. Ми відповідальні за дотримання цих вимог.

#### **Працівники групи «Ковальська»:**

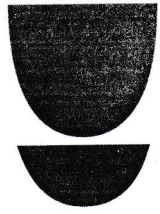
- дотримуються норм законодавства і стандартів групи «Ковальська» з охорони навколишнього середовища;
- виконують посадові (трудова) обов'язки, дотримуючись природоохоронних принципів роботи;
- ставляться дбайливо до природних ресурсів.

#### **Для працівників групи «Ковальська» неприпустимо:**

- ігнорувати порушення природоохоронного законодавства України;
- приховувати події, що можуть нашкодити навколишньому середовищу;
- витрачати за відсутності необхідності природні, сировинні й енергетичні ресурси.

## **22. Соціально відповідальний бізнес**

Група «Ковальська» – соціально відповідальна компанія. Ми усвідомлюємо, що досягнення успіху в бізнесі невіддільно пов'язане зі збільшенням добробуту суспільства та підвищенням рівня життя кожної окремої людини.



людини, дотримання гідних умов праці, сприяють сталому розвитку місцевих і регіональних громад. Група «Ковальська» усвідомлює істотність цих питань і належним чином взаємодіє з усіма зацікавленими сторонами.

Група «Ковальська» сприяє розвитку індивідуальної соціальної відповідальності працівників, заохочує їхню активну участь у житті територіальних громад і суспільства.

Розуміючи важливість етичного й соціально відповідального підходу, група «Ковальська» своїм прикладом сприяє його розвитку серед контрагентів, ділових партнерів.

## **23. Як поставити запитання або повідомити про порушення.**

### **23.1 Шляхи звернення за порадою або повідомлення про порушення.**

Кодекс не може містити відповіді на всі запитання. Якщо у вас виникли запитання щодо тлумачення й застосування положень цього Кодексу, ви можете звернутися за порадою чи консультацією.

Поставити запитання, повідомити про порушення чи висловити свої сумніви можна звернувшись (за пріоритетністю):

- до безпосереднього керівника (при цьому рішення ухвалюють відповідно до повноважень, зазначених у Додатку 1 до цього Кодексу),

- до компетентних підрозділів групи «Ковальська»:  
Відділ внутрішнього контролю та аудиту,

Юридичний департамент,  
Департамент управління персоналом,  
Департамент комунікацій,  
Управління з охорони праці та промислової безпеки,  
Відділ інформаційної безпеки.

- на Лінію довіри.

Подати звернення на Лінію довіри можна одним із зазначених способів:

зателефонувати за номером телефону **0-800-60-45-45**, надіслати повідомлення на електронну скриньку (**trustline@kovalska.com**), заповни вебформу на сайті **kovalska.com/ua/trust-line**.

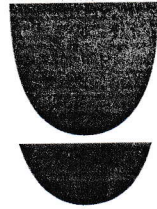
Лінія довіри надає можливість поставити запитання анонімно.

Усі питання про тлумачення, застосування та дотримання положень цього Кодексу будуть своєчасно і належним чином розглянуті. Конфіденційність гарантовано. Разом з тим до працівників, які дають свідомо неправдиві відомості, вживають заходи, передбачені чинним законодавством України.

### **23.2 Захист працівників, які повідомили про порушення.**

Група «Ковальська» не допускає переслідування працівників, які ставлять запитання або з чесними намірами повідомляють про можливі порушення законодавства України, положень Кодексу, внутрішніх нормативних документів групи «Ковальська».

Ті працівники, які, на їх думку, зазнали переслідування, повинні повідомити про це на Лінію довіри.



## 24. Відповідальність за недотримання положень Кодексу

Недотримання норм і стандартів поведінки, які містяться в цьому Кодексі, розцінюється як серйозне порушення. Таке порушення розглядається керівництвом за допомогою дисциплінарного процесу згідно з порядком, передбаченим внутрішнім нормативним документом групи «Ковальська» щодо проведення внутрішніх службових перевірок/розслідувань, і може призвести до дисциплінарного стягнення, аж до звільнення відповідно до чинного законодавства України. Організують і проводять внутрішні службові розслідування відповідальні підрозділи, які зазначені в Додатку 1 до цього Кодексу.

Керівники групи «Ковальська» всіх рівнів несуть відповідальність не тільки за свої дії, а й за дотримання цього Кодексу своїми підлеглими. Відповідно вони повинні вимагати дотримання політик, процедур групи «Ковальська» та чинного законодавства України, а також запобігати, виявляти й оперативно реагувати на їх порушення.

Відповідальність наступає також у випадках:

- звернення до інших працівників з проханням чи вимогою порушити політики та процедури групи «Ковальська»,
- положення Кодексу або чинне законодавство України;
- приховування або несвоечасного повідомлення про відомі факти порушення положень Кодексу й інших внутрішніх правил групи «Ковальська», чинного законодавства України;

про порушення;

- переслідування осіб, які повідомили про порушення;
- відмови від співпраці під час проведення внутрішніх перевірок, розслідувань.

У випадках, передбачених чинним законодавством України, група «Ковальська» може повідомляти правоохоронним органам про всі відомі їй порушення, що можуть призвести до притягнення порушників до кримінальної відповідальності.

## 25. Лінія довіри

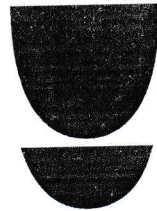
### 25.1 Як працює Лінія довіри.

Лінія довіри приймає інформацію за допомогою наступних каналів: за електронною поштою, телефоном і за допомогою текстових форм на сайті (вебформа) групи «Ковальська».

Лінія довіри організована централізовано і є незалежною.

Після реєстрації ваше повідомлення буде оброблене відповідно до правил проведення внутрішніх корпоративних перевірок групи «Ковальська». Розгляд звернення буде здійснений тільки тими працівниками, які уповноважені на це. Якщо ваша інформація стосується керівників структурних підрозділів або підприємства, то перевірка проведеться на вищому рівні групи «Ковальська» з дотриманням умови конфіденційності.

Якщо після звернення на Лінію довіри у вас виникли сумніви щодо достатності відповідних заходів, ви можете



вдруге поставити себе замість контролю та аудиту групи ретньо з Відділом внутрішнього контролю та аудиту групи «Ковальська».

### **25.2 Збереження анонімності.**

За бажанням ви можете залишити повідомлення на умовах анонімності. Анонімні повідомлення, що були подані на Лінію довіри, обробляються за аналогією з іншими повідомленнями за наявності достатньої інформації для перевірки.

Щоб гарантувати анонімність при зверненні на Лінію довіри, дотримуйтеся таких нескладних правил:

- не надсилайте повідомлення з робочого комп'ютера;
- не використовуйте корпоративні засоби телефонного зв'язку для дзвінків на Лінію довіри;
- не підписуйте повідомлення;
- не вказуйте деталі, що можуть допомогти ідентифікувати вашу особу.

### **25.3 Інформація щодо Лінії довіри.**

У разі порушення правил ділової поведінки та корпоративної етики кожен працівник має право направити запит щодо проведення внутрішньої перевірки, використовуючи всі можливі засоби.

Для передання повідомлень на Лінію довіри пропонується використовувати перелік видів порушень. Такий перелік не є вичерпним:

- порушення в галузі охорони праці, здоров'я та навколишнього середовища;
- конфлікт інтересів;
- використання інсайдерської інформації;

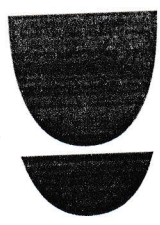
розкращення або використання власності групи

- «Ковальська» в особистих цілях;
- хабарі, у т.ч. подарунки, вартість яких перевищує передбачені внутрішніми нормативними документами групи «Ковальська» допустимі ліміти;
- домагання чи насильство;
- дискримінація;
- переслідування осіб, що повідомили про порушення;
- вживання алкоголю, наркотиків та інших психотропних речовин.

Телефон: **0-800-60-45-45**, усі дзвінки безплатні в межах України.

Електронна скринька: **([trustline@kovalska.com](mailto:trustline@kovalska.com))**.

Сайт (вебформа): **[kovalska.com/ua/trust-line](http://kovalska.com/ua/trust-line)**.



# Матриця відповідальності за прийняття рішень щодо порушень

Уповноважені приймати оперативні рішення щодо порушень  
(крім повідомлень на Лінію довіри)

Напрямок, де виявлено порушення	Відповідальні від ТОВ «ПБГ Ковальська»				Генеральний директор
	Керівник	Відповідальна служба підприємства	Відповідальні від ТОВ «ПБГ Ковальська»		
Охорона праці та здоров'я	Р	Відділ охорони праці	У	Управління з охорони праці та промислової безпеки	У
Охорона навколишнього середовища	Р	Відділ екології	У	Операційна дирекція	І
Повага до людей	Р	HR-служба	У	Департамент управління персоналом	І
Рівні можливості працівників і дискримінація	Р	HR-служба	У	Департамент управління персоналом	І
Конфіденційність та розголошення інформації	У	Відділ безпеки	У	Департамент безпеки та охорони, Відділ інформаційної безпеки	Р
Наявність конфлікту інтересів	У	HR-служба, Відділ безпеки	У	Департамент управління персоналом, Департамент безпеки та охорони, Відділ внутрішнього контролю та аудиту	Р
Заборона на алкоголь, паління, наркотики, зброю та азартні ігри	У	Відділ безпеки	У	Департамент безпеки та охорони	Р
Подарунки при роботі з третіми особами	У	Відділ безпеки	У	Департамент безпеки та охорони	Р
Порядність у відносинах з контрагентами та діловими партнерами	У	Відділ безпеки	У	Департамент безпеки та охорони	Р
Захист власності підприємства	І	Відділ безпеки	У	Департамент безпеки та охорони	Р
Комп'ютерні системи та системи зв'язку	І	IT-відділ	Р	IT-підрозділ, Відділ інформаційної безпеки	У
Достовірність звітності	І	Планово-еко-номічний відділ		Відділ внутрішнього контролю та аудиту	Р
Внутрішній контроль	І	Відділ безпеки	У	Відділ внутрішнього контролю та аудиту	Р
Хабарництво та корупція	І	Відділ безпеки	У	Департамент безпеки та охорони, Відділ внутрішнього контролю та аудиту	У

Р - уповноваження з прийняття рішення;  
У - участь у підготовці рішення та його узгодження;  
І - обов'язкове інформування.

