

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Державного агентства з
енергоефективності та енергозбереження
України

від _____ 2024 року № _____

ПОЛОЖЕННЯ **про винагороду членів правління акціонерного** **товариства «Фонд декарбонізації України»**

Загальні питання

1. Це Положення визначає основні засади та порядок виплати винагороди голові та членам правління (далі – члени правління) акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України» (далі – Положення), а також вимоги щодо складення, затвердження та оприлюднення звітів про винагороду членів правління.

2. Це Положення розроблено відповідно до Кодексу законів про працю України, Законів України «Про акціонерні товариства», «Про управління об'єктами державної власності», «Про оплату праці», постанови Кабінету Міністрів України від 19 травня 1999 р. № 859 «Про умови і розміри оплати праці керівників підприємств, заснованих на державній, комунальній власності, та об'єднань державних підприємств» (далі – Постанова № 859), Вимог до положення та звіту про винагороду членів наглядової ради, ради директорів та виконавчого органу акціонерного товариства, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 02 травня 2024 р. № 549, Статуту акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України», затвердженого наказом Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України від 14 лютого 2024 р. № 14-24 (у редакції наказу Державного агентства з енергоефективності та енергозбереження України від 13 вересня 2024 р. № 101-24) (далі – Статут Товариства).

3. Система винагород членів правління акціонерного товариства «Фонд декарбонізації України» (далі – Товариство) ґрунтується на таких принципах:

- прозорості;
- справедливості;
- визначеності;
- ризик-орієнтованості;
- орієнтованість на досягнення стратегічних цілей Товариства;
- уникнення конфлікту інтересів;
- рівності;
- сприяння дотриманню корпоративної культури Товариства.



Державне агентство з енергоефективності та
енергозбереження України (Держенергоефективності)
№124-24 від 11.11.2024
КЕП: Замазєва Г. В. 11.11.2024
3FAA9288358EC003040000002C539000ADCD700
Сертифікат дійсний з 15.08.2024 12:14 до 15.08.2026 12:14

4. Положення затверджується рішенням загальних зборів акціонерів Товариства (далі – Загальні збори). Наглядова рада Товариства (далі – Наглядова рада) за поданням комітету з питань призначень та визначення винагород (у разі утворення) має право виносити на розгляд Загальних зборів пропозицію щодо затвердження (внесення змін) Положення. При цьому пропозиції Наглядової ради повинні включати результати порівняльного аналізу запропонованих змін та існуючої винагороди.

Порядок встановлення винагороди

5. Розмір винагороди членів правління, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат, визначається в умовах контрактів, що укладаються з членами правління, обраними на посаду та/або рішенням органу управління Товариства до повноважень якого належить прийняття рішень щодо встановлення розміру винагороди членам правління (далі – уповноважений орган). Розмір винагороди членам правління повинен відповідати рівню професійного досвіду, здобутку та особистого вкладу членів правління у досягнення стратегічних цілей Товариства, визначеним функціональним обов'язкам та рівню відповідальності членів правління.

Максимальний розмір винагороди члену правління встановлюється з урахуванням обмежень, визначених законодавством та контрактом.

6. Винагорода повинна бути розумно обґрунтованою стосовно аналогічних (або співмірних) ринкових показників розмірів і умов її виплати, відповідати інтересам та забезпечувати стабільність розвитку Товариства в довгостроковій перспективі, узгоджуватися з іншими особливостями діяльності Товариства.

7. До контракту члена правління не можуть включатися умови про компенсаційні виплати члену правління, пов'язані з припиненням його повноважень (дострокове розірвання контракту за ініціативою Товариства).

У разі припинення (дострокового припинення) повноважень члена правління, члени правління не набувають права на отримання від Товариства та/або його акціонера будь-яких додаткових винагород, компенсаційних та/або інших виплат, та виплата винагороди здійснюється за результатами фактично виконаних за звітний період посадових обов'язків, передбачених контрактом, укладеним з таким членом правління.

8. Товариство не застосовує систему іншого негрошового стимулювання членів правління.

9. Товариство може здійснювати страхування відповідальності членів правління відповідно до законодавства України та Статуту Товариства.

10. Право на отримання винагороди у члена правління виникає після обрання його на посаду.

11. Винагорода членам правління встановлюється та виплачується у відповідності до укладених з ними контрактами лише у грошовій формі у

національній валюті України. Надання/виплата винагороди у негрошовій формі членам правління не здійснюється.

12. За цим Положенням членам правління право на отримання опціонів на акції не надається.

Структура винагороди та методи оцінки виконання критеріїв ефективності роботи

13. Членам правління за виконання ними посадових обов'язків виплачується фіксована та змінна винагорода у грошовій формі, яка складається з:

13.1. основної заробітної плати (посадовий оклад);

13.2. додаткової заробітної плати (доплати, надбавки, гарантійні і компенсаційні виплати, передбачені законодавством України, премії, пов'язані з виконанням виробничих завдань і функцій);

13.3. інших заохочувальних та компенсаційних виплат (премія за підсумками роботи за квартал/рік, грошова допомога у разі виходу на пенсію).

14. До фіксованої винагороди відноситься основна заробітна плата (посадовий оклад).

Основними властивостями фіксованої винагороди є те, що вона:

1) має наперед визначений розмір відповідно до умов контракту, укладеного між Товариством та членом правління;

2) відповідає місцю члена правління в організаційній структурі Товариства та рівню його (її) відповідальності;

3) не залежить від результатів діяльності Товариства;

4) є гарантованою та такою, що не може бути змінена, скасована, затримана або витребувана для повернення, окрім випадків, передбачених законодавством України;

5) має постійний характер виплати протягом усього періоду виконання членом правління своїх повноважень;

6) не стимулює до прийняття ризиків, які не є прийнятними за звичайних умов.

15. До змінної винагороди відноситься додаткова заробітна плата, а також інші заохочувальні та компенсаційні виплати.

Виплата змінної винагороди є додатковою винагородою, а відмова від її виплати не має сприйматися як покарання.

Рішення про визначення розміру змінної частини винагороди приймається уповноваженим органом, виходячи із вже отриманих та підтверджених (а не очікуваних) результатів роботи члена правління та/або товариства.

Змінна винагорода призначається члену правління за результатами оцінки його діяльності та на підставі досягнення ним заздалегідь визначених і вимірюваних критеріїв та досягнення Товариством фінансових результатів, а також результатів, що мають нефінансовий характер, із зазначенням, як

вони сприяли досягненню виконання фінансового плану Товариства та досягненню стратегічних цілей Товариства цілей.

Члену правління не може виплачуватись змінна винагорода у разі недосягнення ним встановлених для цього критеріїв, навіть у разі досягнення (перевиконання) встановлених результатів Товариства.

Договір (контракт) з членами правління має передбачати обов'язок таких членів правління повернути змінну винагороду та строк для такого повернення, у випадку якщо Товариством та/або уповноваженими державними органами було встановлено, що виплата змінної винагороди була здійснена на підставі недостовірної інформації, з порушенням встановленої Товариством та/або законодавством процедури для визначення/виплати змінної винагороди.

16. Розмір фіксованої винагороди встановлюється залежно від середньооблікової чисельності працівників в еквіваленті повної зайнятості за рік, вартості активів Товариства або показників чистого річного доходу від реалізації послуг, за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, у кратності до мінімального посадового окладу (ставки) працівника основної професії згідно з додатком 1 до Постанови № 859.

17. Розміри преміювання членів правління за підсумками роботи за квартал та рік встановлюються відповідно до трьох та до двадцяти чотирьох місячних посадових окладів відповідного члена правління.

При цьому у разі:

наявності заборгованості Товариства з виплати заробітної плати у відповідному кварталному або річному звітному періоді, розмір премії за такий період повинен становити не більше 20 відсотків максимально дозволеного розміру премії відповідно до цього Порядку;

збільшення розміру заборгованості Товариства з виплати заробітної плати у поточному кварталному або річному звітному періоді порівняно з попереднім аналогічним звітним періодом, премія за такий поточний звітний період не нараховується;

погіршення якості роботи, невиконання умов контракту, порушення трудової дисципліни премія зменшується або не нараховується у тому звітному періоді, коли виявлено відповідне порушення (за окремим рішенням Наглядової ради);

незатвердження (непогодження) в установленому законодавством України порядку річного фінансового плану премія не нараховується.

18. Розмір доплати до посадового окладу члена правління за науковий ступінь кандидата або доктора наук встановлюються у розмірі відповідно 15 і 20 відсотків і за вчене звання старшого наукового співробітника у розмірі 25 відсотків та професора 33 відсотки.

Така доплата встановлюється у разі, якщо Товариство здійснює науково-дослідну, науково-виробничу та науково-технічну діяльність та коли діяльність члена правління за профілем збігається з наявним науковим ступенем, вченим званням.

19. Розмір щомісячної надбавки до посадового окладу члена правління за стаж наукової діяльності: понад 3 роки - 10 відсотків, понад 10 років - 20 відсотків, понад 20 років - 30 відсотків.

Така надбавка встановлюється для члена правління, робота якого пов'язана з науковою та/або науково-технічною діяльністю Товариства.

20. Розмір грошової допомоги у разі виходу на пенсію - не більш як шість посадових окладів.

21. Для оцінки ефективності роботи членів правління Наглядова рада може визначати планові цілі. Завдяки подальшому моніторингу виконання затверджених цілей забезпечується контроль за ефективністю роботи членів правління та Товариства в цілому.

Цілі повинні бути конкретними, вимірюваними, досяжними, реалістичними, своєчасними і забезпечувати досягнення стратегічних цілей Товариства. В якості цілей можуть виступати показники KPI.

Порядок виплати винагороди

22. Виплата винагороди членам правління здійснюються Товариством.

23. Фіксовані винагороди виплачуються членам правління у розмірах, визначених у контрактах, укладених між Товариством та членом правління.

24. Змінні винагороди виплачуються членам правління у розмірах, визначених рішенням Наглядової ради щодо погодження виплати відповідних винагород.

25. Винагорода виплачується члену правління в залежності від виду винагороди з дати вступу ним на посаду (початку здійснення повноважень членом правління) відповідно до умов укладеного контракту з ним.

У разі вступу члена правління на посаду не з початку календарного місяця, сума винагороди за період з дати вступу на посаду до кінця календарного місяця, в якому здійснено вступ на посаду, розраховується пропорційно кількості календарних днів з дати вступу на посаду (включно) та враховується під час виплати винагороди за наступний календарний місяць.

Винагорода за останній календарний місяць виконання посадових обов'язків члену правління виплачується пропорційно кількості календарних днів, протягом яких член правління виконував свої посадові обов'язки.

26. Розмір винагороди включає податок на доходи фізичних осіб, будь-які інші податки, збори та обов'язкові платежі, які підлягають утриманню з члена правління у зв'язку з нарахуванням та виплатою такої винагороди.

Товариство виступає податковим агентом члена правління в Україні і утримує всі необхідні суми податків та зборів з джерела виплати.

Відшкодування витрат та компенсаційні виплати

27. Порядок та умови відшкодування витрат членам правління встановлюються цим Положенням, укладеними контрактами з ними та законодавством України.

28. Члену правління на підставі відповідних підтвердних документів компенсуються:

витрати на його проїзд від місця проживання/перебування до місця призначення (розташування Товариства, місця, до якого здійснюється поїздка з робочих питань та відряджень) і назад, у тому числі проїзд до/від готелю чи іншого житлового приміщення під час робочих поїздок;

витрати, пов'язані з надсиланням службової кореспонденції, витрати на телефонний зв'язок та засоби електронної комунікації, пов'язані з виконанням посадових обов'язків;

інші обґрунтовані витрати, які пов'язані з необхідністю виконання членом правління своїх посадових обов'язків, у тому числі витрати, передбачені укладеним з ним контрактом.

29. Відшкодування витрат члена правління та компенсаційні виплати здійснюються щомісяця на підставі відповідних підтверджуючих документів протягом десяти банківських днів з дати отримання Товариством таких документів.

30. Суми відшкодованих члену правління витрат після утримання податків, зборів та інших обов'язкових платежів не можуть бути меншими, ніж суми фактично понесених витрат згідно з наданими членом правління документами, що підтверджують такі витрати.

Звіт про винагороду членів правління

31. Товариство щороку готує звіт про винагороду членів правління (далі - звіт) відповідно до вимог, установлених законодавством України та цим Положенням.

32. Звіт повинен містити:

1) перелік посад членів правління із зазначенням терміну здійснення ними функцій членів правління у звітному періоді;

2) загальний розмір винагороди та форми виплати (грошова) такої винагороди, яку було виплачено та/або яку мають виплатити члену правління (по кожному члену правління окремо), рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді;

3) повний опис структури та розмір всіх складових винагороди (фіксованої та змінної), які були виплачені та/або мають бути виплачені членам правління (по кожному члену правління окремо), рішення про виплату яких прийняті у звітному періоді;

4) назву уповноваженого органу, дату та номер уповноваженого органу управління, на підставі якого (яких) члену правління було виплачено

та/або має бути виплачено винагороду (фіксовану та змінну) за результатами звітного періоду;

5) строки фактичної виплати винагороди, інформацію щодо їх відповідності положенню про винагороду;

6) інформацію щодо змін розміру фіксованої винагороди членів правління протягом звітного періоду;

7) співвідношення змінної винагороди по відношенню до фіксованої винагороди членів правління, які були виплачені та/або мають бути виплачені членам правління (по кожному члену правління окремо), рішення про виплату яких прийняті у звітному періоді;

8) співвідношення середнього розміру винагороди члена правління із середнім розміром винагороди працівників (без урахування посадових осіб) Товариства у звітному періоді;

9) критерії оцінки ефективності (із зазначенням того, яким чином вони були досягнуті), за результатами досягнення яких здійснено нарахування змінної винагороди (якщо змінна винагорода була нарахована);

10) інформацію щодо розміру винагород, які отримав кожен член правління від юридичних осіб, пов'язаних відносинами контролю або афілійованих;

11) інформацію щодо розмірів винагород, які отримав кожен член правління у формі участі у прибутках;

12) розміри виплат по звільненню та інших компенсаційних виплат (за наявності), виплачених кожному члену правління у зв'язку із припиненням (достроковим припиненням) їх контрактів протягом звітного року;

13) інформацію щодо умов контрактів з кожним із членів правління, а саме:

строк дії контракту;

наявність та опис умов щодо виплат по звільненню;

наявність та опис умов щодо програми стимулювання;

14) інформацію щодо наявності випадків використання Товариством права на повернення виплачених раніше змінних складових винагороди та причин у зв'язку з якими товариство використало своє право;

15) інформацію щодо заходів, процедур, проведених Товариством з метою підготовки та запровадження політики винагороди, зокрема:

повноваження та склад комітету з питань призначень та визначення винагород;

найменування / ім'я – ім'я (у розумінні Цивільного кодексу України) або повне ім'я фізичної особи – нерезидента відповідно до документа, що посвідчує таку особу, зовнішніх консультантів;

роль уповноваженого органу управління (акціонера) у процесі запровадження політики винагороди;

16) інформацію про програми додаткового пенсійного забезпечення для членів правління;

17) інформацію про випадки відхилення сум фактичних виплат від сум, що підлягають виплаті згідно із цим Положенням, а також пояснення причин такого відхилення, якщо такі відхилення були протягом звітного року;

18) інформацію щодо підтверджених фактів неприйнятної поведінки члена правління (в тому числі повідомлені конфіденційним шляхом) і вжитих за результатами розслідування заходів, у разі наявності впливу таких фактів/заходів на виплату винагороди такого члена правління;

19) іншу інформацію, визначену законодавством або цим Положенням.

У разі відсутності інформації, передбаченої підпунктами цього пункту, про це зазначають у звіті про винагороду окремо.

33. Звіти про винагороду для цілей його розміщення Товариством на власному вебсайті може містити знеособлену інформацію, визначену пунктом 32 цього Положення.

34. Товариство розміщує звіти на власній веб-сторінці протягом 10 робочих днів з дня їх затвердження Загальними зборами із забезпеченням можливості їх перегляду.

Звіти про винагороду після їх розміщення на вебсайті Товариства видаляються з вебсайту не раніше, ніж через 10 років після публікації відповідного звіту про винагороду, якщо інше не передбачено законодавством.
