**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Рішення Загальних зборів акціонерів

Приватного акціонерного товариства «Страхові гарантії України»

від «26» лютого 2024 року

Голова Правління Гусєва І.О.

**ПОЛОЖЕННЯ**

**про винагороду членів Наглядової ради**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**

**«СТРАХОВІ ГАРАНТІЇ УКРАЇНИ»**

1. **ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**
   1. Положення про винагороду членів Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА«СТРАХОВІ ГАРАНТІЇ УКРАЇНИ» (далі – Положення) розроблене відповідно до вимог чинного законодавства України та внутрішніх документів Товариства, зокрема Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про страхування», Положенню про вимоги до системи управління страховика, затвердженого Постановою Правління Національного банку України 27.12.2023р. № 194, Положенню про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг, затвердженого Постановою Правління Національного банку України 29.12.2023р. № 199, Кодексу законів про працю України, Цивільного кодексу України, нормативно-правових актів Національного банку України, інших нормативних актів, чинних на території України, Статуту Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства.
   2. Метою впровадження Положення про винагороду членів Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА«СТРАХОВІ ГАРАНТІЇ УКРАЇНИ» (далі – Товариство) є збільшення прозорості щодо винагороди членів Наглядової ради та забезпечення дієвого контролю акціонерами за винагородою членів Наглядової ради.
   3. Положення встановлює загальний порядок виплати винагороди членам Наглядової ради з урахуванням його розміру та особливостей діяльності, сприяє дотриманню корпоративних цінностей та забезпечує членам Наглядової ради Товариства прозорість та відкритість принципів, відповідно до яких їм виплачується винагорода.
   4. У разі суперечності норм даного Положення і норм Статуту Товариства та/або чинного законодавства України, застосовуються норми Статуту Товариства та/або чинного законодавства України.
2. **ПРИНЦИПИ ПОЛІТИКИ ВИНАГОРОДИ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ**
   1. Порядок роботи членів Наглядової ради, а також виплати їм винагороди визначається чинним законодавством України, цим положенням, а також цивільно-правовими чи трудовими договорами (контрактами) (далі – Договір/Договори), що укладаються з членами Наглядової ради. Такий Договір від імені Товариства підписується Головою Правління Товариства чи іншою уповноваженою Загальними зборами Товариства особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів Товариства. У разі укладення з членом Наглядової ради цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.

Договори з членами Наглядової ради діють до припинення повноважень члена Наглядової ради у порядку, передбаченому законодавством України та/або Статутом Товариства.

* 1. Рішення про затвердження Договорів, що укладаються з членами Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди, у тому числі заохочувальних компенсаційних виплат, приймається Загальними зборами Товариства.
  2. Принципи політики винагороди членів Наглядової ради Товариства:
     1. винагорода має бути справедливою компенсацією членам Наглядової ради за їх діяльність в інтересах Товариства і відповідати рівню професійного досвіду та рівню відповідальності;
     2. розмір та умови виплати винагороди членів Наглядової ради мають бути співмірними ринковим показникам;
     3. розмір та структура винагороди членів Наглядової ради повинні бути прозорими та зрозумілими;
     4. винагорода членів Наглядової ради може диференціюватися в залежності від виконуваних членом Наглядової ради повноважень;
     5. винагорода членів Наглядової визначається з урахуванням необхідності дотримання принципу рівної оплати праці працівників чоловічої та жіночої статі з однаковим професійним досвідом та рівнем за рівну роботу або роботу однакової цінності.

1. **ВИДИ ВИНАГОРОДИ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ**
   1. Види, розмір та порядок виплати винагороди членам Наглядової ради встановлюється рішенням Загальних зборів Товариства та умовами укладених з ними Договорів.
   2. Членам Наглядової ради виплачується фіксована винагорода, яка відображає рівень професійного досвіду та організаційної відповідальності з огляду на виконувані функції та обов’язки та не залежить від результатів діяльності Товариства, а також є гарантованою та такою, що не може бути змінена, скасована, затримана або витребувана для повернення Товариством, окрім як у випадках, передбачених законодавством України.
   3. За результатами виконання членами Наглядової ради своїх функцій та обов’язків і наявності позитивного (значного) впливу прийнятих ними рішень на досягнуті результати діяльності Товариства Загальними зборами акціонерів може бути прийняте рішення про виплату змінної винагороди, у тому числі премій, та інших заохочувальних виплат.
   4. Змінна винагорода членів Наглядової ради (у разі її запровадження) має ґрунтуватися виключно на виконанні членами Наглядової ради функцій контролю, моніторингу та інших функцій, віднесених до компетенції Наглядової ради законодавством України та Статутом Товариства, і досягненні пов'язаних із цими функціями цілей та не може бути пов'язаною чи залежати від досягнення Товариством позитивних показників діяльності.

Загальні збори Товариства мають право прийняте рішення про виплату змінної винагороди частково, відстрочення її виплати, скорочення/скасування її виплати (з урахуванням результатів діяльності, фінансового стану Товариства).

* 1. Членам Наглядової ради може виплачуватись сума відшкодування витрат, понесених у зв’язку з виконанням обов’язків та/або інші компенсаційні виплати в порядку, передбаченому цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства та чинним законодавством України.
  2. В Товаристві не здійснюється негрошове стимулювання членів Наглядової ради.
  3. В Товаристві не запроваджена система додаткового пенсійного забезпечення або порядку виплати винагороди в разі дострокового виходу на пенсію членів Наглядової ради.

1. **ПОРЯДОК ВИПЛАТИ ВИНАГОРОДИ**
   1. Винагорода виплачується в національній валюті України – гривні, шляхом безготівково перерахування грошових коштів на рахунок членів Наглядової ради, зазначений в реквізитах Договорів (або в окремому письмовому повідомленні (листі), поданому членом Наглядової ради).
   2. При здійсненні виплати грошової винагороди, Товариство із суми винагороди утримує та сплачує всі необхідні податки, збори, обов’язкові платежі (включаючи податки, збори та обов’язкові платежі, що підлягають сплаті фізичною особою – платником податків/зборів) відповідно до чинного законодавства України.
   3. У випадку дострокового припинення повноважень члена Наглядової ради, з яким укладено цивільно-правовий договір фіксована винагорода розраховується та виплачується пропорційно строку (кількості календарних днів), протягом якого член Наглядової ради виконував свої повноваження, у день припинення його повноважень.
   4. Виплата винагороди здійснюється Товариством у такому порядку:
      1. членам Наглядової ради, з якими укладено трудовий договір (контракт) – виплата фіксованої винагороди здійснюється в строки, визначені трудовим договором (контрактом);
      2. членам Наглядової ради, з якими укладено цивільно-правовий договір – у строки, визначені в цивільно-правовому договорі.
   5. Змінна винагорода, передбачена цим Положенням, виплачується членам Наглядової ради в порядку та строки, визначені рішенням Загальних зборів, з урахуванням вимог чинного законодавства України.
   6. У випадку дострокового припинення повноважень членів Наглядової ради з ініціативи Загальних зборів Товариства, Загальними зборами може бути прийнято рішення про здійснення виплат зі звільнення, компенсаційних та інших виплат членам Наглядової ради.
2. **ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ**
   1. За підсумками звітного року Наглядовою радою складається звіт про винагороду членів Наглядової ради, який виноситься для затвердження на Загальні збори акціонерів.
   2. Звіт про винагороду членів Наглядової ради за своїм змістом має відповідати вимогам, встановленим чинним законодавством України.
   3. Звіт про винагороду членів Наглядової ради повинен містити інформацію щодо:
      1. сум винагороди, які були та/мають бути виплачені членам Наглядової ради за рузультатами звітного фінансового року (в розрізі фіксованих і змінних складових винагороди);
      2. строків фактичної виплати винагороди;
      3. повного опису структури всфх складових винагороди, які мають бути виплачени членам Наглядової ради;
      4. критеріїв оцінки ефективності (із зазначенням того, яким чином вони були досягнути), за результатами досягнення яких здійснено нарахування змінної винагороди (якщо змінна винагорода була нарахована);
      5. фактів використання Товариством права на повернення раніше виплаченої членам Наглядової ради винагороди;
      6. фактичної присутності члена Наглядової ради на засіданнях Наглядової ради та її комітетах (у разі їх створення), до складу яких такий член Наглядової ради входить, або причини його відсутності;
      7. підтверджених фактів неприйнятної повединки члена Наглядової ради (включаючи факти, повідомлені конфіденційним шляхом) і вжитих за результатами розслідування заходів за наявності впливу таких фактів/заходів на виплату витнагороди члену Наглядової ради;
      8. наявності/відсутності обгрунтованих підстав щодо виплати/відстрочення/зменшення/повернення змінної винагороди члена Наглядової ради;
      9. відхилень сум фактичних виплат від сум, що підлягають виплаті згідно із Положенням, а також пояснення причин такого відхилення, якщо таки відхилення були протягом звітного року;
      10. виявлення Товариством порушень умов Положення (якщо таки були) та застосованих за наслідками таких порушень заходів або прийнятих рішень.
   4. Загальні збори Товариства затверджують звіт про винагороду членів Наглядової ради Товариства за поданням Наглядової ради після його попереднього розгляду Наглядовою радою (якщо в Товаристві не створено комітет Наглядової ради з питань винагороди та призначень).
3. **ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ**
   1. Це Положення набирає чинності з дати його затвердження Загальними зборами акціонерів і діє безстроково до моменту втрати ним чинності.
   2. Положення підлягає періодичному перегляду Загальними зборами акціонерів. Питання щодо доцільності внесення змін до цього Положення розглядається Загальними зборами акціонерів. У разі наявності пропозиції щодо внесення змін до цього Положення, загальним зборам акціонерів надається опис запропонованих змін до цього Положення.
   3. Зміни та доповнення до цього Положення вносяться шляхом викладення Положення в новій редакції.
   4. У разі невідповідності будь-якої частини цього Положення чинному законодавству України або нормативно-правовим актам Національного банку України та/або Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, у тому числі у зв’язку з прийняттям нових актів законодавства України або нових нормативно-правових актів відповідних регуляторів, або Статуту Товариства, зареєстрованому в новій редакції, це Положення буде діяти лише в тій частині, яка не суперечитиме чинному законодавству України або нормативно-правовим актам відповідних регуляторів.