

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням річних дистанційних

Загальних зборів акціонерів

Приватного акціонерного товариства

«Страхова компанія «Перша»

Протокол № 2/2025 від «01» травня 2025 року

ПОЛОЖЕННЯ

про винагороду членів Виконавчого органу

**Приватного акціонерного товариства «Страхова компанія «Перша»
(нова редакція)**

1. ВИЗНАЧЕННЯ ТЕРМІНІВ

1.1. У цьому Положенні про винагороду членів Виконавчого органу Приватного акціонерного товариства «Страхова компанія «Перша» терміни вживаються в такому значенні:

Товариство	Приватне акціонерне товариство «Страхова компанія «Перша»
Положення	Положення про винагороду членів Виконавчого органу Приватного акціонерного товариства «Страхова компанія «Перша»
Правління або Виконавчий орган	Колегіальний виконавчий орган, що здійснює управління поточною діяльністю Товариства
Члени Правління	Голова та члени Виконавчого органу Товариства
Загальні збори акціонерів	Вищий орган управління Товариством
Наглядова рада	Орган управління Товариства серед виключної компетенції якого є здійснення контролю за діяльністю Правління, а також затвердження умов трудових договорів (контрактів), що укладаються з членами Правління, встановлення розміру їх винагороди
Договір	Трудовий договір (контракт), укладений між членом Правління та Товариством
Винагорода	Матеріальна виплата в грошовій формі та/або захід негрошового стимулювання члена Правління за виконання покладених на нього (неї) посадових обов'язків, яка включає всі фіксовані та/або змінні складові винагороди, передбачені умовами Договору
Система винагороди	Сукупність заходів матеріального стимулювання та нематеріального заохочення членів Правління, спрямованих на забезпечення ефективного корпоративного управління, управління ризиками, досягнення стратегічних цілей Товариства та сприяння дотриманню корпоративної культури
Політика винагороди	Система загальних підходів, принципів і способів формування управлінських рішень у сфері оплати праці (винагороди) членів Правління
Фіксована винагорода	Складова винагороди члена Правління, яка одночасно відповідає таким критеріям: - має наперед визначений розмір відповідно до умов Договору; - відповідає рівню професійного досвіду, місцю члена Правління в організаційній структурі Товариства та рівню його (її) відповідальності; - не залежить від результатів діяльності Товариства; - є гарантованою та такою, що не може бути змінена, скасована, затримана або витребувана для повернення Товариством, крім випадків, передбачених законодавством України; - має прозорі та зрозумілі умови визначення, нарахування та виплати; - має постійний характер виплати протягом усього періоду виконання членом Правління своїх повноважень у Товаристві; - не стимулює до прийняття ризиків, які не є прийнятними за звичайних умов
Змінна винагорода	Складова винагороди члена Правління, яка не є фіксованою винагородою та відображає послідовне і виважене, з урахуванням ризиків Товариства виконання обов'язків, а також результат, що перевищує вимоги посадових обов'язків члена Правління
Виплати по звільненню	Компенсаційні виплати, пов'язані з достроковим припиненням Договору з членом Правління та можливими обмеженнями щодо його(її) подальшої діяльності після припинення його (її) повноважень

Система негрошового стимулювання	Сукупність заходів Товариства з надання членам Правління у негрошовій формі фіксованої та/або змінної винагороди за професійні послуги
Комітет	Комітет з питань винагород та призначень Наглядової ради, що діє відповідно до Положення про Комітет з питань винагород та призначень Наглядової ради Товариства
Вимоги НКЦПФР	Вимоги до положення та звіту про винагороду членів наглядової ради, ради директорів та виконавчого органу акціонерного товариства, затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 02 травня 2024 року № 549
НБУ	Національний банк України

1.2. Інші терміни вживаються в цьому Положенні у значеннях, визначених законодавством України.

2. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

2.1. Положення є внутрішнім документом Товариства.

2.2. Положення розроблено відповідно до:

- Кодексу законів про працю України;
- Закону України «Про акціонерні товариства»;
- Закону України «Про страхування»;
- 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 року № 549;
- Положення про вимоги до системи управління страхувика, затвердженого Постановою Правління Національного банку України 27.12.2023 № 194;
- нормативно-правових актів України;
- Статуту Товариства;
- внутрішніх документів Товариства.

2.3. Положення розроблено з метою дотримання принципу корпоративної прозорості щодо винагороди членів Правління та створення дієвого контролю Товариства за винагородою членів Правління.

2.4. Положення описує систему винагороди членів Правління, яка сприяє виконанню бізнес-стратегії (бізнес-плану), досягненню довгострокових цілей Товариства та встановлює порядок виплати винагороди членам Правління за їхню діяльність на посадах Голови та членів Правління.

2.5. Положення визначає:

- 2.5.1. основні засади запровадженої в Товаристві системи винагороди членам Правління;
- 2.5.2. розподіл повноважень та порядок прийняття рішень щодо винагороди членів Правління;
- 2.5.3. порядок і умови виплати винагороди, форми виплати винагороди (грошові/негрошові) та періодичність таких виплат;
- 2.5.4. політику Товариства стосовно строку дії Договорів та включення до таких Договорів умов про виплати зі звільнення (за наявності);
- 2.5.5. пояснення методів, які застосовує Товариство для встановлення виконання критеріїв оцінки ефективності роботи членів Правління;
- 2.5.6. порядок складання, затвердження та оприлюднення Звіту про винагороду членів Правління Товариства, а також обсяг відомостей, що містяться у Звіті про винагороду членів Правління Товариства та обсяг відомостей про винагороду, які підлягають оприлюдненню.

2.6. У Положенні не визначаються порядок часткової виплати, відстрочення, скорочення/скасування або повернення змінної складової винагороди/її частин, оскільки система

винагороди членів Правління не передбачає в структурі винагороди змінної складової (у тому числі винагороди з відкладальною умовою).

2.7. Положення після його затвердження Загальними зборами акціонерів розміщується на вебсайті Товариства.

3. ПРИНЦИПИ СИСТЕМИ ВИНАГОРОД

3.1. Система винагород членів Правління базується на таких принципах:

- 1) прозорості;
- 2) справедливості;
- 3) визначеності;
- 4) ризик-орієнтованості;
- 5) орієнтованості на досягненні стратегічних цілей Товариства;
- 6) уникнення конфлікту інтересів;
- 7) рівності;
- 8) сприяння дотриманню корпоративної культури Товариства.

Зазначені принципи застосовуються в розумінні Вимог НКЦПФР.

3.2. Система винагород Товариства має бути зрозумілою акціонерам, членам органів управління Товариства, а також іншим зацікавленим сторонам (стейкхолдерам) Товариства.

3.3. Розмір та структура винагороди, що підлягає виплаті членам Правління, визначається з урахуванням аналогічних (або співмірних) ринкових показників розмірів і умов виплати винагороди, особливостей діяльності Товариства, характеру та обсягів послуг страхування та профілю ризику Товариства, професійного досвіду, здобутків та особистого вкладу членів Правління у досягненні стратегічних цілей Товариства, а також з урахуванням обґрунтувань стосовно середнього розміру оплати праці інших працівників Товариства.

3.4. Розмір винагороди, що підлягає виплаті членам Правління, гендерно нейтральний та 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, а також не передбачає будь-яких обмежень пов'язаних з їх віком, національністю або іншими ознаками, які не можуть бути пов'язані з дотриманням принципу справедливості.

3.5. Винагорода членів Правління за виконання ними своїх обов'язків складається тільки з фіксованої винагороди. Розмір фіксованої винагороди повинен бути достатнім (відповідним професійному досвіду, визначеному функціональними обов'язками особи та рівню її відповідальності) для того, щоб Товариство мало змогу реалізувати своє право не виплачувати змінну винагороду.

3.6. Критеріями визначення розміру винагороди членам Правління є:

- 3.6.1. розмір, особливості діяльності Товариства, характер й обсяги послуг, які надає Товариство, профіль ризику Товариства, системна важливість Товариства;
- 3.6.2. відповідність Стратегії Товариства довгостроковим цілям Товариства, його інтересам та цінностям;
- 3.6.3. забезпечення запобігання (уникненню) конфлікту інтересів;
- 3.6.4. сприяння ефективному управлінню ризиками в частині стимулювання членів Правління діяти в інтересах Товариства та не приймати надмірних ризиків;
- 3.6.5. залежність винагороди від професійного досвіду та ділових якостей члена Правління, рівня відповідальності, результатів його праці тощо.

3.7. Оцінка досягнення критеріїв ефективності роботи членів Правління здійснюється шляхом розгляду Наглядовою радою Звіту про діяльність Виконавчого органу Товариства за звітний період та прийняття рішення за наслідками такого розгляду, з врахуванням результатів оцінки

Наглядною радою ефективності діяльності Правління загалом та кожного члена Правління окремо.

3.8. Методика встановлення виконання критеріїв оцінки ефективності роботи (досягнення результатів праці) членів Правління є визначення індивідуальних результатів виконання роботи, на підставі аналізу:

3.8.1. функціоналу відповідного члена Правління під час реалізації ним своїх повноважень, складності повноважень, рівня відповідальності;

3.8.2. кількості засідань Правління/комітетів Правління, в яких прийнято участь;

3.8.3. обсягу вивчення матеріалів питань порядку денного засідань Правління, надання запитів щодо отримання додаткової інформації, висловлення рекомендацій/експертної позиції щодо питань, запропонованих на розгляд Правління;

3.8.4. загальної оцінки діяльності Правління як колегіального органу;

3.8.5. виконання Правлінням стратегічних цілей, затверджених Наглядною радою.

3.9. При встановленні розміру фіксованої винагороди враховуються умови оплати праці працівників Товариства, зокрема, проводиться аналіз ринкових показників розмірів та умов виплати винагороди, а також їх співвідношення з розміром винагороди членів Виконавчого органу.

4. ОСНОВНІ ЗАСАДИ ТА ПОРЯДОК ВСТАНОВЛЕННЯ ВИНАГОРОДИ. СТРУКТУРА ВИНАГОРОДИ

4.1. Члени Правління отримують винагороду за виконання обов'язків на умовах, передбачених Договором, що укладається з кожним членом Правління. Затвердження умов Договорів та встановлення розміру винагороди членів Правління є виключною компетенцією Наглядної ради. Рішення про встановлення розміру винагороди членам Правління приймається Наглядною радою з врахуванням пропозицій Комітету з питань винагород та призначень Наглядної ради Товариства.

4.2. Система винагород членів Правління не передбачає:

4.2.1. виплату змінної винагороди членам Правління та встановлення критеріїв оцінки ефективності членів Правління для виплати змінних складових винагороди;

4.2.2. додаткового пенсійного забезпечення та/або порядку виплати винагороди в разі дострокового виходу на пенсію членів Правління;

4.2.3. виплат зі звільнення членів Правління;

4.2.4. виплат винагороди акціями Товариства.

4.3. Виплата винагороди Голові Правління Товариства (далі – Голова Правління) здійснюється з дати вступу Головою Правління на посаду (початок здійснення повноважень Головою Правління). Голова Правління вступає на посаду після його (її) погодження у порядку визначеному Законом України «Про страхування», нормативно-правовими актами Національного банку України.

4.4. Винагорода членів Правління складається тільки з фіксованої винагороди.

4.5. Фіксована винагорода членів Правління складається з базової винагороди та додаткової винагороди.

4.6. Базовою винагородою є посадовий оклад (місячна заробітна плата) за виконання функцій члена Правління відповідно до укладених Договорів.

4.7. Додаткова винагорода відповідно до умов Договору та/або рішення Наглядної ради може включати:

- гарантійні та компенсаційні виплати відповідно до законодавства;
- додаткові, порівняно із законодавством, трудові та соціально-побутові пільги;
- індексацію заробітної плати;
- заходи негрошового стимулювання.

4.8. Заходи негрошового стимулювання членів Правління, можуть включати:

- забезпечення службовим автомобілем, що належить Товариству або компенсацію витрат на користування автомобілем у службових цілях;
- забезпечення засобами зв'язку;
- організацію навчання та/або підвищення кваліфікації.

4.9. Видами фіксованої винагороди членів Правління є: базова винагорода у вигляді посадового окладу (місячної заробітної плати) та додаткова винагорода (п. 4.7 цього Положення).

4.10. Розмір виплат, що належать до додаткової винагороди визначається відповідно до положень законодавства України, затверджених внутрішніх документів Товариства та встановлюються на підставі наказів Голови Правління Товариства. Інші складові додаткової винагороди членів Правління встановлюються Наглядовою радою і визначаються в умовах трудового договору (контракту), що укладається між Товариством та членами Правління.

4.11. Комітет надає Наглядовій раді пропозиції:

4.11.1. щодо винагороди членів Правління. Такі пропозиції стосуються всіх форм винагороди, у тому числі фіксованої винагороди, винагороди за результатами діяльності (змінної винагороди), додаткового пенсійного забезпечення або схеми дострокового виходу на пенсію та компенсації при звільненні;

4.11.2. щодо форми та істотних умов трудових договорів (контрактів), що укладаються між Товариством та членами Правління;

4.11.3. щодо ключових показників ефективності роботи членів Правління, критеріїв та процедур періодичного оцінювання їх виконання членами Правління.

5. СТРОК ДІЇ ДОГОВОРУ, УКЛАДЕНОГО З ЧЛЕНОМ ПРАВЛІННЯ. УМОВИ, ПОВ'ЯЗАНІ З ПРИПИНЕННЯМ ПОВНОВАЖЕНЬ

5.1. Договори з членами Правління укладаються на строк дії повноважень члена Правління. Голова та члени Правління обираються Наглядовою радою. Повноваження Голови та членів Правління припиняються за рішенням Наглядової ради. Строк дії повноважень Голови та членів Правління визначається в умовах трудових договорів (контрактів), що укладається між Товариством та членами Правління.

5.2. У разі припинення повноважень члена Правління одночасно припиняється дія Договору, укладеного з таким членом Правління.

5.3. Дія Договору може бути припинена включаючи, але не обмежуючись:

5.3.1. з ініціативи Товариства у випадку припинення Наглядовою радою повноважень члена Правління відповідно до Статуту Товариства та законодавства України;

5.3.2. з ініціативи члена Правління, письмово попередивши про це Товариство за два тижні до дня припинення дії Договору;

5.3.3. з інших підстав передбачених законодавством України.

5.4. До Договорів не можуть включатися умови про виплати члену Правління, пов'язані з припиненням його повноважень (компенсаційні виплати, пов'язані з достроковим розірванням такого Договору за ініціативою Товариства). У разі припинення повноважень члени Правління не набувають права на отримання від Товариства будь-яких додаткових винагород, компенсаційних та/або інших виплат.

6. ПОРЯДОК ВИПЛАТИ ВИНАГОРОДИ

6.1. Винагорода членам Правління виплачується в національній валюті України шляхом безготівкового переказу на банківський рахунок члена Правління. Розмір винагороди включає податок на доходи фізичних осіб, будь-які інші податки і збори, які підлягають утриманню з члена Правління у зв'язку з нарахуванням та виплатою такої винагороди. Товариство із суми винагороди утримує та сплачує всі необхідні податки, збори та обов'язкові платежі, що утримуються з виплати доходу фізичним особам відповідно до законодавства України.

У разі зміни реквізитів свого банківського рахунку, член Правління повинен негайно повідомити про це Товариство письмово.

6.2. Виплата фіксованої винагороди членам Правління здійснюється з дати початку виконання ними обов'язків після обрання їх Наглядовою радою. Виплата винагороди Голові Правління здійснюється з дати вступу Головою Правління на посаду (початок здійснення повноважень Головою Правління) відповідно до законодавства та нормативно-правових актів Національного банку України.

6.3. Фіксована винагорода (базова складова) має постійний характер виплати протягом усього періоду виконання членом Правління своїх повноважень у Товаристві.

6.4. Фіксована винагорода (базова складова) відповідно до укладеного трудового договору (контракту) з членами Правління виплачується за фактично відпрацьований час, регулярно двічі на місяць в терміни виплати заробітної плати працівникам Товариства, які встановлені внутрішніми документами Товариства.

6.5. Додаткова винагорода виплачується у порядку та в строки (за період) визначені у наказах Голови Правління, умовами трудових договорів (контрактів), що укладаються між Товариством та членами Правління.

6.6. У разі вступу Голови Правління на посаду не з початку календарного місяця, сума фіксованої винагороди за період з дати вступу на посаду до кінця календарного місяця, в якому здійснено вступ на посаду, розраховується пропорційно кількості календарних днів перебування на посаді з дати вступу на посаду (включно).

7. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ

7.1. Звіт про винагороду членів Виконавчого органу Товариства готує Комітет на підставі даних звітного фінансового року Товариства. Комітет під час складання Звіту про винагороду членів Виконавчого органу Товариства аналізує, зокрема, відповідність структури винагороди членів Правління вимогам цього Положення, оцінює рівень, структуру та склад винагороди членів Правління, наявність конфлікту інтересів, а також здійснює, за необхідності, заходи, спрямовані на уникнення конфліктів інтересів та управління ними.

7.2. Звіт про винагороду членів Виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються нормативно-правовими актами НБУ, повинен містити інформацію визначену у главі 5 розділу II Положення про вимоги до системи управління страховика, затвердженого Постановою Правління Національного банку України 27.12.2023 № 194.

7.3. Звіт про винагороду членів Виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлюються нормативно-правовими актами НКЦПФР, повинен містити інформацію визначену у Вимогах 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 02.05.2024 № 549.

7.4. Звіт про винагороду членів Виконавчого органу Товариства розглядається та затверджується органом управління Товариства відповідно до Статуту Товариства, нормативно-правових актів НБУ, Вимог НКЦПФР:

7.4.1. Звіт про винагороду членів Виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлені у Положенні про вимоги до системи управління страховика, затвердженого Постановою Правління Національного банку України 27.12.2023 № 194, затверджується Наглядовою радою за поданням Комітету після його попереднього розгляду Комітетом.

7.4.2. Звіт про винагороду членів Виконавчого органу Товариства, вимоги до якого встановлені у Вимогах до положення та звіту про винагороду членів наглядової ради, ради директорів та виконавчого органу акціонерного товариства, затверджених Рішенням НКЦПФР 02.05.2024 № 549, затверджується рішенням Загальних зборів акціонерів, за пропозицією Наглядової ради за поданням Комітету.

7.5. Звіт про винагороду членів Виконавчого органу Товариства, складений відповідно до Вимог НКЦПФР, Товариство розміщує на власному вебсайті протягом 10 робочих днів з дня їх затвердження уповноваженим органом управління із забезпеченням можливості їх перегляду.

7.6. Товариство забезпечує кожному акціонеру доступ до Звіту про винагороду членів Виконавчого органу Товариства в порядку, встановленому законодавством, нормативно-правовими актами Національного банку України та внутрішніми документами Товариства.

7.7. Обсяг відомостей про винагороду, що підлягають оприлюдненню, не може бути меншим, ніж визначено у Вимогах НКЦПФР. Звіт про винагороду членів Виконавчого органу Товариства для цілей його розміщення Товариством на власному вебсайті може містити знеособлену інформацію, визначену у Вимогах НКЦПФР.

7.8. Звіт про винагороду членів Виконавчого органу Товариства має містити інформацію, визначену у Вимогах НКЦПФР, щодо винагороди кожного члена Правління окремо, а також загальну суму винагороди (у грошовій та негрошовій формі), виплачену всім членам Правління протягом звітного періоду.

7.9. Умови Договору укладеного з членом Правління повинні містити умови щодо оприлюднення відомостей про його (її) винагороду в обсязі передбаченому цим Положенням та/або вимогами чинного законодавства.

8. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

8.1. Комітет розробляє, періодично переглядає та здійснює контроль за дотриманням цього Положення, а також здійснює заходи, спрямовані на уникнення конфліктів інтересів та управління ними.

8.2. Положення та звіти про винагороду членів Виконавчого органу Товариства затверджуються уповноваженим органом управління Товариства відповідно до Статуту Товариства та цього Положення.

8.3. Наглядова рада за поданням Комітету щороку, не пізніше проведення річних загальних зборів акціонерів, розглядає питання доцільності внесення змін до Положення. У разі прийняття Наглядовою радою рішення щодо необхідності внесення змін до Положення, Наглядова рада виносить це питання на розгляд річних загальних зборів акціонерів. Питання щодо доцільності внесення змін до Положення обов'язково включається до порядку денного Загальних зборів акціонерів не рідше, ніж раз на три роки.

8.4. Зміни та доповнення до Положення затверджуються та оформлюються шляхом викладення його у новій редакції.

8.5. У випадку невідповідності будь-якої частини Положення законодавству України, нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Національного банку України або Статуту Товариства, це Положення буде діяти лише в тій частині, що не суперечить законодавству України, нормативно-правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Національного банку України або Статуту Товариства.

8.6. Якщо окремі норми, встановлені цим Положенням, є недійсними це не тягне за собою визнання недійсними інших норм Положення та цього Положення в цілому.

8.7. Перелік інформації, яка не міститься у цьому Положенні відповідно до Вимог НКЦПФР:

8.7.1. Інформація щодо критеріїв, відповідно до яких визначається право на отримання опціонів на акції та порядок оцінки виконання цих критеріїв не містяться в Положенні, оскільки такі умови не передбачено нормативно-правовими актами, що регулюють діяльність Товариства.

8.7.2. Інформація щодо мінімального періоду роботи для отримання права на отримання опціонів на акції не містяться в Положенні, оскільки такі умови не передбачено нормативно-правовими актами, що регулюють діяльність Товариства.

8.7.3. Інформація про додаткове пенсійне забезпечення або порядок виплати винагороди в разі дострокового виходу на пенсію членів Правління не міститься в Положенні, оскільки Товариством не запроваджено такі правила.

8.7.4. Інформація про фінансові та/або нефінансові критерії, включаючи, у разі доцільності, критерії, пов'язані з корпоративною соціальною відповідальністю, що встановлюються для отримання змінної винагороди, не міститься в Положенні, оскільки Товариством не запроваджено виплати змінної винагороди членам Правління.

8.7.5. Інформація щодо програми стимулювання членів Правління, яка б включала інформацію про умови надання заохочувальних і компенсаційних виплат, а також причинно-наслідкового зв'язку між ефективністю роботи та змінною винагородою члена Правління не міститься в Положенні, оскільки Товариством не запроваджено виплати змінної винагороди членам Правління та не затверджувалася така програма для членів Правління.

Голова Загальних зборів акціонерів

Наталія ВАСИЛИНА