

# ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"

Обґрунтування, основні принципи, очікувані наслідки та послідовність заходів з Реформи корпоративного управління описані в Юридичному звіті та Звіті щодо корпоративного управління

## Пояснення основних скорочень:

"Звіт щодо корпоративного управління"	Звіт щодо корпоративного управління від 9 серпня 2015 року (версія 2.2).
"КМУ"	Кабінет Міністрів України.
"Нафтогаз"	Публічне акціонерне товариство "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз".
"Юридичний звіт"	Юридичний огляд корпоративного управління НАК та УТГ від 18 серпня 2015 року (2-ий проект).
"ОЕСР"	Організація економічного співробітництва та розвитку.
"ОГС"	Компанія, що виконує функції децентралізованого оператора газотранспортних систем відповідно до Третього Енергетичного Пакету.
"МЕРТ"	Міністерство економічного розвитку і торгівлі України.
"МЕВП"	Міністерство енергетики та вугільної промисловості України.

 дії на державному рівні

 дії на рівні *Нафтогаз*

**Червоний** не виконано, кінцевий строк минув  
**Оранжевий** очікується виконання в строк  
**Зелений** виконано

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус	
<b>ЕТАП I: ЗАХОДИ ДЛЯ ОПЕРАТИВНИХ РЕЗУЛЬТАТІВ</b>									
<i>Послідовність заходів з Реформи корпоративного управління пояснюється на сторінці 26 Звіту щодо корпоративного управління</i>									
1.	Забезпечення ефективної нормативно-правової бази щодо корпоративного управління на рівні ПАТ НАК "Нафтогаз України" (за допомогою ефективної роботи Наглядової Ради та з урахуванням принципів корпоративного управління ОЕСР та Методичних рекомендацій ОЕСР з корпоративного управління державних підприємств)	1.1.	Установлення КМУ у якості акціонера <i>Нафтогаз</i> відповідно до стратегії розмежування і передача <i>Нафтогаз</i> в управління КМУ.	Затвердження відповідного рішення для передачі <i>Нафтогазу</i> в управління КМУ та передачі акцій КМУ Міністерством енергетики та вугільної промисловості.	Відкриття КМУ рахунку в цінних паперах.	1. Див. пункти 1 - 2 1-ої <b>Постанови КМУ</b> з розпорядженням Міністерству енергетики та вугільної промисловості щодо передачі <i>Нафтогаз</i> в управління КМУ та переказу акцій <i>Нафтогаз</i> на рахунок КМУ у цінних паперах.	КМУ	5 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b> Із застереженнями: відповідно до <b>Постанови 1002</b> передано до <b>МЕРТУ</b> , передача акцій до КМУ відбулась виключно у результаті перевищення <b>МЕРТУ</b> повноважень - конфлікту навколо УТГ. Рішення про передачу акцій Компанії в управління КМУ було прийняте 22 вересня 2016 року (набрало чинності 4 жовтня 2016 року), проте акції було фактично передано на рахунок КМУ у цінних паперах лише у березні 2017 року.
						2. <i>типова форма</i> Розпорядження про передачу акцій <i>Нафтогаз</i> .	МЕВП/КМУ	15 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>
		1.2.	Визначення КМУ у якості єдиного акціонера <i>Нафтогаз</i> .	Затвердження Статуту <i>Нафтогаз</i> у новій редакції (надалі - "Статут Перехідного Періоду" та "Кінцевий" Статут) для усунення неоднозначності щодо того, хто є єдиним акціонером, зареєстрованим у реєстрі власників іменних цінних паперів, та чіткого визначення КМУ єдиним акціонером <i>Нафтогаз</i> , зареєстрованим у реєстрі власників іменних цінних паперів. У Статуті Перехідного Періоду також передбачається:	КМУ встановлено акціонером <i>Нафтогаз</i> . <u>Посилання: пункт 1.1. вище</u>	1. Див. пункт 3 1-ої <b>Постанови КМУ</b> , яким затверджується Статут Перехідного Періоду та Кінцевий Статут. 2. Див. проект Статуту Перехідного Періоду та Кінцевого Статуту у додатках 1 та 2 до 1-ої <b>Постанови КМУ</b> . 3. Відповідні зміни до <i>Постанови КМУ "Про утворення Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України" від 25.05.1998 № 747</i> див. у пункті 1 Додатку 8 до 1-ої <b>Постанови КМУ</b>	КМУ	5 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО ЧАСТКОВО</b> крім: (1) 1.2. (iv), який залишається невірним. Статутом Компанії у редакціях, які діяли з 05.12.2015 по 20.03.2019 було передбачено, що усе нерухоме майно, передане до статутного

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
			<ul style="list-style-type: none"> <li>i. виключення функції акціонера Міністерства енергетики та вугільної промисловості;</li> <li>ii. встановлення функції акціонера та статусу його рішень;</li> <li>iii. визначення функції Наглядової Ради як органу управління, але з обсягом повноважень на перехідний період (наприклад, обрання Голови Правління рішенням Акціонерів) - див. більше інформації в зазначеному нижче заході; та</li> <li>iv. <b>роз'яснення статусу майна <i>Нафтогаз</i>.</b></li> </ul>		<a href="http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/747-98-%D0%BF">http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/747-98-%D0%BF</a>			капіталу Компанії або набуто Компанією іншим шляхом є власністю Компанії. Відповідне положення було видалене із чинної редакції Статуту, затвердженої Постановою КМУ від 03.03.2019 №226. ; (2) 22 березня 2017 року КМУ переніс дату набрання чинності Кінцевим Статутом з 1 квітня 2017 року до "дати набрання чинності законом (п.3.1)" та (3) відповідно до пункту 59 Статуту залишається актуальною проблема дублювання функцій власника, оскільки Мінекономрозвитку розробляє та подає КМУ проект рішення Загальних зборів.
			Державна реєстрація Статуту Перехідного Періоду.	Затвердження Статуту Перехідного Періоду КМУ. <u>Посилання: пункт 1.2. вище</u>	1. <i>Типова реєстраційна картка.</i> 2. Два оригінали Статуту Перехідного Періоду 3. Відповідна довіреність для вчинення дій, пов'язаних з реєстрацією.	Голова Правління <i>Нафтогаз</i>	11 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>
			Оприлюднення Плану дій щодо корпоративного управління <i>Нафтогаз</i> та ОГС.		План дій щодо корпоративного управління	Правління <i>Нафтогаз</i>	Грудень 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>
	1.3. Відновлення діяльності Наглядової Ради <i>Нафтогаз</i> з обмеженими наглядовими функціями, але з прозорим порядком прийняттям рішень.	1. У Статуті Перехідного Періоду повторно визначити Наглядову Раду органом управління <i>Нафтогаз</i> та визначити її склад та статус комітетів Наглядової Ради відповідно до найкращої практики корпоративного управління, в тому числі: <ul style="list-style-type: none"> <li>i. зазначення функції Наглядової Ради як органу управління, але з обсягом повноважень на перехідний період (наприклад, обрання Голови Правління рішенням Акціонерів);</li> <li>ii. передбачення обрання незалежних директорів до складу Наглядової Ради та додаткових вимог до таких незалежних директорів;</li> <li>iii. передбачення утворення комітетів Наглядової Ради, їх складу та статусу; та</li> <li>iv. зазначення того, що директори діють в</li> </ul>	Установлення КМУ акціонером <i>Нафтогаз</i> . <u>Посилання: пункт 1.1. вище</u>	1. Див. пункт 3 <b>1-ої Постанови КМУ</b> щодо затвердження Статуту Перехідного Періоду. 2. Проект Статуту Перехідного Періоду у Додатку 1 до 1-ої Постанови КМУ. 3. Див. пункт 5 1-ої Постанови КМУ.	КМУ	5 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>	

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
			інтересах <i>Нафтогаз</i> , а не акціонера.					
		2. Затвердження двох Положень про Наглядову Раду в новій редакції з визначенням:		Затвердження Статуту Перехідного Періоду КМУ. <u>Посилання: пункт 1.2. вище</u>	1. Див. пункт 6 <b>1-ої Постанови КМУ</b> щодо затвердження двох Положень перехідного періоду в новій редакції. 2. Проект Положення про Наглядову Раду перехідного періоду у Додатку 3 до <b>1-ої Постанови КМУ</b> .	КМУ	5 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>
		і. функцій та обов'язків Голови; ii. Голови як особи, яка координує зв'язок з суб'єктом права власності; та iii. обов'язки комітетів Наглядової Ради та корпоративного секретаря.						
		3. Затвердження Положення про Правління перехідного періоду.		Затвердження Статуту Перехідного Періоду КМУ. <u>Посилання: пункт 1.2. вище</u>	1. Див. пункт 7 <b>1-ої Постанови КМУ</b> щодо затвердження Положення перехідного періоду. 2. Проект Положення про Правління перехідного періоду у Додатку 5 до <b>1-ої Постанови КМУ</b> .	КМУ	5 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>
		4. Затвердження Державної політики у сфері управління об'єктами державної власності з визначенням основних аспектів, на яких ґрунтуватиметься стратегія <i>Нафтогаз</i> на перехідному періоді (до законодавчого оформлення), у формі завдання на голосування членам Наглядової Ради.		Установлення КМУ акціонером <i>Нафтогаз</i> <u>Посилання: пункт 1.1. вище</u>	1. Див. пункт 8 <b>1-ої Постанови КМУ</b> щодо затвердження завдання на голосування членам Наглядової Ради. Завдання на голосування не може бути змінено або скасоване протягом всього строку виконання плану. 2. Див. Додаток 7 <b>1-ої Постанови КМУ</b> з викладенням завдання на голосування.	МЕРТ/КМУ	5 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>
		5. Внесення змін до відповідних постанов та розпоряджень для надання можливості <i>Нафтогаз</i> діяти у якості господарського товариства шляхом відміни вимог щодо надання завдання на голосування для кожного засідання Наглядової Ради. <u>Обґрунтування змін: див. Розділи 2.1.6 та 3.2.9 Юридичного звіту</u>		Затвердження державної політики у сфері управління об'єктами державної власності <u>Посилання: пункт 1.4. вище</u>	1. Див. пункт 9 <b>1-ої Постанови КМУ</b> щодо внесення змін до різних існуючих постанов та розпоряджень КМУ. 2. Див. пункт 2 Додатку 8 до <b>1-ої Постанови КМУ</b> відповідні зміни до Постанови КМУ "Про деякі питання управління корпоративними правами держави" від 30.10.2014 № 678: <a href="http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/678-2014-%D0%BF">http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/678-2014-%D0%BF</a>	КМУ	5 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>
		6. Затвердження та оприлюднення політики з призначень Наглядової Ради <i>Нафтогаз</i> та критерії відбору кандидатів у члени Наглядової Ради; надання повноважень комітету, утвореного Міністерством економічного розвитку і торгівлі, виконувати функції комітету з призначень щодо внесення на розгляд пропозиції щодо призначення кандидатур, відібраних на посади членів Наглядової Ради <i>Нафтогаз</i> , та відібрати кандидатів.		Установлення КМУ акціонером <i>Нафтогаз</i> <u>Посилання: пункт 1.1. вище</u>	1. Див. пункт 13 <b>1-ої Постанови КМУ</b> щодо надання повноважень комітету з призначень провести конкурсний відбір кандидатів на посади членів Наглядової Ради відповідно до встановлено порядку та затверджених критеріїв відбору. 2. Див. Додаток 10 <b>1-ої Постанови КМУ</b> з визначенням критеріїв відбору кандидатів у члени Наглядової Ради.	КМУ	5 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>
		7. Пошук рекрутинговою компанією, залученою комітетом з призначення кандидатів у незалежні члени Наглядової ради <i>Нафтогаз</i> , та розміщення рекомендацій щодо призначення кожного кандидата у мережі інтернет.		Посадові інструкції для членів Наглядової ради.	Рекомендації щодо призначення кожного кандидата.	Комітет з призначення/ Рекрутингова компанія	20 квітня 2016 року	<b>ВИКОНАНО ЧАСТКОВО</b> за виключенням розміщення рекомендацій у мережі інтернет
		8. Затвердження Рішення акціонера з метою (і) обрання членів Наглядової Ради <i>Нафтогаз</i> ,		Внесення на розгляд комітетом з	1. Рішення акціонера у формі розпорядження КМУ.	МЕРТ	20 квітня 2016 року	<b>ВИКОНАНО</b> Станом на 29 березня

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
			кандидатури яких запропоновані відповідно до затвердженої Політики з призначень, у складі 7 членів, 4 з яких є незалежними директорами; (ii) затвердження умов договорів, які будуть укладені з кожним членом; (iii) обрання особи для підписання договорів від імені акціонера.	призначень пропозиції щодо призначення відібраних кандидатур до 2 жовтня 2015 року <u>Посилання: пункт 1.7 вище</u>	2. Договори з членами Наглядової Ради		12 квітня 2016 року	<b>2017 року (Постанова КМУ №232), кількість членів НР було збільшено до 7 (4 із них – незалежні).</b> <b>ВИКОНАНО</b>
			<b>9. Затвердження очікуваної продуктивності Наглядової ради.</b>	Затвердження Статуту Перехідного Періоду КМУ. <u>Посилання: пункт 1.2. вище</u>	3. Рішення акціонера у формі розпорядження КМУ.	МЕРТ/КМУ	<b>31 січня 2017 року</b>	<b>ВИКОНАНО</b>
			<b>10. Затвердження Рішення акціонера щодо погодження інструкцій з зовнішнього звітування з вимогою розкриття рішень Наглядової ради.</b>	<u>Посилання: пункт 1.2. вище</u>	4. Інструкції з зовнішнього звітування (прогнози, окреме звітування щодо діяльності, яка підлягає регулюванню, і т.д.)	МЕРТ/КМУ	<b>31 січня 2017 року</b>	<b>ВИКОНАНО ЧАСТКОВО</b> Мінекономрозвитку повідомило листом, що порядок зовнішнього звітування наглядової ради врегульовано Постановою КМУ від 09.11.2016 № 1067. Проте цією Постановою не урегульовано питання опублікування інформації щодо рішень НР, а лише розкриття річних звітів НР.
2.	<b>Нова роль Нафтогазу як корпоративного центру</b>	2.1. Відміна вимоги щодо надання завдань на голосування Нафтогаз під час загальних зборів акціонерів її дочірніх підприємств.	1. Внесення змін до Постанови КМУ "Деякі питання діяльності Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України" від 2.12. 2009 N 1354: <a href="http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/1354-2009-%D0%BF">http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/1354-2009-%D0%BF</a> <u>Обґрунтування змін: див. Розділи 2.1.6, та 3.2.8 Юридичного звіту</u>	Затвердження державної політики у сфері управління об'єктами державної власності <u>Посилання: пункт 1.4. вище</u>	Див. відповідні зміни у пункті 3 Додатку 8 <b>1-ої Постанови КМУ.</b>	КМУ	5 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>
			2. Внесення змін до Розпорядження КМУ "Про реорганізацію дочірніх компаній Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України" від 13.06.2012 № 360-р: <a href="http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/360-2012-%D1%80">http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/360-2012-%D1%80</a> <u>Обґрунтування змін: див. Розділ 3.2.15 Юридичного звіту</u>	Затвердження державної політики у сфері управління об'єктами державної власності <u>Посилання: пункт 1.4. вище</u>	Див. відповідні зміни у пункті 5 Додатку 8 <b>1-ої Постанови КМУ.</b>	КМУ	5 грудня 2015 року	<b>ВИКОНАНО</b>
			3. Внесення змін до Наказу Міністерства палива та енергетики "Про нормативно-правове врегулювання питань управління об'єктами державної власності" N 407 від 25.10.2006 року:	Затвердження державної політики у сфері управління об'єктами державної власності <u>Посилання: пункт 1.4. вище</u>	Наказ МЕВВП.	МЕВВП	5 грудня 2016 року	<b>ВИКОНАНО</b> <b>Скасвано 21.12.2016 р.</b>
		2.2. Відміна застосування обмежень щодо здійснення витрат	4. Внесення змін до Постанови КМУ "Про порядок здійснення витрат суб'єктами господарювання державного сектору економіки	Система внутрішнього контролю	Див. відповідні зміни у пункті 4 Додатку 8 <b>1-ої Постанови КМУ.</b>	КМУ	5 грудня 2015 року	<b>НЕ ВИКОНАНО</b> <b>18 вересня 2018 року набрала чинності</b>



**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
		до <i>Нафтогаз</i> та її дочірніх підприємств.	у разі незатвердження (непогодження) річних фінансових планів у встановленому порядку" від 03.10.2012 № 899 <a href="http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/899-2012-%D0%BF">http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/899-2012-%D0%BF</a> Обґрунтування змін: див. Розділи 3.2.10 та 3.2.15 Юридичного звіту	<i>Нафтогаз</i> повністю готова до функціонування; та Затвердження державної політики у сфері управління об'єктами державної власності <u>Посилання: пункт 1.4. вище</u>				<b>Постанова КМУ від 18 липня 2018 року №718, відповідно до положень якої для Національної акціонерної компанії "Нафтогаз України" поновлено дію Постанови КМУ №899.</b>
2.3.	Відміна вимоги щодо затвердження Міністерством фінансів фінансових планів дочірніх підприємств, які перебувають у 100% власності <i>Нафтогаз</i> , з метою надання їм можливості діяти як господарські товариства.	<b>5. Внесення змін до Наказу МЕРТ "Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки від 02.03.2015 № 205:</b> <a href="http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0300-15">http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0300-15</a> Обґрунтування змін: див. Розділ 3.2.15 Юридичного звіту	Система внутрішнього контролю <i>Нафтогаз</i> повністю готова до функціонування; та Затвердження державної політики у сфері управління об'єктами державної власності <u>Посилання: пункт 1.4. вище</u>	Наказ МЕРТ.	МЕРТ	Протягом 2-ох місяців після ухвалення змін до закону згідно з п.3.1. Плану дій	<b>НЕ ВИКОНАНО</b> <b>Проект документа буде підготовлено МЕРТ після прийняття проекту закону 6428-д.</b>	
2.4.	Роз'яснення статусу корпоративних прав <i>Нафтогаз</i> у її дочірніх підприємствах.	<b>6. Визначення того, що <i>Нафтогаз</i> є власником акцій ПАТ "Укртрансгаз", ПАТ "Укргазвидобування", ПАТ "Укртранснафта" та корпоративних прав дочірньої компанії "Газ України" шляхом внесення змін до Постанови КМУ "Про затвердження переліку об'єктів державної власності, що мають стратегічне значення для економіки і безпеки держави" від 04.03.2015 № 83:</b> <a href="http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/83-2015-%D0%BF">http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/83-2015-%D0%BF</a>	Затвердження державної політики у сфері управління об'єктами державної власності <u>Посилання: пункт 1.4. вище</u>	Див. відповідні зміни у пункті 6 Додатку 8 до <b>1-ої Постанови КМУ.</b>	МЕРТ/КМУ	Протягом 2-ох місяців після ухвалення змін до закону згідно з п.3.1. Плану дій (після винесення рішення Стокгольмським арбітражем)	<b>НЕ ВИКОНАНО</b>	
		<b>7. Внесення змін до Розпорядження КМУ «Про утворення ВАТ «Укртранснафта» від 23.06.2001 No. 256-р:</b> <a href="http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/256-2001-%D1%80">http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/256-2001-%D1%80</a>	Затвердження державної політики у сфері управління об'єктами державної власності <u>Посилання: пункт 1.4. вище</u>	Див. відповідні зміни у пункті 7 Додатку 8 до <b>1-ої Постанови КМУ.</b>	МЕРТ/КМУ	Протягом 2-ох місяців після ухвалення змін до закону згідно з п.3.1. Плану дій (після винесення рішення Стокгольмським арбітражем).	<b>НЕ ВИКОНАНО</b>	
		<b>8. Внесення змін до Розпорядження КМУ «Про збільшення статутного капіталу публічного акціонерного товариства «Укрспецтрансгаз» від 28.12.2011 No. 1357-р:</b> <a href="http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/1357-2011-%D1%80">http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/1357-2011-%D1%80</a>	Затвердження державної політики у сфері управління об'єктами державної власності <u>Посилання: пункт 1.4. вище</u>	Див. відповідні зміни у пункті 8 Додатку 8 до <b>1-ої Постанови КМУ.</b>	МЕРТ/КМУ	Протягом 2-ох місяців після ухвалення змін до закону згідно з п.3.1. Плану дій (після винесення рішення Стокгольмським арбітражем).	<b>НЕ ВИКОНАНО</b>	

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
							м арбітражем).	

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
<b>ЕТАП II: ПЕРЕХІДНИЙ ПЕРІОД – 01.03.2016-31.03.2017</b>								
3.	<b>Основоположне відмежування від політичного втручання та підкупу</b>	3.1. Розробка та подання на схвалення Парламенту проекту закону, який забезпечує основоположне відмежування від політичного втручання згідно з міжнародними стандартами	<p>1. Внесення до Закону України "Про акціонерні товариства" змін, які відповідають Принципам корпоративного управління ОЕСР та Методичним рекомендаціям ОЕСР, щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- відміни вимог щодо наявності Ревізійної комісії у акціонерних товариствах.</li> <li>- введення вимоги щодо наявності зовнішнього аудитора, обраного загальними зборами акціонерів акціонерного товариства за поданням Наглядової Ради.</li> <li>- введення вимоги щодо того, що члени Наглядової Ради повинні нести зобов'язання перед компанією, а не представляти інтереси акціонера (суб'єкта права власності). [Законом № 1405 введено таку вимогу для незалежних членів Наглядової ради]</li> <li>- надання дозволу товариствам, 100% акцій яких належить державі, не проходити процедуру лістингу на фондовій біржі.</li> <li>- відміна повноваження загальних зборів вирішувати будь-які питання, віднесені до компетенції інших органів управління компанії.</li> <li>- відміна вимоги щодо обрання представника держави Головою Наглядової ради товариства, щонайменше 50% акцій якого належить державі. [Згідно з Законом № 1405 будь-який член Наглядової ради може бути обраний Головою]</li> </ul> <p>- внесення виключення для <i>Нафтогаз</i> стосовно повноважень КМУ та передбачення того, що КМУ діє відповідно до положень корпоративного управління <i>Нафтогаз</i>.</p> <p>- внесення виключення для <i>Нафтогаз</i> щодо вимоги до членів Наглядової Ради, які є представниками держави, голосувати на підставі завдань на голосування та передбачити їхню заборону. [Закон № 1405 передбачає, що лише голосування на загальних зборах акціонерів щодо вчинення значних правочинів здійснюється на підставі завдання на голосування]</p> <p>- відміна вимоги до дочірніх підприємств господарських товариств, які належать державі, виплачувати дивіденди безпосередньо до державного бюджету.</p> <p><b>- внесення виключення для <i>Нафтогаз</i> стосовно обов'язкової частки виплати дивідендів.</b></p> <p>- внесення виключень для <i>Нафтогаз</i> стосовно вимог до складу Ревізійної комісії.</p>	<p>1. Законопроект про внесення змін до Цивільного та Господарського кодексів України, а також Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 № 514-VI та до Закону України "Про управління об'єктами державної власності" від 21.09.2006 № 185-V</p> <p><a href="http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/514-17">http://zakon1.rada.gov.ua/laws/show/514-17</a></p> <p><a href="http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/185-16">http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/185-16</a></p>	МЕРТ/КМУ/ Парламент	<b>15 грудня 2016 року (подання проекту закону до Верховної Ради)</b>	<b>ВИКОНАНО ЧАСТКОВО</b> Проект закону зареєстрований Парламентом 10 травня 2017 року за №6428 та наданий на розгляд Парламентом 9 жовтня 2017 року.  Зміст проекту закону в деяких аспектах залишає місце для дій на розсуд акціонера (наприклад, положення Статуту можуть передбачати норми, відмінні від закону), а в деяких аспектах дещо неоднозначний (наприклад, в частині виплати дивідендів).	
					2. Зміни до Постанови КМУ "Про затвердження Порядку формування та реалізації дивідендної політики держави" від 12.05.2007 № 702: <a href="http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/702-2007-%D0%BF">http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/702-2007-%D0%BF</a> <b>Обґрунтування змін: див. Розділ 3.2.18 Юридичного звіту</b>	КМУ/МЕРТ	Протягом 2-ох місяців після ухвалення змін до закону згідно з п.3.1. Плану дій.	<b>НЕ ВИКОНАНО</b>
					3. Наказ МЕРТ про відміну <i>Наказу МЕРТ "Про затвердження Порядку нарахування пені на суму дивідендів на державну частку, несвоєчасно сплачених господарським товариством, у статутному капіталі якого є корпоративні права держави, та господарським товариством, 50 і більше відсотків акцій (часток, паїв) якого знаходяться у статутному капіталі господарського товариства, частка держави якого становить 100 відсотків"</i> від 02.07.2013 № 725: <a href="http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/z1830-13">http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/z1830-13</a> <b>Обґрунтування змін: див. Розділ 3.2.19 Юридичного звіту</b>	МЕРТ	Протягом 2-ох місяців після ухвалення змін до закону згідно з п.3.1. Плану дій.	<b>НЕ ВИКОНАНО</b>

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
			<p><b>Внесення до Цивільного кодексу України змін, згідно з міжнародними стандартами, які повинні включати як мінімум зміни щодо:</b></p> <p><b>- того, що юридичні особи приватного права також можуть створюватися розпорядчими актами, і що всі господарські товариства мають відноситися до юридичних осіб приватного права [стаття 81].</b></p> <p>Внесення до Господарського кодексу України змін, згідно з міжнародними стандартами, які повинні включати як мінімум зміни щодо:</p> <p><b>- уточнення визначення "суб'єкт господарювання державного сектору економіки", у тому числі твердження про те, що воно не застосовується до дочірніх підприємств господарських товариств, які належать державі (стаття 22).</b></p> <p>- відміни вимог щодо того, що фінансові плани державних товариств та їхніх дочірніх підприємств підлягають затвердженню державою (статті 75, 89).</p> <p><b>- усунення втручання КМУ у господарську діяльність <i>Нафтогаз</i>, крім здійснення права власності КМУ.</b></p> <p><b>- усунення будь-якого втручання органами державної влади, які не здійснюють права власності.</b></p> <p><b>- перегляд всіх вимог щодо звітування <i>Нафтогаз</i> та її дочірніх підприємств перед органами державної влади та консолідувати його виключно у звітування перед Загальними зборами акціонерів.</b></p> <p><b>- уточнення статусу майна, переданого до статутного капіталу <i>Нафтогаз</i> (не державного майна, а майна <i>Нафтогаз</i>).</b></p> <p><b>2. Розробка та подання на затвердження політики державної власності щодо <i>Нафтогаз</i>.</b></p>		<p>Проект нового закону "Про запобігання політичному втручанню у господарську діяльність державних підприємств нафтогазової галузі".</p> <p><u>Обґрунтування даного нового закону: див. Розділ 3.1.5 Юридичного звіту</u></p>			<p><b>НЕ ВИКОНАНО</b></p> <p><b>Очікується, що тип юридичної особи (публічного чи приватного права) буде визначений у Статуті Компанії. Наглядова рада та ЄБРР підтримали проект змін до Статуту Нафтогаз і визначення Нафтогаз як юридичної особи приватного права.</b></p> <p><b>НЕ ВИКОНАНО</b></p> <p><b>Окрім цього, відповідно до чинної редакції Статуту Компанії, затвердженої Постановою КМУ від 06.03.2019 №226, обмежено компетенцію Правління в частині затвердження фінансових планів юридичних осіб, єдиним акціонером яких є Компанія (виключення для випадків, передбачених ст. 75 Господарського Кодексу)</b></p> <p><b>НЕ ВИКОНАНО</b></p>
						МЕРТ/КМУ	31 грудня 2016 року	<p>Була ухвалена КМУ 26 квітня 2017 року (Постанова N 351, набрала чинності 31 травня 2017).</p> <p>У Компанії є суттєві заперечення проти затвердженої політики: вона не містить</p>



**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
								обґрунтувань перебування Компанії у державній власності, натомість встановлює нечіткі та іноді конфліктуючі цілі, дублює положення Статуту, і не містить обов'язку держави як акціонера щодо гарантій уникнення втручання у діяльність державної компанії з боку органів державної влади.
4.	<b>Заміна неефективних засобів державного регулювання на ефективні</b>	4.1. Запровадження процедур внутрішнього контролю, що використовуються у звичайній корпоративній практиці, з метою створення для <i>Нафтогаз</i> можливості здійснювати дії як господарське товариство	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Обрання Голови Наглядової ради з її незалежних членів та визначення його функцій та обов'язків відповідно до найкращих міжнародних стандартів, в окремих підзаконних актах;</li> <li>- затвердження календаря засідань Наглядової ради на найближчі 12 місяців;</li> <li>- обрання та призначення Корпоративного секретаря та визначення його функцій та обов'язків відповідно до найкращих міжнародних стандартів, в окремих підзаконних актах;</li> <li>- <b>визначення відповідно до найкращих міжнародних стандартів та затвердження Політики щодо сплати винагороди членам Наглядової ради та Політики щодо оцінювання членів Наглядової ради;</b></li> </ul>	<p>Засідання Наглядової ради є правомірним.</p> <p><u>Посилання: пункт 1.3 вище</u></p> <p>Положення про Наглядову раду затверджене.</p> <p><u>Посилання: пункт 1.3 вище</u></p>	Рішення Наглядової ради.	Наглядова рада <i>Нафтогаз</i>	13 травня 2016 року	<b>ВИКОНАНО</b>
					1. Політика щодо сплати винагороди членам Наглядової ради; 2. Політика щодо оцінювання членів Наглядової ради.		<b>31 грудня 2016 року</b>	<b>ВИКОНАНО</b> КМУ своїм рішенням (Постанова від 4 липня 2017 року №668) затвердив Порядок визначення умов оплати послуг та компенсації витрат членів наглядових рад державних унітарних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі Існує вірогідність необхідності перегляду до 1 травня 2019 року для приведення у відповідність із вимогами до положення про винагороду, затверджених НКЦПФР (Рішення від 25 вересня 2018 року №659, чинне з

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- затвердження Положення про Комітет з питань аудиту відповідно до найкращих міжнародних стандартів;</li> <li>- створення Комітету з питань аудиту у складі її незалежних членів;</li> <li>- обрання членів до Комітету з призначень та винагород;</li> <li>- затвердження Положення про Комітет з призначень та винагород відповідно до найкращих міжнародних стандартів.</li> </ul>		<p>Положення про Комітет з питань аудиту.</p> <p>Рішення Наглядової ради.</p> <p>Рішення Наглядової ради.</p> <p>Положення про Комітет з призначень та винагород.</p>		19-22 вересня 2016 року	<b>29 грудня 2018 року).</b> <b>ВИКОНАНО</b>
4.2.	Ліквідування Наглядових рад на рівні дочірніх підприємств у 100% власності <i>Нафтогаз</i>		Внесення змін до статутів дочірніх підприємств у 100% власності <i>Нафтогаз</i> з метою ліквідації їхніх Наглядових рад.	Засідання Наглядової ради є правомірним. <u>Посилання: пункт 1.3 вище</u>	1. Рішення Правління <i>Нафтогаз</i> (загальне та щодо дочірніх підприємств); 2. Наказ єдиного акціонера дочірніх підприємств, що є акціонерними товариствами; 3. Протокол загальних зборів учасників дочірніх підприємств, що є ТОВ (за відсутності змін у законодавстві); 4. Проекти статутів у новій редакції дочірніх підприємств у 100% власності <i>Нафтогаз</i> як додатки до рішення Наглядової ради <i>Нафтогаз</i> .	Правління <i>Нафтогаз</i>	2016 рік	<b>ВИКОНАНО</b>
4.3.	Забезпечення готовності Комітету з питань аудиту до роботи	<ul style="list-style-type: none"> <li>- обрання голови Комітету з питань аудиту з його членів (Незалежного директора);</li> <li>- узгодження графіка його засідань;</li> <li>- призначення Керівника Служби внутрішнього аудиту;</li> <li>- призначення Керівника з питань комплаєнсу.</li> </ul>		Створення Комітету з питань аудиту <u>Посилання: пункт 4.1 вище</u>	Рішення Комітету з питань аудиту.	Комітет з питань аудиту <i>Нафтогаз</i>	13 травня 2016 року	<b>ВИКОНАНО</b> <b>Комітет з питань аудиту та ризиків проводить засідання на постійній основі (під час засідань Наглядової ради)</b>
							8-11 листопада 2016 року	<b>ВИКОНАНО</b>
4.4.	Забезпечення готовності Комітету з призначень та винагород до роботи	<ul style="list-style-type: none"> <li>- обрання голови Комітету з призначень та винагород з його членів (Незалежного директора);</li> <li>- узгодження графіка його засідань;</li> <li>- затвердження Політики виплати винагороди керівним працівникам відповідно до найкращих міжнародних стандартів.</li> </ul>		Створення Комітету з призначень та винагород <u>Посилання: пункт 4.1 вище</u>	Рішення Комітету з призначень та винагород.	Комітет з призначень та винагород <i>Нафтогаз</i>	13 травня 2016 року	<b>ВИКОНАНО</b> <b>Комітет з питань призначень та винагород проводить засідання на постійній основі (під час засідань Наглядової ради)</b>
							31 грудня 2016 року	<b>ВИКОНАНО</b> <b>Існує вірогідність необхідності перегляду до 1 травня 2019 року для приведення у відповідність із вимогами до положення про винагороду, затверджених НКЦПФР (Рішення від 25 вересня</b>

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
								2018 року №659, чинне з 29 грудня 2018 року).
4.5.	Створення схеми ключових функціональних підрозділів і напрямів діяльності	Підготовка, затвердження та надання Наглядовій раді докладної схеми ключових функціональних підрозділів і напрямів діяльності (технологічної схеми) <i>Нафтогаз</i> і її дочірніх підприємств і запровадження чіткого порядку їхнього підпорядкування та звітування. Схеми повинні відображати поточну ситуацію та передбачати стратегію реформування з чіткими етапами.	Підготовка, затвердження та надання Наглядовій раді докладної схеми ключових функціональних підрозділів і напрямів діяльності (технологічної схеми) <i>Нафтогаз</i> і її дочірніх підприємств і запровадження чіткого порядку їхнього підпорядкування та звітування. Схеми повинні відображати поточну ситуацію та передбачати стратегію реформування з чіткими етапами.	Внесення змін до статутів дочірніх підприємств, які перебувають у 100% власності <i>Нафтогаз</i> <u>Посилання: пункт 4.2 вище</u>	Рішення Правління.	Правління <i>Нафтогаз</i>	2016 рік	<b>ВИКОНАНО</b>
4.6.	Призначення керівників	У відповідності зі стратегічним баченням затвердження ключових функціональних підрозділів і напрямів діяльності заміщення вакансій ключових керівників: - Керівник з питань управління ризиками; - Керівник відділу комунікацій, інших	У відповідності зі стратегічним баченням затвердження ключових функціональних підрозділів і напрямів діяльності заміщення вакансій ключових керівників: - Керівник з питань управління ризиками; - Керівник відділу комунікацій, інших	Затвердження схеми ключових функціональних підрозділів і напрямів діяльності <u>Посилання: пункт 4.5 вище</u>	Рішення Наглядової ради (щодо Керівника з питань управління ризиками) та Правління (щодо Керівника відділу комунікацій).	Правління <i>Нафтогаз</i>	4-7 листопада 2016 року (Керівника з питань управління ризиками) 1 червня 2016 року (Керівника відділу комунікацій)	<b>ВИКОНАНО</b>
4.7.	Забезпечення ефективності процедур внутрішнього контролю	Підготовка відповідно до найкращих міжнародних стандартів та надання Наглядовій раді для затвердження: - структури функціонального підрозділу Групи з фінансового контролю та комплаєнсу; - політики внутрішнього контролю та комплаєнсу; - <b>процедури та системи надання повідомлень про порушення;</b> - Кодексу поведінки та Кодексу етики; - бюджету, необхідного для цілей внутрішнього контролю та комплаєнсу.	Підготовка відповідно до найкращих міжнародних стандартів та надання Наглядовій раді для затвердження: - структури функціонального підрозділу Групи з фінансового контролю та комплаєнсу; - політики внутрішнього контролю та комплаєнсу; - <b>процедури та системи надання повідомлень про порушення;</b> - Кодексу поведінки та Кодексу етики; - бюджету, необхідного для цілей внутрішнього контролю та комплаєнсу.	Призначення Керівника з питань комплаєнсу <u>Посилання: пункт 4.3 вище</u>	1. Рішення Наглядової ради; 2. Політика щодо надання повідомлень про порушення; 3. Бюджет; 4. Кодекс поведінки та Кодекс етики; 5. Політики внутрішнього контролю та комплаєнсу.	Керівник з питань комплаєнсу <i>Нафтогаз</i> / Наглядова рада	31 березня 2017 року	<b>Ухвалена структура функціонального підрозділу Групи з фінансового контролю та комплаєнсу.</b> <b>Політика комплаєнсу ухвалена Наглядовою радою.</b> <b>Функція повідомлення про порушення (гаряча лінія) була передана на аутсорсінг.</b> <b>Кодекс корпоративної етики, включаючи положення щодо поведінки, ухвалений Наглядовою радою та затверджений трудовим колективом.</b> <b>Фінансування надається в рамках бюджету Нафтогаз.</b>
4.8.	Забезпечення готовності Служби внутрішнього аудиту до роботи	- розробка відповідно до найкращих міжнародних стандартів та подання структури Служби внутрішнього аудиту, стратегії внутрішнього аудиту та політики внутрішнього аудиту Комітету з питань аудиту для затвердження; - здійснення комплексної оцінки ризиків і підготовка плану аудиту; - презентація плану аудиту перед Комітетом з питань аудиту;	- розробка відповідно до найкращих міжнародних стандартів та подання структури Служби внутрішнього аудиту, стратегії внутрішнього аудиту та політики внутрішнього аудиту Комітету з питань аудиту для затвердження; - здійснення комплексної оцінки ризиків і підготовка плану аудиту; - презентація плану аудиту перед Комітетом з питань аудиту;	Призначення Керівника Служби внутрішнього аудиту <u>Посилання: пункт 4.3 вище</u>	Рішення Комітету з питань аудиту.	Служба внутрішнього аудиту <i>Нафтогаз</i> / Комітет з питань аудиту	31 березня 2017 року	<b>ВИКОНАНО</b> <b>затверджено Положення про Службу внутрішнього аудиту, Програму забезпечення та підвищення якості Служби внутрішнього аудиту, Кодекс етики Служби внутрішнього аудиту.</b> <b>Фінансування надається</b>

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
4.9.	Затвердження політики щодо сплати винагороди та плану кадрового резерву	<ul style="list-style-type: none"> <li>- пропонування необхідного бюджету для Служби внутрішнього аудиту.</li> </ul>	<p><b>Подання Наглядовій раді для затвердження:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>Політики щодо сплати винагороди на підставі цілісної оцінки внесків менеджменту (спираючись, зокрема, на задані ключові показники діяльності як на інструкції та на остаточне рішення Наглядової ради у визначенні рівня управлінської компенсації);</b></li> <li>- <b>планування кадрового резерву з чітким зазначенням кандидатів на ключові посади.</b></li> </ul>	Обрання членів Комітету з призначень та винагород Наглядової ради <u>Посилання: пункт 4.1 вище</u>	Рішення Наглядової ради.	Комітет з призначень та винагород Наглядової ради	30 березня 2017 року	<p><b>в рамках бюджету Нафтогаз.</b></p> <p><b>ВИКОНАНО</b></p> <p>Наглядова рада затвердила політику винагороди членів Правління у квітні 2018 року.</p> <p>Вона може потребувати перегляду до 1 травня 2019 року з метою приведення у відповідність із вимогами щодо положення про винагороду, затверджених НКЦПФР (рішення від 25 вересня 2018 року №659, чинне з 29 грудня 2018 року).</p> <p>Наглядова рада затвердила політику планування кадрового резерву</p>
4.10.	Організація та здійснення введення у посаду	Організація введення у посаду членів Наглядової ради з метою зустрічі з усіма керівниками та особами, що обіймають ключові посади, у Групі.	Затвердження схеми ключових функціональних підрозділів і напрямів діяльності <u>Посилання: пункт 4.5 вище</u>			Корпоративний секретар	2016 рік	<b>ВИКОНАНО</b>
4.11.	Забезпечення готовності функціонального підрозділу з управління ризиками до роботи	Подання структури функціонального підрозділу <i>Нафтогаз</i> і Групи з управління ризиками Наглядовій раді для затвердження разом з методикою управління ризиками.	Призначення Керівника з питань управління ризиками <u>Посилання: пункт 4.6 вище</u>	Рішення Наглядової ради.	Керівник з питань управління ризиками → Наглядова рада	31 березня 2017 року	<b>ВИКОНАНО</b>	<b>Переглядатиметься на постійній основі</b>
4.12.	Забезпечення розкриття інформації та прозорості	<ul style="list-style-type: none"> <li>- подання Політики щодо прозорості Правління для затвердження;</li> <li>- підготовка докладного плану розкриття інформації;</li> <li>- дотримання та виконання зобов'язань щодо розкриття інформації.</li> </ul>	Призначення Керівника відділу комунікацій <u>Посилання: пункт 4.6 вище</u>	Рішення Правління.	Керівник відділу комунікацій → Правління	19-22 вересня 2016 року 31 березня 2017 року	<b>ВИКОНАНО</b>	
4.13.	Затвердження стратегії, бюджетів, ключових політик і ключових функціональних підрозділів	- <b>затвердження стратегії <i>Нафтогаз</i> та Групи;</b>	Підготовка стратегії, бюджетів, ключових політик та створення ключових функціональних підрозділів, як передбачено вище. <u>Посилання: пункти</u>	Рішення Акціонера у формі розпорядження КМУ.	КМУ	<b>31 березня 2017 року</b>	<b>НЕ ВИКОНАНО</b>	<b>Проект стратегії схвалено Наглядовою радою та надано акціонеру на затвердження в 2017 році</b>

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
				4.5 – 4.12 вище				
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- затвердження бюджету для <i>Нафтогаз</i> (бюджет повинен включати фінансування функціонального підрозділу групи з фінансового контролю та комплаєнсу, функціонального підрозділу з внутрішнього аудиту, функціонального підрозділу з управління ризиками тощо).</li> <li>- підтримка схеми ключових функціональних підрозділів та напрямів діяльності, а також стратегії реформування;</li> <li>- визначення очікуваної продуктивності для кожного керівного працівника Компанії та працівників, що обіймають ключові посади;</li> <li>- затвердження Політики внутрішнього контролю та комплаєнсу;</li> <li>- затвердження Політики внутрішнього аудиту;</li> <li>- підтримка структури нового функціонального підрозділу з управління ризиками та затвердження результатів аналізу ризиків/показників готовності йти на ризик для <i>Нафтогаз</i> і Групи,</li> <li>- підтримка Політики щодо розкриття інформації та прозорості;</li> </ul>		Рішення Наглядової ради	Наглядова рада	<b>31 березня 2017 року</b>	<p><b>ВИКОНАНО ЧАСТКОВО</b></p> <p>Наглядова рада не має повноважень затверджувати фінансовий план Нафтогазу. Фінансовий план Нафтогазу на 2018 рік 2018 рік не було затверджено акціонером, що загрожує стабільній діяльності Компанії після поновлення дії Постанови КМУ №899.</p> <p>Наглядова рада схвалила стратегію та надіслала на затвердження акціонеру у липні 2017 року, проте КМУ до цього часу не здійснив жодних дій із затвердження стратегії.</p> <p>Політика про систему внутрішнього контролю затверджена.</p> <p>Політика комплаєнсу затверджена.</p> <p>Затверджено Положення про Службу внутрішнього аудиту, Програму забезпечення та підвищення якості Служби внутрішнього аудиту, Кодекс етики Служби внутрішнього аудиту.</p> <p>Затверджено Декларацію готовності до ризиків, План оцінки ризиків на 2019 рік, Програму з управління ризиками, Положення про керівника служби управління ризиками, Положення про Службу управління ризиками, Регламент взаємодії в рамках Групи Нафтогаз при управлінні ризиками, Методологію управління ризиками Групи Нафтогаз.</p> <p>Політика щодо</p>



**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
								<b>розкриття інформації та прозорості затверджена.</b>
			- затвердження бюджетів для дочірніх підприємств у 100% власності Нафтогаз.		Рішення Правління	Правління	<b>31 грудня 2016 року</b>	<b>ВИКОНАНО</b>
4.14.	Створення функціонального підрозділу з внутрішнього аудиту	- обрання та призначення ключових працівників функціонального підрозділу з внутрішнього аудиту; - початок виконання плану аудиту та щомісячне звітування про хід виконання плану перед Головою Комітету з питань аудиту і щоквартальне – перед Комітетом з питань аудиту.	Затвердження Політики щодо внутрішнього аудиту та функціонального підрозділу з внутрішнього аудиту. <u>Посилання: пункт 4.7 вище</u>	n/a		Керівник Служби внутрішнього аудиту	31 березня 2017 року	<b>ВИКОНАНО</b>
4.15.	Створення функціонального підрозділу з внутрішнього контролю	- обрання та призначення ключових працівників функціонального підрозділу Групи з фінансового контролю та комплаєнсу.	Затвердження політики щодо внутрішнього контролю. <u>Посилання: пункт 4.7 вище</u>	n/a		Керівник з питань комплаєнсу	31 березня 2017 року	<b>ВИКОНАНО</b>
4.16.	Створення функціонального підрозділу з управління ризиками	- обрання та призначення ключових працівників функціонального підрозділу з управління ризиками; - початок виконання оцінки ризику на основі затвердженої методики управління ризиками.	Затвердження методики управління ризиками <u>Посилання: пункт 4.11 вище</u>			Керівник з питань управління ризиками	31 березня 2017 року	<b>ВИКОНАНО</b>
4.17.	Створення функціонального підрозділу з внутрішнього контролю та комплаєнсу	- створення функціонального підрозділу з обробки повідомлень про порушення.	<u>Посилання: пункт 4.7 вище</u>	n/a		Керівник з питань комплаєнсу	31 березня 2017 року	<b>ВИКОНАНО</b>
4.18.	Отримання висновку кваліфікованого міжнародного консультанта про те, що система внутрішнього контролю <i>Нафтогаз</i> та дочірніх підприємств повністю готова до функціонування	- висновок згідно з міжнародними стандартами	<u>Посилання: пункти 2.2.; 2.3.; 4.19; 4.20</u>	n/a		Кваліфікований міжнародний консультант, залучений <i>Нафтогазом</i>	30 червня 2017 року	<b>ВИКОНАНО</b> Запроваджено систему Внутрішнього Контролю. Затверджено ключові політики Системи Внутрішнього Контролю. Утворено функції системи внутрішнього контролю на основі трьох ліній захисту. У березні 2018 року Компанія отримала лист від E&Y, який підтверджує початок функціонування Системи Внутрішнього Контролю.
4.19.	Відміна	Внесення змін до Постанови КМУ "Про	Розробка та		Проект Постанови КМУ з відповідними	КМУ/МЕРТ	30 червня 2017	<b>НЕ ВИКОНАНО</b>

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/ Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус
		застосування будь-яких спеціальних процедур, пов'язаних з договорами про спільну діяльність, договорами комісії, доручення та управління майном, до <i>Нафтогаз</i> та її дочірніх підприємств (набирає чинність після того, як система внутрішнього контролю <i>Нафтогаз</i> буде повністю готова до функціонування)	<i>затвердження Порядку укладення державними підприємствами, установами, організаціями, а також господарськими товариствами, у статутному капіталі яких частка держави перевищує 50 відсотків, договорів про спільну діяльність, договорів комісії, доручення та управління майном</i> " від 11.04.2012 р. № 296 <a href="http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/296-2012-%D0%BF">http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/296-2012-%D0%BF</a> <u>Обґрунтування змін: див. Розділ 3.2.12 Юридичного звіту</u>	затвердження процедур внутрішнього контролю. <u>Посилання: пункти 4.1-4.17 вище</u>	змiнами та доповненнями.		року	<b>Буде затверджено після набрання чинності законом про удосконалення корпоративного управління юридичних осіб, акціонером (засновником, учасником) яких є держава (проект закону 6428-д).</b>
	4.20. Відміна застосування будь-яких спеціальних процедур, пов'язаних з погодженням залучення кредитів (позик), надання гарантій або поруки, до <i>Нафтогаз</i> та її дочірніх підприємств (набирає чинність після того, як система внутрішнього контролю <i>Нафтогаз</i> буде повністю готова до функціонування)	Внесення змін до Постанови КМУ "Про <i>затвердження Порядку погодження залучення державними підприємствами, у тому числі господарськими товариствами (крім банків), у статутному капіталі яких 50 та більше відсотків акцій (часток, паїв) належать державі, кредитів (позик), надання гарантій або поруки за такими зобов'язаннями</i> " від 15.06.2011 № 809 <a href="http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/809-2011-%D0%BF">http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/809-2011-%D0%BF</a> <u>Обґрунтування змін: див. Розділ 3.2.13 Юридичного звіту</u>	Розробка та затвердження процедур внутрішнього контролю. <u>Посилання: пункти 4.1-4.17 вище</u>	Проект Постанови КМУ з відповідними зміннами та доповненнями.	КМУ/МЕРТ	30 червня 2017 року	<b>НЕ ВИКОНАНО</b> <b>Буде затверджено після набрання чинності законом про удосконалення корпоративного управління юридичних осіб, акціонером (засновником, учасником) яких є держава (проект закону 6428-д).</b>	

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

№	Мета/Підстава	Заходи	Практичне виконання	Попередні умови	Проекти документів, необхідні для досягнення мети	Відповідальна особа/Підписант	Кінцевий строк	Статус проектів документів
<b>ЕТАП III: КІНЦЕВИЙ РЕЗУЛЬТАТ – 01.04.2017</b>								
<p>Право власності має здійснюватися урядовим органом (надалі – Орган Власності), який є політично відокремленим, тобто не знаходиться під прямим контролем та не мати значні передумови підпасти під прямий контроль будь-якої політичної сили чи особи. Орган має бути сталим, а саме його склад не повинен залежати від кадрових змін у КМУ або Міністерствах, для того, аби забезпечити його функціонування протягом періоду часу у якості незалежного власника з чітким мандатом для забезпечення прав акціонерів - народу України.</p>								
5.	Незалежна Наглядова рада Нафтогаз з повних обсягом повноважень (у тому числі, серед іншого, обирати та відкликати Голову Правління та інших членів Правління, затверджувати стратегію, бюджет та обсяг ризиків)	5.1. Набрання чинності статутом Нафтогаз	Державна реєстрація цільового Статуту.	Затвердження КМУ цільового Статуту першою Постановою КМУ. <u>Посилання: пункт 1.2 вище</u>	1. Стандартна реєстраційна форма. 2. Два оригінальних примірники цільового Статуту 3. Відповідна довіреність для здійснення реєстрації.	Голова Правління Нафтогаз	1 квітня 2017 року 8 квітня 2017 року	<b>НЕ ВИКОНАНО</b> <b>Кінцевий статут затверджено Постановою КМУ № 1044 від 14.12.2016.</b> <b>22 березня 2017 року КМУ переніс дату набрання чинності кінцевого Статуту з 1 квітня 2017 року до “дати набрання чинності законом (п.3.1). Кінцевий Статут має переглядатись та змінюватись після актуалізації законодавства, як передбачено Планом дій.</b> <b>У квітні 2018 року Наглядова рада схвалила проект нової редакції Статуту Компанії та винесла його на затвердження КМУ під час річних загальних зборів за 2017 рік.</b>  <b>06.03.2019 року КМУ прийняло Постанову №226 "Деякі питання акціонерного товариства "Національна акціонерна компанія "Нафтогаз України" (набрала чинності 20.03.2019), відповідно до якої змінено тип Компанії на приватне акціонерне товариство та внесено зміни до Статуту Компанії.</b>
		5.2. Набрання	Державна реєстрація цільового Статуту.	Затвердження КМУ	Положення про Наглядову раду та Положення про	КМУ		<b>НЕ ВИКОНАНО</b>

**ПЛАН ДІЙ ЩОДО КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПАТ НАК "НАФТОГАЗ УКРАЇНИ"**

чинності <i>цільовим</i> Положенням про Наглядову раду та Положенням про Правління		<i>цільового</i> Положення про наглядову раду та Положення про Правління <b>першою Постановою КМУ.</b> <u>Посилання: пункт 1.3 вище</u>	Правління.			<b>Цільові Положення про Наглядову раду та про Правління затверджено Постановою КМУ № 1044 від 14.12.2016.</b> <b>Проект змін до Положення про Наглядову раду було надіслано на затвердження КМУ у квітні 2018 року разом із проектом Статуту, але їх досі не було розглянуто акціонером.</b>
5.3. Обрання членів Наглядової ради згідно з новими правилами	Пошук членів Наглядової ради Комітетом з призначень. Призначення членів Наглядової ради загальними зборами акціонерів <i>Нафтогаз</i> .	Набрання чинності цільовим Статутом <i>Нафтогаз</i> . Повторне відступлення прав та обов'язків за контрактом з <i>Газпром</i> децентралізованому оператору газотранспортних систем. Рішення Стокгольмського арбітражного суду на користь <i>Нафтогаз</i> . Лібералізація ринку та наявність незалежного регулятора	Політики та процедури, які повинна розробити Наглядова рада (не передбачені цим Планом дій щодо корпоративного управління).	Комітет з призначень КМУ Фонд державного майна Парламент	<b>1 квітня 2017 року</b>	<b>НЕ ВИКОНАНО</b>
5.4. Створення Договору про діяльність для Наглядової ради	Розроблення та укладання Договору про діяльність між акціонерами та Наглядовою радою		Проект Договору про діяльність	МЕРТ/КМУ	<b>1 квітня 2017 року</b>	<b>Підлягає розробці. Буде завершено після ухвалення стратегії <i>Нафтогазу</i>.</b>