

**ЗВІТ ПРО РОБОТУ**  
**наглядової ради**  
**державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна»**  
**по виготовленню цінних паперів»**  
**за 2020 рік**

*Цей Звіт складено на виконання вимог статті 11<sup>4</sup> Закону України «Про управління об'єктами державної власності», пункту 8.3 Статуту державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів», пункту 2.3 Положення про наглядову раду державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» та у відповідності до кращих практик корпоративного управління.*

*Відповідно до частини восьмої статті 73 Господарського кодексу України цей Звіт підлягає обов'язковому оприлюдненню шляхом розміщення його на власному веб-сайті державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів».*

## **1. ВСТУП**

Наглядову раду державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (далі – Наглядова рада) було утворено в рамках реалізації державної політики з реформування управління державними підприємствами.

Ця реформа стартувала із прийняттям Верховною Радою України Закону України від 02.06.2016 № 1405-VIII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо управління об'єктами державної та комунальної власності», що передбачив можливість створення наглядових рад в державних та комунальних підприємствах та призначення до них незалежних директорів. На виконання положень цього Закону 10 березня 2017 року Урядом було прийнято:

1) постанову Кабінету Міністрів України № 142 «Деякі питання управління державними унітарними підприємствами та господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі», якою затверджено:

критерії, відповідно до яких утворення наглядової ради є обов'язковим на державних унітарних підприємствах та в господарських товариствах, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі;

Порядок утворення, організації діяльності та ліквідації наглядової ради;

Порядок проведення конкурсного відбору кандидатів на посаду незалежного члена наглядової ради;

вимоги до незалежного члена наглядової ради.

2) постанову Кабінету Міністрів України № 143 «Деякі питання управління об'єктами державної власності», якою затверджено Порядок визначення та затвердження кандидатур представників держави, які призначаються до наглядових рад державних унітарних підприємств, і тих, які беруть участь у загальних зборах та обираються до наглядових рад господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі.

Наглядова рада державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» стала пілотним проектом Міністерства економіки і торгівлі України (далі - Мінекономрозвитку) із запровадження кращих міжнародних практик корпоративного управління у державних унітарних підприємствах. Керуючись постановами Кабінету Міністрів України від 10.03.2017 № 142 "Деякі питання управління державними унітарними підприємствами та господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі" та від 10.03.2017 № 143 "Деякі питання управління об'єктами державної власності", Мінекономрозвитку видало наказ від 22 листопада 2017 року № 1694 «Питання формування наглядової ради державного підприємства "Поліграфічний комбінат "Україна" по виготовленню цінних паперів", яким оголосила конкурсний відбір на посади трьох незалежних членів наглядової ради державного підприємства та затвердила Положення про принципи формування наглядової ради державного підприємства "Поліграфічний комбінат "Україна" по виготовленню цінних паперів". Відповідно до зазначеного вище Положення, діяльність Наглядової ради формується за такими принципами: незалежності; професіоналізму; компетентності; різноманітності; ефективності; прозорості.

Метою діяльності Наглядової ради, сформованої Мінекономрозвитку у лютому 2018 року, є підвищення якості управління підприємством та сприяння підприємству у досягненні його цілей, у тому числі через контроль та регулювання діяльності керівника підприємства.

## **2. ЗАГАЛЬНИЙ СТАН ПІДПРИЄМСТВА: ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ ТА ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Державне підприємство "Поліграфічний комбінат "Україна" по виготовленню цінних паперів" є державним комерційним підприємством, працює в ринкових умовах та володіє сучасними технологіями виготовлення друкованої продукції.

Підприємство спеціалізується на виготовленні бланків цінних паперів; бланків для оформлення результатів надання адміністративних послуг; бланків ідентифікаційних документів, що посвідчують особу та підтверджують громадянство України; бланків інших документів, які відповідно до законодавства потребують використання спеціальних

елементів захисту; марок акцизного податку для тютюнових виробів та алкогольних напоїв; знаків поштової оплати.

На результати діяльності підприємства у 2020 році значною мірою вплинула пандемія гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, та пов'язані з нею карантинні заходи і обмеження. Закриття кордонів більшості країн світу та обмеження роботи центрів надання адміністративних послуг, інших установ, підприємств та організацій спричинило суттєве скорочення замовлень на основні види продукції підприємства, зокрема біометричні документи.

З огляду на зазначене вище, Іаглядова рада рекомендувала переглянути фінансовий план підприємства на 2020 рік, як такий, що не враховує чинник пандемії. Невиконання показника чистого доходу від реалізації продукції підприємства за підсумками року передусім зумовлено зменшенням обсягу замовлень на виготовлення бланків ідентифікаційних документів внаслідок впливу пандемії COVID-19 та запроваджених карантинних обмежень.

### Основні результати операційної діяльності підприємства у 2020 році

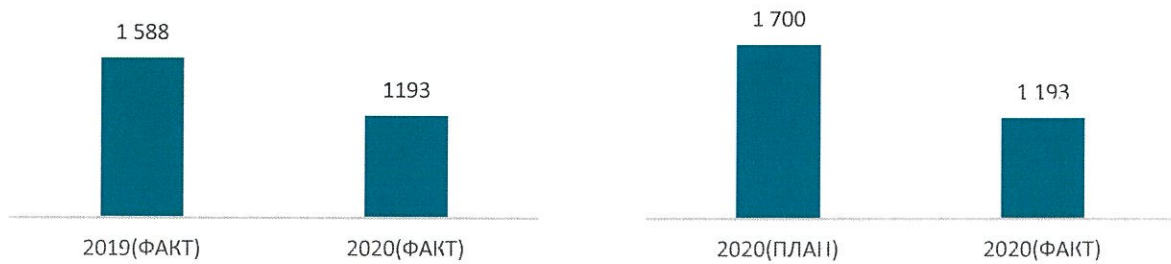
- У 2020 році кількість виготовлених підприємством паспортів громадянина України для виїзду за кордон з безконтактним електронним носієм, за попередніми даними<sup>1</sup>, склала 1660 тис. прим., що більш ніж в два рази менше за показник минулого року (3 591 тис. прим.), відхилення від плану становить –58,5 % (–2340 тис. прим.);



- У звітному періоді підприємством виготовлено 1 193 тис. паспортів громадянина України на пластиковій основі з безконтактним електронним носієм, що на 25 % нижче показника 2019 року (1 588 тис. прим.) та на 30 % нижче (– 507 тис. прим.) планового показника.

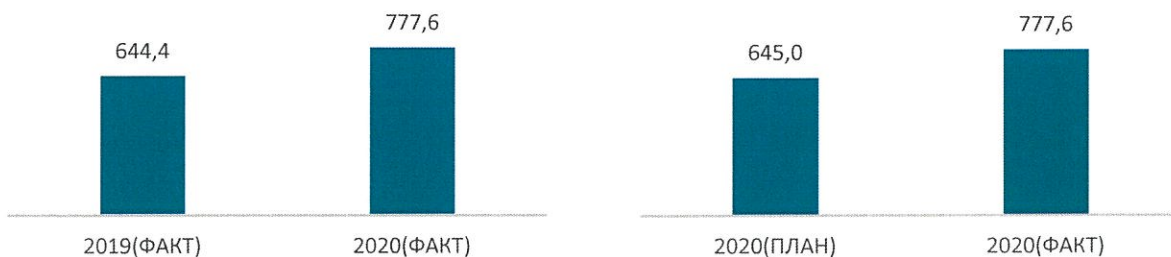
<sup>1</sup>У зв'язку із проведенням процедур закриття фінансового року та з урахуванням строків подання річної статистичної та фінансової звітності (01.03.2021), тут і далі можливі незначні уточнення даних.

**Кількість паспортів громадянина України на пластиковій основі з безконтактним електронним носієм, тис. прим.**



У зв'язку із запровадженням з 01.05.2020 електронної акцизної марки для алкогольних напоїв, автоматизованого контролю за обігом підакцизних алкогольних напоїв відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 12.02.2020 № 74 «Деякі питання маркування алкогольних напоїв» про затвердження нових зразків марок акцизного податку нового зразка для алкогольних напоїв, випуск підприємством марок акцизного податку для алкогольних напоїв за підсумками року перевищив заплановані показники. При плані у 645,0 млн. шт. він склав 777,6 млн. шт. (+ 20,6%).

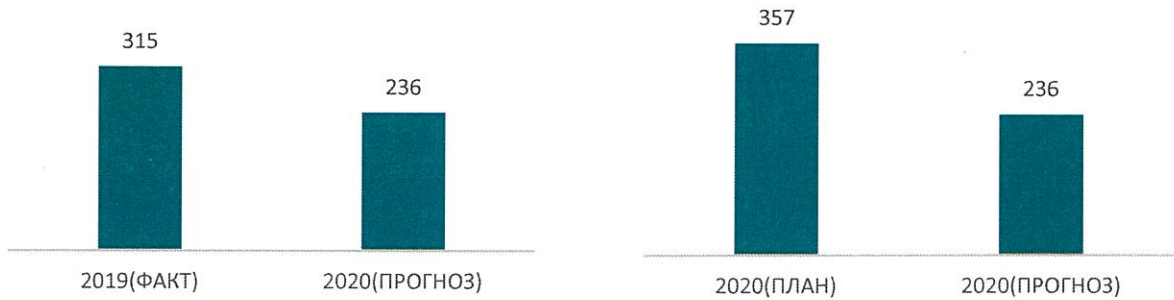
**Кількість марок акцизного податку для алкогольних напоїв, млн. шт.**



**Основні фінансові результати діяльності підприємства у 2020 році:**

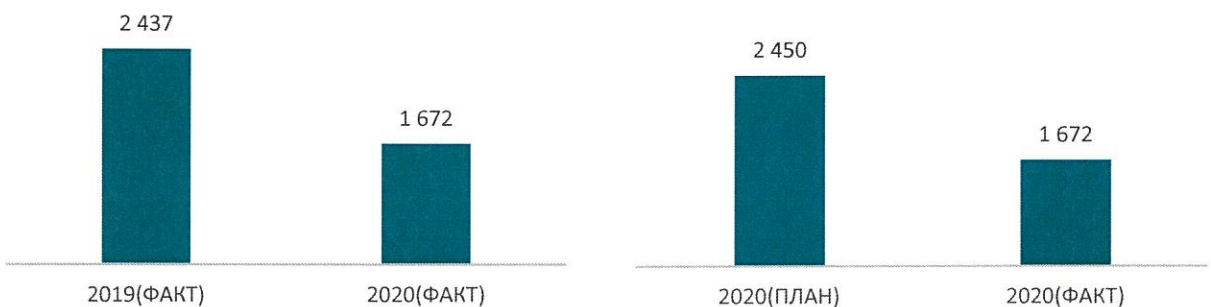
- У 2020 році, за прогнозними даними, чистий прибуток Поліграфкомбінату склав 235 587 тис. грн., що нижче на 25,3 % за показник минулого року (315 329 тис. грн.) та на 34 % планового показника (357 012 тис. грн.); за фактом III кварталу 2020 року чистий прибуток підприємства склав 66 614 тис. грн. при плані у 89 950 тис. грн.

## Чистий фінансовий результат, млн. грн.



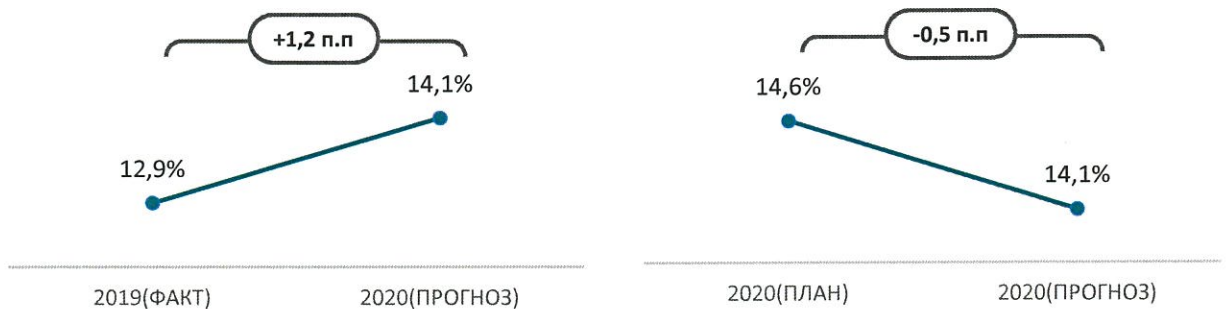
- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2020 рік, за попередніми даними, склав 1 671 842 тис. грн., що на 31,4 % менше за результат минулого року (2 437 243 тис. грн.) та на 31,7 % менше планового показника (2 450 000 тис. грн.).

## Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), млн. грн.



- У 2020 році, за прогнозними даними, рентабельність діяльності підприємства підвищилася до 14,1% порівняно з 12,9% у попередньому році. При цьому, незважаючи на істотне скорочення обсягу замовлень державних органів на виготовлення бланків ідентифікаційних документів в умовах пандемії COVID-19 та запроваджених карантинних обмежень, відставання фактичного рівня рентабельності від планового було мінімальним і склало за прогнозними оцінками лише 0,5 п.п.

## Рентабельність діяльності, %



Таким чином, чинник пандемії суттєво вплинув на результати фінансово-господарської діяльності Поліграфкомбінату «Україна» та прогнозовано негативно позначився на виконанні фінансового плану підприємства на 2020 рік. Незважаючи на це, показники виконання фінансового плану збалансовані пропорційно до зменшення обсягів замовлень з боку державних органів. Також було забезпечено відповідне скорочення витрат підприємства, внаслідок чого показник витрат на 1 грн. реалізованої продукції був навіть нижчим за планове значення.

### **3. СТРУКТУРА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ЇЇ КОМІТЕТІВ**

Наказом Міністерства економіки і торгівлі України від 19.02.2018 № 221 було затверджено Положення про Наглядову раду державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (далі – Положення про Наглядову раду), яким встановлено її кількісний та якісний склад: п'ять осіб, з яких три члени є незалежними, два - представниками держави.

Наказом Міністерства економіки і торгівлі України від 19.02.2018 № 222 було призначено три незалежних члени Наглядової ради і два члени Наглядової ради – представника держави та затверджено такий персональний склад:

Ковальчук Андрій Трохимович – незалежний член Наглядової ради;

Которобай Станіслав Васильович – незалежний член Наглядової ради;

Лепак Роман Іванович – незалежний член Наглядової ради;

Перевезенцев Олексій Юрійович – член Наглядової ради - представник держави;

Тустановський Юрій Гнатович – член Наглядової ради - представник держави.

Протягом 2020 року змін у персональному складі Наглядової ради не відбулося.

Кількісний склад Наглядової ради відповідає вимогам до складу Наглядової ради, встановленим частиною 2 ст. 11<sup>2</sup> Закону України «Про управління об'єктами державної власності» щодо більшості незалежних членів у її складі, вимогам пункту 8.4 Статуту підприємства та пункту 2.4 розділу 2 Положення про Наглядову раду.

Протягом 2020 року всі члени Наглядової ради відповідали вимогам, установленим Законом України «Про управління об'єктами державної власності» та Статутом підприємства.

Усі незалежні члени Наглядової ради у 2020 році відповідали вимогам щодо незалежності, встановленим статтею 11<sup>3</sup> Закону України "Про управління об'єктами державної власності" та Статутом підприємства.

Відповідно до Положення про Наглядову раду, Наглядовою радою утворюються 2 комітети: комітет з питань аудиту та комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів».

На першому засіданні Наглядової ради 03 квітня 2018 року було обрано головою Наглядової ради члена Наглядової ради – представника держави Перевезенцева О.Ю. На цьому ж засіданні було утворено два комітети Наглядової ради та затверджено їх персональний склад.

Склад комітету з питань аудиту Наглядової ради:

Голова Комітету:

Которобай Станіслав Васильович – незалежний член Наглядової ради;

Члени Комітету:

Ковальчук Андрій Трохимович - незалежний член Наглядової ради;

Лепак Роман Іванович - незалежний член Наглядової ради.

Склад комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів»:

Голова Комітету:

Ковальчук Андрій Трохимович – незалежний член Наглядової ради;

Члени Комітету:

Которобай Станіслав Васильович - незалежний член Наглядової ради;

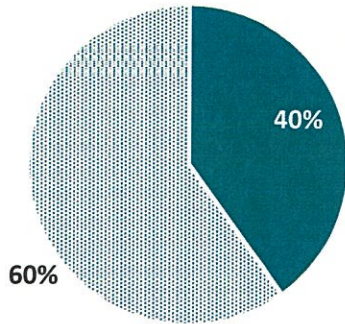
Тустановський Юрій Гнатович - член Наглядової ради – представник держави.

Протягом 2020 року змін у персональному складі комітетів Наглядової ради не відбулося.

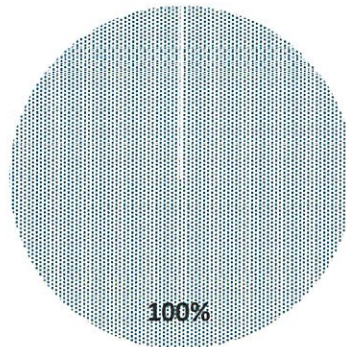
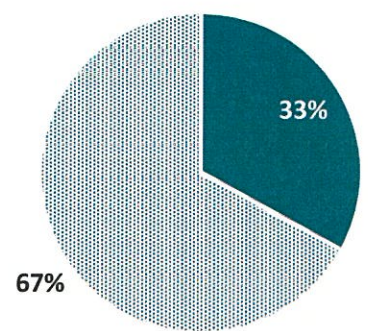
Частка незалежних членів в складі Наглядової ради та обох комітетів Наглядової ради відповідає вимогам законодавства та Статуту державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів»:

## Структура за ознакою незалежності, %

а) Наглядової ради



б) комітету з питань аудиту

в) комітету з питань  
призначень та визначення  
винагороди посадовим  
особам

■ Представники держави  
▨ Незалежні

Таким чином, персональний склад комітетів Наглядової ради відповідає вимогам Статуту підприємства в частині більшості незалежних членів Наглядової ради серед членів комітетів, а також в частині головування в комітетах незалежних членів ради.

#### 4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ЇЇ КОМІТЕТІВ

Формою роботи Наглядової ради та комітетів Наглядової ради є засідання. Засідання Наглядової ради вважається правоможним, якщо на ньому присутні більше половини членів Наглядової ради від її загального складу.

Наглядова рада може приймати рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування) у порядку, установленому Положенням про Наглядову раду.

Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. При цьому член Наглядової ради має право письмово викласти окрему думку з питань, що розглядаються. У разі рівного розподілу голосів вирішальним є голос голови.

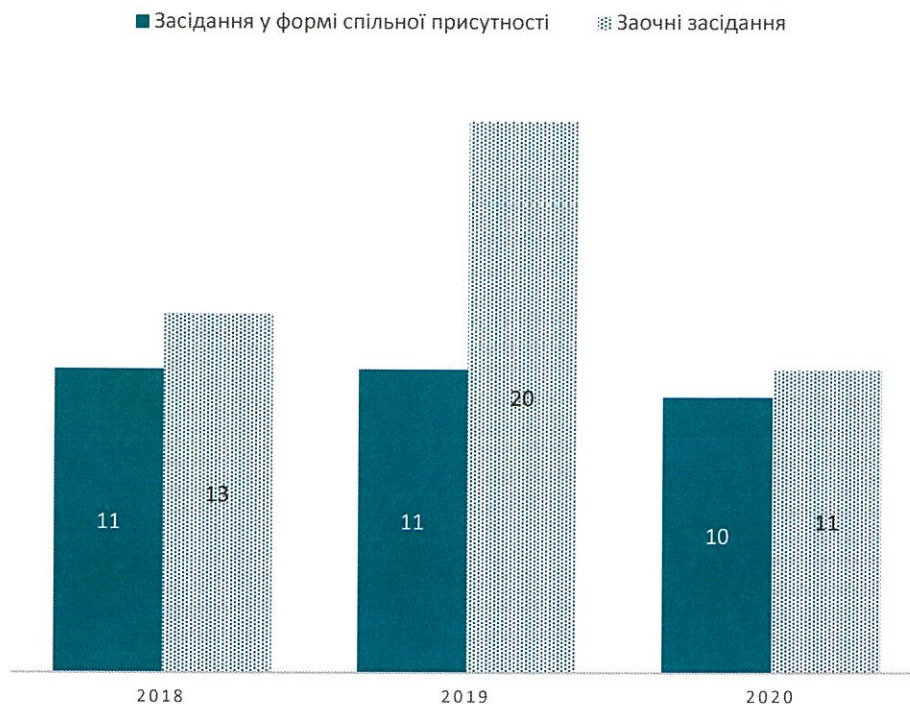
Відповідно до Положення про Наглядову раду, засідання Наглядової ради проводяться щонайменше раз на квартал, засідання комітетів Наглядової ради – раз на півроку.

У 2020 році Наглядова рада провела 21 засідання (що на 10 засідань менше, ніж у 2019 році), з них 10 - у формі спільної присутності (переважно у режимі відеоконференції, у зв'язку із карантинним обмеженнями, введеними у зв'язку із поширенням пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV) та 11 - у заочній формі. Розглянуто



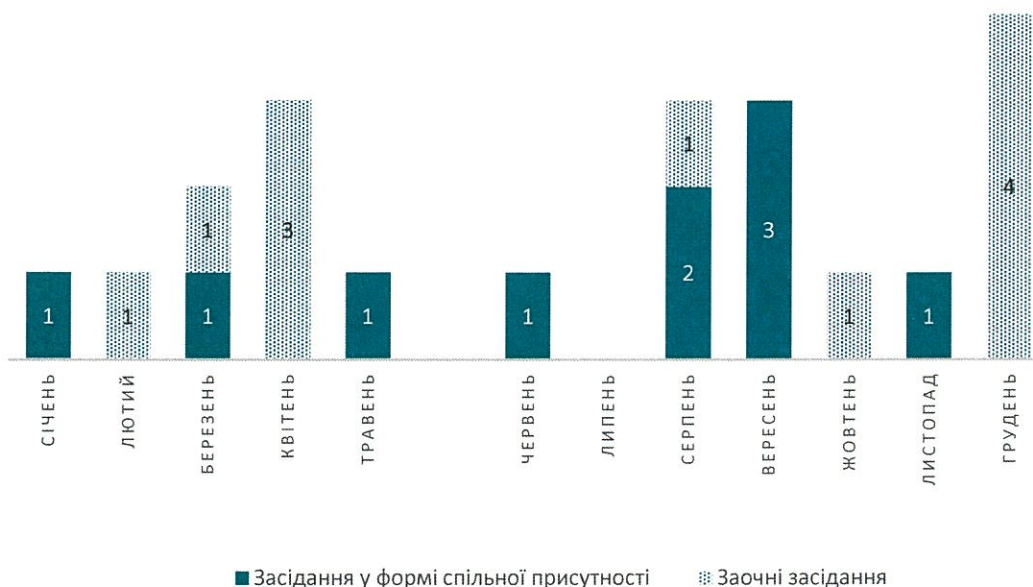
69 питань порядку денного (що на 11 питань менше аналогічного показника минулого року).

#### Проведення засідань Наглядової ради у 2018-2020 рр.



Засідання Наглядової ради у формі спільної присутності у 2020 році відбувались на регулярній основі, не рідше ніж кожні 2 місяці. Засідання у заочній формі відбувались залежно від потреб господарської діяльності підприємства. Близько третини всіх засідань у заочній формі було проведено Наглядовою в кінці року з огляду на необхідність розгляду питань здійснення значних правочинів перед початком нового фінансового року.

#### Проведення засідань Наглядової ради у 2020 р. (помісячний розподіл)



Комітетом з питань аудиту Наглядової ради було проведено 8 засідань у формі спільної присутності.

Комітетом з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» Наглядової ради було проведено 6 засідань у формі спільної присутності.

Відповідно до Регламенту Наглядової ради, Наглядова рада приймає рішення з питань, що належать до компетенції одного з її комітетів, виключно на підставі та в межах пропозицій відповідного комітету.

Інформація щодо участі членів Наглядової ради у засіданнях Наглядової ради та засіданнях її комітетів наведена у таблиці.

Таблиця

**Участь членів Наглядової ради у засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради у 2020 році**

<b>Член Наглядової ради</b>	<b>Наглядова рада</b>	<b>Комітет з питань аудиту</b>	<b>Комітет з питань призначень та винагороди посадовим особам</b>
Перевезенцев О.Ю.	21/21	X	X
Ковальчук А.Т.	20/21	8/8	6/6
Которобай С.В.	20/21	8/8	6/6
Лепак Р.І.	21/21	8/8	5/6 (без права голосу)
Тустановський Ю.Г.	21/21	1/8 (без права голосу)	6/6

**5. ПРІОРИТЕТИ В РОБОТІ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ТА ВЖИТІ НЕЮ ЗАХОДИ, СПРЯМОВАНІ НА ДОСЯГЕННЯ МЕТИ ПІДПРИЄМСТВА**

Робота наглядової ради державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» у 2020 році зосереджувалась на:

- 1) забезпеченні ефективного відбору та співпраці із незалежним аудитором;
- 2) здійсненні контролю за діяльністю підрозділу внутрішнього аудиту;
- 3) здійсненні контролю за ефективністю управління та фінансово-господарською діяльністю підприємства;
- 4) розробленні разом з керівництвом підприємства стратегії його діяльності в середньостроковій перспективі;
- 5) розробленні разом з керівництвом підприємства експортної стратегії та сприянні освоєнню підприємством зовнішніх ринків збуту продукції;

- б) внесенні змін до умов контракту з директором підприємства, визначенні його винагороди;
- 7) удосконаленні корпоративного управління на підприємстві.

У 2020 році у своїй діяльності Наглядова рада в основному дотримувалася затвердженого нею Плану роботи на рік. Втім, у зв'язку із карантинном, встановленим Кабінетом Міністрів України з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, та запровадженням особливого режиму роботи підприємства, Наглядова рада неодноразово переглядала його. На клопотання підприємства було перенесено строки розгляду проектів стратегічних документів, що розроблялися його структурними підрозділами, також у зв'язку із зміщенням строків проведення електронних аукціонів на надання послуг для підприємства з оцінки майна та зовнішньої оцінки корупційних ризиків розгляд відповідних питань наглядовою радою було відкладено на більш пізній термін.

Для проведення аудиту фінансової звітності Поліграфкомбінату «Україна» за 2019 рік Наглядовою радою було обрано незалежного аудитора та визначено умови договору про надання аудиторських послуг. В ході конкурсного відбору було розглянуто тендерні пропозиції учасників електронного аукціону ТОВ АК "КРОУ УКРАЇНА", код ЄДРПОУ 33833362 (ціна остаточної пропозиції – 522 000,00 грн. з ПДВ) та ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС", код ЄДРПОУ 21994619 (ціна остаточної пропозиції – 846 500,00 грн. з ПДВ), що відповідають встановленим кваліфікаційним критеріям та умовам відбору, та за рекомендацією комітету з питань аудиту наглядової ради обрано незалежним аудитором для проведення аудиту фінансової звітності Поліграфкомбінату «Україна» за 2019 рік учасника, що запропонував найнижчу ціну, - ТОВ АК "КРОУ УКРАЇНА", код ЄДРПОУ 33833362. За результатами обрання Наглядовою радою суб'єкта аудиторської діяльності підприємство зменшило витрати на придбання професійних послуг з аудиту фінансової звітності на 52 % або понад 572 тис. гривень порівняно із вартістю аналогічних послуг при аудиті фінансової звітності за 2018 рік.

За результатами проведення аудиту, з урахуванням рекомендацій комітету з питань аудиту, Наглядовою радою було розглянуто звіт незалежного аудитора, запитано та опрацьовано додаткову інформацію.

Крім цього, вже у січні 2021 року наглядова рада, задля забезпечення вчасного проведення аудиту обов'язкової фінансової звітності підприємства за 2020 рік, відповідно до рекомендацій комітету з питань аудиту, затвердила кваліфікаційні критерії відбору незалежного аудитора (суб'єкта аудиторської діяльності) для надання зазначених послуг та основні умови договору з аудитором (протокол засідання Наглядової ради від 04.01.2021 № 1).

З метою нормативного забезпечення організації відбору незалежного аудитора та на виконання вимог частини 3 ст. 29 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», відповідно до рекомендацій комітету з питань аудиту, Наглядова рада розглянула та затвердила Порядок проведення конкурсного відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (розміщений на офіційному сайті Підприємства в мережі Інтернет).

На забезпечення діяльності підрозділу внутрішнього аудиту підприємства Наглядовою радою, відповідно до рекомендацій комітету з питань аудиту, було затверджено Порядок проведення внутрішнього аудиту державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів», також вносилися зміни до Плану внутрішнього аудиту Поліграфкомбінату «Україна» на 2020 рік. Крім того, за результатами перегляду комітетом з питань аудиту ефективності діяльності бюро внутрішнього аудиту було надано рекомендації керівнику підприємства щодо кадрового зміцнення зазначеного підрозділу.

У порядку здійснення статутних повноважень у звітному періоді Наглядова рада затвердила кваліфікаційні критерії відбору суб'єкта оціночної діяльності для проведення незалежної оцінки основних засобів Поліграфкомбінату "Україна" та основні умови договору з ним, приймала рішення щодо обрання, за результатами електронного аукціону на платформі ProZorro, оцінювача майна Поліграфкомбінату «Україна» та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг, а також щодо затвердження умов додаткових договорів до договору.

У рамках здійснення контролю за ефективністю управління та фінансово-господарською діяльністю підприємства Наглядова рада розглядала такі питання:

- погодження проєкту фінансового плану підприємства на 2020 рік (із змінами) та погодження проєкту фінансового плану підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» на 2021 рік;

- звіти про виконання фінансового плану Поліграфкомбінату «Україна» за IV квартал 2019 року, I квартал 2020 року та II квартал 2020 року (у зв'язку із особливим режимом роботи підприємства звіт про виконання фінансового плану Поліграфкомбінату «Україна» за III квартал 2020 року було розглянуто у січні 2021 року);

- погодження звіту про виконання фінансового плану Поліграфкомбінату «Україна» на 2019 рік;

- погодження (в межах статутних повноважень) укладення значних господарських зобов'язань, ринкова вартість яких становить від 10 % до 25 % вартості активів підприємства, за даними останньої річної фінансової

звітності, з особливою увагою до дотримання процедур публічних закупівель (або підстав їх незастосування), підстав обрання контрагента, відповідності умов правочину ринковим тощо.

У звітному періоді Наглядовою радою також було приділено увагу необхідності актуалізації Стратегії розвитку державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» на 2019-2021 роки. Відповідно до внесених до Плану роботи Наглядової ради змін, Наглядовою радою було розглянуто проєкт Стратегії розвитку державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» на 2021-2023 роки, керівнику підприємства надано рекомендації щодо її доопрацювання. У січні 2021 року доопрацьований проєкт документу було погоджено Наглядовою радою.

У 2020 році Наглядова рада продовжила приділяти увагу питанню освоєння Поліграфкомбінатом «Україна» зовнішніх ринків збуту продукції. Відповідно до Плану роботи Наглядової ради, регулярно заслуховувались звіти керівника підприємства щодо реалізованих заходів з просування експорту підприємства, нею розглянуто та схвалено, з урахуванням висловлених зауважень та пропозицій, проєкт Експортної стратегії державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» на 2021 – 2023 роки.

Окремий блок питань, яким Наглядовою радою було приділено особливу увагу, був пов'язаний із здійсненням радою повноважень, визначених пунктом 7 частини першої ст. 11<sup>4</sup> Закону України від 21.09.2006 № 185-V «Про управління об'єктами державної власності», щодо затвердження умов контракту та встановлення розміру винагороди керівника підприємства, а також здійснення контролю за дотриманням умов контракту.

Здійснюючи статутні повноваження, відповідно до рекомендацій комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» Наглядової ради, Наглядова рада прийняла рішення про укладення двох додаткових угод до контракту з керівником підприємства:

- про внесення змін до додатку 1 до контракту – Показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів», які враховуються під час укладання контракту з керівником підприємства (установи, організації), що є у державній власності;

- щодо встановлення умов, диференційованих показників преміювання керівника підприємства за підсумками роботи за підсумками роботи за підсумками роботи за 2020 рік.

Важливим напрямом діяльності Наглядової ради у звітному періоді було вдосконалення корпоративного управління на підприємстві.

У рамках заходів із впровадження стандартів корпоративного управління Організації економічного співробітництва і розвитку Наглядовою радою було опрацьовано пропозиції до проєкту Індивідуального плану заходів з корпоративного управління державного підприємства "Поліграфічний комбінат "Україна" по виготовленню цінних паперів", що підлягає затвердженню Органом управління, розроблено пропозиції щодо ключових показників ефективності роботи наглядової ради та щодо внесення змін до Статуту підприємства; опрацьовано та затверджено Положення про корпоративного секретаря державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» та Кодекс етики та ділової поведінки працівника державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів». На основі проведеної у звітному році роботи вже у січні 2021 р. Наглядовою радою, відповідно до рекомендації комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» Наглядової ради, було затверджено Політику із запобігання та врегулювання конфліктів інтересів директора та членів наглядової ради державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів».

З метою забезпечення функції комплаєнс Наглядовою радою було ініційовано розроблення Політики управління комплаєнс-ризиком Поліграфкомбінату «Україна» (документ схвалено наглядовою радою у січні 2021 року), надано рекомендації керівнику підприємства щодо організації проходження навчання відповідальними працівниками підприємства за відповідними напрямками підготовки (реалізовано у серпні 2020 р.).

Також Наглядова рада продовжила опікуватися питаннями прозорості діяльності підприємства та забезпечення ефективності його зовнішніх комунікацій. У 2020 році Наглядовою радою розглядалися звіти керівника підприємства про роботу з усунення недоліків у забезпеченні зовнішніх комунікацій та про заходи щодо реалізації інформаційної політики підприємства; було опрацьовано та сформульовано, з урахуванням пропозицій комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» наглядової ради, рекомендації керівнику підприємства щодо доопрацювання проєкту Положення про інформаційну політику державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (документ доопрацьовано з урахуванням рекомендацій Наглядової ради та затверджено керівником підприємства).

На початку 2021 року, відповідно до Положення про Наглядову раду, було проведено оцінювання наглядової ради за підсумками роботи у 2020

році з використанням методу самооцінки. Результати оцінювання та пропозиції членів наглядової ради плануються до розгляду на засіданні Наглядової ради для врахування у подальшій роботі.

Звіт про роботу Комітету з питань аудиту Наглядової ради, затверджений рішенням Комітету з питань аудиту від 20.01.2021 р. (протокол № 1) з детальною інформацією про організацію роботи комітету, пріоритети та результати діяльності у звітному періоді наведено у **Додатку 1**.

Звіт про роботу Комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» Наглядової ради, затверджений рішенням Комітету питань призначень та визначення винагороди посадовим особам підприємства Наглядової ради від 20.01.2021 р. (протокол № 1) з детальною інформацією про організацію роботи комітету, пріоритети та результати діяльності у звітному періоді наведено у **Додатку 2**.

## **6. ОЦІНЮВАННЯ РОБОТИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ**

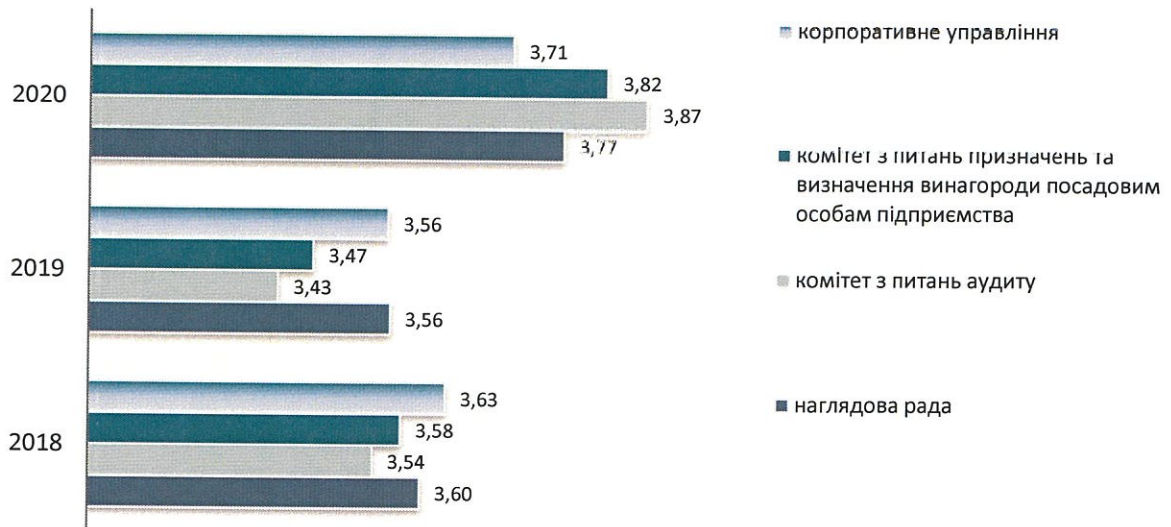
За підсумками роботи у 2020 році, відповідно до пункту 4.4 Положення про Наглядову раду, було проведено оцінювання роботи Наглядової ради. Як і минулого року, оцінювання включало в себе власне оцінювання роботи Наглядової ради, оцінювання роботи комітетів Наглядової ради та якості корпоративного управління, а також оцінювання роботи членів Наглядової ради (за двома анкетами, перша з яких характеризувала їхні особисті якості та компетенції як членів органу управління підприємства, друга – їх діяльність на засіданнях Наглядової ради).

З метою кращого висвітлення та врахування пропозицій членів Наглядової ради в анкетах оцінювання роботи Наглядової ради, комітетів Наглядової ради та якості корпоративного управління додатково пропонувалося дати відповідь на два відкриті питання.

В цілому за підсумками 2020 року робота Наглядової ради, комітетів Наглядової ради та членів Наглядової ради здобула високу оцінку. Водночас, за результатами оцінювання виявлено ряд сфер та напрямів роботи, що потребують більшої уваги наглядової ради. Передбачається, що пропозиції, подані членами Наглядової ради при відповіді на відкриті питання анкет, будуть окремо розглянуті та обговорені на засіданні Наглядової ради для визначення спільної позиції щодо них та можливого врахування в Плані роботи на 2021 рік.

З урахуванням того, що оцінювання річної роботи наглядової ради проводилося вже втретє, стало можливим простежити динаміку та визначити тенденції за окремим напрямами за період 2018-2020 рр.

**Зведені результати оцінювання якості корпоративного управління, роботи наглядової ради та її комітетів за підсумками 2018 – 2020 рр.  
(за 4-бальною шкалою)**



Покращення оцінки роботи за підсумками 2020 року спостерігається за усіма напрямками оцінювання.

**Голова Наглядової ради**

**О.Ю. Перевезенцев**



**ЗВІТ ПРО РОБОТУ**  
**комітету з питань аудиту наглядової ради**  
**державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна»**  
**по виготовленню цінних паперів»**  
**за 2020 рік**

**1. Вступ.**

Комітет з питань аудиту наглядової ради державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (далі - Комітет) було створено рішенням наглядової ради від 03 квітня 2018 року (протокол № 1) як постійно діючий колегіальний консультативно-дорадчий орган наглядової ради. Цим самим рішенням було затверджено склад Комітету, до якого увійшло три незалежні члени наглядової ради.

Метою Комітету є сприяння наглядовій раді у здійсненні нагляду за повнотою та достовірністю фінансової звітності, надійністю та ефективністю системи внутрішнього контролю, незалежністю зовнішнього та внутрішнього аудиту, забезпеченням дотримання законодавства та Статуту підприємства.

**2. Кількісні характеристики роботи Комітету у 2020 році.**

За звітний період Комітет провів 8 засідань у формі спільної присутності, переважно у режимі відеоконференції, у зв'язку із карантинним обмеженнями, введеними у зв'язку із поширенням пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2.

Усі члени Комітету брали активну участь у його роботі та забезпечували свою особисту присутність (участь) на засіданнях Комітету, зокрема:

Которобай С.В. – присутність на 8 з 8-ми засідань Комітету (100%);

Ковальчук А.Т. – присутність на 8 з 8-ми засідань Комітету (100%);

Лепак Р.І. – присутність на 8 з 8-ми засідань Комітету (100%).

**3. Дотримання Плану роботи Комітету та позапланові питання.**

У звітному періоді Комітет здійснював діяльність відповідно до затвердженого Плану роботи на 2020 рік (рішення Комітету від 16.01.2020 (протокол № 1)), який виконано у повному обсязі, з перевищенням строків виконання.

Із затримкою Комітетом було розглянуто групу питань, підготовку яких здійснювало бюро внутрішнього аудиту. У свою чергу, недотримання бюро внутрішнього аудиту встановлених строків мало місце через

карантинні обмеження, введені у зв'язку із поширенням пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 та впровадження режиму простою підприємства.

Поза Планом Комітетом було розглянуто питання, що належать до його компетенції відповідно до Статуту Поліграфкомбінату «Україна», Положення про Наглядову раду та Положення про Комітет, зокрема, розглядалися питання організації бухгалтерського обліку, опрацьовано аудиторський звіт за результатами перевірки підприємства, погоджено та подано на затвердження наглядової ради проект Порядку проведення конкурсного відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» тощо.

#### **4. Пріоритети в роботі Комітету та основні розглянуті питання.**

У 2020 році діяльність Комітету була зосереджена навколо основних напрямів, передбачених Положенням про Комітет:

організація відбору, призначення, продуктивності та поточної роботи зовнішнього (незалежного) аудитора;

організація продуктивності та поточної роботи служби внутрішнього аудиту;

правильність ведення бухгалтерського та податкового обліку, ефективність внутрішнього контролю на підприємстві, точність фінансової звітності тощо.

В рамках організації відбору незалежного аудитора для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, на звернення підприємства, з урахуванням вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Комітетом було опрацьовано та погоджено тендерну документацію та проект Договору на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Поліграфкомбінату «Україна» за 2019 рік.

За результатами проведення електронного аукціону на порталі публічних закупівель ProZorro на закупівлю послуг з проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Поліграфкомбінату «Україна» за 2019 рік, на виконання вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» Комітетом було затверджено Звіт про висновки процедури конкурсного відбору незалежного аудитора для проведення аудиту фінансової звітності Поліграфкомбінату «Україна» за 2019 рік та розроблено для наглядової ради рекомендації щодо обрання незалежного аудитора для проведення аудиту фінансової звітності Поліграфкомбінату «Україна» за 2019 рік та визначення умов договору, що укладається з ним, установлення розміру оплати його послуг. Було вирішено

подати на розгляд наглядової ради тендерні пропозиції учасників електронного аукціону ТОВ АК "КРОУ УКРАЇНА", код ЄДРПОУ 33833362 (ціна остаточної пропозиції – 522 000,00 грн. з ПДВ) та ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАКАУДИТСЕРВІС", код ЄДРПОУ 21994619 (ціна остаточної пропозиції – 846 500,00 грн. з ПДВ), що відповідають кваліфікаційним критеріям та умовам відбору, та рекомендувати обрати незалежним аудитором для проведення аудиту фінансової звітності Поліграфкомбінату «Україна» за 2019 рік учасника, що запропонував найнижчу ціну, - ТОВ АК "КРОУ УКРАЇНА", код ЄДРПОУ 33833362 (розглянуто на засіданні наглядової ради 05.03.2020 (протокол № 3)). Пропозиції Комітету були підтримані наглядовою радою, що дозволило досягти економії коштів Підприємства на придбанні професійних послуг з аудиту фінансової звітності на 52 % або понад 572 тис. гривень порівняно із вартістю аналогічних послуг при аудиті фінансової звітності за 2018 рік.

За підсумками проведення аудиту Комітетом було опрацьовано Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» за 2019 рік, сформовано перелік запитань до незалежного аудитора з метою отримання відповідей та додаткових пояснень щодо звіту незалежного аудитора, з урахуванням яких рекомендовано наглядовій раді його погодити (розглянуто на засіданні наглядової ради 25.06.2020 (протокол № 9)).

У IV-му кварталі 2020 року задля забезпечення вчасного проведення аудиту обов'язкової фінансової звітності підприємства за 2020 рік Комітетом опрацьовано кваліфікаційні критерії відбору незалежного аудитора (суб'єкта аудиторської діяльності) для надання зазначених послуг та основні умови договору з аудитором (затверджено рішенням наглядової ради від 04.01.2021 (протокол № 1)).

З метою нормативного забезпечення організації відбору незалежного аудитора та на виконання вимог частини 3 ст. 29 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» Комітетом розроблено проєкт Порядку проведення конкурсного відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (розглянуто на засіданні наглядової ради 25.06.2020 (протокол № 9)).

За напрямом внутрішнього аудиту Комітетом також проводилася робота з нормативного забезпечення цієї функції. Було опрацьовано та направлено на затвердження наглядової ради проєкт Порядку проведення внутрішнього аудиту державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (розглянуто на засіданні наглядової ради 25.06.2020 (протокол № 9)).

В рамках завдань, що стосуються організації продуктивності внутрішнього аудиту підприємства, Комітетом здійснювався перегляд ефективності діяльності бюро внутрішнього аудиту. За його підсумками Комітет позитивно оцінив роботу підрозділу та сформував рекомендації до розгляду наглядовою радою (розглянуто на засіданні наглядової ради 02.11.2020 (протокол № 17)).

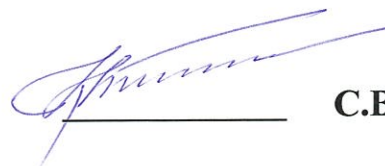
Також, на виконання зазначених вище завдань, Комітетом було опрацьовано та направлено на затвердження наглядової ради нову редакцію Плану внутрішнього аудиту Поліграфкомбінату «Україна» на 2020 рік (розглянуто на засіданні наглядової ради 02.11.2020 (протокол № 17)).

Відповідно до річного Плану роботи Комітету, на його засіданнях опрацьовувалися висновки бюро внутрішнього аудиту щодо виконання показників виконання фінансового плану підприємства за IV квартал 2019 року та 2019 рік, за I квартал, II квартал та за III квартал 2020 року. Ґрунтуючись на висновках бюро внутрішнього аудиту щодо виконання показників фінансового плану підприємства за IV квартал 2019 року та за 2019 рік, Комітет сформував та направив на розгляд наглядової ради рекомендації щодо повного переходу підприємства на ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності за міжнародними стандартами до кінця 2020 року (розглянуто на засіданні наглядової ради 25.06.2020 (протокол № 9)).

Також Комітетом розглядалися звіти бюро внутрішнього аудиту, підготовлені на виконання річного плану внутрішнього аудиту, було сформовано рекомендації для керівництва підприємства.

У звітному періоді особливу увагу Комітетом було приділено питанням правильності бухгалтерського та податкового обліку на підприємстві, ефективності внутрішнього контролю та точності фінансової звітності. Здійснювався моніторинг стану виконання рекомендацій наглядової ради щодо усунення недоліків у бухгалтерському обліку (рішення наглядової ради з пункту 4 порядку денного засідання від 28.11.2019 (протокол № 25)).

**Голова комітету з питань аудиту  
наглядової ради  
державного підприємства  
«Поліграфічний комбінат «Україна»  
по виготовленню цінних паперів»**



**С.В. Которбай**

**ЗВІТ ПРО РОБОТУ**  
**комітету з питань призначень та визначення винагороди**  
**посадовим особам державного підприємства «Поліграфічний комбінат**  
**«Україна» по виготовленню цінних паперів» наглядової ради**  
**державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна»**  
**по виготовленню цінних паперів»**  
**за 2020 рік**

### **1. Вступ.**

Комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» наглядової ради державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (далі - Комітет) було створено рішенням наглядової ради від 03 квітня 2018 року (протокол № 1) як постійно діючий колегіальний консультативно-дорадчий орган наглядової ради. Цим самим рішенням було затверджено склад Комітету, до якого увійшло два незалежні члени наглядової ради та один член наглядової ради – представник держави.

Метою діяльності Комітету є сприяння, підготовка рекомендацій та пропозицій Уповноваженому органу управління, директору підприємства, наглядовій раді з кадрових питань, питань винагороди посадовим особам підприємства, у сфері антикорупційної політики, а також політики корпоративної відповідальності та сталого розвитку.

### **2. Кількісні характеристики роботи Комітету у 2020 році.**

За звітний період було проведено 6 засідань у формі спільної присутності, переважно у режимі відеоконференції, у зв'язку із карантинним обмеженнями, введеними у зв'язку із поширенням пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2. Розглянуто 22 питання порядку денного.

Усі члени Комітету брали активну участь у його роботі та забезпечували свою особисту присутність (участь) на засіданнях Комітету, зокрема:

Ковальчук А.Т. – присутність на 6 з 6-ти засідань Комітету (100%);

Которобай С.В. – присутність на 6 з 6-ти засідань Комітету (100%);

Тустановський Ю.Г. – присутність на 6 з 6-ти засідань Комітету (100%).

У роботі Комітету також брав активну участь член наглядової ради Лепак Р.І, який був присутній на 5 з 6-ти засідань у формі спільної присутності.

### **3. Дотримання Плану роботи Комітету та позапланові питання.**

У звітному періоді Комітет здійснював діяльність відповідно до затвердженого Плану роботи на 2020 рік (рішення Комітету від 16.01.2020 (протокол № 1)), який виконано майже у повному обсязі, з перевищенням строків розгляду питань щодо винагороди директора Поліграфкомбінату «Україна» за підсумками роботи за 2019 рік, за I, II та III квартал 2020 року (у зв'язку з режимом простою підприємства, запровадженим через поширення пандемії гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2). З метою оптимізації роботи наглядової ради в умовах карантинних обмежень та режиму простою підприємства за ініціативою голови Комітету два питання, передбачені Планом, було винесено на розгляд наглядової ради без попереднього опрацювання Комітетом, зокрема:

- 1) щодо забезпечення реалізації функції комплаєнс на Поліграфкомбінаті «Україна»;
- 2) заслуховування інформації Уповноваженого з антикорупційної діяльності про антикорупційну політику підприємства.

Поза планом Комітетом, відповідно до його компетенції, визначеної Положенням про Комітет, опрацьовувалися питання умов контракту керівника підприємства, проекти нормативних документів, оцінювання роботи наглядової ради тощо.

### **4. Пріоритети в роботі Комітету та основні розглянуті питання.**

На виконання Плану роботи на 2020 рік Комітетом опрацьовано та внесено на розгляд наглядової ради рекомендації щодо винагороди директора підприємства:

- за підсумками роботи за IV квартал 2019 року (протокол засідання наглядової ради від 21.05.2020 № 8);
- за підсумками роботи за 2019 рік (протокол засідання наглядової ради від 25.06.2020 № 9);
- за підсумками роботи за I квартал 2020 року (протокол засідання наглядової ради від 06.08.2020 № 10);

- за підсумками роботи за II квартал 2020 року (протокол засідання наглядової ради від 02.11.2020 № 17);
- за підсумками роботи за III квартал 2020 року (розгляд наглядовою радою очікується у січні 2020 року).

Відповідно до Положення про Комітет, одним із пріоритетних завдань у діяльності Комітету є надання рекомендацій наглядовій раді щодо умов контракту з директором підприємства, установлення розміру винагороди директору підприємства.

У 2020 році на виконання зазначеного завдання Комітетом сформульовано та надано наглядовій раді рекомендації щодо укладення:

Додаткової угоди № 11 до контракту з директором державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» Оніщенком Ю.П. про внесення змін до Додатку 1 до контракту - Показників ефективності використання державного майна і прибутку, а також майнового стану Поліграфкомбінату "Україна", які враховуються під час укладання контракту з керівником підприємства (установи, організації), що є у державній власності (протокол засідання наглядової ради від 21.05.2020 № 8, на виконання рішення наглядової ради Додаткову угоду № 11 укладено 03.06.2020);

Додаткової угоди № 12 до контракту з директором державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» Оніщенком Юрієм Петровичем щодо умов, диференційованих показників преміювання директора Поліграфкомбінату «Україна» за підсумками роботи за 2020 рік (протокол засідання наглядової ради від 21.05.2020 № 8, на виконання рішення наглядової ради Додаткову угоду № 12 укладено 03.06.2020).

Також в межах визначених Положенням завдань Комітетом було розроблено рекомендації щодо проведення оцінювання роботи наглядової ради, членів наглядової ради та якості корпоративного управління за 2019 рік (схвалено наглядовою радою 05.03.2020 (протокол № 3), результати оцінювання включено до Звіту про роботу наглядової ради за 2019 рік).

Поза планом Комітетом було опрацьовано та надано рекомендації щодо проєктів внутрішніх нормативних документів з питань, що належать до його компетенції відповідно до Положення про Комітет:

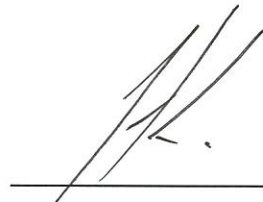
- проєкту Положення про інформаційну політику Поліграфкомбінату «Україна» (рекомендації схвалено на засіданні наглядової ради 16.01.2020 (протокол № 1));
- проєкту нової редакції Антикорупційної програми державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по

виготовленню цінних паперів» (затверджено наказом Поліграфкомбінату «Україна» від 30.12.2020 № 156);

- проекту Кодексу етики та ділової поведінки працівника державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (розглянуто на засіданні наглядової ради 02.11.2020 (протокол № 17));
- проекту Політики управління комплаєнс-ризиком державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (розгляд наглядовою радою очікується у січні 2020 року);
- проекту Політики із запобігання та врегулювання конфліктів інтересів директора та членів наглядової ради державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» (розгляд наглядовою радою очікується у січні 2020 року).

Також Комітетом здійснювався моніторинг дотримання Підприємством принципу прозорості та вимог розкриття інформації відповідно до законодавства.

**Голова комітету з питань призначень  
та визначення винагороди посадовим  
особам державного підприємства  
«Поліграфічний комбінат «Україна»  
по виготовленню цінних паперів»  
наглядової ради  
державного підприємства  
«Поліграфічний комбінат «Україна»  
по виготовленню цінних паперів»**



**А.Т. Ковальчук**