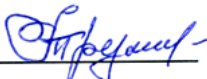


«СОГЛАСОВАНО»

Председатель профсоюзного
комитета предприятия

 Трушина Г.Г.
от 10.06. 2016г.

«УТВЕРЖДЕНО»

решением Наблюдательного
совета

АО «УЗКИМЁСАНОАТЛОЙИХА»

Протокол № 66 от 10.06. 2016г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО
ОРГАНА АО «УЗКИМЁСАНОАТЛОЙИХА»**

г. Чирчик

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано на основе Типового положения о вознаграждении исполнительного органа предприятий АО «УЗКИМЁСАНОАТ», а также в соответствии с Трудовым Кодексом, Налоговым Кодексом Республики Узбекистан, Законом Республики Узбекистан «Об акционерных обществах и защите прав акционеров», постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 28.07.2015 г. № 207 «О внедрении критериев оценки эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства», Уставом и Положением об Исполнительном органе АО «УЗКИМЁСАНОАТЛОЙИХА» (далее Общество).

1.2. Исполнительным органом АО «УЗКИМЁСАНОАТЛОЙИХА» является единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

1.3. Настоящее Положение определяет структуру и систему показателей эффективности деятельности Общества, а также систему вознаграждения его исполнительного органа.

1.4. Система ключевых показателей эффективности основывается на среднесрочных количественных показателях, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

1.5. Система ключевых показателей эффективности утверждается, изменяется и дополняется (по мере необходимости) Наблюдательным советом АО «УЗКИМЁСАНОАТЛОЙИХА».

1.6. Настоящее Положение о вознаграждении исполнительного органа является внутренним документом Общества, регламентирующим порядок и систему оценки экономической эффективности деятельности Общества, а также порядок и условия системы выплаты вознаграждения исполнительному органу.

1.7. Критериями оценки результатов деятельности Общества и эффективности деятельности исполнительного органа (далее «оценка эффективности») являются достигнутые значения показателей (далее «показатели эффективности»), состав и порядок расчёта которых определены настоящим Положением.

2. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ СИСТЕМЫ КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

2.1. Настоящее Положение разработано в целях:

- повышения ответственности и заинтересованности исполнительного органа в конечных результатах работы Общества;
- совершенствования системы корпоративного управления;
- совершенствования системы оценки экономической эффективности деятельности Общества;
- совершенствования системы и порядка определения вознаграждения исполнительному органу.

2.2. Достижение целей призвано обеспечить решение основных задач:

- улучшение финансово-экономических показателей, повышение эффективности деятельности Общества;
- осуществление расчета показателей эффективности на основании данных установленной статистической и финансовой отчетности, за достоверность которой руководитель исполнительного органа несет ответственность в соответствии с действующим законодательством Республики Узбекистан;
- создание прозрачного и доступного для акционеров (учредителей) механизма контроля за деятельностью исполнительного органа и назначения им вознаграждения.

3. СИСТЕМА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

3.1. Для оценки эффективности деятельности исполнительного органа Общества применяются КПЭ, указанные в разделе 4 настоящего Положения.

3.2. Периодичность расчёта КПЭ является ежеквартальной.

3.3. Расчет показателей осуществляется на основании:

а) бизнес-плана Общества и отчета исполнительного органа о выполнении его параметров за отчётный период, подтверждаемые статистической отчётностью:

- о деятельности предприятия (форма К-1);
- об инвестиционной деятельности (форма 2-инвест);

б) бухгалтерской отчетности: бухгалтерского баланса (форма 1), отчета о прибылях и убытках (форма 2), приложений к бухгалтерскому балансу (форма 3 и 5), а также аналитических данных бухгалтерского учета (в необходимых случаях);

в) финансовой отчетности по МСФО;

г) соответствующих отчетов и заключений службы внутреннего аудита по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период;

д) отчетов ревизионной комиссии и внешнего аудитора по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный год;

е) других материалов, полученных или разработанных в установленном порядке.

3.4. Правильность и достоверность расчета КПЭ подтверждаются Генеральным директором Общества.

3.5. Полученные путем расчета значения КПЭ соотносятся с их прогнозными (целевыми) значениями, установленными бизнес-планом, в виде процентного соотношения расчетного и целевого значения.

3.6. Средневзвешенное значение по всем КПЭ обозначается как интегральный коэффициент эффективности деятельности исполнительного органа Общества (ИКЭ).

4. КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

4.1. Ключевые показатели эффективности деятельности Общества включают два раздела:

1) обязательные ключевые показатели, включающие финансово-экономические показатели, указанные в приложении 2а к Положению о критериях оценки эффективности деятельности акционерных обществ и других хозяйствующих субъектов с долей государства, утвержденному постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 28.07.2015 г. № 207;

2) дополнительные ключевые показатели, включающие финансово-экономические показатели, указанные в приложении 2б к вышеуказанному Положению.

4.2. Для повышения эффективности управления Обществом по первому разделу (обязательные ключевые показатели) суммарный удельный вес показателей определен в размере 100%, по второму разделу (дополнительные ключевые показатели) в размере 100%.

№ п/п	Показатель	удельный вес (%)	кол-во баллов
I. Обязательные ключевые показатели			
1	Рентабельность активов	11	11
2	Коэффициент абсолютной ликвидности	10	10
3	Коэффициент финансовой независимости	5	5
4	Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	13	13
5	Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	13	13
6	Коэффициент покрытия (платежеспособности)	13,5	13,5
7	Прибыль до вычета процентов, налогов и амортизации (EBITDA)	15	15
8	Соотношение затрат и доходов (CIR)	10	10
9	Рентабельность привлеченного капитала (ROCE)	2	2
10	Рентабельность акционерного капитала (ROE)	2,5	2,5
11	Рентабельность инвестиций акционеров (TSR)	2,5	2,5
12	Дивидендный выход	2	2
13	Показатель снижения дебиторской задолженности	0,5	0,5
	Итого:	100	100
II. Дополнительные ключевые показатели			
1	Коэффициент износа основных средств	20	20
2	Производительность труда	40	40
3	Фондоотдача	20	20
4	Коэффициент текучести кадров	20	20
	Итого:	100	100
	ИКЭ	100	100

4.3. Прогнозные (целевые) значения КПЭ отражаются в бизнес-плане в качестве отдельного приложения, которое является его неотъемлемой частью.

4.4. Перечень и количество КПЭ на каждый финансовый год может меняться. При этом соотношение удельного веса суммы показателей первого и второго разделов, указанных в пункте 4.2., должно сохраняться с пропорциональным перераспределением удельного веса каждого показателя внутри соответствующего раздела.

4.5. Прогнозные (целевые) значения КПЭ устанавливаются на уровне не ниже нормативного значения, установленного законодательством (если для показателя законодательством установлено нормативное значение).

4.6. В случае, если для показателя законодательством не предусмотрено нормативное значение, то для определения прогнозного (целевого) значения может привлекаться организация (консультант).

4.7. Наблюдательный совет Общества может по истечении очередного квартала производить корректировку прогнозных (целевых) значений КПЭ.

4.8. В случае, если корректировка прогнозных (целевых) значений КПЭ вызвала необходимость перерасчета ранее осуществленных выплат, то такой перерасчет осуществляется в порядке, предусмотренном пунктом 5.10. настоящего Положения.

5. РАЗМЕР И ПОРЯДОК ВЫПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ИСПОЛНИТЕЛЬНОМУ ОРГАНУ

5.1. Порядок и условия выплаты вознаграждения исполнительному органу Общества определяются настоящим Положением.

5.2. Выплаты, осуществляемые Исполнительному органу (Генеральному директору) на ежемесячной основе, включают:

- должностной оклад согласно штатному расписанию;
- выплаты (приработок) при выполнении Обществом объема проектных работ, сверхустановленного планом по труду.

5.3. Вознаграждение исполнительного органа осуществляется в виде квартальных премий по итогам 1-го квартала, полугодия, 9 месяцев и года, рассчитываемые с учётом достигнутых значений КПЭ.

5.4. При разработке бизнес-плана Общества на прогнозируемый год предусматривается формирование базовой части суммы премирования исполнительного органа, которая принимается в размере не более 1,0% от суммы фактической валовой прибыли (стр. 030 формы №2 бухгалтерского баланса «Отчёт о финансовых результатах предприятия») за предыдущий год.

5.5. Размер квартальной премии исполнительного органа в текущем периоде определяется путем умножения предусмотренной бизнес-планом суммы премирования исполнительного органа на ИКЭ за предыдущий период по формуле:

$$\text{П факт} = \text{П баз} \times \text{ИКЭ}, \text{ где}$$

П факт – размер квартальной премии, подлежащей выплате;

П баз – сумма базисной квартальной премии, определенной бизнес-планом;

ИКЭ – интегральный коэффициент эффективности деятельности исполнительного органа. При этом ИКЭ является средневзвешенным значением по всем КПЭ согласно следующей формуле:

$$\text{ИКЭ} = \frac{(K_1 + K_2 + \dots + K_N)}{N}, \text{ где}$$

N – число показателей,

K_{1-N} – коэффициент показателя эффективности, рассчитываемый по формуле:

$$K = \text{Уд.вес} \times \frac{\text{Факт зн.}}{\text{Прогноз зн.}}, \text{ где}$$

Уд.вес – удельный вес ключевого показателя;

Прогноз зн. – прогнозное значение показателя, предусмотренное бизнес-планом на отчётный период;

Факт зн. – фактическое значение показателя, достигнутое за отчётный период.

5.6. Расчёт суммы вознаграждения исполнительного органа осуществляется отделом стратегического планирования совместно с главным специалистом по труду и заработной плате на основании сведений, представленных соответствующими подразделениями о фактически достигнутых ключевых показателях эффективности деятельности Общества.

5.7. Корпоративный консультант ежеквартально в установленном порядке вносит на рассмотрение Наблюдательного совета:

а) отчёт о выполнении ключевых показателей эффективности деятельности Общества за подписью Генерального директора;

б) проект решения Наблюдательного совета об уровне эффективности деятельности исполнительного органа.

5.8. По решению Наблюдательного совета размер вознаграждения исполнительного органа может быть увеличен вдвое по сравнению с размером вознаграждения, предусмотренного бизнес-планом, если ИКЭ и процент выполнения не менее чем половины всех КПЭ превышает прогнозное (целевое значение).

5.9. Премирование производится по решению Наблюдательного совета по итогам рассмотрения эффективности деятельности исполнительного органа. При этом премирование не допускается, если эффективность деятельности исполнительного органа признана неудовлетворительной или низкой (ИКЭ составляет менее 60 процентов).

5.10. По результатам проверки, проведенной соответствующей аудиторской организацией, в ранее рассчитанные значения КПЭ, ИКЭ

и процентов выполнения вносятся необходимые уточнения. В случае, если результатом внесенных уточнений в значения КПЭ, ИКЭ и процентов выполнения явилось:

улучшение их значений, влекущее доначисление причитающихся выплат, то причитающаяся исполнительному органу положительная разница в выплатах корректируется при выплате ему вознаграждения по итогам работы за отчетный год;

ухудшение их значений, влекущее необходимость удержания переплаченной части выплат, то отрицательная разница в выплатах, ранее осуществленных исполнительному органу предприятия, корректируется при выплате им вознаграждения по итогам работы за отчетный год или возмещается иным способом в порядке, установленном законодательством.

6. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ И ВНЕСЕНИЯ В НЕГО ИЗМЕНЕНИЙ

6.1. Настоящее Положение утверждается Наблюдательным советом Общества.

6.2. Наблюдательный совет может вносить дополнения и изменения в Положение.

6.3. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Наблюдательным советом Общества, а вносимые в него изменения и дополнения - с момента принятия Наблюдательным советом решения об их внесении в Положение.

6.4. Если в результате изменений законодательства Республики Узбекистан или Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают с ним в противоречие, Положение применяется в части, не противоречащей действующему законодательству и Уставу Общества.

Разработано:

Начальник ОСП

Халмухамедова Э.

Согласовано:

Первый заместитель
генерального директора

Тураев М.

Главный бухгалтер

Турабова С.

Главный специалист
по труду и заработной плате

Смекалина Г.

Внутренний аудитор

Таджибаев Е.