

Затверджено
Протокол № 1 річних
Загальних зборів акціонерів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З
ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА
ФІНАНСОВИХ РИНКАХ",
проведених дистанційно 28.04.2023

Звіт Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» за 2022 рік

Наглядова рада ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» (далі – Наглядова рада) є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів і в межах компетенції, визначеної Статутом ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» (далі – Розрахунковий центр), а також контролює та регулює діяльність Правління.

Наглядова рада підзвітна Загальним зборам акціонерів ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», здійснює свою діяльність з дотриманням законодавства України, вимог Статуту ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», Положення про Наглядову раду ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», інших внутрішніх документів Розрахункового центру.

У 2022 році Наглядова рада значну увагу приділяла питанням діяльності Розрахункового центру в умовах воєнного стану, вдосконалення корпоративного управління, системи управління ризиками, взаємодії з підрозділами контролю Розрахункового центру.

Для підготовки та більш детального опрацювання питань Наглядовою радою створені та функціонують комітети:

- 1) комітет з питань аудиту та управління ризиками;
- 2) комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам Розрахункового центру.

Рішенням Наглядової ради від 18.06.2021 (протокол № 12) визначено з 01.07.2021 відповідальну особу, на яку покладено обов'язок із забезпечення реалізації функції комплаєнсу в ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР».

I. ОЦІНКА СКЛАДУ ТА СТРУКТУРИ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

Протягом 2022 року кількісний склад Наглядової ради відповідав Статуту ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР».

Склад Наглядової ради у період з 01.01.2022 по 31.12.2022:

- Супрун Андрій Володимирович - голова Наглядової ради (представник акціонера),
- Дятлова Олена Олександрівна - член Наглядової ради (незалежний директор), заступник голови Наглядової ради,
- Брикіна Олена Володимирівна – член Наглядової ради (незалежний директор),
- Гашев Руслан Ігорович – член Наглядової ради (незалежний директор),
- Демиденко Сергій Володимирович – член Наглядової ради (представник акціонера),
- Манжуловський Святослав Всеволодович – член Наглядової ради (представник акціонера),

- Чечель Сергій Анатолійович – член Наглядової ради (представник акціонера).

Протягом 2022 року сукупність навичок та досвіду членів Наглядової ради дозволяли забезпечити належну діяльність Наглядової ради. Забезпечувалась колективна придатність членів Наглядової ради.

II. ОЦІНКА ДІЯЛЬНОСТІ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ЯК КОЛЕГІАЛЬНОГО ОРГАНУ

Наглядова рада товариства усвідомлює свою роль, завдання та виконує поставлені цілі в рамках затвердженої стратегії розвитку та повноважень, визначених Статутом та внутрішніми документами ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР». Наглядова рада враховує/захищає права акціонерів товариства при прийнятті управлінських рішень.

Наглядова рада товариства працює як справжній колегіальний орган, рішення приймаються разом, незважаючи на відмінність поглядів та позицій.

Методи та процедури роботи Наглядової ради дозволяють забезпечити виконання Наглядовою радою своїх функцій.

Між Наглядовою радою та Правлінням налагоджено комунікацію, в якій Наглядова рада визначає стратегію, а Правління відповідає за виконання поточних завдань.

Між Наглядовою радою та підрозділами контролю (службою внутрішнього аудиту, підрозділ з управління ризиками, підрозділ комплаєнс та фінансового моніторингу) налагоджено комунікацію, в якій Наглядова рада контролює, а підрозділи здійснюють об'єктивну та незалежну оцінку діяльності ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», забезпечують достовірність звітності, виконання своїх зобов'язань.

Наглядова рада періодично (не рідше одного разу на рік) оцінює ефективність власної практики управління. Оцінка діяльності Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» проводиться відповідно до норм Закону України «Про акціонерні товариства», Порядку проведення оцінки ефективності діяльності Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ», її членів та комітетів, затвердженого рішенням Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» від 05.12.2019 (протокол № 22) (зі змінами), та інших внутрішніх документів товариства.

Оцінка діяльності Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» проводиться шляхом анонімного анкетного опитування членів Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» та обговорення на засіданні результатів анкетного опитування та питань діяльності Наглядової ради. За результатом проведеної оцінки складається Звіт про оцінку діяльності Наглядової ради.

Протягом 2022 року проведено 18 робочих зустрічей членів Наглядової ради, 24 засідання Наглядової ради (із них 1 очне засідання та 23 заочних засідань).

Основні питання, що розглядалися Наглядовою радою ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» протягом 2022 року:

1) питання безперервності діяльності ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» під час дії воєнного стану

- розгляд інформації Правління щодо безперервності роботи ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» на період воєнного стану;
- розгляд інформації Правління щодо забезпечення безперебійної роботи ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» на період воєнного стану;
- про використання Правлінням коштів для забезпечення безперебійної роботи ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» протягом часу дії воєнного стану;
- розгляд доповідних записок Правління щодо діяльності ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» протягом дії воєнного стану;

- розгляд матриць ризиків щодо роботи ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» під час дії воєнного стану;
- 2) *питання фінансового планування та контролю*
- розгляд інформації про фінансовий стан, виконання Бюджету;
- розгляд аудиторського висновку незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності за 2021 рік;
- 3) *питання винагороди, трудових контрактів, КПЕ Правління*
- затвердження КПЕ голови та членів Правління ПАТ «Розрахунковий центр» на 2022 рік, розгляд звітів про виконання завдань в рамках КПЕ за 2021 рік;
- проведення оцінки діяльності Правління за 2021 рік;
- прийняття рішення про виплату щорічної премії голові та членам Правління за 2021 рік;
- затвердження звіту про винагороду голови та членів Правління за 2021 рік;
- затвердження змін до Положення про винагороду голови та членів Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР";
- затвердження умов трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з головою та членами Правління ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»;
- призначення (обрання) Гнатюк І.В. членом Правління ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»; призначення (обрання) Константінова О.А. членом Правління ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»; призначення (обрання) Ткаченка О.В. головою Правління ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»;
- 4) *контроль за системою внутрішнього контролю:*
- питання діяльності підрозділу контролю за дотриманням норм (комплаєнс)/підрозділу комплаєнс та фінансового моніторингу - розгляд звітів;
- питання діяльності підрозділу з управління ризиками – розгляд звітів;
- затвердження змін до Політики запобігання, виявлення та управління конфліктами інтересів ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР";
- 5) *питання звітності та взаємодії з акціонерами*
- питання, пов'язані з організацією та проведенням річних загальних зборів акціонерів;
- затвердження річного звіту емітента;
- розгляд звіту про винагороду голови та членів Наглядової ради;
- розгляд змін до Положення про винагороду членів Наглядової ради;
- розгляд річного звіту Наглядової ради;
- розгляд звіту Правління;
- розгляд змін до внутрішніх документів ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР";
- 6) *питання самоконтролю діяльності Наглядової ради*
- розгляд звітів Комітетів Наглядової ради;
- розгляд результатів самооцінки Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» зв 2021 рік, затвердження звіту про оцінку діяльності Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»;
- затвердження плану засідань Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» та її комітетів на 2022 рік;
- 7) *надання згоди на вчинення значних правочинів та правочинів із заінтересованістю*
- надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість;
- надання згоди на вчинення значних правочинів (правочини при здійсненні ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» клірингової діяльності з визначення зобов'язань та клірингової діяльності центрального контрагента, правочини щодо придбання облігацій внутрішніх державних позик України, номінованих в національній валюті);
- 8) *інше*
- оцінка виконання КПЕ працівників підрозділів контролю, корпоративного секретаря;
- надання пропозиції акціонерам щодо обрання ТОВ «СЕЙЯ КІРШ АУДИТ» аудиторською компанією для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності

ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2022 рік, затвердження умов договору з аудиторською компанією;

- обрання суб'єкта оціночної діяльності з метою проведення оцінки правочину, щодо якого є заінтересованість, на відповідність його умов звичайним ринковим умовам та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг.

Наглядова рада протягом року здійснювала контроль за фінансово-господарською діяльністю товариства.

III. ПРОЦЕДУРИ, ЩО ЗАСТОСОВУЮТЬСЯ ПРИ ПРИЙНЯТТІ РІШЕНЬ НАГЛЯДОВОЮ РАДОЮ, ЇЇ КОМІТЕТАМИ

Процедурні питання діяльності Наглядової ради товариства, її комітетів регламентуються Статутом ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», Положенням про Наглядову раду ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», положеннями, що регулюють діяльність комітетів Наглядової ради ПАТ «Розрахунковий центр».

Засідання Наглядової ради, її комітетів проводяться таким чином, щоб забезпечити відкрите спілкування, обмін думками, значущу участь всіх членів та конструктивне вирішення питань.

Наглядову раду очолює голова Наглядової ради, який:

- 1) очолює та організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану засідань, затвердженого Наглядовою радою;
- 2) забезпечує чіткий розподіл обов'язків між членами Наглядової ради та ефективний обмін інформацією між ними;
- 3) скликає засідання Наглядової ради та головує на них, затверджує порядок денний засідань;
- 4) забезпечує ефективне функціонування Наглядової ради шляхом надання повідомлень про день і час проведення засідань та завчасне розповсюдження необхідних матеріалів;
- 5) готує доповідь та звітує перед Загальними зборами про роботу Наглядової ради;
- 6) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Розрахункового центру;
- 7) у разі, якщо Наглядовою радою не прийняте інше рішення – підписує від імені Розрахункового центру контракти з членами Правління;
- 8) відкриває Загальні збори та головує на них;
- 9) ініціює створення постійних чи тимчасових комітетів Наглядової ради;
- 10) ініціює обрання корпоративного секретаря Розрахункового центру та затвердження Наглядовою радою Положення про корпоративного секретаря Розрахункового центру;
- 11) забезпечує складання Наглядовою радою щорічного плану засідань Наглядової ради.

У випадку відсутності голови Наглядової ради або неможливості ним виконання своїх повноважень, заступник голови Наглядової ради тимчасово виконує повноваження голови Наглядової ради відповідно до законодавства України, Статуту Розрахункового центру, цього Положення, рішень Загальних зборів та/або Наглядової ради, крім виконання функцій Голови Загальних зборів.

Організаційною формою роботи Наглядової ради є засідання. Засідання Наглядової ради може проводитись шляхом очного голосування або заочного голосування (далі – шляхом опитування).

Засідання шляхом очного голосування

Засідання Наглядової ради шляхом очного голосування вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь більше половини складу Наглядової ради.

Рішення Наглядової ради з усіх питань приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради, що прийняли участь у відповідному засіданні.

Рішення Наглядової ради на засіданні шляхом очного голосування приймається, як правило, способом відкритого голосування. На вимогу будь-кого з членів Наглядової ради може бути проведене таємне голосування з використанням бюлетенів для голосування.

Під час голосування кожний член Наглядової ради (включаючи голову Наглядової ради) має один голос.

Засідання шляхом заочного голосування

Засідання Наглядової ради шляхом опитування проводяться за рішенням голови Наглядової ради.

Засідання шляхом заочного голосування проводяться з використанням бюлетенів для голосування.

Бюлетень для голосування шляхом опитування надсилається секретарем Наглядової ради кожному члену Наглядової ради на адресу електронної пошти. Член Наглядової ради роздруковує електронну форму бюлетеня для голосування, ставить відмітку щодо свого волевиявлення («за», «проти» або «утримався»), підпис, дату підписання бюлетеня та направляє належним чином заповнений бюлетень в паперовому вигляді секретарю Наглядової ради для підбиття підсумків голосування. Датою проведення засідання Наглядової ради шляхом опитування є дата голосування бюлетенями, зазначена в повідомленні про проведення засідання Наглядової ради шляхом опитування.

У разі прийняття відповідного рішення Наглядової ради надання членами Наглядової ради секретарю Наглядової ради заповнених ними бюлетенів для голосування може здійснюватися у вигляді електронного документа з електронним підписом.

Рішення вважається прийнятим, якщо відповідь "за" надійшла від більшості членів Наглядової ради, які прийняли участь в голосуванні, за умови, що заповнені бюлетені для голосування були отримані більше ніж від половини членів Наглядової ради. У всіх інших випадках рішення вважається неприйнятим.

Рішення Наглядової ради з усіх питань приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради, що прийняли участь у відповідному засіданні.

Комітети Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» приймають рішення, які містять пропозиції з питань, віднесених для вивчення та підготовки відповідним комітетом, визначених рішенням Наглядової ради.

Наглядова рада приймає рішення з питань, що належать до компетенції відповідного комітету, виключно на підставі і в межах пропозицій, наданих таким комітетом. Якщо Наглядова рада відхилила пропозицію відповідного комітету, вона зазначає мотиви свого рішення і передає його комітету для повторної підготовки пропозиції.

У разі відсутності пропозицій від комітету, Наглядова рада не має права приймати рішення з питань, що готуються комітетами для розгляду Наглядовою радою.

Рішення комітету Наглядової ради вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів комітету.

Засідання комітетів Наглядової ради можуть проводитись шляхом очного голосування або шляхом заочного голосування (опитування).

З числа її членів Наглядова рада визначає відповідальну особу, на яку покладено обов'язок із забезпечення реалізації функції комплаєнсу.

IV. ОЦІНКА ДІЯЛЬНОСТІ КОМІТЕТІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

Для підготовки та більш детального опрацювання питань Наглядовою радою створені комітети.

Протягом 2022 року функціонували наступні комітети:

1) з питань аудиту та управління ризиками

Склад комітету: Гашев Р.І. - голова комітету, Демиденко С.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. – член комітету;

2) з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам

Склад комітету: Дятлова О.О. - голова комітету, Супрун А.В. - заступник голови комітету, Брикіна О.В. – член комітету.

Рішенням Наглядової ради від 18.06.2021 (протокол № 12) визначено з 01.07.2021 відповідальною особою, на яку покладено обов'язок із забезпечення реалізації функції комплаєнсу в ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», члена Наглядової ради Манжуловського С.В..

Комітет з питань аудиту та управління ризиками

Комітет забезпечує якісну підготовку та вивчення питань, які відносяться до його компетенції.

Члени Комітету мають сукупний досвід та знання, необхідні для ефективної роботи Комітету та прийняття рішень з питань, що відносяться до компетенції Комітету.

Комітет приділяє увагу контролю за надійністю та ефективністю систем внутрішнього аудиту та управління ризиками.

Члени Наглядової ради, які не є членами Комітету, інформуються про обговорення питань в Комітеті Наглядової ради.

Положенням про комітет Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» з питань аудиту та управління ризиками передбачено, що до компетенції Комітету належить: 1) складання проєктів бюджетів Наглядової ради, окремих посадових осіб системи внутрішнього контролю (підрозділів системи внутрішнього контролю - у разі створення таких підрозділів), корпоративного секретаря та подання їх на затвердження; 2) підготовка пропозицій Наглядовій раді Товариства щодо затвердження річного бюджету Товариства, змін до нього, контроль за його виконанням, у тому числі періодично протягом бюджетного періоду; 3) ужиття, визначених Наглядовою радою, заходів з метою впровадження та забезпечення Правлінням Товариства та посадовими особами системи внутрішнього контролю функціонування ефективної системи та процесів внутрішнього контролю; 4) здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, що надається Товариством, зокрема перегляд відповідності та послідовності бухгалтерських методів, що використовуються у Товаристві та юридичними особами, що перебувають під контролем Товариства; 5) моніторинг процесу складання фінансової звітності та надання рекомендацій і пропозицій щодо забезпечення достовірності інформації; 6) оцінка результативності (ефективності) систем внутрішнього контролю Товариства (внутрішнього аудиту відповідно до міжнародних стандартів професійної практики внутрішнього аудиту), в тому числі підсистем управління ризиками та комплаєнсу; 7) перегляд не менше одного разу на рік ефективності здійснення функції внутрішнього аудиту та систем внутрішнього контролю професійного учасника, в тому числі підсистем управління ризиками та комплаєнсу; 8) надання рекомендацій Наглядовій раді щодо підбору, призначення та звільнення внутрішнього аудитора (керівника та працівників підрозділу внутрішнього аудиту - у разі створення такого підрозділу), менеджера з управління ризиками (керівника та працівників підрозділу з управління ризиками - у разі створення такого підрозділу) та підрозділу, до

компетенції якого належить питання бюджетування; 9) розгляд проєктів положення про внутрішнього аудитора (підрозділ внутрішнього аудиту - у разі створення такого підрозділу) Товариства, положення про менеджера з управління ризиками (підрозділ з управління ризиками - у разі створення такого підрозділу), надання Наглядовій раді рекомендацій щодо їх затвердження; 10) контроль за забезпеченням організаційної незалежності внутрішнього аудитора (підрозділу внутрішнього аудиту - у разі створення такого підрозділу), періодичний перегляд внутрішніх правил та процедур Товариства з цього питання та підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо вдосконалення таких правил та процедур; 11) розгляд звітів, висновків внутрішнього аудитора (підрозділу внутрішнього аудиту - у разі створення такого підрозділу), звітів щодо функціонування системи управління ризиками; 12) надання пропозицій Наглядовій раді щодо річного плану проведення внутрішніх перевірок (аудиту) внутрішнім аудитором (підрозділом внутрішнього аудиту - у разі створення такого підрозділу), внесення змін до нього, пропозицій щодо проведення позапланових перевірок; 13) здійснення моніторингу виконання рекомендацій внутрішнього аудиту, наданих за результатами проведених перевірок; 14) надання рекомендацій Наглядовій раді щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) та умов договору з ним, розміру оплати його послуг; 15) моніторинг виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності; 16) контроль незалежності та об'єктивності зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг; 16) встановлення та застосування офіційного визначення політики, видів послуг, які не підлягають аудиту та які виключені або допустимі після перевірки Комітетом або допустимі без рекомендації Комітету; 17) перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування керівників Товариства на рекомендації, надані у письмовій формі зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою), та періодичний моніторинг стану виконання таких рекомендацій; 18) дослідження проблем, що можуть бути підставою для будь-якого звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), та надання рекомендацій щодо будь-яких необхідних дій; 19) дослідження обставин, що можуть бути підставою для припинення дії договору із зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою), та надання рекомендацій щодо дій, які необхідно вчинити професійному учаснику з огляду на їх існування; 20) обговорення з зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою) основних питань, які виникають у результаті зовнішнього аудиту Товариства, усіх виявлених суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю, пов'язаних із процесом складання фінансової звітності; 21) інформування органів управління Товариства про результати обов'язкового аудиту та надання пояснень, як обов'язковий аудит сприяє цілісності фінансової звітності й якою була роль Комітету в цьому процесі; 22) взаємодію з внутрішніми та зовнішніми аудиторами Товариства; 23) перевірку вжиття необхідних заходів із усунення недоліків, спрямованих на реалізацію рекомендацій і висновків внутрішніх та зовнішніх аудиторів у встановлені строки; 24) усунення недоліків у системі внутрішнього контролю, урегулювання випадків недотримання політики, законів і регулятивних норм, а також інших проблем, виявлених внутрішніми та зовнішніми аудиторами; 25) розгляд проєкту політики (положення) про управління ризиками або проєкту змін до такої політики (положення), надання рекомендацій Наглядовій раді щодо його затвердження; 26) здійснення на постійній основі перевірки адекватності політики (положення) про управління ризиками та ефективності його застосування працівниками Товариства; 27) надання органам управління рекомендацій щодо схильності та стійкості Розрахункового центру до поточних та майбутніх ризиків, допомоги з питань здійснення контролю за виконанням працівниками Розрахункового центру політики (положення) про управління ризиками та внутрішніх правил та процедур, розроблених на його виконання; 28) здійснення перевірки врахування у вартості (ціні) послуг, пропонованих клієнтам, ризиків, визначених у бізнес-плані (бізнес-стратегії), і норм політики (положення) про управління ризиками; 29) дослідження питання, щодо того чи стимули, передбачені системою оплати праці в Товаристві, беруть до уваги ризики, капітал, ліквідність, ймовірність і терміни отримання Товариством доходу та прибутку.

Періодичність проведених засідань

Протягом 2022 року проведено 11 (одинадцять) засідань комітету Наглядової ради з питань аудиту та управління ризиками (усі шляхом заочного голосування).

Діяльність Комітету протягом 2022 року була спрямована на:

1. Розгляд звіту начальника підрозділу з управління ризиками ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" про виконання заходів в частині управління ризиками зі строком виконання у 2021 році, передбачених Планом заходів, розробленим ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" на виконання рекомендацій Національного банку України, викладених у Звіті про комплексне оцінювання центрального контрагента (PFMI).
2. Розгляд питань щодо використання Правлінням коштів для забезпечення безперебійної роботи ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» протягом часу дії воєнного стану.
3. Розгляд звітів про управління ризиками, зокрема щодо аналізу ефективності заходів, впроваджених з метою підтримання безперервної діяльності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" в умовах вторгнення російської федерації в Україну.
4. Розгляд/оцінку конкурсних пропозицій суб'єктів аудиторської діяльності в рамках проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР».
5. Розгляд додаткового звіту для аудиторського комітету - комітету Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» з питань аудиту та управління ризиками.
6. Надання рекомендацій Наглядовій раді ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» щодо:
 - призначення суб'єкта аудиторської діяльності (обрання аудиторської фірми) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», затвердження звіту про висновки процедури відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»;
 - висновків (звітів) зовнішньої незалежної аудиторської фірми за результатом проведеної перевірки фінансової звітності (окремої та консолідованої) ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» за рік, що закінчився 31.12.2021 року;
 - фінансових звітів Правління про виконання Бюджету ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР».

Висновки Комітету щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту товариства

Щодо зовнішнього аудиту фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Аудиторська компанія ТОВ «РСМ Україна» здійснювала перевірку (аудит) фінансової звітності ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року (окремої та консолідованої).

Зауважень з боку Комітету щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту не було.

Щодо зовнішнього аудиту фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Загальними зборами акціонерів ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», проведеними 12.09.2022 (протокол № 1), прийняте рішення призначити ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ" (код ЄДРПОУ – 24263164) суб'єктом аудиторської діяльності (обрати аудитором/аудиторською фірмою) для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» (окремої та консолідованої (у разі складання)) та іншої інформації, що стосується фінансово-господарської діяльності ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», за результатами 2022 року.

У листопаді 2022 року розпочато проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

На даному етапі проведення зовнішнього аудиту у Комітеті відсутні зауваження щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР».

Комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»

Комітет забезпечує якісну підготовку та вивчення питань, які відносяться до його компетенції.

Члени Комітету мають сукупний досвід та знання, необхідні для ефективної роботи Комітету та прийняття рішень з питань, що відносяться до компетенції Комітету.

Члени Наглядової ради, які не є членами Комітету, інформуються про обговорення питань в Комітеті Наглядової ради.

Положенням про комітет Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» передбачено, що до компетенції Комітету належить: 1) розроблення та періодичний перегляд політики (положення) Товариства з питань призначень членів Правління та інших осіб, надання пропозицій / рекомендацій щодо призначення яких відноситься до компетенції Комітету; 2) визначення та рекомендування до схвалення Наглядовою радою кандидатур на заміщення вакантних посад у Правлінні, а у випадках, передбачених Статутом або внутрішніми документами Товариства, - інших вакантних посад; 3) періодичне оцінювання структури, розміру, складу і роботи Правління та надання рекомендацій Наглядовій раді щодо будь-яких змін; 4) періодичне оцінювання членів Правління на відповідність кваліфікаційним вимогам та звітування щодо зазначеного питання Наглядовій раді Товариства; 5) розроблення плану наступництва для посад голови та членів Наглядової ради, внесення у разі, якщо це передбачено внутрішніми документами Товариства, пропозицій акціонерам щодо кандидатур на посади членів Наглядової ради; 6) розроблення плану наступництва для посад Правління Товариства, забезпечення наявності у Правлінні належного плану наступництва інших осіб, які здійснюють управлінські функції в Товаристві; 7) надання Наглядовій раді рекомендацій щодо персонального складу кожного з її комітетів, щодо кандидатури відповідальної особи, на яку покладаються обов'язки забезпечення виконання функцій комплаєнс, а також періодичної ротації членів Наглядової ради між комітетами; 8) розроблення та надання Наглядовій раді для затвердження правил (кодексу) етичної поведінки посадових осіб органів Товариства, який, зокрема, регулює питання конфлікту інтересів, конфіденційності, чесного ведення справ, захисту та належного використання активів товариства, дотримання вимог застосовуваного законодавства та внутрішніх нормативних актів, а також необхідність надання Наглядовій раді інформації про будь-які відомі факти порушень вимог законодавства або етичних норм; 9) забезпечення проведення програм з орієнтації та навчання для членів Наглядової ради та Правління, необхідних для ефективного виконання ними своїх обов'язків у запроваджуваній в Товаристві моделі корпоративного управління; 10) розроблення та періодичний перегляд політики (положення) Товариства з питань винагороди; 11) внесення пропозицій акціонерам щодо винагороди членів Наглядової ради; 12) надання пропозицій Наглядовій раді щодо форм та істотних умов договорів та контрактів, які укладатимуться з головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди; 13) надання пропозицій Наглядовій раді щодо індивідуальної винагороди, що надається члену Правління, гарантуючи їх сумісність з політикою винагороди, прийнятою Товариством, та їх відповідність оцінці роботи зазначених членів; 14) надання пропозицій Наглядовій раді щодо ключових показників ефективності та організація процедур періодичної оцінки їх виконання головою та членами Правління Товариства; 15) надання пропозицій Наглядовій раді щодо прийняття рішення про відсторонення голови або членів Правління від здійснення повноважень та обрання

(призначення) особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови Правління; 16) надання пропозицій Наглядовій раді щодо звільнення голови та/або членів Правління для винесення питання на розгляд Наглядової ради; 17) надання загальних рекомендацій Правлінню щодо рівня та структури винагороди для осіб, які здійснюють управлінські функції; 18) контроль рівня та структури винагороди для осіб, які здійснюють управлінські функції, базуючись на достовірній інформації, наданій Правлінням, та іншій доступній інформації; 19) надання пропозицій Наглядовій раді щодо умов трудових договорів, що укладаються з внутрішнім аудитором (працівниками підрозділу внутрішнього аудиту - у разі створення такого підрозділу), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат; 20) надання рекомендацій Наглядовій раді щодо кандидатів на посади внутрішнього аудитора (керівника підрозділу внутрішнього аудиту - у разі створення такого підрозділу), менеджера з питань комплаєнсу (керівника підрозділу, який виконує функції комплаєнсу - у разі створення такого підрозділу), менеджера з управління ризиками (керівника підрозділу, який виконує функції з управління ризиками - у разі створення такого підрозділу), призначення / обрання / затвердження на посади яких віднесено до компетенції Наглядової ради, встановлення розміру їх винагороди; 21) надання рекомендацій Наглядовій раді щодо кандидата на посаду корпоративного секретаря, встановлення розміру його винагороди; 22) надання пропозицій Наглядовій раді щодо звіту про винагороду голови та членів Правління Товариства; 23) оцінювання рівня компетенції членів (кандидатів у члени) Наглядової ради.

Періодичність проведених засідань

Протягом 2022 року проведено 10 (десять) засідань Комітету: 1 засідання відбулось шляхом очного голосування, 9 засідань – шляхом заочного голосування.

Діяльність Комітету протягом 2022 року була спрямована на вивчення та надання Наглядовій раді рекомендацій з питань:

1. Доцільності внесення змін до положення про винагороду членів Наглядової ради ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР".
2. Результатів оцінки Наглядовою радою ефективності діяльності Правління за 2021 рік, звіту про оцінку Наглядовою радою ефективності діяльності Правління ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» за 2021 рік та плану заходів щодо вдосконалення діяльності Правління.
3. Оцінки рівня досягнення ключових показників ефективності голови та членів Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік та визначення розміру премії за досягнення ключових показників ефективності.
4. Затвердження Звіту про винагороду голови та членів Правління ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік.
5. Затвердження у новій редакції внутрішніх документів ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР»:
 - Порядку проведення оцінки ефективності діяльності Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ», його членів та комітетів;
 - Положення про винагороду голови та членів Правління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ»;
 - Положення про комітет Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ».

6. Оцінки виконання ключових показників ефективності начальників підрозділів внутрішнього контролю та корпоративного секретаря ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" за 2021 рік, визначення розміру премії за результативність роботи на підставі ключових показників ефективності.
7. Призначення (обрання) голови та членів Правління ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», визначення умов трудових договорів (контрактів), що укладаються з головою та членами Правління ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», встановлення розміру їх винагороди.
8. Затвердження Порядку перевірки голови та членів Правління, посадових осіб та працівників підрозділів системи внутрішнього контролю ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ» на відповідність кваліфікаційним вимогам щодо ділової репутації та професійної придатності, установленим законодавством України для відповідної посади.

V. ОЦІНКА ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

СУПРУН АНДРІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

Голова Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» - представник акціонера.

Супрун Андрій Володимирович протягом 2022 року був членом комітету Наглядової ради з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР».

Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України.

Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили його професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Супруна Андрія Володимировича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).

Супрун Андрій Володимирович обіймає посаду начальника Управління корпоративних прав та депозитарної діяльності Національного банку України.

ДЯТЛОВА ОЛЕНА ОЛЕКСАНДРІВНА

Заступник голови Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» - незалежний директор, відповідає вимогам щодо незалежності, встановленим законодавством. На Дятлову Олену Олександрівну відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного директора, є незалежною у своїх судженнях.

Дятлова Олена Олександрівна протягом 2022 року була головою Комітету з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР».

Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України.

Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили її професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Дятлової Олени Олександрівни відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).

БРИКІНА ОЛЕНА ВОЛОДИМИРІВНА

Член Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» - незалежний директор, відповідає вимогам щодо незалежності, встановленим законодавством. На Брикіну Олену Володимирівну відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного директора, є незалежною у своїх судженнях.

Брикіна Олена Володимирівна у 2022 році була членом комітетів Наглядової ради з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» та з питань аудиту та управління ризиками.

Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України.

Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили її професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Брикіної Олени Володимирівни відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).

Брикіна Олена Володимирівна обіймає посаду - позаштатний радник, Офіс Сталих Інвестицій (ФДМУ).

ГАШЕВ РУСЛАН ІГОРОВИЧ

Член Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» - незалежний директор, відповідає вимогам щодо незалежності, встановленим законодавством. На Гашева Руслана Ігоровича відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків незалежного директора, є незалежним у своїх судженнях.

Гашев Руслан Ігорович у 2022 році був головою комітету з питань аудиту та управління ризиками.

Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством України.

Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили його професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Гашева Руслана Ігоровича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).

Гашев Руслан Ігорович обіймає посаду заступника голови Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСПОРТНО-КРЕДИТНЕ АГЕНТСТВО".

ДЕМИДЕНКО СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

Член Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» - представник акціонера.

Демиденко Сергій Володимирович у 2022 році був заступником голови комітету з питань аудиту та управління ризиками.

Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством.

Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили його професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Демиденка Сергія Володимировича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).

Демиденко Сергій Володимирович обіймає посаду директора Департаменту ризик-менеджменту Національного банку України.

МАНЖУЛОВСЬКИЙ СВЯТОСЛАВ ВСЕВОЛОДОВИЧ

Член Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» - представник акціонера.

Манжуловський Святослав Всеволодович у 2022 році був відповідальною особою, на яку покладено обов'язок із забезпечення реалізації функції комплаєнсу в ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР».

Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством.

Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили його професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Манжуловського Святослава Всеволодовича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).

Манжуловський Святослав Всеволодович обіймає посаду керівника з питань корпоративного управління корпоративних прав та депозитарної діяльності Національного банку України.

ЧЕЧЕЛЬ СЕРГІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ

Член Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» - представник акціонера.

Має професійний досвід, знання та компетенцію, необхідні для ефективної роботи у складі Наглядової ради ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР», відповідає професійним вимогам до члена Наглядової ради, встановленим законодавством.

Під час оцінки члени Наглядової ради позитивно оцінили його професійний досвід, спеціалізацію, ділові судження, стратегічне бачення, безконфліктність, підготовку до засідань, роботу в команді, активність участі, лояльність та дбайливе ставлення, ділову репутацію та загальний внесок. У Чечеля Сергія Анатолійовича відсутній конфлікт інтересів (у тому числі потенційний).

Чечель Сергій Анатолійович обіймає посаду керівника з питань інструментів валютного регулювання управління інструментів упровадження монетарної політики Департаменту відкритих ринків Національного банку України.

VI. ВИЗНАЧЕННЯ, ЯК ДІЯЛЬНІСТЬ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ЗУМОВИЛА ЗМІНИ У ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКІЙ ДІЯЛЬНОСТІ РОЗРАХУНКОВОГО ЦЕНТРУ

До рішень Наглядової ради, що вплинули на фінансово-господарську діяльність Розрахункового центру, слід віднести, зокрема, щодо використання Правлінням коштів для забезпечення безперебійної роботи ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» протягом часу дії воєнного стану, надання згоди на вчинення значних правочинів та надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Протягом 2022 року Розрахунковим центром вчинено: 1101 значний правочин щодо цінних паперів (купівля) за участю ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" як центрального контрагента на загальну суму 96 483 636,2 тис. грн.; 1101 значний правочин щодо цінних паперів (продаж) за участю ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" як центрального контрагента на загальну суму 96 483 636,2 тис. грн.; придбання облігацій внутрішньої державної позики України, номінованих в національній валюті, на суму 38,186 млн. грн.

10.05.2022 та 04.08.2022 Наглядова рада ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" прийняла рішення надати згоду на вчинення ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР" правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, стосовно укладення з публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" (код за ЄДРПОУ - 30370711) додаткових договорів до Договору оренди приміщення щодо зменшення розміру орендної плати за користування приміщенням.