ПРОЕКТ

**вноситься народними депутатами України**

**ЗАКОН УКРАЇНИ**

**"Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення корпоративного управління юридичних осіб, акціонером (засновником, учасником) яких є держава"**

Верховна Рада України постановляє:

I. Внести зміни до таких законодавчих актів України:

**1. У Господарському кодексі України (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2003, № 18, № 19-20, № 21-22, ст.144):**

1) у частині третій статті 65:

після слів "чи наглядовій раді" доповнити словами "(у разі її утворення)";

доповнити новим реченням такого змісту:

доповнити новим реченням такого змісту:

"Керівник підприємства, члени виконавчого органу та члени наглядової ради мають обов’язки перед підприємством, передбачені законом (фідуаціарні обов’язки)";

2) частину четверту статті 67 виключити;

3) абзац перший частини восьмої статті 73 викласти у такій редакції:

"Річна фінансова звітність державного унітарного підприємства підлягає обов’язковій перевірці незалежним аудитором відповідно до закону";

4) у статті 75:

частини першу та другу викласти у такій редакції:

"1. Державне комерційне підприємство зобов’язане розробляти, та затверджувати стратегічний план розвитку, а також складати і виконувати річний фінансовий план, інвестиційні плани на рік та на середньострокову перспективу (3-5 років) відповідно до закону та у строки, встановлені в цій статті.

2. Стратегічний план розвитку, фінансовий план, а також інвестиційні плани на рік та на 3-5 років державного комерційного підприємства підлягають затвердженню рішенням наглядової ради до 1 вересня року, що передує плановому.

Рішення про затвердження фінансового плану, інвестиційних планів на рік та на 3-5 років затверджується рішенням суб’єкта управління об’єктами державної власності, до сфери управління якого належить державне комерційне підприємство, якщо:

наглядову раду державного комерційного підприємства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності";

ринкова вартість основних фондів становить 25 і більше відсотків вартості активів державного комерційного підприємства за даними останньої (окремої) річної фінансової звітності.

Державні комерційні підприємства електроенергетики, діяльність яких регулюється шляхом затвердження ліцензійних умов національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики, складають фінансові плани з урахуванням затвердженої цією комісією структури тарифів на теплову енергію. Фінансові плани таких державних комерційних підприємств підлягають затвердженню до 31 грудня року, що передує плановому.

За несвоєчасне подання затвердження річного фінансового плану та звіту про його виконання посадові особи державного комерційного підприємства несуть адміністративну відповідальність, установлену законом".

у частині четвертій слово "Форма" замінити словами "Порядок, форма";

у частині п'ятій:

абзац перший замінити двома новими абзацами такого змісту:

"Державне комерційне підприємство не має права безоплатно передавати належне йому майно іншим юридичним особам чи громадянам, крім випадків, передбачених законом. Відчужувати майно державного комерційного підприємства, що належить до основних фондів, державне комерційне підприємство має право виключно шляхом продажу на електронних аукціонах. Якщо ринкова вартість майна, що належить до основних фондів та підлягає відчуженню, становить від 10 і до 25 відсотків вартості активів державного комерційного підприємства за даними останньої (окремої) річної фінансової звітності, відчуження здійснюється за рішенням наглядової ради такого державного комерційного підприємства";

Розпоряджатися в інший спосіб майном, що належить до основних фондів, державне комерційне підприємство має право лише у межах повноважень та у спосіб, що передбачені цим Кодексом та іншими законами";

відповідно абзаци другий та третій вважати абзацами третім та четвертим;

абзац четвертий викласти у такій редакції:

"Електронні аукціони проводяться за допомогою електронної торгової системи, що забезпечує можливість створення, розміщення, оприлюднення та обміну інформацією і документами в електронному вигляді, необхідними для проведення електронного аукціону, запобігання корупційним діям і зловживанням, та становить дворівневу автоматизовану інформаційно-телекомунікаційну торгову систему, що складається з центральної бази даних та авторизованих електронних майданчиків, які взаємодіють через інтерфейс програмування додатків, що надається як код з відкритим доступом та визначає функціональність системи";

частину сьому викласти у такій редакції:

"7. Списання з балансу не повністю амортизованих основних фондів, а також прискорена амортизація основних фондів державного комерційного підприємства можуть проводитися за рішенням наглядової ради такого державного підприємства.

Cписання з балансу не повністю амортизованих основних фондів, а також прискорена амортизація основних фондів державного комерційного підприємства здійснюється за рішенням суб’єкта управління об’єктами державної власності, до сфери управління якого належить державне комерційного підприємство, якщо:

наглядову раду державного комерційного підприємства не утворено, або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності";

ринкова вартість основних фондів становить 25 і більше відсотків вартості активів державного комерційного підприємства за даними останньої (окремої) річної фінансової звітності".

абзац другий частини восьмої слова виключити;

частини десяту – дванадцяту викласти у такій редакції:

10. У фінансовому плані затверджується плановий розмір частини прибутку, що повинен бути спрямований державі як власнику і зараховується до Державного бюджету України. Плановий розмір частини прибутку визначається на основі прогнозованого рівня прибутку з урахуванням оцінювання ризиків діяльності державного комерційного підприємства.

11. Органи, до сфери управління яких відносяться державні комерційні підприємства, до 15 липня року, що передує плановому, надають Кабінету Міністрів України інформацію щодо планового розміру частини прибутку, що повинен бути спрямований державними комерційними підприємствами державі як власнику і зараховується до Державного бюджету України, на основі прогнозованих рівнів прибутків для їх врахування при формуванні державного бюджету.

12. У разі зміни керівника державного комерційного підприємства та за наявності обґрунтованих підстав наглядова рада, а у разі, якщо наглядову раду державного комерційного підприємства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності ", суб’єкт управління об’єктами державної власності, до сфери управління якого належить державне комерційне підприємство, може ініціювати проведення незалежного аудиту або державного фінансового аудиту діяльності підприємства в порядку, передбаченому законом";

5) у статті 89:

частину другу викласти у такій редакції:

"2. Посадові особи відповідають за збитки, завдані ними господарському товариству у порядку та у випадках, передбачених законом";

у частині третій:

абзац перший частини третьої замінити трьома новими абзацами такого змісту:

"3. Господарське товариство, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належить державі зобов’язане розробляти та затверджувати стратегічний план розвитку, а також складати і виконувати річний фінансовий та інвестиційний плани та інвестиційні плани на середньострокову перспективу (3-5 років) відповідно до закону у порядку та строки, встановлені статтями 75 та 89 цього Кодексу.

Господарське товариство, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належить державі, яке відповідно до закону зобов'язане складати та подавати консолідовану фінансову звітність, на кожний наступний рік складає і виконує консолідований фінансовий план, який включає показники дочірніх підприємств та господарських товариств, що входять до його консолідованої фінансової звітності. Консолідований фінансовий план підлягає затвердженню до 31 грудня року, що передує плановому.

Господарські товариства, у статутному капіталі яких державі належить 50 та більше відсотків акцій (часток), а ліцензована діяльність яких регулюється шляхом затвердження національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, складають фінансові плани з урахуванням затвердженої цією комісією структури тарифів на електричну та теплову енергію. Фінансові плани таких господарських товариства підлягають затвердженню до 31 грудня року, що передує плановому";

відповідно абзаци другий та третій вважати абзацами четвертим та п'ятим;

у абзаці п’ятому слова "суб’єктами управління об’єктами державної власності" замінити словами "наглядовою радою, а у разі, якщо наглядову раду не утворено, суб’єктами управління об’єктами державної власності";

6) у статті 90:

у частині другій після слова "ревізійною комісією (ревізором)" замінити словами "підрозділом внутрішнього аудиту (внутрішнім аудитором)";

у абзаці другому частини третьої слова "може підлягати обов’язковій перевірці незалежним аудитором. Критерії віднесення господарських товариств до таких, фінансова звітність яких підлягає обов’язковій перевірці незалежним аудитором, визначаються Кабінетом Міністрів України залежно від балансової вартості активів господарських товариств" замінити словами "підлягає обов’язковій перевірці незалежним аудитором відповідно до закону";

7) у частині першій статті 141 в обох місцях слова "державних підприємств" замінити словами "державних унітарних підприємств", а також слово "паї" виключити;

8) частину другу статті 388 викласти у такій редакції:

"2. Суб'єкти зовнішньоекономічної діяльності, у статутному капіталі яких державі належить 50 та більше відсотків акцій (часток), повідомляють центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну фінансову політику про укладення кредитних договорів з іноземними фінансовими установами на суму, що становить 5 і більше відсотків вартості їхніх активів за даними останньої (окремої) річної фінансової звітності".

**2.** **У Цивільному кодексі України (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2003, №№ 40-44, ст.356):**

1) у статті 92:

абзац перший частини третьої викласти у такій редакції:

"Орган або особа, яка відповідно до установчих документів юридичної особи чи закону виступає від її імені, а також яка є членом колегіального виконавчого органу юридичної особи, з моменту її призначення набуває обов’язків відносно такої юридичної особи, зокрема: зобов'язана діяти виключно в інтересах юридичної особи, добросовісно і розумно, у межах повноважень, наданих статутом юридичної особи та законодавством, та в такий спосіб, який на її добросовісне переконання, сприятиме досягненню мети діяльності юридичної особи, в тому числі, уникаючи конфлікту інтересів. Члени наглядової ради юридичної особи мають такі ж обов’язки відносно відповідної юридичної особи та повинні діяти в інтересах цієї юридичної особи та всіх її власників (акціонерів, учасників)";

частину четверту виключити;

2) доповнити новою статтею 921 такого змісту:

"**Стаття 921.** Обов’язки та відповідальність посадових осіб юридичної особи

1. Обов’язками керівника, членів колегіального виконавчого органу та наглядової ради юридичної особи, а також інших посадових осіб юридичної особи відносно такої юридичної особи є:

1. обов’язок бути поінформованим в процесі прийняття рішень відповідно до частини 2 цієї статті;
2. обов'язок сприяти досягненню юридичною особою успішних результатів відповідно до частини 3 цієї статті;
3. обов'язок ухвалювати незалежні рішення відповідно до частини 4 цієї статті;
4. обов'язок діяти з розумним ступенем обачності, професійності та старанності відповідно до частини 5 цієї статті;
5. обов'язок уникати конфлікту інтересів відповідно до частини 6 цієї статті;
6. обов'язок утримуватися від прийняття вигоди (благ) від третіх осіб відповідно до частини 7 цієї статті;
7. обов'язок повідомити про заінтересованість у правочині відповідно до частини 8 цієї статті.

2. Посадові особи юридичної особи повинні вимагати та використовувати доступ до регулярної, достовірної та порівняльної інформації з достатнім рівнем деталізації, який дозволяє їм приймати рішення у рамках їхніх повноважень. Члени наглядової ради мають здійснювати всі необхідні дії для забезпечення ефективності ключових корпоративних систем надання інформації та підтвердження такої ефективності.

3. Посадові особи юридичної особи зобов'язані діяти у такий спосіб, який, на їх добросовісне переконання, з найбільшою ймовірністю сприятиме досягненню успішних результатів діяльності юридичної особи на користь всіх її власників в цілому, для чого посадові особи мають враховувати (серед інших факторів) такі фактори:

1. можливі наслідки своїх рішень у довгостроковій перспективі;
2. інтереси працівників юридичної особи;
3. необхідність розвивати ділові відносини з постачальниками, замовниками та іншими контрагентами;
4. вплив діяльності юридичної особи на громаду та навколишнє середовище;
5. зацікавленість юридичної особи у підтриманні високого рівня ділової етики, та;
6. необхідність діяти справедливо по відношенню до всіх співвласників юридичної особи, незалежно від розміру пакету акцій/частки, яка їм належить.

Якщо цілі юридичної особи включають в себе інші цілі, крім отримання вигоди власниками, у цій частині цієї статті під "сприянням досягненню успішних результатів діяльності юридичної особи " слід розуміти досягнення цих цілей.

Посадові особи мають дотримуватися обов'язку, передбаченого цією частиною статті, з врахуванням положень інших законів, які вимагають від посадових осіб, за певних обставин, враховувати чи діяти в інтересах кредиторів юридичної особи.

4. Посадові особи юридичної особи зобов'язані ухвалювати незалежні рішення. Цей обов'язок не вважається порушеним, якщо посадова особа діє на підставі договору, укладеного з юридичною особою, який обмежує можливість подальшого дискреційного розсуду посадової особи, та у спосіб, передбачений статутом юридичної особи.

У цій частині цієї статті під "незалежним рішенням посадової особи " слід розуміти рішення, яке прийняте без впливу з боку інших осіб, а також відповідає частинні 3 цієї статті.

5. Посадові особи юридичної особи зобов'язані діяти з розумним ступенем обачності, професійності та старанності. Це значить обачність, професійність та старанність, з якими б діяла розумна особа, яка:

1. володіє таким рівнем знань, професійності та досвіду, які можна розумно очікувати від особи, яка виконує функції посадової особи юридичної особи;
2. володіє таким рівнем знань, професійності та досвіду, який має посадова особа.

6. Посадові особи юридичної особи мають уникати ситуацій, в яких у них є або може бути прямий чи опосередкований інтерес, який суперечить або може суперечити інтересам юридичної особи. Ці вимоги застосовуються, зокрема, щодо використання майна, інформації чи можливості (незважаючи на те, чи могла юридична особа використати це майно, інформацію чи можливість з власною вигодою).

Положення цієї частини не застосовуються для ситуацій конфлікту інтересів, які виникають при вчиненні правочинів з юридичною особою.

Цей обов'язок не вважається порушеним у будь-якому з наступних випадків:

1. якщо ситуація не може розумно вважатися такою, що може спричинити конфлікт інтересів;
2. якщо уповноваженими посадовими особами юридичної особи було надано погодження щодо такої ситуації.

Ситуація, у якій виник конфлікт інтересів, може бути погоджена посадовими особами юридичної особи якщо статут не обмежує можливість такого погодження, а також якщо законом не передбачено інше. При цьому, погодження може бути надано якщо виконані всі наступні умови:

1. засідання, на якому розглядається питання, проведене за наявності кворуму, при визначенні якого не враховується посадова особа, питання щодо якої розглядається або будь-яка інша заінтересована посадова особа;
2. рішення з питання було прийнято без врахування голосів посадової особи, питання щодо якої розглядається або будь-якої заінтересованої посадової особи, або було б прийнято, навіть за умови якщо такі голоси не були б враховані при голосуванні.

7. Посадова особа юридичної особи не має право отримувати вигоду (виплати, винагороди та інші блага) від третіх осіб, надання якої спричинене виконанням такою особою функцій та повноважень посадової особи юридичної особи або діями чи бездіяльністю такої посадової особи юридичної особи.

При цьому, для цілей цієї частини:

1. "третя особа " означає особу іншу, ніж юридична особа, або його афілійовану юридичну особу чи особу, яка діє від імені юридичної особи чи її афілійованої юридичної особи;

9. Посадові особи юридичної особи несуть відповідальність за збитки, завдані юридичній особі їхніми діями (бездіяльністю), у порядку, передбаченому законом, якщо буде доведено, що вони діяли у порушення обов’язків, передбачених цією статтею. При цьому, у колегіальному органі члени, які голосували за рішення, що призвело до завдання збитків юридичній особі, несуть солідарну відповідальність.

1. вигода, отримана посадовою особою від особи, за допомогою якої її послуги (у якості директора чи інші) надаються юридичній особі, не вважається наданою третьою особою.

Вимоги цієї частини не вважаються порушеними, якщо прийняття вигоди не може розумно розглядатися як таке, що дає підстави для виникнення ситуації конфлікту інтересів, зокрема, якщо вартість такої вигоди не перевищує один прожитковий мінімум для працездатних осіб, встановлений на день прийняття вигоди, одноразово, а сукупна вартість таких вигод, отриманих від однієї особи (групи осіб) протягом року, не перевищує двох прожиткових мінімумів, встановлених для працездатної особи на 1 січня того року, в якому прийнято вигоди.

8. Якщо посадова особа юридичної особи у будь-який спосіб, прямо або опосередковано, заінтересована у вчиненні правочину, вона має повідомити юридичну особу про характер та обсяг заінтересованості у порядку, передбаченому законом та статутом.

9. Посадові особи юридичної особи несуть відповідальність за збитки, завдані юридичній особі їхніми діями (бездіяльністю), у порядку, передбаченому законом, якщо буде доведено, що вони діяли у порушення обов’язків, передбачених цією статтею. При цьому, у колегіальному органі члени, які голосували за рішення, що призвело до завдання збитків юридичній особі, несуть солідарну відповідальність";

3) у частині першій статті 98 після слів "органів товариства," доповнити словами "якщо інше не встановлено законом".

**3. У частині першій статті 8 Закону України "Про оплату праці" (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 1995, № 17, ст.121)** слова "гарантій, встановлення умов і розмірів оплати праці керівників підприємств, заснованих на державній, комунальній власності, працівників підприємств, установ та організацій" замінити словами "гарантій працівників підприємств, установ, організацій".

4. **У Законі України "Про управління об’єктами державної власності" (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2006, № 46, ст.456):**

1) у частині другій статті 5:

пункти 6 та 17-1 виключити;

після пункту 17-4 доповнити чотирма новими пунктами такого змісту:

"17-4) розробляє та затверджує політику державної власності";

"17-5)затверджує Політику винагороди керівників та голів виконавчих органів державних для унітарних підприємств, господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, у яких не створено наглядову раду, з врахуванням результатів їх фінансово-господарської діяльності";

"17-6)затверджує Політику винагороди членам наглядових рад державних унітарних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі";

"17-7) затверджує базові нормативи відрахування частини чистого прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів господарськими товариствами, у статутному капіталі яких 50 і більше відсотків акцій належать державі";

у пункті 18:

у підпункті "в" слова "господарськими товариствами, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави, та господарськими товариствами, 50 і більше відсотків акцій (часток, паїв) яких знаходяться у статутних капіталах господарських товариств, частка держави в яких становить 100 відсотків, які не прийняли рішення про нарахування дивідендів до 1 травня року, що настає за звітним" виключити;

після підпункту "в" доповнити новим підпунктом "в-1" такого змісту:

"в-1) розстрочення сплати дивідендів до державного бюджету, господарськими товариствами, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави, після визначеного цим законом строку";

підпункти "г" та "ґ" викласти у такій редакції:

"г) конкурсного відбору керівників державних унітарних підприємств, керівників/голів виконавчого органу господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі;

ґ) оплати праці і винагороди керівника державного унітарного підприємства, голови виконавчого органу господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, у яких не створено наглядову раду";

підпункт "і" виключити;

у підпункті "л" слова "діяльність, договорів комісії, доручення та управління майном" замінити словами "діяльність та управління майном, у разі якщо наглядову раду державного підприємства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності";

підпункт "с" виключити;

у підпункті "х" слова "визначення порядку та правил страхування відповідальності" виключити;

підпункт "ц" виключити;

після підпункту "ц" доповнити двома новими підпунктамитакого змісту:

"ц-1) звітування наглядової ради перед уповноваженим органом управління державного унітарного підприємства, загальними зборами господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, про статус досягнення коротко- та середньострокових фінансових, операційних і нефінансових цілей його діяльності";

"ц-2) оцінки діяльності членів наглядової ради";

у підпункті "ч" слова "суб’єктів господарської діяльності державного сектору економіки" замінити словами "державних унітарних підприємств, керівниками/головами виконавчих органів господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі";

пункт 181 доповнити новим абзацом такого змісту:

"оцінювання фіскальних ризиків, пов’язаних з діяльністю суб’єктів господарювання державного сектору економіки";

пункт 20 виключити;

після пункту 22 доповнити новим пунктом такого змісту:

"22-1) затверджує типовий статут державного унітарного підприємства";

2) у частині першій статті 5-2:

абзац п'ятий пункту 4 виключити;

пункт 7-1 викласти у такій редакції:

"формує та веде реєстр укладених контрактів з керівниками державних унітарних підприємств, керівниками/головами виконавчих органів господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі в порядку, що встановлюється Кабінетом Міністрів України";

3) у частині першій статті 6:

пункт 4 викласти у такій редакції:

"призначають на посаду та звільняють з посади керівників державних унітарних підприємств, установ, організацій та керівників/голів виконавчих органів господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, у разі, якщо наглядову раду державного унітарного підприємства або господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності", укладають і розривають з ними контракти, здійснюють контроль за дотриманням їх вимог";

у пункті 4-1слова "належать державі" замінити словами "належать державі, у порядку, встановленому законом";

у пункті 5 цифри "50" замінити цифрами "100" та слова "їх виконанням" замінити словами "їх виконанням, у разі, якщо наглядову раду державного унітарного підприємства або господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 11-2 Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

після пункту 5 доповнити новим пунктом такого змісту:

"5-1) затверджують політику власності, очікувані показники роботи наглядових рад та індивідуальні плани з корпоративного управління державних унітарних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на підставі основних засад здійснення державної власності, затверджених Кабінетом Міністрів України та здійснюють контроль за їх виконанням.

Політика власності, очікувані показники роботи наглядових рад та індивідуальні плани з корпоративного управління державних унітарних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, підлягають оприлюдненню на сайті державних унітарних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі";

пункт 6 викласти у такій редакції:

"6) затверджують річний фінансовий, інвестиційний та стратегічний плани, а також інвестиційний план на середньострокову перспективу (3-5 років) державних унітарних підприємств і господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, управління корпоративними правами або контроль за діяльністю яких вони здійснюють, контроль за їх виконанням у встановленому порядку у разі, якщо наглядову раду державного унітарного підприємства чи господарського товариства не утворено, або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

пункт 8 викласти у такій редакції:

"8) забезпечують проведення щорічних незалежних аудиторських перевірок фінансової звітності державних унітарних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, у разі, якщо наглядову раду державного унітарного підприємства або господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності ". У разі зміни керівника державного унітарного підприємства та господарського товариства, у статутному капіталі якого є державна частка, уповноважений орган управління може ініціювати проведення незалежного аудиту або державного фінансового аудиту діяльності зазначених підприємств у порядку, передбаченому законом, у разі, якщо наглядову раду державного унітарного підприємства чи господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

пункт 8-1виключити;

пункт 14-1 викласти у такій редакції:

"14-1) визначають кандидатури осіб, які представляють інтереси держави на загальних зборах (далі – представники держави), в наглядових радах господарських товариств, функції з управління корпоративними правами держави в яких вони здійснюють, та в наглядових радах державних унітарних підприємств, забезпечують їх обрання (призначення) в наглядових радах державних унітарних підприємств, а в господарських товариствах, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, – забезпечують подання пропозицій щодо кандидатів у члени наглядової ради згідно з законом, видають представникам держави довіреності на представництво інтересів держави у загальних зборах таких господарських товариств, а за необхідності також укладають з ними договори доручення";

пункт 20 викласти у такій редакції:

"20) погоджують державним унітарним підприємствам, установам, організаціям, що належать до сфери їх управління, а також господарським товариствам, у статутному капіталі яких частка держави перевищує 50 відсотків, договори про спільну діяльність та управління майном, зміни до них та контролюють виконання умов цих договорів, у разі, якщо наглядову раду державного унітарного підприємства чи господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

у пункті 21 слова "суб’єктів господарювання державного сектору економіки" замінити словами "державних унітарних підприємств, керівників/голів виконавчого органу господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, у разі, якщо наглядову раду державного унітарного підприємства чи господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

у пункті 22 слова "державними підприємствами, господарськими структурами" замінити словами "державними унітарними підприємствами";

пункт 25 викласти у такій редакції:

"25) забезпечують проведення інвентаризації майна державних унітарних підприємств, установ, організацій, господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, відповідно до визначеного Кабінетом Міністрів України порядку у разі, якщо наглядову раду державного унітарного підприємства чи господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 11-2Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

пункт 26 викласти у такій редакції:

"26) забезпечують проведення екологічного аудиту державних унітарних підприємств, господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, у тому числі тих, що передаються в оренду, у разі, якщо наглядову раду державного унітарного підприємства чи господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 11-2Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

пункт 27 викласти у такій редакції:

"27) забезпечують збереження установчих документів, наказів та протоколів засідань відповідних органів управління державних унітарних підприємств, господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, у разі, якщо наглядову раду державного унітарного підприємства чи господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 11-2Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

після пункту 35 доповнити новим пунктом 37-1такого змісту:

"37-1) здійснюють оцінювання фіскальних ризиків суб’єктів господарювання державного сектору економіки, що належать до сфери їх управління, відповідно до методики, затвердженої Кабінетом Міністрів України";

4) у частині першій статті 7:

підпункт "ї" пункту 1 викласти у такій редакції:

"ї)погоджує державним унітарним підприємствам, установам, організаціям, а також господарським товариствам, у статутному капіталі яких частка держави перевищує 50 відсотків, повноваження з управління корпоративними правами держави яких він здійснює, договори про спільну діяльність та управління майном, зміни до них, у разі, якщо наглядову раду державного підприємства чи господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

підпункт "ї" пункту 3 викласти у такій редакції:

"ї) здійснює контроль за виконанням умов контрактів керівниками державних унітарних підприємств, керівниками/головами виконавчих органів господарських товариств, у статутному капіталі яких частка держави перевищує 50 відсотків, які перебувають у його управлінні, у разі, якщо наглядову раду державного підприємства чи господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 112 Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

5) у частині першій статті 9:

у пункті 1 слова "відсотків" замінити словами "відсотків, у разі, якщо наглядову раду державного підприємства чи господарського товариства не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 11-2Закону України "Про управління об’єктами державної власності"";

у пункті 1-1 слова "суб’єктів господарювання державного сектору економіки" замінити словами "державних унітарних підприємств, керівниками/головами виконавчих органів господарських товариств, у статутному капіталі яких частка держави перевищує 50 відсотків, у тому числі коли повноваження з призначення та звільнення таких керівників/голів виконавчих органів згідно із законом та/або статутом належать до компетенції наглядової ради";

у пункті 3 після слова "державних" доповнити словом "унітарних" та слово "відсотків" замінити словами "відсотків, у разі, якщо наглядову раду не утворено або її утворено не відповідно до вимог статті 11-2Закону України "Про управління об’єктами державної власності";

доповнити новим пунктом такого змісту:

"6) здійснюють інші функції та повноваження, передбачені законом та статутами державних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких частка держави перевищує 50 відсотків";

6) у статті 11:

у частині першій:

у абзаці першому слова "державних акціонерних товариств та" замінити словами "акціонерних товариств, 100 відсотків акцій яких належить державі, та";

абзац другий виключити;

у частині третій:

у абзац перший викласти у такій редакції:

"3. Суб’єкти управління об’єктами державної власності здійснюють управління корпоративними правами держави в господарських товариствах, функції з управління якими вони здійснюють, та державними унітарними підприємствами шляхом призначення представників держави для участі у загальних зборах господарських товариств та шляхом призначення (обрання) членів наглядових рад державних унітарних підприємств та господарських товариств, єдиним акціонером (учасником) яких є держава. У разі якщо держава не є єдиним акціонером (учасником) господарського товариства, відповідний суб’єкт управління об’єктами державної власності подає пропозиції щодо кандидатів у члени наглядової ради загальним зборам акціонерів (учасників), у порядку передбаченому законом";

у абзаці другому слово "цим" виключити;

у абзаці третьому слова "останньої річної замінити словами "останньої (окремої) річної);

частину п’яту викласти у такій редакції:

"Рішення про розподіл прибутку і збитків, розмір та порядок виплати дивідендів господарських товариств, у статутному капіталі якого є акції (частки), що прямо чи опосередковано належать державі, приймається вищим органу управління таких господарських товариств у порядку, передбаченому законом.

Суб’єкт управління корпоративними правами господарського товариства, у статутному капіталі якого є акції (частки), що прямо чи опосередковано належать державі, пропонує розмір частини чистого прибутку, що спрямовується на виплату дивідендів акціонерам (учасникам) такого господарського товариства, з урахуванням фінансового плану господарського товариства.

Господарські товариства, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави, сплачують до Державного бюджету України дивіденди у строк не пізніше 1 липня року, що настає за звітним. Зазначені вимоги щодо терміну сплати дивідендів не застосовуються у випадках, передбачених абзацом четвертим цієї частини.

Господарські товариства, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави, які зобов’язані складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до закону, за рішенням загальних зборів, що має бути ухвалене не пізніше 30 червня року, що настає за звітним, здійснюють розподіл консолідованого прибутку за результатами консолідованої річної фінансової звітності, підтвердженої незалежним аудитором. У цьому разі виплата дивідендів до Державного бюджету здійснюється не пізніше 30 липня року, що настає за звітним, безпосередньо такими господарськими товариствами, з урахуванням показників дочірніх підприємств та господарських товариств, звітність яких включається до консолідованої фінансової звітності господарського товариства, у статутному капіталі якого є корпоративні права держави.

Дочірні підприємства та господарські товариства, акціонером (учасником) яких є господарське товариство, у статутному капіталі якого є корпоративні права держави, і звітність яких включається до консолідованої фінансової звітності такого господарського товариства, здійснюють розподіл прибутку за рішенням їх вищого органу управління та, у разі прийняття рішення про відрахування частини чистого прибутку на виплату дивідендів, сплачують дивіденди безпосередньо такому господарському товариству.

На суму дивідендів на державну частку, несвоєчасно сплачених господарським товариством, у статутному капіталі якого є корпоративні права держави, податковими органами нараховується пеня, яка сплачується до загального фонду Державного бюджету України з розрахунку подвійної облікової ставки Національного банку України від суми недоплати, розрахованої за кожний день прострочення платежу, починаючи з наступного дня після настання строку платежу і по день сплати включно.

Суб’єкт управління корпоративними правами господарського товариства у визначеному таким суб’єктом управління порядку може прийняти рішення про розстрочення платежу зі сплати дивідендів до Державного бюджету таким господарським товариством після визначеного цим законом строку.

Господарське товариство, у статутному капіталі якого є корпоративні права держави, один раз на рік подає до податкового органу розрахунок частини чистого прибутку (доходу), дивідендів на державну частку в порядку та строки, встановлені [Податковим кодексом України](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17).

Платники частини чистого прибутку (доходу), дивідендів на державну частку несуть відповідальність за неподання або несвоєчасне подання до податкових органів розрахунку частини чистого прибутку (доходу), дивідендів на державну частку або за порушення правил нарахування та сплати (перерахування) таких платежів у порядку, передбаченому [Податковим кодексом України](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17).

Господарськими товариствами енергетичної галузі, 100 відсотків акцій (часток) яких знаходяться у статутних капіталах господарських товариств, акціонером яких є держава і володіє в них контрольним пакетом акцій, чистий прибуток, з якого розраховуються та сплачуються дивіденди, зменшується на суму цільових коштів (обсяг інвестиційної складової), що надійшли у складі тарифу і спрямовуються на виконання інвестиційних проектів, рішення щодо яких приймаються Кабінетом Міністрів України, та на обсяг повернення кредитних коштів (у складі тарифу), що були запозичені для фінансування капітальних вкладень на будівництво (реконструкцію, модернізацію) об’єктів згідно з відповідними рішеннями Кабінету Міністрів України";

частину дев’яту викласти у такій редакції:

"Майно, яке перебуває на балансах державних підприємств, установ, організацій, господарських товариств, більше 50 відсотків акцій (часток) у статутному капіталі яких належать державі, що не підлягають приватизації, та яке не входить до складу єдиних майнових комплексів, що забезпечують основні види діяльності таких підприємств або більше трьох років не використовується у виробничій діяльності і подальше його використання не планується, може бути відчужене, у тому числі шляхом його приватизації.

Правовий режим державного майна змінюється шляхом його приватизації або включення до статутного капіталу господарського товариства, у тому числі створеного в процесі перетворення (корпоратизації) державного унітарного підприємства, що не підлягає приватизації.

Правовий режим майна, яке не підлягає приватизації відповідно до закону, не може бути змінено.

Господарські товариства єдиним акціонером (учасником) якого є держава, а також їх дочірні підприємства та господарські товариства, більше 50 відсотків акцій (часток) яких належать господарському товариству, єдиним акціонером (учасником) якого є держава та господарські товариства, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків належать державі, розпоряджаються державним майном, що обліковується у них на балансі, в межах повноважень, визначених законом, та/або договором із відповідним суб’єктом управління таким майном.

Усе майно, внесене до статутного капіталу господарського товариства, у статутному капіталі якого є корпоративні права держави, а також майно, внесене до статутного капіталу його дочірнього підприємства або господарського товариства, більше 50 відсотків акцій (часток) якого належать господарському товариству, єдиним акціонером (учасником) якого є держава, або набуте зазначеним господарським товариством або дочірнім підприємством в процесі їх господарської діяльності, є власністю такого господарського товариства або дочірнього підприємства відповідно.

Відчуження, обтяження, або передача у користування, у тому числі застава, іпотека, оренда, лізинг майна, що є власністю господарського товариства, у статутному капіталі якого є корпоративні права держави, здійснюється з урахуванням обмежень, установлених його статутом та законодавством.

Господарські товариства, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави та які є засновниками (учасниками, акціонерами) інших юридичних осіб, реалізують свої права засновника, учасника або акціонера таких юридичних осіб самостійно через органи управління таких юридичних осіб згідно із вимогами закону та статуту";

частину одинадцяту виключити;

частину п’ятнадцяту викласти у такій редакції:

"За запрошенням наглядової ради у засіданні наглядової ради господарської організації, у статутному капіталі якої є корпоративні права держави, державного унітарного підприємства, з питань, що мають або можуть мати вплив на трудові відносини, права та обов’язки трудового колективу, мають право брати участь з правом дорадчого голосу представники місцевого органу самоврядування та профспілок або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу";

7) у частині другій статті 11-1:

у абзаці першому після слів "чистий прибуток державних" доповнити словом "унітарних";

у абзаці другому після слів "державними" доповнити словом "унітарними";

у абзаці третьому після слів "чистий прибуток державних" доповнити словом "унітарних";

8) у статті 11-2:

частинупершу викласти у такій редакції:

"1. Утворення наглядової ради є обов’язковим для:

державних унітарних підприємствах та в господарських товариствах, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі у разі, якщо вони відповідають критеріям, затвердженим Кабінетом Міністрів України, або встановлених законом;

господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, які перебувають в процесі приватизації, якщо не встановлено строку завершення приватизації та прийнято рішення про створення наглядової ради або якщо після завершення приватизації у статутному капіталі господарського товариства залишатиметься державна частка. У такому разі, наглядова рада має бути утворена протягом трьох місяців з моменту передачі державним органам приватизації функції з управління пакетами акцій (частками), щодо яких прийнято рішення про приватизацію.

Компетенція наглядової ради, її кількісний склад, порядок скликання, проведення засідань, прийняття рішень та інші питання внутрішньої організації діяльності наглядової ради визначаються законом, статутом та положенням про наглядову раду. Положення про наглядову раду державного унітарного підприємства затверджується уповноваженим органом управління.

Уповноважений орган управління державного унітарного підприємства, загальні збори господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, можуть вирішувати будь-які питання діяльності підприємства/товариства, крім питань, вирішення яких згідно із законом або статутом належить до виключної компетенції наглядової ради, за умови, якщо наглядову раду утворено із додержанням вимог цієї статті.

Наглядова рада має право прийняти рішення щодо передачі на вирішення уповноваженому органу управління державного унітарного підприємства, включити до порядку денного загальних зборів будь-яке питання, що віднесено до її виключної компетенції законом або статутом, для його вирішення відповідним органом чи загальними зборами";

у частині другій:

доповнити новим абзацом першим такого змісту:

"Кількість членів наглядової ради державних унітарних підприємств, господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, не може бути менше ніж п’ять осіб та більше ніж 11 осіб";

відповідно абзаци перший - третій вважати абзацами другим – четвертим;

після абзацу четвертого доповнити п'ятьма новими абзацами такого змісту:

"Кваліфікаційні вимоги до члена наглядової ради державного унітарного підприємства та господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затверджує Кабінет Міністрів України. Додаткові кваліфікаційні вимоги до незалежного члена наглядової ради державного унітарного підприємства та господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, можуть бути визначені у статуті, положенні про наглядову раду та/або положенні про принципи формування наглядової ради такого державного унітарного підприємства або господарського товариства.

Строк повноважень члена наглядової ради становить три роки. Уповноважений орган управління державного унітарного підприємства, загальні збори акціонерів (учасників) господарського товариства затверджують умови цивільно-правових договорів та визначають особу, яка уповноважується на підписання таких договорів з членами наглядової ради. Цивільно-правовий договір, укладений з членом наглядової ради, є оплатним, якщо інше не передбачено законом.

Суб’єкт управління об’єктами державної власності може прийняти рішення щодо призначення на новий строк членів наглядової ради державного унітарного підприємства/товариства, у разі якщо вони відповідають вимогам, визначеними у [Законі України](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/185-16) "Про управління об’єктами державної власності. ", а також якщо до спливу терміну повноважень члена наглядової ради залишилося менше одного року.

Не можуть бути призначені на новий строк члени наглядової ради щодо роботи яких є негативний висновок незалежного консультанта, який здійснював оцінку діяльності наглядової ради.

У разі якщо, склад наглядової ради не відповідає вимогам цієї статі, зокрема вимог щодо незалежності, уповноважений орган управління державного унітарного підприємства, загальні збори акціонерів (учасників) господарського товариства зобов’язаний протягом трьох місяців привести склад наглядової ради у відповідність до вимог цієї статті";

частину четверту викласти у такій редакції:

"Керівникам державних унітарних підприємств та членам колегіального виконавчого органу (особі, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу) господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, забороняється суміщати таку діяльність з будь-якою підприємницькою чи іншою оплачуваною діяльністю, крім отримання авторської винагороди, наукової та викладацької діяльності та/або випадків схвалення такої діяльності наглядовою радою такого державного унітарного підприємства або господарського товариства, керівником чи членом колегіального виконавчого органу (особою, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу) якого є відповідна особа, а в разі відсутності наглядової ради - відповідним суб'єктом управління об'єктами державної власності (для державного унітарного підприємства) чи загальними зборами товариства (для господарського товариства)";

доповнити двома новими частинами такого змісту:

"7. Загальні збори/уповноважений орган управління підприємством можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів. Повноваження члена наглядової ради державного унітарного підприємства та господарського товариства у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі можуть бути припинені достроково виключно з таких підстав:

1) невиконання цілей діяльності таким підприємством, господарським товариством, та нездатність забезпечити виконання показників результативності виконавчим органом такого підприємства, господарського товариства, що встановлюється на підставі звіту наглядової ради;

2) встановлення факту невідповідності члена наглядової ради кваліфікаційним вимогам, незалежного члена наглядової ради – вимогам щодо незалежності;

3) на вимогу кваліфікованої більшості членів наглядової ради в разі, якщо член наглядової ради неналежним чином виконує свої посадові обов’язки, обов’язки відносно такого підприємства, товариства, або не відповідає вимогам щодо професійної придатності та ділової репутації;

4) подання членом наглядової ради особистої письмової заяви про припинення повноважень за власним бажанням, за умови, що така заява подається не пізніше ніж за два тижні до припинення повноважень;

5) подання членом наглядової ради особистої письмової заяви про припинення повноважень у зв’язку з неможливістю виконувати свої повноваження за станом здоров’я або з інших підстав;

6) набрання законної сили вироком або рішенням суду, яким члена наглядової ради засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов’язків члена наглядової ради;

7) набрання щодо члена наглядової ради законної сили судовим рішенням про притягнення до адміністративної відповідальності за вчинення правопорушення, пов’язаного з корупцією;

8) смерть члена наглядової ради, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім або оголошення померлим;

9) неналежне виконання обов’язків членом наглядової ради, що встановлюється на підставі звіту незалежного консультанта, який здійснював оцінку діяльності наглядової ради.

Рішення про дострокове припинення повноважень члена наглядової ради з підстав, передбачених пунктами 1-3, 9 частини восьмої цієї статті, приймається органом управління, загальними зборами акціонерів (учасників), при цьому рішення про дострокове припинення повноважень з підстав, передбачених пунктом 1 частини восьмої цієї статті, приймається лише щодо всього складу наглядової ради, якщо члени наглядової ради не зможуть продемонструвати, що вони належним чином виконували обов’язки відносно підприємства, господарського товариства, які покладаються законом на посадових осіб, або якщо виникли суттєві обставини, які члени наглядової ради не могли перебачити за умови належного виконання обов’язків, які покладаються законом на посадових осіб. Повноваження члена наглядової ради достроково припиняються з підстав, передбачених пунктами 4-8 частини восьмої цієї статті, з настанням відповідних обставин, без рішення вищого органу.

8. Державне унітарне підприємство та господарське товариство, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, повинно створити комплексну, адекватну та ефективну систему внутрішнього контролю, яка включає функції комплаєнсу, управління ризиками та внутрішнього аудиту, з урахуванням особливостей свого виду діяльності, характеру та обсягів операцій, що здійснюються ним в ході провадження такої діяльності, та ризиків, які властиві такій діяльності. Контроль за функціонуванням системи внутрішнього контролю здійснює наглядова рада, а у разі, якщо її утворено із додержанням вимог статті 11-2 цього закону, в іншому випадку уповноважений орган управління державного унітарного підприємства, загальні збори акціонерів (учасників) господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі";

9) у статті 11-3:

у частині першій:

абзац перший викласти у такій редакції:

"1. Незалежний член наглядової ради державного унітарного підприємства або, з урахуванням положень законів України, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, - член наглядової ради, на якого відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов’язків члена наглядової ради. Зокрема, не може вважатися незалежним членом наглядової ради особа, яка:";

у пункті 1 слова "відокремленого підрозділу" замінити словами "відокремленого підрозділу, крім обіймання посади незалежного члена наглядової ради";

у пункті 4 після слова "отримувала" доповнити словами "протягом попередніх трьох років";

пункт 7 викласти у такій редакції:

"7) є незалежним аудитором такого державного унітарного підприємства або господарського товариства, або його дочірнього підприємства, філії, представництва та/або іншого відокремленого підрозділу, або була ним протягом певного періоду за останні три роки, що передували її призначенню (обранню) до наглядової ради";

у пункті 9:

слова "господарські або цивільно-правові" замінити словами "істотні ділові" та слова "безпосередньо, чи" замінити словами "безпосередньо, як фізична особа-підприємець чи";

доповнити новим абзацом такого змісту:

"Для цілей цього пункту істотність ділових відносин, визначається статутом або положенням про наглядову раду";

пункт 10 викласти у такій редакції:

"10) була сукупно більш як дев’ять років незалежним членом наглядової ради такого державного унітарного підприємства або господарського товариства";

абзац перший частини другої виключити.

доповнити новою частиною такого змісту:

"5. Незалежність члена наглядової ради державного унітарного підприємства та господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, підтверджується у письмовій формі його особистою заявою у таких випадках:

подання відповідній комісії з конкурсного відбору кандидатів на посаду незалежного члена наглядової ради документів для участі в конкурсному відборі;

оголошення про проведення загальних зборів акціонерів (учасників), до порядку денного яких включене питання про обрання відповідного кандидата на посаду незалежного члена наглядової ради;

оприлюднення рішення про обрання/переобрання відповідного кандидата на посаду незалежного члена наглядової ради у порядку розкриття інформації емітентами цінних паперів;

оприлюднення у складі річного звіту господарського товариства у порядку розкриття інформації емітентами цінних паперів;

щорічно після обрання/переобрання незалежного члена наглядової ради державного унітарного підприємства";

10) у статті 11-4 :

у назві статті після слова "компетенція" доповнити словами "та організація";

у частині першій:

пункт 1 викласти у такій редакції:

"1) затвердження стратегічного плану розвитку, річного фінансового плану та звіту про його виконання, річного інвестиційного плану, інвестиційного плану на середньострокову перспективу (3-5 років), показників результативності підприємства";

після пункту 1 доповнити новим пунктом такого змісту:

"1-1) здійснення функції управління ризиками підприємства";

у пункті 4 слова "крім акцій" виключити";

у пункті 5 слова "господарського зобов’язання" замінити словом "правочину";

пункт 8 викласти у такій редакції:

"8) надання пропозицій органу управління щодо обрання незалежного аудитора державного унітарного підприємства, визначення умов договору, що укладається з ним, встановлення розміру оплати його послуг";

пункти 9 та 10 викласти у такій редакції:

"9) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, і значного правочину, предметом якого є майно, роботи або послуги, ринкова вартість яких становить більше 10 відсотків вартості активів державного унітарного підприємства, за даними останньої (окремої) річної фінансової звітності, крім випадків, передбачених законом. Статутом державного унітарного підприємства може бути встановлено нижче граничне значення вартості майна, робіт або послуг чи суми коштів, що є предметом правочину щодо вчинення якого є заінтересованість, та додаткові критерії для віднесення правочину до такого, щодо якого є заінтересованість, чи до значного правочину;

10) прийняття рішення про залучення суб'єкта оціночної діяльності - суб'єкта господарювання для оцінки майна державного унітарного підприємства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг";

пункт 11 виключити;

у пункті 16 після слів "унітарного підприємства" доповнити словами "(внутрішнього аудитора), затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат";

у пункті 17 слово "складення" замінити словом "підготовка";

після частини першої доповнити новою частиною такого змісту:

"1-1. Наглядова рада державного унітарного підприємства з числа її членів обов’язково утворює комітет з питань аудиту і комітет з питань призначень та визначення винагороди посадовим особам підприємства, голова і більшість членів яких є незалежними членами. Наглядова рада державного унітарного підприємства має право утворювати відповідно до статуту, положення про наглядову раду інші комітети з числа членів наглядової ради.

Наглядова рада державного унітарного підприємства (а у разі, якщо наглядову раду не утворено – уповноважений орган управління) обов’язково призначає внутрішнього аудитора (підрозділ внутрішнього аудиту), який діє відповідно до положення, затвердженого наглядовою радою (а у разі, якщо наглядову раду не утворено – уповноваженим органом управління) і є підпорядкованим та підзвітним безпосередньо члену наглядової ради - голові комітету з питань аудиту (а у разі, якщо наглядову раду не утворено – уповноваженому органу управління). Внутрішній аудитор (працівники підрозділу внутрішнього аудиту) не можуть суміщати таку діяльність з будь-якою іншою діяльністю в підприємстві.

Засідання наглядової ради державного унітарного підприємства вважається правоможним, якщо на ньому присутні більше половини членів наглядової ради від її загального складу. Під час голосування голова та кожен із членів наглядової ради мають один голос. У разі прийняття наглядовою радою рішення про укладення підприємством правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, члени наглядової ради, які є заінтересованими особами, не мають права голосу та не можуть будь-яким іншим чином брати участь у розгляді предмета питання.

Рішення наглядової ради державного унітарного підприємства 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. Рішення наглядової ради, прийняті в межах її компетенції, обов’язкові для виконання підприємством";

11) після статті 11-4 доповнити новою статтею такого змісту:

"Стаття 11-5. Політика державної власності, стратегічне та фінансове планування державних унітарних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі

1. Політика державної власності – це документ підприємства/товариства, який визначає загальні принципи підприємства/товариства для підвищення їхньої ефективності, збереження і підвищення балансової вартості їхніх активів, забезпечення економічних інтересів, виконання покладених на державу соціальних функцій, а також отримання прибутку від здійснення комерційної діяльності. Кабінет Міністрів України розробляє та затверджує політику державної власності, яка визначає:

- обґрунтування залишення у державній власності унітарних державних підприємств та корпоративних прав господарських товариств у зв’язку з коротко- та довгостроковими планами економічного, соціального розвитку держави, які закріплено у державних програмах розвитку відповідних галузей економіки;

- плани щодо приватизації об’єктів права державної власності;

- керівні принципи щодо реалізації прав держави як власника державних підприємств та корпоративних прав;

- вимоги щодо звітності, принципи встановлення норм прибутку, очікуваних дивідендів господарських товариств, у статутному капіталі яких 50 і більше відсотків акцій (часток) належать державі;

- вимоги щодо прозорості та розкриття інформації державних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі ;

- розподіл функцій власника, регулятора та органу, що визначає політику щодо підприємств державного сектора економіки;

- розподіл повноважень між уповноваженим органом управління та органами державного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі.

Кабінет Міністрів України регулярно, але не рідше ніж раз на п’ять років, переглядає політику державної власності.

Політика державної власності підлягає оприлюдненню у порядку, встановленому законом.

2. На підставі політики державної власності уповноважений орган управління державного унітарного підприємства, загальні збори акціонерів (учасників) господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, визначають основні напрямки діяльності, які закріплюються в установчих документах.

3. Наглядова рада державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належить державі, а у разі, якщо наглядову раду державного підприємства чи господарського товариства не утворено або утворено не відповідно до вимог статті 11-2 цього закону, орган управління державного унітарного підприємства, загальні збори акціонерів (учасників) господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, зобов’язані:

- забезпечити розроблення, затвердити та регулярно переглядати стратегічний план розвитку державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі;

- затвердити показники результативності для проведення моніторингу виконання стратегічного плану розвитку.

Стратегічний план розвитку є основним довгостроковим плановим документом державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належить державі, та закріплює його цілі діяльності та розвитку на період 3-5 років.

Стратегічний план розвитку повинен відповідати загальним цілям володіння, визначеним у політиці державної власності, основним напрямкам діяльності, закріпленим у статуті, та визначати основні заходи та ресурси, необхідні для досягнення таких цілей та здійснення діяльності.

Розробка і виконання стратегічного плану розвитку здійснюється з метою збільшення ринкової вартості, досягнення комерційних та некомерційних цілей державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належить державі у довгостроковій перспективі з урахуванням ринкових умов та пов’язаних фінансових та нефінансових ризиків.

4. У відповідності до стратегічного плану розвитку, а до його затвердження – на підставі політики державної власності, виконавчий орган державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належить державі, зобов’язаний складати і виконувати річні фінансові та інвестиційні плани, а також інвестиційні плани на середньострокову перспективу (3-5 років) відповідно до закону.

Наглядова рада державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належить державі, а у разі, якщо наглядову раду державного підприємства чи господарського товариства не утворено або утворено не відповідно до вимог статті 11-2 цього закону, орган управління державного унітарного підприємства, загальні збори акціонерів (учасників) господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затверджує фінансовий, стратегічний та інвестиційний плани.

На підставі фінансових планів державне підприємство прогнозує отримання доходів і здійснює видатки, визначає обсяг та спрямування коштів протягом року, в тому числі визначає плановий розмір частини прибутку на основі прогнозованого рівня прибутку з урахуванням оцінювання ризиків діяльності державного комерційного підприємства.

5. На підставі стратегічного плану розвитку, фінансових та інвестиційних планів державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, та його показників результативності, виконавчий орган звітує наглядові раді. З врахуванням такого звіту наглядова рада звітує перед уповноваженим органом управління державного унітарного підприємства, загальними зборами господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, та про заходи, вжиті наглядовою радою";

12) у статті 14:

частину першу викласти у такій редакції:

"Наглядова рада, а у разі, якщо її не утворено або утворено не відповідно до вимог статті 11-2 цього закону, суб’єкт управління об’єктами державної власності, до сфери управління якого належить державне унітарне підприємство, загальні збори акціонерів (учасників) господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, визначають розмір оплати праці і винагороди керівників державних унітарних підприємств, керівників/голів виконавчих органів господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, відповідно до Політики винагороди керівників державних унітарних підприємств та голів виконавчих органів господарських товариств , у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затверджених Кабінетом Міністрів України";

частину третю викласти у такій редакції:

"Відповідальність керівників, членів колегіального виконавчого органу та членів наглядових рад державних унітарних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, за збитки, завдані їхніми діями (бездіяльністю) під час виконання своїх повноважень, може бути застрахована";

13) частину другу статті 16 виключити.

**5. У Законі України "Про акціонерні товариства" (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2008, № 50-51, ст.384):**

1) у пункті 15 частини першої статті 2 слова "ревізійної комісії, ревізор" замінити словами "підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішній аудитор) ";

2) у пункті 6 частини другої статті 10 слова "членів ревізійної комісії (ревізора)" замінити словами "підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) (у разі, якщо в товаристві не створено наглядову раду)";

3) абзац другий частини другої статті 32 доповнити новим реченням такого змісту:

"Акціонерні товариства, у статутному капіталі яких є корпоративні права держави, які зобов’язані складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до закону, проводять річні загальні збори не пізніше 30 червня наступного за звітним року";

4) у частині другій статті 33:

у пункті 9 слова "ревізійну комісію (ревізора) товариства" виключити;

пункт 9-1 викласти у такій редакції:

"9-1) затвердження положень про підрозділ внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), у разі, якщо в товаристві не створено наглядову раду, а також внесення змін до них";

пункт 19 викласти у такій редакції:

"у разі, якщо в товаристві не утворено наглядову раду - призначення та звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) та затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат";

після пункту 19 доповнити новим пунктом такого змісту:

"19-1) за поданням наглядової ради товариства (у разі її створення) обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг, якщо інше не визначено статутом та Законом України "Про банки і банківську діяльність";

у пункті 20 слова "ревізійної комісії (ревізора)" замінити словами "підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), у разі, якщо в товаристві не створено наглядову раду";

пункт 24 викласти у такій редакції:

"24) прийняття рішення за результатами розгляду звіту наглядової ради, а також звіту виконавчого органу";

після пункту 24 доповнити новим пунктом такого змісту:

"24-1) прийняття рішення за результатами розгляду звіту підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), у разі, якщо в товаристві не створено наглядову раду";

5) у частині першій статті 51 слова "здійснює управління акціонерним товариством, а також" виключити;

6) частину першу статті 51 доповнити новим абзацом такого змісту:

"Додаткові вимоги до звіту про роботу наглядової ради акціонерних товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, встановлюються Кабінетом Міністрів України";

7) у частині другій статті 52:

пункт 1 викласти у такій редакції:

"затвердження в межах компетенції, визначеної законом та статутом, внутрішніх положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства";

після пункту 3 доповнити двома новими пунктами такого змісту:

"4-1) затвердження стратегічного плану розвитку та показників результативності акціонерного товариства, річного фінансового плану та звіту про його виконання, річного інвестиційного плану, інвестиційного плану на середньострокову перспективу (3-5 років)";

4-2) затвердження декларації готовності до ризиків акціонерного товариства";

пункт 13 викласти у такій редакції:

"13) обрання аудитора (аудиторської фірми) товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг, якщо інше не встановлено статутом; подання загальним зборам пропозицій щодо обрання суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг";

у пункті 16-2 слова "структурних та/або відокремлених підрозділів товариства" замінити словами "відокремлених підрозділі товариства, крім випадків, коли рішенням наглядової ради ці повноваження делеговані виконавчому органу";

8) у статті 53:

у частині другій слова "членом ревізійної комісії (ревізором) цього товариства" замінити словами "працівником підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнім аудитором) та доповнити новим абзацом такого змісту:

"До складу наглядової ради акціонерного товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій належить державі, включаються незалежні директори, кількість яких повинна становити більшість членів наглядової ради";

частину четверту викласти у такій редакції:

"4. Наглядова рада публічного акціонерного товариства, має складатися не менш ніж на одну третину з незалежних директорів, при цьому кількість незалежних директорів не може становити менше двох осіб.

До складу наглядової ради акціонерного товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток, паїв) належить державі, а також акціонерного товариства, 50 і більше відсотків акцій (часток, паїв) якого знаходяться у статутних капіталах господарських товариств, частка держави в яких становить 100 відсотків, включаються незалежні директори, кількість яких повинна становити більшість членів наглядової ради".

9) у абзаці другому частини першої статті 55 слова "ревізійної комісії" виключити;

10) у абзаці п’ятому частини першої статті 56 "може прийняти" замінити словом "приймає";

11) абзац перший частини першої статті 57 доповнити новим реченням такого змісту:

"Повноваження членів наглядової ради акціонерного товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, припиняються тільки з підстав, передбачених законом";

12) у частині четвертій статті 58 слова "ревізійної комісії" замінити словами "працівником служби внутрішнього аудиту (внутрішнім аудитором)";

13) у статті 62:

у абзаці першому частини першої слова "та представляють інтереси держави або територіальної громади в наглядовій раді або ревізійній комісії товариства" замінити словами "та є представниками держави або територіальної громади в наглядовій раді товариства";

у частині третій слова "ревізійної комісії (ревізора) або аудитора (аудиторської фірми)" замінити словами "наглядової ради, керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), зовнішнього аудитора";

14) частину першу статті 63 викласти у такій редакції:

"Обов’язки посадових осіб органів акціонерного товариства відносно цього товариства та відповідальність за їх порушення встановлюються законом";

15) статтю 73 викласти у такій редакції:

"Стаття 73 Внутрішній аудитор

1. З метою забезпечення діяльності комітету з питань аудиту та проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства наглядова рада може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту).

Внутрішній аудитор (служба внутрішнього аудиту) призначається наглядовою радою і є підпорядкованим та підзвітним безпосередньо члену наглядової ради - голові комітету з питань аудиту.

Внутрішній аудитор (служба внутрішнього аудиту) обов’язково призначається наглядовою радою акціонерного товариства (а у разі, якщо у акціонерному товаристві не утворено наглядову раду – загальними зборами акціонерів) та діє відповідно до положення, затвердженого наглядовою радою (а у разі, якщо у акціонерному товаристві не утворено наглядову раду – загальними зборами акціонерів). У разі, якщо у акціонерному товаристві не утворено наглядову раду, внутрішній аудитор (служба внутрішнього аудиту) призначається загальними зборами з метою проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства.

2. Працівники підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішній аудитор) не можуть суміщати таку діяльність з будь-якою професійною діяльністю у товаристві.

3. Керівник підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішній аудитор) має право брати участь у засіданнях наглядової ради та виконавчого органу у випадках, передбачених цим Законом, статутом або внутрішніми положеннями товариства, а у разі, якщо у товаристві не створено наглядову раду – у засіданнях загальних зборів акціонерів та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу";

16) у статті 74:

частину першу викласти у такій редакції:

"1. Підрозділ внутрішнього аудиту (внутрішній аудитор) проводить перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, якщо інше не передбачено статутом товариства. Виконавчий орган забезпечує працівникам підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішньому аудитору) доступ до інформації в межах, передбачених статутом або положенням про підрозділ внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора)".

у абзаці першому частини другої слова "ревізійна комісія (ревізор) " замінити словами "підрозділ внутрішнього аудиту (аудитор)";

17) у статті 76:

частину першу викласти у такій редакції:

"Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства проводиться підрозділом внутрішнього аудиту (внутрішнім аудитором), а в разі його відсутності – зовнішнім аудитором ревізійною комісією (ревізором), а в разі її відсутності – аудитором (аудиторською фірмою). Така перевірка проводиться з ініціативи керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора), за рішенням загальних зборів, наглядової ради, виконавчого органу або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків голосуючих акцій товариства";

у частині другій слова "ревізійної комісії (ревізора) " замінити словами "підрозділу внутрішнього аудиту (аудитора)".

**6. У статті 6 Закону України "Про особливості утворення акціонерного товариства залізничного транспорту загального користування" (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2012, № 49, ст.553):**

1) абзац п'ятий частини першої виключити;

2) у абзаці першому частини четвертої слова "ревізійна комісія" замінити словами "підрозділ внутрішнього аудиту";

1. абзац другий частини п’ятої викласти у такій редакції:

"Чисельність і персональний склад підрозділу внутрішнього аудиту затверджуються наглядовою радою Товариства, у випадку якщо наглядову раду не створено загальними зборами акціонерів";

**7. Частину першу статті 24 Закону України "Про Кабінет Міністрів України" (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2014, № 13, ст.222)** викласти у такій редакції:

"1. Кабінет Міністрів України в межах коштів, передбачених у Державному бюджеті України, може утворювати, реорганізовувати та ліквідовувати відповідно до закону державні господарські об'єднання, підприємства, установи та організації, зокрема для здійснення окремих функцій з управління об'єктами державної власності. Кабінет Міністрів України затверджує положення та статути державних господарських об'єднань, підприємств, установ та організацій, щодо яких здійснює функції з управління, розмір асигнувань на їх утримання".

**8.** **У частині п'ятій статті 5 Закону України "Про забезпечення масштабної експансії експорту товарів (робіт, послуг) українського походження шляхом страхування, гарантування та здешевлення кредитування експорту" (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2017, № 4, ст.43):**

1) у абзаці першому слова "ревізійну комісію" замінити словами "підрозділ внутрішнього аудиту";

2) абзац другий викласти у такій редакції:

"Підрозділ внутрішнього аудиту діє на підставі положення про нього, що затверджується наглядовою радою Товариства, у випадку якщо наглядову раду не створено загальними зборами акціонерів".

**9. Частину першу статті 40 Закону України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2018, № 13, ст.69)** викласти у такій редакції:

"1. Обов’язки посадових осіб органів товариства відносно цього товариства та відповідальність за їх порушення встановлюються законом".

**ІІ. Прикінцеві положення**

1. Цей Закон набирає чинності з дня, наступного за днем його опублікування.

2. Кабінету Міністрів України у тримісячний строк з дня набрання чинності цим Законом:

прийняти нормативно-правові акти, необхідні для реалізації цього Закону;

привести власні нормативно-правові акти у відповідність із цим Законом;

забезпечити перегляд та приведення міністерствами та іншими центральними органами виконавчої влади їх нормативно-правових актів у відповідність із цим Законом.

**Голова Верховної Ради**

**України**