



Crowe

Smart decisions. Lasting values

**ТОВ «ОПЕРАТОР ГТС УКРАЇНИ»**

**Звіт про оцінку діяльності  
Наглядової ради за 2024 рік**

Березень 2025 року

## Звіт зовнішніх консультантів щодо оцінки діяльності Наглядової Ради ТОВ «Оператор ГТС України»

Ми провели зовнішню оцінку діяльності Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» (далі - Товариство або Компанія) за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, відповідно до Закону України «Про управління об'єктами державної власності» та Порядку оцінювання діяльності наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 10 січня 2025 р. № 12 (далі – Постанова № 12).

Нами надані консультаційні послуги з проведення зовнішнього оцінювання діяльності наглядової ради Товариства відповідно до нашої власної практики та нашого досвіду згідно з Договором від 27.02.2025 № 4600010935.

### Наше завдання:

Нашим завданням було висловити свою незалежну думку та надати рекомендації щодо наступних питань:

- Кожного з елементів оцінювання діяльності наглядової ради Товариства, в тому числі:
  - склад, структура та діяльність (ефективність організації роботи) наглядової ради як колегіального органу;
  - відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії, належне виконання обов'язків членів наглядової ради та ефективність кожного члена наглядової ради;
  - оцінка діяльності комітетів наглядової ради;
  - оцінка діяльності наглядової ради, виконання покладених на наглядову раду обов'язків та досягнення цілей.
- Загальний висновок за результатами оцінювання діяльності наглядової ради,
- Рекомендації та план заходів для реалізації.

Для виконання цього завдання ми були залучені, як фахівці-практики, що мають належну експертність в перерахованих вище питаннях та практичний досвід в проведенні оцінювання діяльності наглядової ради.

### Незалежність та контроль якості

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у *Кодексі етики професійних бухгалтерів*, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Ми дотримуємось вимог *Міжнародного стандарту з управління якістю 1 «Управління якістю для фірм, що виконують аудити чи огляди фінансової звітності, або інші завдання з надання впевненості чи супутніх послуг»* (далі – МСУЯ 1), інших професійних вимог або вимог законодавчих чи нормативних актів, які є, принаймні, не менш суворими, ніж вимоги МСУЯ 1.

### Відповідальність Керівництва Товариства

Керівництво ТОВ «Оператор ГТС України» несе відповідальність за достовірність всієї наданої Експерту інформації, її повноту, а також забезпечення дотримання Товариством вимог чинного законодавства та досягнення статутних цілей діяльності.



## Відповідальність Експерта

Наша відповідальність полягає в:

- плануванні та виконанні завдання згідно з найкращими світовими практиками;
- формуванні нашої незалежної думки щодо діяльності наглядової ради Товариства на основі виконаних нами процедур і отриманих доказів;
- наданні звіту, що містить наші висновки та рекомендації Наглядовій раді Товариства.

Надаючи наші консультаційні послуги з зовнішнього оцінювання діяльності Наглядової ради Товариства, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом виконання нашого завдання. Відповідно, наш звіт ґрунтується виключно на нашому професійному судженні і ми не надаємо юридичну кваліфікацію будь-яким фактам, які стануть чи можуть стати відомими під час виконання завдання.

## Виконані процедури

Під час надання наших послуг нами проведено наступні процедури:

- аналіз внутрішніх документів компанії, що стосуються роботи наглядової ради, її комітетів, інших документів, що регулюють питання, які належать до компетенції наглядової ради, зокрема протоколів засідань та звітів наглядової ради та її комітетів, звітів корпоративного секретаря, інших підзвітних наглядовій раді підрозділів, посадових осіб та працівників, а також звітів інших підрозділів, посадових осіб та працівників щодо виконання рішень наглядової ради;
- аналіз інформації, отриманої за результатами проведення самооцінювання членів Наглядової ради Товариства шляхом заповнення членами наглядової ради типової форми оцінювання діяльності членів наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі (далі - типова форма);
- проведення інтерв'ю з членами наглядової ради та ключовими працівниками Компанії;
- порівняльний аналіз результатів поточного оцінювання із результатами попереднього оцінювання, зокрема аналіз виконання плану заходів для наглядової

ради, затвердженого за результатами попереднього оцінювання;

- інші заходи та процедури.

## Обмеження, що можуть вплинути на результати наших послуг:

1. Зовнішнє оцінювання діяльності наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, за 2024 рік у відповідності до вимог Порядку оцінювання діяльності наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затвердженого Постановою № 12 виконується вперше. Відповідно, в Україні відсутня стала практика застосування вимог Постанови № 12 та звітування щодо оцінки діяльності наглядових рад.

2. У відповідності з вимогами п.15 Постанови № 12 зовнішня оцінка діяльності наглядової ради проводиться в строк до 60 календарних днів з дня прийняття суб'єктом управління рішення про її проведення з урахуванням процедури вибору зовнішнього консультанта у відповідності із вимогами Закону України «Про державні закупівлі». Враховуючи законодавчо встановлені терміни для проведення обов'язкових процедур, нами послуги були надані в надзвичайно стислі терміни.

3. В період надання нами послуг ми були обмежені в проведенні інтерв'ю з представниками Міністерства енергетики України як з уповноваженим органом управління згідно з Законом України «Про управління об'єктами державної власності» (далі – орган управління). Між тим, наш проект Звіту від 17 березня 2025 року був направлений органу управління ТОВ «Оператор ГТС України» для розгляду, за результатами якого нами отримано зворотній зв'язок у вигляді коментарів та рекомендацій.

4. Пунктом 8 Постанови № 12 встановлені терміни проведення щорічної самооцінки діяльності наглядової ради, а саме до 1 квітня року, наступного за звітним роком. Станом на дату нашого звіту процедура щорічної самооцінки Наглядової ради Товариства за 2024 рік триває.

Всі ці обставини можуть вплинути на отримані нами результати, наші висновки та надані рекомендації.

## Обмеження щодо використання нашого Звіту

Цей звіт призначений для інформування та використання органом управління та Наглядовою радою ТОВ «Оператор ГТС України», а також для всіх стейкхолдерів.

При цьому, ТОВ АК «Кроу Україна» не несе відповідальності перед будь-якими користувачами цього звіту, окрім органу управління в особі Міністерства енергетики України та Наглядовою радою ТОВ «Оператор ГТС України». Будь-які інші особи, які вирішили покладатися на наш звіт, роблять це виключно на власний ризик.

Наша оцінка є обмеженою за своїм характером і тому не обов'язково може розкривати всі суттєві питання щодо Товариства або виявляти порушення в інформації, що лежить в її основі.

За результатами нашої роботи, за винятком обставин, про які зазначено в Детальному нашому звіті, діяльність Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» в цілому відповідала вимогам законодавства про корпоративне управління та ефективно функціонувала протягом 2024 року.

Ми сформулювали конкретні рекомендації та план заходів щодо подальшого вдосконалення практики корпоративного управління та діяльності наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» і включили їх до нашого Звіту.

Нами надані консультаційні послуги в період з 28 лютого по 17 березня 2025 року.

Наш Звіт від 27 березня 2025 року враховує коментарі та рекомендації Міністерства енергетики України, що були надані листом від 24.03.2025 № 26/1.7-27.2-5635 «Щодо проведення зовнішньої оцінки діяльності Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України».

Ми отримали від Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» відповідні підтвердження та узгодження інформації в нашому Звіті.

## Основні відомості про незалежного консультанта

Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА  
КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»

Місцезнаходження

04210, м. Київ, Оболонська набережна, 33

Інформація про реєстрацію у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Керуюча партнерка ТОВ АК «Кроу Україна»

Олена Потопальська

Київ, Україна

27 березня 2025 року



# Зміст

Розділ 1	
Передумови створення наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС Україна»	7
Розділ 2	
Наша методологія оцінювання	10
Розділ 3	
Детальний звіт	13
Розділ 4	
Підсумки оцінювання	35
Пояснення, коментарі та зауваження наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України»	39

## Додатки

### Додаток № 1

Типова форма оцінювання діяльності членів наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затверджена Додатком до Порядку оцінювання діяльності наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі

### Додаток № 2

Перелік наданих ТОВ «Оператор ГТС Україна» документів та інформації

### Додаток № 3

Список осіб, з якими були проведені інтерв'ю

### Додаток № 4

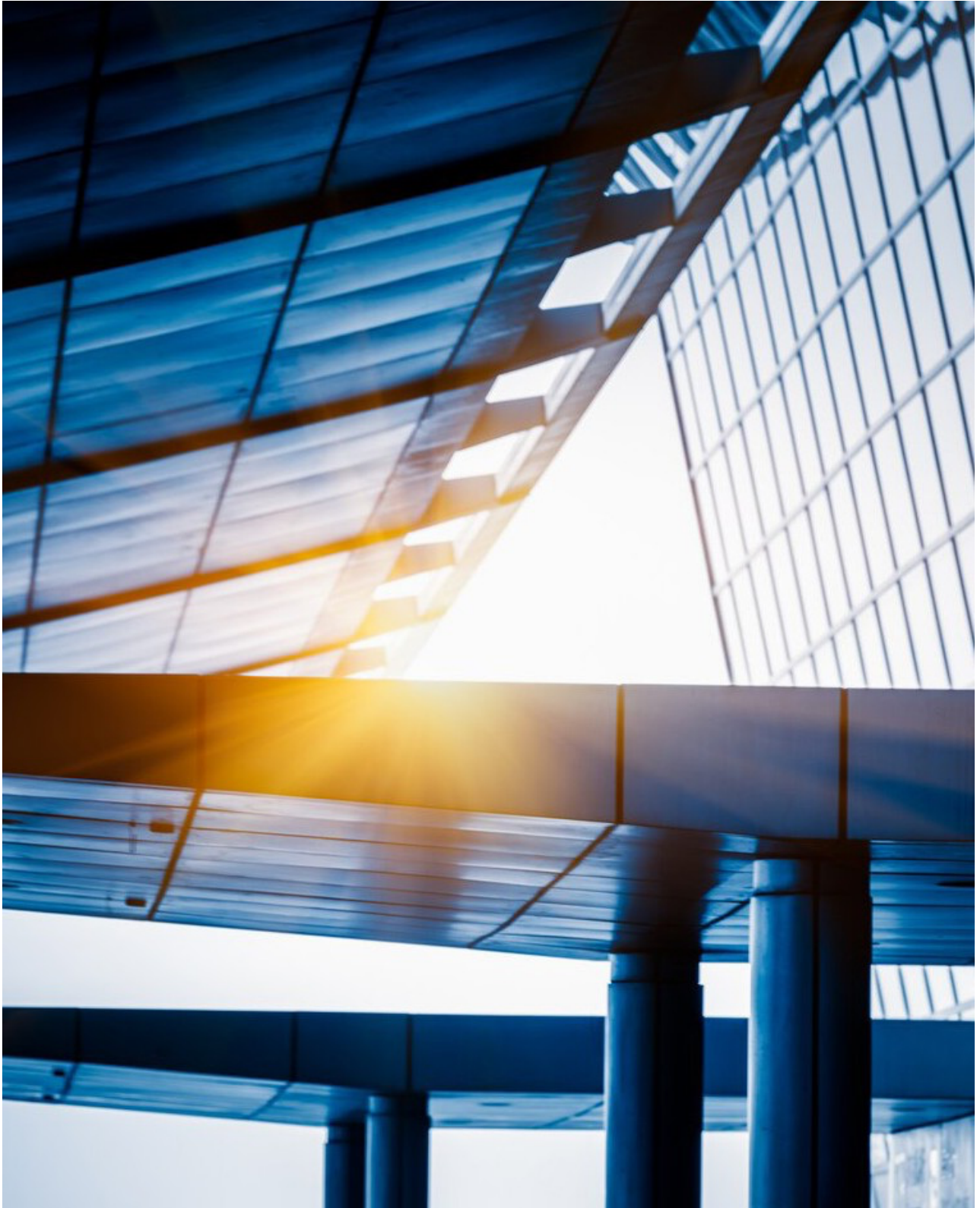
Матриця компетенцій членів Наглядової ради

### Додаток № 5

Інформація щодо засідань Наглядової ради та її комітетів, а також інформація щодо присутності членів Наглядової ради на засіданнях комітетів

## РОЗДІЛ 1

### Передумови створення наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС Україна»



ТОВ «Оператор газотранспортної системи України» (далі – ТОВ «Оператор ГТС України», Товариство, Компанія) є однією з найбільших компаній України, яка забезпечує експлуатацію, підтримання у належному стані і розвиток однієї з найрозгалуженіших мереж магістральних газопроводів у світі та має важливе стратегічне значення для економіки і безпеки держави, а також є природною монополією.

#### Хронологія подій щодо діяльності ТОВ «Оператор ГТС України»:

- **4 лютого 2019 року:** Засновано ТОВ «Оператор ГТС України» з метою виконання вимог щодо відокремлення діяльності з транспортування природного газу, визначених Законом України «Про ринок природного газу». Основою для створення Компанії стала філія «Оператор ГТС України» АТ «Укртрансгаз», де були зосереджені активи та персонал, відповідальні за транспортування газу.
- **18 вересня 2019 року:** Кабінет Міністрів України ухвалив постанову № 840, яка передбачала анбандлінг (відокремлення) діяльності з транспортування природного газу.
- **17 грудня 2019 року:** Секретаріат Енергетичного Співтовариства ЄС надав позитивний висновок щодо сертифікації ТОВ «Оператор ГТС України» як оператора газотранспортної системи.
- **24 грудня 2019 року:** Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП), ухвалила остаточне рішення про сертифікацію ТОВ «Оператор ГТС України» за моделлю незалежного системного оператора (ISO) та видала відповідну ліцензію на транспортування газу. Це дозволило Компанії розпочати свою діяльність з 1 січня 2020 року.
- **2020 рік:** ТОВ «Оператор ГТС України» забезпечив транспортування природного газу до країн Західної Європи, отримавши чистий прибуток головним чином завдяки доходам від транзиту природного газу.

#### Реформа корпоративного управління 2019-2023 рік:

Після анбандлінгу структура власності ТОВ «Оператор ГТС України» була визначена наступним чином:

- **Держава (в особі Кабінету міністрів України, в подальшому Міністерство енергетики)** – володіла 100% акцій АТ «Магістральні газопроводи України» (АТ «МГУ»).
- **АТ «МГУ»** – було власником 100% корпоративних прав ТОВ «Оператор ГТС України»
- **ТОВ «Оператор ГТС України» (ОГТСУ)** – безпосередньо здійснював транспортування природного газу.

#### Хронологія подій:

- **16 січня 2023 року:** підписано Меморандум про взаєморозуміння між Україною та ЄС, який закріпив необхідність реформи корпоративного управління ТОВ «Оператор ГТС України».
- **24 березня 2023 року:** підписано Меморандум про економічну та фінансову політику між Україною та МВФ, який містив аналогічні зобов'язання.
- **28 липня 2023 року:** Верховна Рада ухвалила Закон України № 3293-ІХ «Про оптимізацію структури власності оператора газотранспортної системи України», який набрав чинності 03 вересня 2023 року.
- **30 серпня 2023 року** підписано Закон «Про оптимізацію структури власності оператора газотранспортної системи України», який передбачає передачу корпоративних прав ТОВ «Оператор ГТС України» від АТ «Магістральні газопроводи України» до Міністерства енергетики України.
- **22 вересня 2023 року:** Кабінет Міністрів України ухвалив розпорядження № 828- р про передачу корпоративних прав ТОВ «Оператор ГТС України» безпосередньо Міністерству енергетики України.
- **23 жовтня 2023 року:** наказом № 315 Міністерство енергетики України затвердило оновлений Статут ТОВ «Оператор ГТС України», передбачивши створення незалежної наглядової ради Товариства.

- **31 жовтня 2023 року:** Кабінет Міністрів України погодив кандидатури переможців вибору на посади членів Наглядової ради Компанії - три незалежних члени та одного члена - представника держави:
  - Девід Чальрз Девіс (Великобританія, невиконавчий директор, голова комітету з аудиту «Петрофас Лімітед», член наглядової ради та комітету з аудиту Wienerberger AG, Австрія),
  - Ян Чадам (Польща, доцент економічного факультету Університету Марії Кюрі-Склодовської, член наглядової ради Люблінській аеропорт С.А, Польща, та раніше член наглядової ради «Магістральні Газопроводи України»),
  - Сергій Коновець (Україна, фінансовий директор Торвелл Холдинг Лімітед, та раніше член наглядової ради АТ «Укресімбанк»),
  - Світлана Гринчук - представник держави.

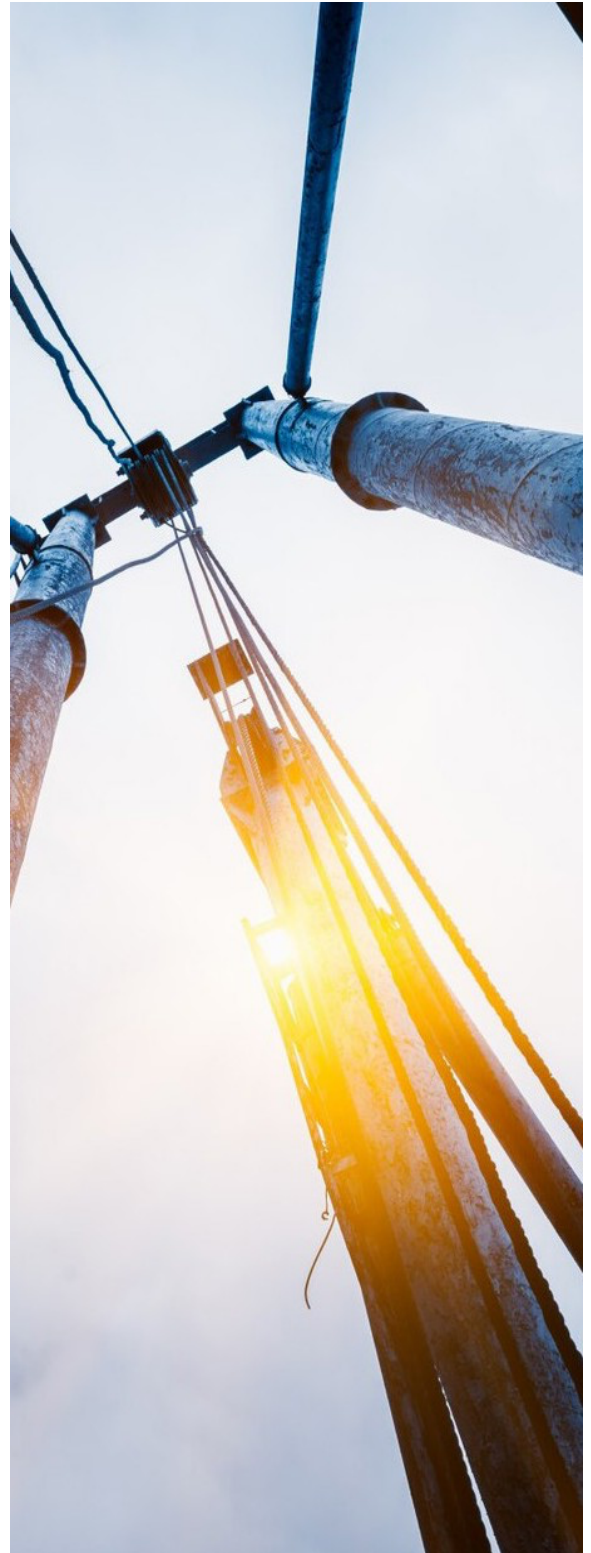
Між тим, Світлана Гринчук не приступила до виконання обов'язків члена Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України».

- **Листопад 2023 року:** Наглядова рада Товариства у складі трьох незалежних членів розпочала свою діяльність.

Наказом Міністерства енергетики України від 18.11.2023 № 349 було обрано трьох незалежних членів Наглядової ради Товариства, що надало правові підстави для забезпечення виконання нею своїх повноважень.

08 березня 2024 року набрав чинності Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення корпоративного управління» від 22 лютого 2024 року № 3587-ІХ, яким врегульовано питання розмежування повноважень між органами управління суб'єкта господарювання, зокрема, розширено повноваження наглядових рад в частині затвердження стратегічних планів розвитку та річних фінансових та інвестиційних планів, а також врегульовані інші питання діяльності юридичних осіб, акціонером (засновником, учасником) яких є держава.

Зважаючи на викладене, на момент складання цього Звіту багато аспектів діяльності Товариства знаходяться на стадії опрацювання та поступового впровадження, трансформація системи корпоративного управління ТОВ «Оператор ГТС України» продовжується.



## РОЗДІЛ 2

### Наша методологія оцінювання



Оцінка діяльності Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС Україна» була проведена незалежним консультантом, який здійснив зовнішню оцінку відповідно до вимог чинного законодавства України.

**Звітний період:** Для оцінки діяльності Наглядової ради Товариства був визначений період 2024 рік на підставі Наказу Міністерства енергетики України № 46 від 03.02.2025, і він охоплює діяльність Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС Україна» з 01.01.2024 по 31.12.2024 (надалі - період оцінювання).

### **Збір та аналіз інформації для оцінювання**

Для здійснення оцінки діяльності роботи Наглядової ради Компанії, незалежний консультант скористався такими інструментами для збору та аналізу інформації:

**1. Форма оцінювання (опитувальник):** кожному члену Наглядової ради Компанії була надіслана форма оцінювання 07.03.2025. Заповнені форми оцінювання були отримані незалежним консультантом в період з 07 по 12 березня 2025 року.

При проведенні зовнішньої оцінки, незалежний консультант використовував типову форму оцінювання без внесення до неї змін.

Типова форма оцінювання діяльності членів наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затверджена Додатком до Порядку оцінювання діяльності наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі.

Примірник застосованої форми оцінювання міститься у Додатку 1 до Звіту.

**2. Інформаційний запит:** В період з 03 по 14 березня 2025 року незалежним консультантом надіслано запити на отримання внутрішніх документів та додаткової інформації, який був адресований відповідальній особі з боку ТОВ «Оператор ГТС Україна».

Перелік наданих документів та інформації міститься у Додатку 2 до Звіту.

**3. Аналіз публічної інформації:** незалежний консультант здійснив збір та аналіз інформації з публічних джерел, а саме:

- o Законодавство, яке регулювало діяльність Товариства в період оцінювання.
- o Рекомендації з корпоративного управління, актуальні для Товариства в період оцінювання (Керівні принципи з корпоративного управління на підприємствах державної форми власності, Кодекс корпоративного управління НКЦПФР: ключові вимоги і рекомендації, тощо).

- o Внутрішні документи Товариства, чинні в період оцінювання.

- o Інші офіційні джерела, що містять інформацію про діяльність ТОВ «Оператор ГТС Україна» та Наглядової ради Товариства.

Перелік законодавчих актів та інформації, використаної для здійснення оцінки діяльності Наглядової ради Компанії міститься у Додатку 2 до Звіту.

**4. Інтерв'ю:** Протягом 11.03.2025 – 14.03.2025 було проведено серія глибинних інтерв'ю з членами наглядової ради та співробітниками Компанії, а також іншими особами. Інтерв'ю були проведені у форматі відеоконференцій.

Список осіб, з якими були проведені інтерв'ю міститься у Додатку 3 до Звіту.

Під час здійснення оцінки незалежний консультант гуртувався на презумпції достовірності інформації, зазначеної у формі оцінювання, наданої незалежному консультанту у відповідь на інформаційний запит, а також під час інтерв'ю.

Під час здійснення оцінки членам наглядової ради компанії була забезпечена можливість анонімності учасників оцінювання. Також дані, що використані у Звіті, подані в узагальненому вигляді без зазначення осіб, яким відповідна інформація була надана.

Під час здійснення оцінки незалежний консультант проаналізував отриману інформацію від ТОВ «Оператор ГТС України» на відповідність вимогам Закону України «Про управління об'єктами державної власності» № 185-V від 21.09.2006, вимогам іншого законодавства з корпоративного управління, що розроблено відповідно до Керівних принципів з корпоративного управління на підприємствах державної форми власності, які є міжнародним орієнтиром належного корпоративного управління, тощо.

Встановлення результатів та складання звіту:

На основі отриманої інформації консультант проаналізував факти та обставини, пов'язані з діяльністю Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС Україна». Обставини класифіковані за рівнем впливу: незначний, помірний, значний і критичний.

Кожному елементу оцінювання присвоєно бальну оцінку від 1 до 4.

Для присвоєння бальної оцінки незалежним консультантом була застосована матриця оцінювання, визначена Порядком оцінювання діяльності наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі.

Класифікація обставини та присвоєння оцінок відбувалося на основі професійного судження консультанта.

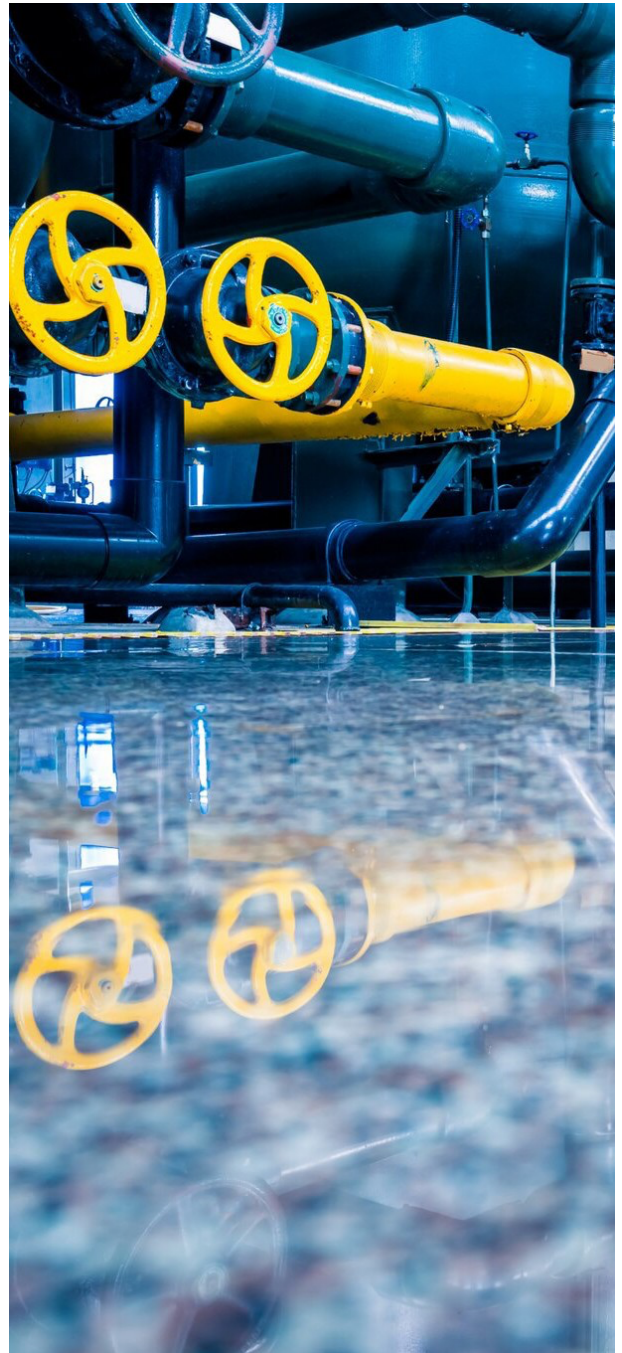
Елементи, які отримали оцінку від 2 до 4, доповнені аргументацією виявлених недоліків та рекомендаціями для їх усунення, на основі яких було також розроблено план заходів для Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС Україна».

17.03.2025 підготовлений незалежним консультантом проект Звіту був наданий на ознайомлення Наглядовій раді ТОВ «Оператор ГТС України» для розгляду та коментування результатів. Пояснення, коментарі та зауваження Наглядової ради Товариства містяться у відповідному розділі нашого Звіту.

Проект Звіту презентовано Наглядовій раді Товариства. Під час презентації незалежним консультантом були надані пояснення до змісту та результатів Звіту, а також надані відповіді на запитання членів Наглядової ради. Погоджений з Наглядовою радою Товариства проект Звіту буде надано суб'єкту управління на розгляд та затвердження Загальними зборами Товариства в установлені ними строки.

25 березня 2025 року нами отримано Лист Міністерства енергетики України від 24.03.2025 № 26/1.7-27.2-5635 «Щодо проведення зовнішньої оцінки діяльності Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» із зазначенням переліку коментарів та рекомендацій до нашого проекту Звіту.

Наш Звіт від 27 березня 2025 року враховує коментарі та рекомендації органу управління.



## РОЗДІЛ 3

### Детальний звіт



### Оцінка діяльності Наглядової ради за 2024 рік

Зовнішню оцінку діяльності Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» проведено на підставі Наказу Міністерства енергетики України № 46 від 03.02.2025 за період її діяльності 2024 рік шляхом залучення незалежного консультанта ТОВ Аудиторська компанія «Кроу Україна» для проведення зовнішньої оцінки діяльності Наглядової ради Товариства (далі – незалежний консультант) відповідно до вимог Порядку оцінювання діяльності наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 10 січня 2025 року № 12.

Зовнішню оцінку діяльності Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» проведено відповідно до Законів України «Про управління об'єктами державної власності», «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю»; постанов Кабінету Міністрів України від 29 листопада 2024 року № 1369 «Деякі питання Політики державної власності», від 10 січня 2025 року № 12 «Деякі питання оцінювання діяльності наглядової ради та звітування про роботу наглядової ради державного унітарного підприємства, господарського товариства, у статутному капіталі якого більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі»; Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Оператор газотранспортної системи України», затвердженого наказом Міністерства енергетики України від 23 жовтня 2023 року № 315; Положення про Наглядову раду ТОВ «Оператор ГТС України», затвердженого наказом Міністерства енергетики України від 31 жовтня 2023 року № 329 тощо.

Зовнішню оцінку діяльності Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» за 2024 рік проведено в розрізі наступних елементів:

Елемент 1	Склад, структура та діяльність (ефективність організації роботи) наглядової ради як колегіального органу
Елемент 2	Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії, належне виконання обов'язків членів наглядової ради та ефективність кожного члена наглядової ради
Елемент 3	Оцінка діяльності комітетів наглядової ради
Елемент 4	Оцінка діяльності наглядової ради, виконання покладених на наглядову раду обов'язків та досягнення цілей
Розгляд питань з кращих практик корпоративного управління	Корпоративна культура, прозорість, розкриття інформації, ESG

Ключові сфери та зони нашого фокусу при проведенні оцінювання діяльності Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС Україна» в розрізі елементів представлено нижче:

Елементи оцінювання	Ключові сфери та зони нашого фокусу при оцінці елементів корпоративного управління	
Склад, структура та діяльність (ефективність організації роботи) наглядової ради як колегіального органу	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Склад та структура наглядової ради</li> <li>• Відповідність законодавству</li> <li>• Відповідність виду та особливостям діяльності Товариства</li> <li>• Забезпечення колегіальної придатності</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ефективність взаємодії з виконавчим органом та органом управління</li> <li>• Ефективність організації та функціонування наглядової ради</li> <li>• Забезпечення прозорості та всебічної процедури ефективності підрозділів Товариства (КПЕ)</li> </ul>
Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії, належне виконання обов'язків членів наглядової ради та ефективність кожного члена наглядової ради	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади</li> <li>• Відповідність членів наглядової ради вимогам статуту, положенню про наглядову раду та принципам її формування</li> <li>• Забезпечення незалежності членів наглядової ради</li> <li>• Різноманітність та збалансованість відповідних навичок та досвіду між членами наглядової ради</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Прийняття участі членів наглядової ради у засіданнях наглядової ради та комітетів</li> <li>• Інформація про іншу діяльність членів наглядової ради</li> <li>• Особиста залученість члена наглядової ради під час проведення засідань (їх підготовки) наглядової ради та її комітетів</li> <li>• Наявність політики з наступництва</li> </ul>
Оцінка діяльності комітетів наглядової ради	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Відповідність складу та структури комітетів наглядової ради вимогам законодавства</li> <li>• Відповідність складу та структури комітетів наглядової ради їх виду та особливостям діяльності,</li> <li>• Внесок учасників</li> <li>• Ефективність засідань комітетів: порядок денний, повідомлення, якість пакетів, частота, об'єктивність та залучення до прийняття рішень та імплементація</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Компетентність та ефективність діяльності комітетів</li> <li>• Інформація про перелік і персональний склад комітетів, їх функціональні повноваження, кількість проведених засідань та опис основних розглянутих питань,</li> <li>• Аналіз незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту Товариству</li> <li>• Наявність політик та положень про комітети</li> </ul>

<p><b>Оцінка діяльності наглядової ради, виконання покладених на наглядову раду обов'язків та досягнення цілей</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Виконання наглядовою радою покладених на неї обов'язків</li> <li>Своєчасність прийняття рішень, необхідних для розроблення та затвердження стратегічного плану розвитку, річного фінансового та інвестиційного плану</li> <li>Наявність контролю за діяльністю виконавчого органу та фінансового стану компанії</li> <li>Виконання інших обов'язків відповідно до компетенції наглядової ради, визначеної законом та статутом Товариства</li> <li>Достатність вжитих наглядовою радою заходів (прийнятих рішень) з метою забезпечення досягнення показників, визначених у листах очікування власника, вжиті наглядовою радою заходи щодо реалізації стратегічних планів розвитку, інвестиційного та фінансового планів Товариства</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Створення системи внутрішнього контролю та здійснення наглядовою радою функції контролю за її ефективністю</li> <li>Наявність політики та системи управління ризиками. Оцінка її ефективності</li> <li>Нагляд та контроль наглядової ради за управлінням ризиками, комплаєнсом, внутрішнім контролем</li> <li>Роль та вплив наглядової ради за фінансово-господарською діяльністю Товариства</li> <li>Оцінка заходів, спрямованих на забезпечення належної корпоративної культури</li> </ul>
<p><b>Інші зони фокусу</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Аналіз результатів самооцінки діяльності наглядової ради за 2023 рік</li> <li>Аналіз виконання плану заходів у 2024 році, розробленому наглядовою радою за результатами самооцінки діяльності наглядової ради за 2023 рік</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Забезпечення прозорості у відносинах із зацікавленими сторонами</li> <li>Дотримання вимог Товариства щодо розкриття інформації вимогам законодавства</li> </ul>

## ЕЛЕМЕНТ 1

**Склад, структура та діяльність (ефективність організації роботи) наглядової ради як колегіального органу****Ключові показники**

- відповідність складу та структури наглядової ради, її діяльності вимогам законодавства, а також виду та особливостям діяльності компанії;
- колективна придатність наглядової ради з урахуванням виду та особливостей діяльності компанії, зокрема її відповідності визначеному профілю наглядової ради;
- ефективність організації та функціонування наглядової ради компанії, зокрема наявність та ефективність політик, методів і процедур, що регулюють роботу наглядової ради, взаємодія наглядової ради із суб'єктом управління або суб'єктом управління об'єктами державної власності, що здійснює управління корпоративними правами держави в господарському товаристві, з виконавчим органом і підрозділами контролю компанії, а також якість взаємодії між членами наглядової ради під час засідань наглядової ради, наявність моніторингу якості виконання прийнятих наглядовою радою рішень.

**Наші висновки***Склад та структура Наглядової ради Товариства*

В результаті здійсненого у 2023 році реформування корпоративного управління ТОВ «Оператор ГТС України» призначено Наглядову раду у складі трьох незалежних членів, обраних з дотриманням вимог, встановлених статтею 11<sup>2</sup> Закону України «Про управління об'єктами державної власності».

Також, Урядом було узгоджено представника держави Світлану Гринчук. Між тим, Світлана Гринчук не приступила до виконання обов'язків члена Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України».

Таким чином, станом на 01.01.2024 Наглядова рада ТОВ «Оператор ГТС України» складається з трьох незалежних членів:

Ян Чадам	Виконуючий обов'язки Голови Наглядової ради (незалежний)	Польща, доцент економічного факультету Університету Марії Кюрі-Склодовської, член наглядової ради Люблінської аеропорт С.А, Польща, та раніше член наглядової ради АТ "Магістральні Газопроводи України"
Девіс Девід	Незалежний член Наглядової ради	Великобританія, невиконавчий директор, голова комітету з аудиту "Петрофас Лімітед", член наглядової ради та комітету з аудиту Wienerberger AG, Австрія
Сергій Коновець	Незалежний член Наглядової ради	Україна, фінансовий директор Торвелл Холдинг Лімітед, та раніше член наглядової ради АТ "Укрексімбанк"

Такий склад наглядової ради відповідає вимогам законодавства України щодо товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) щодо мінімального кількісного складу наглядових рад та Статуту Товариства та є правомочним.

Між тим, у відповідності з вимогами Статуту Товариства передбачений кількісний склад з п'яти членів наглядової ради, три з яких повинні відповідати критеріям незалежності та вимогам, встановленим законодавством України.

У відповідності з наданими коментарями з боку Міністерства енергетики України, процедура призначення (обрання) представників держави встановлена Порядком визначення та затвердження кандидатур представників держави, які призначаються до наглядових рад державних унітарних підприємств, і тих, які беруть участь у загальних зборах та обираються до наглядових рад господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 10.03.2017 № 143. Міністерством енергетики України були подані до Міністерства економіки України та Комітету з призначення керівників особливо важливих для економіки підприємств (далі – Комітет з призначення) кандидатури для призначення представників держави до наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» (листи від 16.10.2024 № 26/1.7-27.2-25391 та № 26/1.7-27.2-25392).

Слід зауважити, що пунктом 4 розділу VII Порядку здійснення процедури сертифікації оператора газотранспортної системи, затвердженого постановою НКРЕКП від 14.04.2016 № 631, а також Статутом Товариства передбачено, що обрання Загальними зборами членів Наглядової ради Товариства забезпечується при консультаціях з Регулятором та Секретаріатом Енергетичного Співтовариства (далі – Секретаріат). З огляду на наведене, Міністерство енергетики України також направило кандидатури членів Наглядової ради Товариства до НКРЕКП (листи від 16.10.2024 № 26/1.7-27.2-25390 та № 26/1.7-27.2-25393). Листом від 07.11.2024 № 12766/21.2/7-24 НКРЕКП повідомила про погодження запропонованих Міністерством енергетики України кандидатур із урахуванням застережень, наданих Секретаріатом у листі від 06.11.2024 № REG-UA/alo/26/06-11-2024 (щодо необхідності звільнення з місця роботи після призначення членами наглядової ради).

Між тим, у 2024 році склад Наглядової ради Товариства не зазнав змін, представників держави так і не було призначено.



Так, станом на 31.12.2024 поточний склад Наглядової ради Товариства є неповним.

Протягом 2023-2024 року з метою забезпечення ефективної діяльності наглядової ради та відповідно до вимог Статуту і Положення про Наглядову раду ТОВ «Оператор ГТС України» було утворено два комітети, а саме Комітет з питань аудиту та Комітет з питань призначень та винагород (згідно п. 11.28 Статуту – комітет з питань призначень та визначення винагород). Обидва комітети складаються з усіх членів наглядової ради (три особи), що зумовлено невеликим загальним складом самої наглядової ради.

На підставі проведених інтерв'ю вбачається потреба створення додаткових комітетів для ефективної діяльності Наглядової ради Товариства. Між тим, враховуючи обмеження кількісного складу Наглядової ради Товариства, створення додаткових комітетів є неможливим.

Таким чином, ми вбачаємо необхідність розширення Наглядової ради Товариства в повному складі до 5 членів відповідно до вимог Статуту Товариства та законодавства.

При проведенні процедури самооцінки також встановлено, що більшість членів Наглядової ради Товариства, з метою забезпечення ефективної діяльності Наглядової ради, також вбачають необхідність у доукомплектуванні повного складу наглядової ради шляхом призначення двох представників від власника (держави).

Також, за результатами проведеної самооцінки за 2023 рік Наглядовою радою Товариства було зазначено про необхідність формування повного складу наглядової ради відповідно до вимог Статуту Товариства.

#### *Колективна придатність та профіль наглядової ради*

З метою оцінки колективної придатності наглядової ради членам Наглядової ради Товариства було запропоновано заповнити матрицю компетенцій, складену відповідно до профілю Наглядової ради та кваліфікаційних вимог до кандидатів на посаду незалежних членів Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України», визначених власником Товариства.

За результатами оцінки колективної придатності встановлено, що всі діючі члени наглядової ради мають необхідну професійну компетентність для виконання покладених на них функціональних обов'язків, демонструють належний рівень знань, навичок та досвіду.

Таким чином, в Товаристві сформовано Наглядову раду з дотриманням принципу різноманітності, персонального та функціонального складу та з урахуванням компетенцій, якими повинні володіти члени наглядової ради.

Між тим, нами ідентифіковано відсутність деяких компетенцій в профілі створеної наглядової ради, таких як:

– *компетенції з юридичного напрямку.*

Так, Наглядова рада Товариства додатково придбає послуги з юридичної експертизи, необхідної для її діяльності.

– *експертиза з виробництва електричної енергії з природного газу.*

Так, на дату нашої оцінки прийнято Закон України «Про внесення змін до деяких законів України у сферах енергетики і тепlopостачання щодо удосконалення окремих положень, пов'язаних із веденням господарської діяльності та дією воєнного стану в Україні» від 14.01.2025 року No 4213-IX, тимчасово, на період до 1 січня 2027 року, покладено право отримати ліцензію на провадження діяльності з виробництва електричної енергії та стати виробником електричної енергії з природного газу.

– *компетенції у сфері управління персоналом, залучення та збереження висококваліфікованих фахівців в галузі управління.*

#### *Ефективність організації та функціонування наглядової ради*

У 2024 році Наглядова рада Товариства забезпечила своєчасний, всебічний розгляд питань, передбачених порядком денним засідань у відповідності з затвердженим планом засідань та прийняттям необхідних рішень.

*Функціонування Наглядової ради:* у 2024 році забезпечено ефективне функціонування Наглядової ради Товариства. Здійснено планування засідань наглядової ради, визначення порядку денного та дотримання високих стандартів корпоративного управління. Також, запроваджено реєстр протоколів та прийнятих наглядовою радою рішень, а також моніторинг виконання рішень, що потребують додатковий контроль.

*Створення Дирекції:* у 2024 році створено Дирекцію Товариства та відокремлено функції наглядової ради від виконавчого органу Товариства. У 2024 році Наглядова рада

Товариства затвердила ключові показники ефективності для членів Дирекції, здійснювала систематичний моніторинг та розглянула звіт про їх виконання в січні 2025 року.

*Інформація:* виконавчим органом Товариства було забезпечено, щоб члени Наглядової ради Товариства отримували достатню, точну, чітку та своєчасну інформацію з усіх питань, що входять до сфери компетенції Наглядової ради.

Між тим, нами ідентифіковано, що підготовка матеріалів для розгляду на засіданнях не передбачає пріоритетності та надається в дуже стислі терміни для розгляду, що може вплинути на якість їх вивчення з боку членів Наглядової ради Товариства. Так, наказом Товариства № 802 від 29.08.2024 встановлено терміни надання матеріалів для розгляду Наглядовій раді, а саме за 4 робочі дні до дати планового її засідання. Зазначена обставина може вплинути на ефективність діяльності Наглядової ради Товариства в майбутньому.

*Обговорення:* Виконуючим обов'язки Голови Наглядової ради забезпечено конструктивне обговорення питань та забезпечено можливість вільного висловлення поглядів членів Наглядової ради Товариства та Дирекцією.

*Взаємодія з органом управління:* спостерігається постійний діалог з представниками органу управління у вигляді регулярних зустрічей, листування та комунікацій шляхом електронного зв'язку.

*Корпоративний секретар:* у 2024 році призначено корпоративного секретаря, затверджено Положення про корпоративного секретаря та службу корпоративного секретаря.

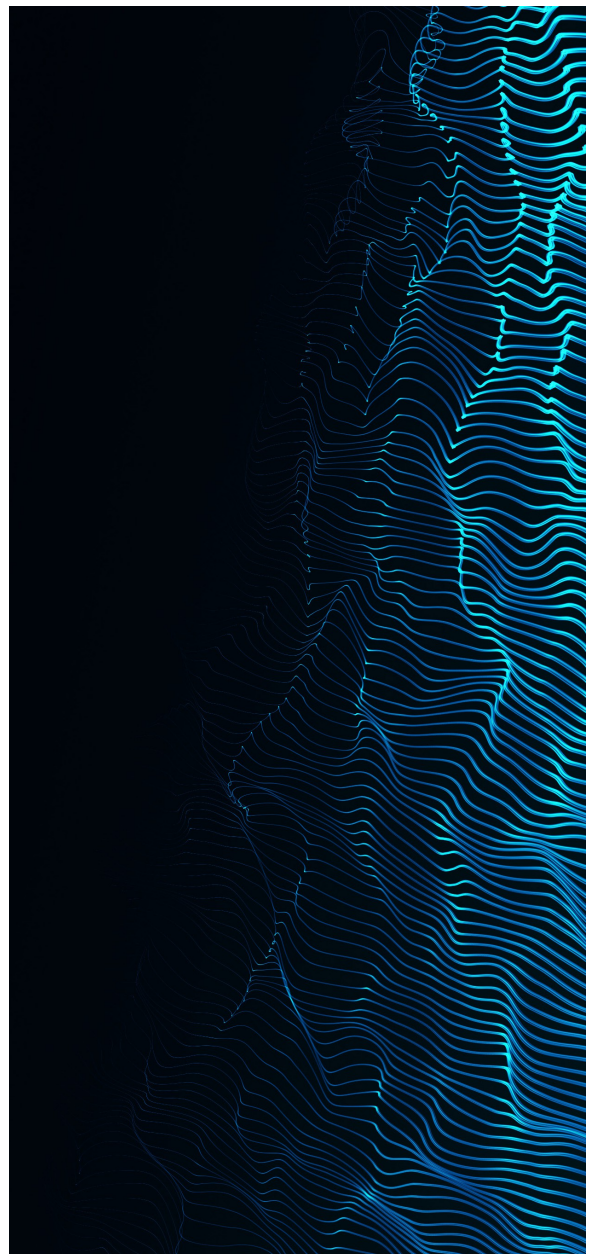
Між тим, ідентифіковано, що корпоративного секретаря з травня 2024 року також призначено секретарем двох комітетів з додатковими функціями, передбаченими положеннями про комітети, що створює перенавантаження його залученості.

*Документація:* Протягом 2024 року Наглядовою радою Товариства затверджено всі необхідні внутрішні положення та регламенти, передбачені Статутом, Положенням про наглядову раду та законодавством.

Між тим, 8 березня 2024 року набрав чинності Закон України «Про внесення змін

до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення корпоративного управління юридичних осіб, акціонером (засновником, учасником) яких є держава», який є ключовим етапом для реформи державних підприємств. Це закон покращує умови корпоративного управління, посилює ролі і відповідальність наглядових рад та наближає законодавство України до стандартів країн ОЕСР, враховуючи умови воєнного стану. Внутрішні положення та регламенти, а також положення Статуту та Положення про наглядову раду станом на 31.12.2024 не було приведено у відповідність до вимог цього закону.

Додатково зазначаємо, що нова редакція Статуту була затверджена органом управління в березні 2025 року.



### Застосована система оцінки

На підставі вимог Положення № 12 нами розроблена матриця оцінювання елементу оцінки «Склад, структура та діяльність (ефективність організації роботи) наглядової ради як колегіального органу».

Нами оцінені всі ідентифіковані обставини та визначено бал елементу оцінки «Склад, структура та діяльність (ефективність організації роботи) наглядової ради як колегіального органу» на рівні 2.

1	2	3	4
<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Структура наглядової ради є ефективною;</li> <li>▶ сформований склад відповідає вимогам законодавства;</li> <li>▶ забезпечена колективна придатність;</li> <li>▶ процедури роботи наглядової ради ефективні;</li> <li>▶ наявна ефективна взаємодія з виконавчим органом та/або суб'єктом управління або загальними зборами.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Структура наглядової ради загалом ефективна, але є незначні недоліки;</li> <li>▶ склад відповідає вимогам законодавства;</li> <li>▶ колективна придатність потребує незначного покращення;</li> <li>▶ процедури роботи загалом ефективні, але потребують більшої формалізації або незначних покращень;</li> <li>▶ взаємодія з виконавчим органом та/або суб'єктом управління або загальними зборами наявна, але потребує незначного покращення;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Структура наглядової ради має значні недоліки;</li> <li>▶ склад не повною мірою відповідає вимогам законодавства;</li> <li>▶ колективна придатність потребує значного покращення;</li> <li>▶ процедури роботи часто неефективні та/або неформалізовані;</li> <li>▶ відсутня взаємодія із виконавчим органом та/або суб'єктом управління або загальними зборами;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▶ Структура наглядової ради неефективна;</li> <li>▶ склад не відповідає вимогам законодавства;</li> <li>▶ відсутня колективна придатність;</li> <li>▶ процедури роботи є неефективними та/або неформалізованими та/або відсутніми;</li> <li>▶ відсутня взаємодія з виконавчим органом та/або суб'єктом управління або загальними зборами;</li> </ul>

## Ідентифіковані обставини та можливості для вдосконалення (план заходів)

Ідентифіковані обставини	Можливості для зростання
Створення наглядової ради не в повному складі, а саме відсутні 2 члени наглядової ради з боку держави	Рекомендовано призначення двох членів наглядової ради з боку держави
Створення двох обов'язкових комітетів відбулось з порушенням вимог п.100 Положення про наглядову раду, що передбачає склад одного комітету наглядової ради - не менше трьох членів наглядової ради. При цьому, один і той же член наглядової ради може входити в різні комітети, але комітет наглядової ради не може повністю складатися з тієї самої групи членів, яка повним складом входить до іншого комітету наглядової ради	Виправлення зазначеної обставини можливе тільки після виконання рекомендації № 1. У разі необхідності створення більше ніж 2 комітети, виникає необхідність розширення кількісного складу наглядової ради
Зміна профілю наглядової ради передбачає залучення додаткових компетенцій, а саме компетенції юридичного напрямку та експертизи на ринку виробництва електричної енергії, оскільки в 2025 році Компанія здійснює новий вид діяльності	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Аналіз викликів поточної діяльності та розроблення профілю наглядової ради з урахуванням потреб, виду та особливостей діяльності.</li> <li>2) Проведення заходів з призначення двох членів наглядової ради з боку держави з необхідними компетенціями для створення профілю наглядової ради та її колегіальної придатності</li> </ol>
<p>Підготовка матеріалів виконавчим органом не передбачає їх пріоритетності та надається в дуже стислі терміни для розгляду. Це може вплинути на якість їх вивчення з боку членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>Зазначаємо, що наказом Товариства № 802 від 29.08.2024 встановлено терміни надання матеріалів для розгляду Наглядовій раді, а саме за 4 робочі дні до дати планового її засідання, які мають дотримуватись</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Рекомендації зі складання річного плану регулярних подій з прив'язкою до конкретних засідань та своєчасною підготовкою матеріалів до таких засідань.</li> <li>2) Організація більш лаконічного формування матеріалів</li> <li>3) Визначення пріоритетів при формуванні порядку денного засідань наглядової ради</li> <li>4) Надання матеріалів для розгляду та ознайомлення за 4 робочі дні до дати планового засідання Наглядової ради</li> </ol>
Неукомплектованість служби корпоративного секретаря. Між тим, корпоративний секретар з травня 2024 року призначений секретарем 2х комітетів з додатковими функціями, передбаченими положеннями про ці комітети	Доукомплектування служби корпоративного секретаря
Невідповідність Положення по наглядову раду та інших внутрішніх положень діючим нормам законодавства про корпоративне управління в державному секторі (зміни від 08.03.2024)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Приведення у відповідність органом управління Положення про наглядову раду</li> <li>2) Внесення змін або розроблення Наглядовою радою внутрішніх документів</li> </ol>

**ЕЛЕМЕНТ 2**

**Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії, належне виконання обов'язків членів наглядової ради та ефективність кожного члена наглядової ради**

**Ключові показники**

- відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії (статут, положення про наглядову раду та/або принципи формування наглядової ради), зокрема для незалежних членів - вимогам до незалежності;
- кількість засідань наглядової ради та її комітетів, у яких член наглядової ради взяв участь і на яких він був відсутній, а також причини відсутності;
- інформація про іншу професійну діяльність члена наглядової ради (оплачувану і безоплатну), у тому числі як посадової особи в інших юридичних особах;
- особиста залученість (участь) члена наглядової ради під час проведення засідань (підготовки до засідань) наглядової ради та її комітетів.

**Наші висновки**

*Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії*

Всі члени Наглядової ради Товариства протягом звітнього періоду відповідали вимогам до посади, що встановлені законодавством, Статутом та Положенню про наглядову раду.

Нами проведено оцінювання досвіду та компетенцій членів Наглядової ради Товариства. Матриця компетенцій членів наглядової ради наведена у Додатку № 4 до нашого Звіту.

Аналіз повної матриці компетенцій демонструє, що Наглядова рада ТОВ «Оператор ГТС України» має збалансований набір професійних знань та досвіду, що відповідає потребам Товариства.

*Незалежність членів наглядової ради*

Незалежні члени Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» щороку підтверджують свою незалежність відповідною Заявою про відповідність критеріям незалежності члена наглядової ради у відповідності з вимогами статті 11<sup>3</sup> Закону України «Про управління об'єктами державної власності».

Такі заяви було підписано членами Наглядової ради Товариства 17.03.2025 в межах проведення щорічної самооцінки за 2024 рік.

*Кількість засідань наглядової ради та її комітетів, у яких член наглядової ради взяв участь і на яких він був відсутній, а також причини відсутності*

Протягом 2024 року Наглядовою радою ТОВ «Оператор ГТС Україна» було проведено 24 засідання Наглядової ради.

За результатами аналізу протоколів Наглядової ради встановлено, що протягом звітнього періоду всі члени Наглядової ради були присутні на всіх засіданнях (100% відвідуваність).

Також, протягом 2024 року відбулось 15 засідань Комітету з питань аудиту та 7 засідань Комітету з призначень та винагород.

На всіх засіданнях комітетів Наглядової ради Товариства були присутні всі члени відповідного комітету.

Детальна інформація щодо засідань Наглядової ради та її комітетів, а також інформація щодо присутності членів наглядової ради та комітетів наведена у Додатку № 5 до цього Звіту.

### Інформація про іншу професійну діяльність члена наглядової ради (оплачувану і безоплатну), у тому числі як посадової особи в інших юридичних особах

Члени Наглядової ради у звітному періоді здійснювали наступну діяльність як посадові особи інших юридичних осіб / іншу діяльність:

Вид професійної діяльності	Оплачувана чи безоплатна діяльність	Опис діяльності	Юридична особа, в інтересах якої здійснюється діяльність
<b>Ян Чадам</b>			
Цивільно-правовий договір	Оплачувана	Професор	Університет Марії Кюрі - Складовська - Люблін
Цивільно-правовий договір	Оплачувана	Член НР	Акціонерне товариство «Аеропорт Люблін»
<b>Девід Девіс</b>			
-	Оплачувана	Незалежний директор	Petrofac Limited, компанія котирується на Лондонській фондовій біржі
-	Оплачувана	Незалежний директор	Wienerberger AG, компанія котирується на Віденській фондовій біржі
<b>Сергій Коновець</b>			
Цивільно-правовий договір	Оплачувана	Незалежний член наглядової ради	АТ «Укроборонпром»
Трудовий договір	Оплачувана	Заступник директора	ТОВ «Новаскло»
Підприємницька діяльність	Оплачувана	Консультаційні послуги	ФОП Коновець Сергій Олександрович

Нами проаналізовано залученість кожного члена Наглядової ради, за результатами якого ми прийшли до висновку, що всі члени Наглядової ради Товариства у 2024 році приділяли достатньо часу (понад 50 днів на рік) для ефективного виконання своїх посадових обов'язків в якості члена Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України».

*Особиста залученість (участь) члена наглядової ради під час проведення засідань (підготовки до засідань) наглядової ради та її комітетів.*

Нами проаналізовано рішення Наглядової ради Товариства та її комітетів. За результатами нашого аналізу встановлена особиста присутність всіх членів Наглядової ради Товариства на 24 її засіданнях, на 15 засіданнях Комітету з аудиту та 7 засіданнях Комітету з призначень та винагород. Спостерігається ефективність прийняття рішень та залученість членів Наглядової ради та її комітетів до розгляду питань.

#### *Політика наступництва*

За результатами аналізу ми встановили, що на даний момент політика наступництва для виконавчого органу не розроблена та не впроваджена Наглядовою радою. За отриманою інформацією, це пов'язано з нещодавнім створенням виконавчого органу. Згідно з відповідями членів Наглядової ради, Дирекція була створена у II кварталі 2024 року.

Відсутність політики наступництва для виконавчого органу представляє певний ризик для безперервності управління Товариством у випадку непередбачуваних обставин або змін у складі вищого керівництва. Розробка та впровадження такої політики має бути пріоритетним завданням для Наглядової ради на найближчу перспективу.

**Застосована система оцінки**

На підставі вимог Положення № 12 нами розроблена матриця оцінювання елементу оцінки «Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії, належне виконання обов'язків членів наглядової ради та ефективність кожного члена наглядової ради».

Нами оцінені всі ідентифіковані обставини та визначено бал елементу оцінки «Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії, належне виконання обов'язків членів наглядової ради та ефективність кожного члена наглядової ради» на рівні 1.

**Ключові показники**

- відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії (статут, положення про наглядову раду та/або принципи формування наглядової ради), зокрема для незалежних членів - вимогам до незалежності;
- кількість засідань наглядової ради та її комітетів, у яких член наглядової ради взяв участь і на яких він був відсутній, а також причини відсутності;
- інформація про іншу професійну діяльність члена наглядової ради (оплачувану і безоплатну), у тому числі як посадової особи в інших юридичних особах;
- особиста залученість (участь) члена наглядової ради під час проведення засідань (підготовки до засідань) наглядової ради та її комітетів.

1	2	3	4
присвоюється у разі, коли всі члени наглядової ради відповідають вимогам до посади, а також загалом ефективно виконують свої обов'язки	присвоюється у разі, коли всі члени наглядової ради відповідають вимогам до посади, більшість членів ефективно виконують свої обов'язки	присвоюється у разі, коли щодо меншості членів встановлено невідповідність вимогам до посади, виявлені суттєві недоліки під час виконання своїх обов'язків у окремих членів	присвоюється у разі, коли щодо більшості членів встановлено невідповідність вимогам до посади, виявлені суттєві недоліки під час виконання своїх обов'язків у більшості членів

## Ідентифіковані обставини та можливості для вдосконалення (план заходів)

Ідентифіковані обставини	Можливості для зростання
Відсутня політика з наступництва	<p>Розробити та впровадити комплексний план наступництва для виконавчого органу, який має включати:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ідентифікацію ключових посад, для яких необхідне планування наступництва</li> <li>- Визначення потенційних внутрішніх та зовнішніх кандидатів на ці посади</li> <li>- Розробку індивідуальних планів розвитку для підготовки потенційних наступників</li> <li>- Встановлення чітких критеріїв оцінки готовності кандидатів</li> <li>- Регулярний перегляд та оновлення плану з урахуванням змін у стратегії та організаційній структурі Товариства</li> </ul> <p>Рекомендація спрямована на зміцнення корпоративного управління та забезпечення сталості управлінських процесів у Товаристві в довгостроковій перспективі</p>

## ЕЛЕМЕНТ 3

## Оцінка діяльності комітетів наглядової ради

## Ключові показники:

- Відповідність складу та структури комітетів наглядової ради, їх діяльності вимогам законодавства, а також виду та особливостям діяльності компанії
- Компетентність та ефективність кожного з комітетів наглядової ради, зокрема інформація про перелік і персональний склад комітетів, їх функціональні повноваження, кількість проведених засідань та опис основних питань, які розглядалися протягом звітного періоду (під час оцінювання комітету наглядової ради з питань аудиту також оцінюється (аналізується) незалежність суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги компанії з обов'язкового аудиту)

## Наші висновки

*Відповідність складу та структури комітетів наглядової ради, їх діяльності вимогам законодавства, а також виду та особливостям діяльності компанії*

Протягом 2023-2024 року з метою забезпечення ефективної діяльності наглядової ради та відповідно до вимог Статуту і Положення про наглядову раду було утворено два комітети, а саме Комітет з питань аудиту та Комітет з питань призначень та винагород.

Обидва комітети складаються з усіх членів наглядової ради (три особи), що зумовлено невеликим загальним складом самої наглядової ради.

Склад комітетів Наглядової ради:

<b>Комітет з питань аудиту</b>	
<b>Склад комітету</b>	<b>Роль</b>
Девіс Девід	Голова
Коновець Сергій	Учасник
Ян Чадам	Учасник

<b>Комітет з призначень та винагород</b>	
<b>Склад комітету</b>	<b>Роль</b>
Коновець Сергій	Голова
Девіс Девід	Учасник
Ян Чадам	Учасник

Створення обов'язкових комітетів відбулось з порушенням вимог п.100 Положення про наглядову раду, якою передбачено, що той же член наглядової ради може входити в різні комітети, але комітет наглядової ради не може повністю складатися з тієї самої групи членів, яка повним складом входить до іншого комітету наглядової ради.

Між тим, діяльність комітетів протягом 2024 року відповідала нормам законодавства, положенням про комітети та враховувала особливості діяльності Товариства.

#### *Комітет з питань аудиту*

Комітет з питань аудиту Наглядової ради Товариства утворено на підставі рішення Наглядової ради Товариства від 30.11.2023.

Комітет діє на підставі Положення про комітет з питань аудиту Наглядової ради Товариства, затвердженого рішенням Наглядової ради Товариства в січні 2024 року.

Компетентність членів комітету забезпечує ефективність його діяльності.

Протягом 2024 року відбулось 15 засідань Комітету з питань аудиту, в межах яких:

- Розглянуто 42 питання,
- Надано рекомендацій Наглядовій раді – 60,
- Надано 5 доручень.

#### Ключові питання, що розглянуті комітетом:

Щодо фінансової звітності розглянуто та надано рекомендації Наглядовій раді Товариства з наступних питань:

- затвердження фінансової звітності Товариства, у тому числі за попередні періоди, станом на та за рік, що закінчився:
  - o 31.12.2020
  - o 31.12.2021
  - o 31.12.2022
  - o 31.12.2023

- щодо результатів діяльності Товариства за 2023 рік (річного звіту);
- затвердження Облікової політики Товариства у новій редакції (у січні та у грудні 2024 року);
- обрання оцінювача майна Товариства (з оцінки основних засобів) тощо.

Щодо внутрішнього контролю та управління ризиками звітності розглянуто та надано рекомендації Наглядовій раді Товариства з наступних питань:

- затвердження Політики з управління ризиками Товариства
- щодо затвердження Регламенту з управління ризиками,
- щодо відбору кандидата на посаду ризик-менеджера,
- звітування ризик-менеджера,
- проєкту зі Світовим банком щодо покращення системи внутрішніх контролів Товариства тощо.

Щодо внутрішнього аудиту розглянуто та надано рекомендації Наглядовій раді Товариства з наступних питань:

- організаційної структури підрозділу внутрішнього аудиту, плану аудиту на 2024 рік та встановлення коефіцієнта персональної ефективності керівнику підрозділу,
- звітування підрозділу внутрішнього аудиту тощо.

Щодо зовнішнього аудиту розглянуто та надано рекомендації Наглядовій раді з наступних питань:

- організації здійснення відбору зовнішнього аудитора для здійснення аудиту фінансової звітності на 2024-2025 роки, а також щодо його призначення,
- аналіз незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, що надає послуги з обов'язкового аудиту,
- щодо планування аудиту фінансової звітності за 2024 рік тощо.

#### Незалежність суб'єкта аудиторської діяльності

В періоді, що нами оцінюється, окремо питання незалежності суб'єкта аудиторської діяльності не розглядалось. Між тим, в процесі ознайомлення з результатами конкурсу з відбору незалежного суб'єкта аудиторської діяльності, Комітетом з питань аудиту було приділено окрему увагу питанню конфлікту інтересів та незалежності суб'єкта аудиторської діяльності (Протокол № 9 комітету від 24.09.2024).

За результатами своєї діяльності у 2024 році Комітетом з аудиту складено звіт.

Таким чином, протягом 2024 діяльність Комітету з аудиту була ефективною, відповідає вимогам Положення про комітет з аудиту та іншим вимогам законодавства.

#### *Комітет з призначень та винагород*

Комітет з питань призначень та винагород Наглядової ради Товариства утворено на підставі рішення Наглядової ради Товариства від 26.04.2024.

Комітет діє на підставі Положення про комітет з призначень та винагород, затвердженого рішенням Наглядової ради Товариства від 26.04.2024.

Компетентність членів комітету забезпечує ефективність його діяльності.

Протягом 2024 року відбулось 7 засідань Комітету з призначень та винагород, в межах яких:

- Розглянуто 12 питань,
- Надано рекомендацій Наглядовій раді Товариства – 31,
- Надано 12 доручень.

**Ключові питання, що розглянуті комітетом:**

Комітетом розглянуто та надано рекомендації Наглядовій раді Товариства з наступних питань:

- питання щодо обрання корпоративного секретаря та секретаря Комітету,
- щодо затвердження звіту про оцінку діяльності членів Наглядової ради та якості корпоративного управління ТОВ «Оператор ГТС України» за 2023 рік,
- щодо встановлення показників ефективності діяльності членів Дирекції,
- встановлення премій ключовому персоналу,
- затвердження умов трудових договорів для керівників підрозділів внутрішнього аудиту та комплаєнсу та ризик-менеджера, контролера тощо.

За результатами своєї діяльності у 2024 році Комітетом призначень та винагород складено звіт.

Таким чином, протягом 2024 діяльність Комітету з призначень та винагород була ефективною, відповідала вимогам Положення про комітет з призначень та винагород та іншим вимогам законодавства.

**Застосована система оцінки**

На підставі вимог Положення № 12 нами розроблена матриця оцінювання елементу оцінки «Оцінка діяльності комітетів наглядової ради».

Нами оцінені всі ідентифіковані обставини та визначено бал елементу оцінки «Оцінка діяльності комітетів наглядової ради» на рівні 2.

**Ключові показники**

- Відповідність складу та структури комітетів наглядової ради, їх діяльності вимогам законодавства, а також виду та особливостям діяльності компанії;
- Компетентність та ефективність кожного з комітетів наглядової ради, зокрема інформація про перелік і персональний склад комітетів, їх функціональні повноваження, кількість проведених засідань та опис основних питань, які розглядалися протягом звітнього періоду (під час оцінювання комітету наглядової ради з питань аудиту також оцінюється (аналізується) незалежність суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги компанії з обов'язкового аудиту).

1	2	3	4
<p>присвоюється у разі, коли склад, структура та діяльність комітетів відповідають вимогам законодавства та/або внутрішніх положень компанії, а також потребам наглядової ради з огляду на вид та особливості діяльності компанії;</p> <p>кожен комітет ефективно виконував свої функціональні повноваження та підвищував ефективність роботи наглядової ради</p>	<p>присвоюється у разі, коли склад, структура та діяльність комітетів відповідають вимогам законодавства та/або внутрішнім положенням компанії, але не узгоджуються з потребами наглядової ради з огляду на вид та особливості діяльності компанії;</p> <p>більшість комітетів в цілому здійснюють свої функціональні повноваження, однак окремі комітети не мали впливу на підвищення ефективності роботи наглядової ради</p>	<p>присвоюється у разі, коли склад, структура та діяльність одного комітету не відповідають вимогам законодавства та/або внутрішнім положенням компанії та не узгоджуються з потребами наглядової ради з огляду на вид та особливості діяльності компанії;</p> <p>більшість комітетів не мали впливу на підвищення ефективності роботи наглядової ради</p>	<p>присвоюється у разі, коли склад, структура та діяльність більшості комітетів не відповідають вимогам законодавства та/або внутрішнім положенням компанії та не узгоджуються з потребами наглядової ради з огляду на вид та особливості діяльності компанії;</p> <p>більшість комітетів не мали впливу на підвищення ефективності роботи наглядової ради</p>

## Ідентифіковані обставини та можливості для вдосконалення (план заходів)

Ідентифіковані обставини	Можливості для зростання
Створення обов'язкових комітетів відбулось з порушенням вимог п.100 Положення про наглядову раду, якою передбачено, що той же член наглядової ради може входити в різні комітети, але комітет наглядової ради не може повністю складатися з тієї самої групи членів, яка повним складом входить до іншого комітету наглядової ради.	Рекомендації надано при розгляді елементу 1, а саме доформування складу Наглядової ради 2 представниками з боку держави.

## ЕЛЕМЕНТ 4

## Оцінка діяльності наглядової ради, виконання покладених на наглядову раду обов'язків та досягнення цілей

## Ключові показники:

- виконання покладених на наглядову раду обов'язків, зокрема своєчасність прийняття рішень, необхідних для розроблення та затвердження стратегічного плану розвитку, річного фінансового плану, річного інвестиційного плану, інвестиційного плану на середньострокову перспективу (три - п'ять років) компанії, регулярний контроль за діяльністю виконавчого органу та контроль фінансового стану компанії, а також виконання всіх інших обов'язків відповідно до компетенції наглядової ради, визначеної законом та статутом компанії;
- достатність вжитих наглядовою радою заходів (прийнятих рішень) з метою забезпечення досягнення компанією показників, визначених у листах очікування власника, а також реалізації стратегічних планів розвитку, інвестиційного та фінансового планів компанії;
- виконання наглядовою радою її обов'язків із створення системи внутрішнього контролю та контролю за її функціонуванням та ефективністю;
- виконання наглядовою радою функції управління ризиками та її ефективність;
- роль та вплив наглядової ради на фінансово-господарську діяльність компанії.

## Наші висновки:

*Виконання покладених на наглядову раду обов'язків, зокрема своєчасність прийняття рішень, необхідних для розроблення та затвердження стратегічного плану розвитку, річного фінансового плану, річного інвестиційного плану*

У відповідності з п. 11.17.1 Статуту Стратегічний план розвитку Товариства на 2024-2029 роки був погоджений Наглядовою радою Товариства 26.03.2024 та поданий на затвердження Загальним зборам Товариства у відповідності з положеннями Статуту.

Між тим, Стратегічний план розвитку не було затверджено Міністерством енергетики України у зв'язку із внесенням змін до Законом України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення корпоративного управління» від 22.02.2024 № 3587-IX, згідно положень якого затвердження Стратегічного плану розвитку покладено на Наглядову раду Товариства.

Протягом 2024 року Товариство здійснювало реалізацію Стратегічного плану розвитку, скоригованого з урахуванням нового операційного середовища компанії в умовах падіння доходів від транзиту та очікування сценарію 0 транзиту, починаючи з 01.01.2025 (відповідно до вимог Меморандуму про економічну та фінансову політику).

Контроль за виконанням Товариством Стратегічного плану розвитку здійснювався через щоквартальне звітування Дирекції. Згідно протоколів засідання Наглядової ради розгляд питання щодо Стратегічного плану розвитку обговорено та заслухано на 6 засіданнях.

За результатами реалізації у 2024 році Стратегічного плану розвитку Дирекцією Товариства складено Звіт про виконання Стратегічного плану розвитку на 2024-2029 роки за 2024 рік, згідно якого з 15 КПЕ у 2024 році досягнуто цілей та виконано 14. Цей звіт було представлено Наглядовій раді у січні 2025 року.

З метою забезпечення виконання окремих ініціатив Стратегічного плану розвитку Наглядова рада Товариства також приймала рішення в межах компетенції, зокрема:

- затверджено нову організаційну структуру;
- забезпечено контроль та постійну комунікацію з менеджментом з питання забезпечення затвердження справедливого тарифу на новий регуляторний період;
- забезпечено коригування фінансового плану з метою, у т.ч., забезпечення фізичного захисту об'єктів критичної інфраструктури;
- надавалися всі необхідні погодження на вчинення значних правочинів, а також договорів з оцінювачами майна.

Контроль за виконанням Товариством інвестиційного та фінансового плану здійснювався через щоквартальне звітування Дирекції. Згідно протоколів засідання Наглядової ради розгляд питання щодо виконання інвестиційного та фінансового плану, в тому числі в межах реалізації Стратегічного плану розвитку обговорено та заслухано на 4 засіданнях Наглядової ради протягом 2024 року.

Згідно наших спостережень, виконання покладених на Наглядову раду Товариства обов'язків, зокрема своєчасність прийняття рішень, необхідних для розроблення та затвердження стратегічного плану розвитку, річного фінансового плану, річного інвестиційного плану розвитку тощо було своєчасним та ефективним із досягненням показників ефективності по кожному із таких планів.

*Достатність вжитих наглядовою радою заходів (прийнятих рішень) з метою забезпечення досягнення компанією показників,*

*визначених у листах очікування власника, а також реалізації*

Лист очікувань власника на 2024 рік не затверджувався у зв'язку з відсутністю такої законодавчої вимоги на початок звітного періоду.

Між тим, наказом Міністерства енергетики України № 241 від 28.06.2024 було затверджено Звіт Наглядової ради за 2023 рік та затверджено заходи, більшість яких було виконано Товариством у 2024 році.

В грудні 2024 року Наглядова рада Товариства погодила проект листа очікувань власника на 2025 рік та надала органу управління свої пропозиції у встановленому законодавством порядку.

*Виконання наглядовою радою її обов'язків із створення системи внутрішнього контролю та контролю за її функціонуванням та ефективністю*

У 2024 році було продовжено розбудову системи внутрішнього контролю та затверджені внутрішні документи про підрозділи внутрішнього аудиту, ризик-менеджменту та комплаєнсу. Контроль за побудовою системи внутрішнього контролю здійснюється Наглядовою радою через отримання щомісячних та щоквартальних звітів служби внутрішнього контролю (таких засідань було 6, з яких 3 засідання Комітету з питань аудиту та 3 засідання Наглядової ради).

Під час інтерв'ю та проведення самооцінки членів Наглядової ради у 2025 році структура та підпорядкованість системи внутрішнього контролю буде переглянута на основі нової редакції Статуту з урахуванням рекомендацій, наданих за результатами реалізації Проекту Світового банку «Вдосконалення системи внутрішнього контролю в Україні».

*Виконання наглядовою радою функцій управління ризиками та її ефективність*

Наглядова рада ТОВ «Оператор ГТС України» здійснює постійний нагляд за системою управління ризиками Товариства. Функції з нагляду за управлінням ризиками покладені на Комітет з питань аудиту.

У звітному періоді було призначено ризик-менеджера, що підпорядковується безпосередньо Наглядовій раді Товариства. Відповідно до наданої інформації, з квітня по жовтень 2024 року Наглядова рада Товариства забезпечувала щомісячний моніторинг системи управління ризиками. Ризик-менеджер звітував перед наглядовою радою щомісячно протягом перших 6 місяців після призначення, а в подальшому – щоквартально.

Особлива увага у звітному періоді з боку управління ризиками була приділена контролю за реалізацією Товариством проектів будівництва об'єктів розподіленої генерації електроенергії.

Питання управління ризиками розглядалися Наглядовою радою на 4 засіданнях та Комітетом з питань аудиту на 4 засіданнях протягом 2024 року.

#### Декларація схильності до ризиків

Важливим елементом системи управління ризиками, що знаходиться у процесі розробки, є Декларація схильності до ризиків. Станом на кінець звітнього періоду Декларація ще не була затверджена. Так, розробка Декларації схильності до ризиків потребує ідентифікації стратегічних та операційних ризиків Товариства, що дозволить визначити загальну ризикову ємність, на основі якої формується Декларація.

Оскільки внутрішні нормативні документи, що визначають методологію оцінки ризиків та формування Декларації схильності до ризиків, було затверджено у IV кварталі 2024 року, процес ідентифікації та розробки Декларації ще триває. Затвердження Декларації заплановано на 2025 рік.

Додатково звертаємо увагу на рекомендації ОЕСР щодо корпоративного управління державними підприємствами, які наполягають активно наглядати за системами управління ризиками. Так, встановлення ризик-апетиту та культури компанії, а також нагляд за її системою управління ризиками, включаючи процеси внутрішнього контролю, мають велике значення для правління та тісно пов'язані з її корпоративною стратегією. Це передбачає нагляд за підзвітністю та відповідальністю за управління ризиками, визначення типів і ступеня ризику, який компанія готова прийняти для досягнення своїх цілей, і способів управління ризиками, які вона створює через свою діяльність. Такий нагляд забезпечує важливе керівництво щодо управління ризиками для досягнення бажаного профілю ризиків компанії.

#### Антикорупційна програма

У звітному періоді також було затверджено нову Антикорупційну програму, яка визначає

внутрішні правила та процедури, спрямовані на запобігання корупційним правопорушенням в Товаристві, що є важливою складовою управлінням комплаєнс-ризиками.

#### *Роль та вплив наглядової ради на фінансово-господарську діяльність компанії*

Протягом 2024 року Наглядова рада змогла забезпечити ефективну співпрацю з Дирекцією.

Так, протягом 2024 року:

- затверджено фінансову звітність за попередні періоди 2020-2023 роки,
- погоджено стратегію компанії на 2024-2029 роки з урахуванням сценарію нульового транзиту,
- досягнуто значної оптимізації витрат та продуктивності праці. У 2024 році ТОВ «Оператор ГТС України» став 5-ю найбільшою компанією в Україні,
- розпочато реалізацію програми розподіленої генерації за рішенням Кабінету Міністрів України,
- забезпечено вчасне коригування затвердженого фінансового плану на 2024 рік,
- забезпечено підготовку Компанії до опалювального сезону 2024-2025 років з урахуванням військових ризиків,
- забезпечено підготовку та затвердження в межах компетенції внутрішніх нормативних документів, передбачених Статутом та законодавством,
- забезпечено підготовку та винесення на розгляд Загальних зборів проекту нового Статуту, відповідно до вимог Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення корпоративного управління»,
- забезпечено своєчасний моніторинг та контроль над заходами з побудови системи фізичного захисту об'єктів ГТС,
- інші заходи.

Таким чином, у 2024 році Наглядова рада Товариства відіграла важливу роль у фінансово-господарській діяльності ТОВ «Оператор ГТС України» та продемонструвала застосування найкращих практик в корпоративному управлінні.

**Застосована система оцінки**

На підставі вимог Положення № 12 нам розроблена матриця оцінювання елементу оцінки «Оцінка діяльності наглядової ради, виконання покладених на наглядову раду обов'язків та досягнення цілей».

Нами оцінені всі ідентифіковані обставини та визначено бал елементу оцінки «Оцінка діяльності наглядової ради, виконання покладених на наглядову раду обов'язків та досягнення цілей» на рівні 1.

**Ключові показники**

- виконання покладених на наглядову раду обов'язків, зокрема своєчасність прийняття рішень, необхідних для розроблення та затвердження стратегічного плану розвитку, річного фінансового плану, річного інвестиційного плану, інвестиційного плану на середньострокову перспективу (три - п'ять років) компанії, регулярний контроль за діяльністю виконавчого органу та контроль фінансового стану компанії, а також виконання всіх інших обов'язків відповідно до компетенції наглядової ради, визначеної законом та статутом компанії;
- достатність вжитих наглядовою радою заходів (прийнятих рішень) з метою забезпечення досягнення компанією показників, визначених у листах очікування власника, а також реалізації стратегічних планів розвитку, інвестиційного та фінансового планів компанії;
- виконання наглядовою радою її обов'язків із створення системи внутрішнього контролю та контролю за її функціонуванням та ефективністю;
- виконання наглядовою радою функції управління ризиками та її ефективність;
- роль та вплив наглядової ради на фінансово-господарську діяльність компанії.

1	2	3	4
<p>присвоюється у разі, коли наглядовою радою вжито достатньо заходів для забезпечення досягнення компанією показників, визначених у листах очікування власника, а також реалізації стратегічних планів розвитку, інвестиційного та фінансового планів компанії, зокрема своєчасності розроблення цих документів, створення та належного функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками</p>	<p>присвоюється у разі, коли наглядовою радою вжито достатньо заходів для забезпечення досягнення компанією показників, визначених у листах очікування власника, а також реалізації стратегічних планів розвитку, інвестиційного та фінансового планів компанії, однак наявні незначні відхилення від визначених показників та/або несвоєчасно затверджені стратегічні документи (з вини наглядової ради),</p> <p>створена система внутрішнього контролю та управління ризиками загалом ефективна, а можливі недоліки не призвели до настання або ризику настання суттєвих негативних наслідків</p>	<p>присвоюється у разі, коли наглядовою радою вжито недостатньо заходів для забезпечення досягнення компанією показників, визначених у листах очікування власника, а також реалізації стратегічних планів розвитку, інвестиційного та фінансового планів компанії та/або своєчасності затвердження цих документів, однак це не призвело до значних відхилень, або наглядова рада не мала (мала обмежений вплив) на обставини, що призвели до відхилень, зокрема значних, за умови, що наглядова рада вжила всіх можливих заходів, щоб запобігти таким відхиленням, створена системи внутрішнього контролю та управління ризиками неефективна, однак недоліки не призвели до настання суттєвих</p>	<p>▶ присвоюється у разі, коли наглядовою радою вжито недостатньо заходів для забезпечення досягнення компанією показників, визначених у листах очікування власника, а також реалізації стратегічних планів розвитку, інвестиційного та фінансового планів компанії та/або своєчасності затвердження цих документів, що призвело до значних відхилень</p> <p>▶ створена система внутрішнього контролю та управління ризиками неефективна, недоліки призвели до настання або ризику</p>

**Ідентифіковані обставини та можливості для вдосконалення (план заходів)**

Ідентифіковані обставини	Можливості для зростання
Розробка декларації схильності до ризиків для побудови ефективної системи управління ризиками та системи внутрішнього контролю	Розроблення та затвердження декларації схильності до ризиків
Необхідність перебудови системи внутрішнього контролю	Внесення змін до розроблених внутрішніх документів компанії, побудова системи внутрішнього контролю, що притаманна для такого розміру компанії
Стратегічний план розвитку не затверджено з урахуванням законодавчих змін (зміни від 08.03.2024)	Затвердити Стратегічний план розвитку з урахуванням змін законодавства з корпоративного управління

**Інші питання***Діяльність з корпоративної соціальної відповідальності*

У звітному періоді Товариство розпочало реалізацію важливих соціальних проєктів, зокрема, будівництво об'єктів розподіленої генерації електроенергії. Наглядова рада активно долучилася до нагляду за цими проєктами.

Протягом 2024 року за рішенням Кабінету Міністрів України 3,4 млрд грн було спрямовано на реалізацію програми розподіленої генерації, що є важливим внеском Товариства у забезпечення енергетичної безпеки України.

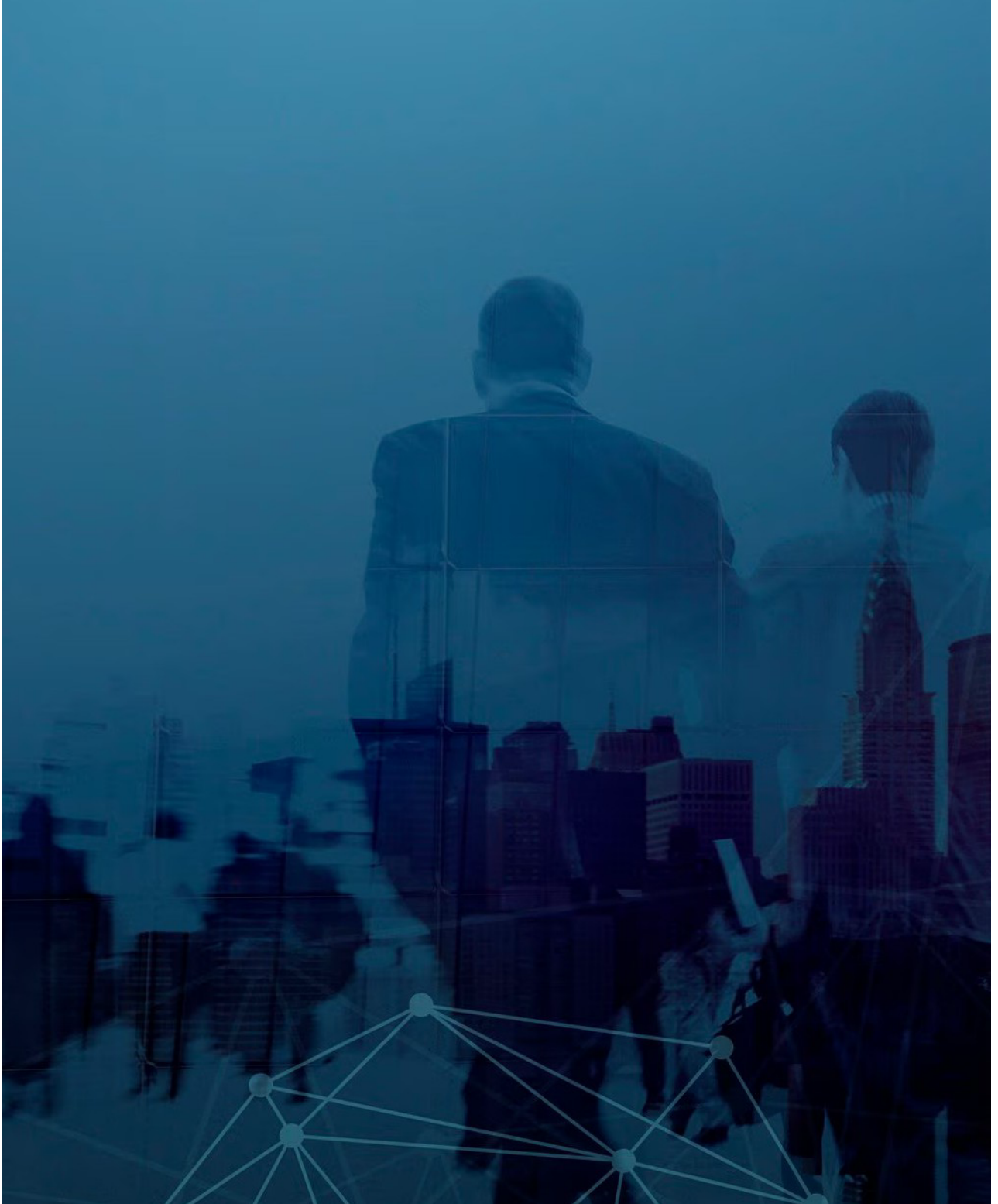
Також у Товаристві формалізована стратегія корпоративної соціальної відповідальності у сфері ESG (екологічне, соціальне, управлінське) у грудні 2024 року. Впровадження такої стратегії є одним із пріоритетних завдань на наступний звітний період.

*Проведення самооцінки діяльності наглядової ради за 2023 рік*

За підсумками роботи у 2023 році, відповідно до пункту 111 Положення № 329, проведено оцінювання діяльності Наглядової ради і кожного члена Наглядової ради шляхом проведення самооцінки та складено відповідний звіт, який було затверджено органом управління.

## РОЗДІЛ 4

### Підсумки Оцінювання



## Загальна бальна оцінка за результатами оцінювання діяльності Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» за 2024 рік в розрізі елементів оцінювання

### Застосована система оцінки

На підставі вимог Положення № 12 нами розроблена матриця оцінювання діяльності Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» в розрізі наступних елементів оцінювання.

Нами оцінені всі ідентифіковані обставини та визначено бали елементам оцінювання:

*Склад, структура та діяльність (ефективність організації роботи) наглядової ради як колегіального органу* бал 2

*Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії, належне виконання обов'язків членів наглядової ради та ефективність кожного члена наглядової ради* бал 1

*Оцінка діяльності комітетів наглядової ради* бал 2

*Оцінка діяльності наглядової ради, виконання покладених на наглядову раду обов'язків та досягнення цілей* бал 1

<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
Склад, структура та діяльність (ефективність організації роботи) наглядової ради як колегіального органу	Відповідність членів наглядової ради вимогам до посади, визначеним законодавством та внутрішніми документами компанії, належне виконання обов'язків членів наглядової ради та ефективність кожного члена наглядової ради	Оцінка діяльності комітетів наглядової ради	Оцінка діяльності наглядової ради, виконання покладених на наглядову раду обов'язків та досягнення цілей

# 2

бала


Таким чином, виявлені за результатами оцінки Наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України» обставини свідчать про загалом ефективну роботу її Наглядової ради, а виявлені нами під час оцінювання недоліки не створюють суттєвих ризиків для діяльності Товариства, що відповідає загальній бальній оцінці 2.

**Наші рекомендації та план заходів для Наглядової ради, складений за результатами оцінювання її діяльності за 2024 рік**

Ідентифіковані обставини	Можливості для зростання
Створення наглядової ради не в повному складі, а саме відсутні 2 члени наглядової ради з боку держави	Рекомендовано призначити двох членів наглядової ради з боку держави
Створення двох обов'язкових комітетів відбулось з порушенням вимог п.100 Положення про наглядову раду, що передбачає склад одного комітету наглядової ради - не менше трьох членів наглядової ради. При цьому, один і той же член наглядової ради може входити в різні комітети, але комітет наглядової ради не може повністю складатися з тієї самої групи членів, яка повним складом входить до іншого комітету наглядової ради.	<p>Виправлення зазначеної обставини можливе тільки після виконання рекомендації № 1.</p> <p>У разі необхідності створення більше ніж 2 комітетів, виникає необхідність розширення кількісного складу наглядової ради.</p>
Зміна профілю Наглядової ради передбачає залучення додаткових компетенцій, а саме компетенції юридичного напрямку та експертизи на ринку виробництва електричної енергії, оскільки в 2025 році Компанія здійснює новий вид діяльності	<p>1) Впровадження процедур з аналізу викликів поточної діяльності та розроблення профілю наглядової ради з урахуванням потреб, виду та особливостей діяльності .</p> <p>2) Проведення заходів з призначення двох членів наглядової ради з боку держави з необхідними компетенціями для створення профілю наглядової ради та її колегіальної придатності.</p>
<p>Підготовка матеріалів виконавчим органом не передбачає їх пріоритетності та надається в дуже стислі терміни для розгляду. Це може вплинути на якість їх вивчення з боку членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>Зазначаємо, що наказом Товариства № 802 від 29.08.2024 встановлено терміни надання матеріалів для розгляду Наглядовій раді, а саме за 4 робочі дні до дати планового її засідання, які мають дотримуватись</p>	<p>1) Рекомендації зі складання річного плану регулярних подій з прив'язкою до конкретних засідань та своєчасною підготовкою матеріалів до таких засідань.</p> <p>2) Організація більш лаконічного формування матеріалів</p> <p>3) Визначення пріоритетів при формуванні порядку денного засідань наглядової ради</p> <p>4) Надання матеріалів для розгляду та ознайомлення за 4 робочі дні до дати планового засідання Наглядової ради</p>
Неукомплектованість служби корпоративного секретаря. Між тим, корпоративний секретар з травня 2024 року призначений секретарем 2х комітетів з додатковими функціями, передбаченими положеннями про ці комітети.	Доукомплектування служби корпоративного секретаря

Невідповідність Положення по наглядову раду та інших внутрішніх положень діючим нормам законодавства про корпоративне управління в державному секторі (зміни від 08.03.2024)	1) Приведення у відповідність органом управління Положення про наглядову раду 2) Внесення змін або розроблення Наглядовою радою внутрішніх документів
Відсутні політики з питань наступництва	Розробка та впровадження комплексного плану наступництва для виконавчого органу, який має включати: <ul style="list-style-type: none"> <li>– Ідентифікацію ключових посад, для яких необхідне планування наступництва</li> <li>– Визначення потенційних внутрішніх та зовнішніх кандидатів на ці посади</li> <li>– Розробку індивідуальних планів розвитку для підготовки потенційних наступників</li> <li>– Встановлення чітких критеріїв оцінки готовності кандидатів</li> </ul> Регулярний перегляд та оновлення плану з урахуванням змін у стратегії та організаційній структурі Товариства
Розробка декларації схильності до ризиків для побудови ефективної системи управління ризиками та системи внутрішнього контролю	Розроблення та затвердження декларації схильності до ризиків
Необхідність перебудови системи внутрішнього контролю	Внесення змін до розроблених внутрішніх документів компанії, побудова системи внутрішнього контролю, що притаманна для такого розміру компанії
Стратегічний план розвитку не затверджено з урахуванням законодавчих змін (зміни від 08.03.2024)	Затвердити Стратегічний план розвитку з урахуванням змін законодавства з корпоративного управління

---



## Пояснення, коментарі та зауваження наглядової ради ТОВ «Оператор ГТС України»

- Наглядова рада Товариства утворила комітет з призначень та винагород 26.04.2024 року з порушенням п.100 Положення про Наглядову раду Товариства, оскільки утворення комітетів з питань аудиту та призначень та винагород є обов'язковим згідно з вимогами чинного законодавства та Статуту, в той час як представники держави до складу Наглядової ради Товариства станом на квітень 2024 року не були призначені Органом управління;
- З метою забезпечення затвердження стратегічного плану розвитку Товариства відповідно до Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення корпоративного управління», прийнятого у 2024 році, Наглядовою радою Товариства забезпечено отримання правового висновку зовнішніх консультантів щодо правомочності поточного складу затверджувати стратегію, враховуючи вимоги абзацу п'ятого частини третьої статті 11<sup>6</sup> Закону України «Про управління об'єктами державної власності». Зважаючи на затвердження Органом управління Статуту в новій редакції (наказ Міненерго від 12.03.2025 №113) та правовий висновок зовнішніх консультантів Наглядова рада Товариства планує затвердити Стратегічний план розвитку на 2025-2029 роки на найближчому засіданні на початку квітня 2025 року;
- Розробка Декларації схильності до ризиків потребує ідентифікації стратегічних та операційних ризиків Товариства, що дозволить визначити загальну ризикову ємність, на основі якої формується Декларація. Оскільки внутрішні нормативні документи, що визначають методологію оцінки ризиків та формування Декларації схильності до ризиків, були затверджені у IV кварталі 2024 року, процес ідентифікації та розробки Декларації ще триває. Затвердження Декларації заплановано на III квартал 2025 року, у тому числі з огляду на першочергову необхідність затвердження Стратегічного плану розвитку на 2025-2029 роки;
- Перегляд існуючої системи внутрішнього контролю заплановано на 2025 рік з урахуванням затвердженого Статуту в новій редакції та висновків за результатами реалізації проєкту з удосконалення системи внутрішнього контролю (внутрішній аудит, ризик-менеджмент, комплаєнс) за підтримки Світового банку;
- Затвердження Політики наступництва для посад Генерального директора, членів Дирекції та ключового персоналу заплановано на 2025 рік, про що зазначено у Звіті про результати діяльності Комітету з призначень та винагород Наглядової ради Товариства за 2024 рік, затвердженому рішенням Наглядової ради Товариства від 27.02.2025 (Протокол № 32/2025);
- Заходи з доукомплектування служби корпоративного секретаря вже в процесі здійснення, призначення додаткового працівника до складу служби очікується на початку квітня 2025 року;
- Приведення внутрішніх положень у відповідність до Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо вдосконалення корпоративного управління» заплановано на 2025 рік, оскільки Статут в новій редакції було затверджено Міністерством енергетики України лише 12.03.2025. Також очікується затвердження Органом управління оновленого Положення про Наглядову раду Товариства, яке є передумовою для подальшого перегляду інших внутрішніх положень (про комітети Наглядової ради, про Дирекцію, про Корпоративного секретаря тощо).

## Контактна інформація

### Київський офіс

04210 Київ, Україна  
Оболонська набережна, 33  
тел: +38 044 391 3003  
[office@crowe-ac.com.ua](mailto:office@crowe-ac.com.ua)

### Одеський офіс

65048 Одеса, Україна  
вул. Велика Арнаутська, 2а,  
оф. 319  
тел: +38 048 728 8225  
[odesa@crowe-ac.com.ua](mailto:odesa@crowe-ac.com.ua)

### Харківський офіс

61072 Харків, Україна  
вул. Тобольська, 42  
тел: +38 057 720 5991  
[kharkiv@crowe-ac.com.ua](mailto:kharkiv@crowe-ac.com.ua)

### Crowe AVR, Ukraine

04210 Київ, Україна  
Оболонська набережна, 33  
тел: +38 044 391 3003  
[avr@crowe-ac.com.ua](mailto:avr@crowe-ac.com.ua)

### Crowe Accounting Ukraine

04210 Київ, Україна  
Оболонська набережна, 33  
тел: +38 044 391 3003  
[account@crowe-ac.com.ua](mailto:account@crowe-ac.com.ua)

**[www.crowe.com.ua](http://www.crowe.com.ua)**

## Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 9-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у більш ніж 150 країнах світу через 798 офісів.

AC Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

У зв'язку з агресією Російської Федерації на території України, Crowe Global прийнято рішення щодо виключення з мережі представників Російської Федерації та Республіки Білорусь.

Посилання на офіційне джерело:

<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>

**Додаток №4 до Звіту**

**Матриця компетенцій членів наглядової ради**

	Ян Чадам	Девід Девіс	Сергій Коновець
<b>Професійний досвід</b>			
Досвід у галузях ГТС або електротранспортної, або енергетики з міжнародним досвідом і/або досвідом в Україні на рівні керівних посад (C level)	3	3	2
Досвід у національних органах регулювання енергетичного сектору з міжнародним досвідом і/або досвідом в Україні	1	1	1
Досвід роботи в якості члена ради в галузях ГТС та енергетики країн ОЕСР та/або України	3	3	3
Продемонстрований досвід у розробці та впровадженні корпоративного управління в компаніях, що діють в галузях ГТС або енергетики. Глибоке розуміння принципів та основ корпоративного управління;	3	3	2
Досвід на керівних посадах (C level) в міжнародних та/або українських компаніях, що діють в галузі ГТС або енергетичному секторі, з кількістю працівників понад 500, зі сферою відповідальності за формування бізнес/фінансового плану компанії та бюджетування, а також залучення інвестицій та проведення інвестиційного аналізу	3	1	1
Досвід роботи на керівних посадах на розвинених ринках країн ОЕСР та/або України з можливістю залучення передових практик та останніх інновацій у галузях ГТС, електротранспортної системи та енергетики	3	3	2
Продемонстроване розуміння ланцюга постачання газу - в країнах Європейського Союзу або України - з акцентом на функції транспортування, включаючи технічні аспекти газотранспортної системи та динаміки попиту та пропозиції на газ	3	3	2
Успішний досвід у керуванні трансформаційними процесами та складними проектами організаційних змін в компаніях в галузі ГТС та енергетики в країнах ОЕСР та/або України (трансформація бізнес-моделей, організаційна адаптація, об'єднання/поглинання, кризове управління)	3	3	3
Фінанси та аудит: формування бізнес/фінансового плану та бюджету компанії, залучення інвестицій, проведення інвестиційного аналізу, проведення зовнішнього аудиту, а також розвиток системи внутрішнього аудиту в міжнародних компаніях, що діють в галузях ГТС або енергетики в країнах ОЕСР та/або України;	2	3	3
Здатність проводити переговори з повним спектром учасників вітчизняної енерг галузі.	3	3	3
<b>Компетенції</b>			
1. Стратегічний менеджмент та управління змінами: Продемонстрований досвід у стратегічному управлінні та управлінні змінами в галузях ГТС або енергетики; Досвід у керуванні трансформаційними процесами та складними проектами, які передбачають організаційні зміни, та знання загальних викликів галузі, пов'язаних із діяльністю компаній на рівні вищого керівництва, а також досвід у створенні та запуску роботи комітетів наглядової ради в галузях ГТС чи енергетики.	3	3	3
2. Фінансове планування та інвестиції: Фінансовий та аудиторський досвід в галузях ГТС або енергетики, включаючи досвід у інвестиційних проектах та реструктуризації боргів; Успішний досвід у фінансовому плануванні в галузях ГТС або енергетики.	3	3	3
3. Операційний менеджмент: Досвід на керівних посадах (C level) в міжнародних та/або українських компаніях в галузях ГТС або енергетики зі штатом більше 500 співробітників щонайменше 3 роки.	3	2	2
4. Юридичне супроводження, ризику та комплаєнс: Досвід у керуванні юридичними аспектами трансформаційних процесів та складними проектами організаційних змін; знання загальних викликів галузі, пов'язаних з діяльністю компаній, а також формуванні та запуску роботи комітетів наглядової ради в галузях ГТС або енергетики; Досвід на посаді вищого керівництва	2	1	1

юридичного/комплаєнс/управління ризиками напрямків в поважній компанії.			
5. Регуляція ЄС: Широкий досвід у національних регуляторах країн ЄС, зокрема в галузях ГТС або енергетики, а також досвід у управлінні відносинами зі зацікавленими сторонами, включаючи інвесторів тощо.	2	2	2
6. Корпоративне управління: Досвід роботи у складі ради (бажано – в галузі енергетики); Розуміння принципів та засад корпоративного управління в галузях ГТС або енергетики; досвід у розробці та впровадженні систем корпоративного управління. Нагляд у якості члена ради за розвитком / організацією / проведенням конкурсного відбору керівництва компанії, а також проведення оцінок діяльності керівництва компанії в галузях ГТС або енергетики.	3	3	3

Шкала оцінювання: 3 - високий рівень, 2 - середній рівень, 1 - базовий рівень

## Відвідування засідань Наглядової Ради та Комітетів у 2024 році

Члени Наглядової Ради																														
Член Наглядової ради	30 Лист. 2023р.	12 Груд. 2023р.	19 Груд. 2023р.	16 Січ. 2024р.	17 Січ. 2024р.	17 Січ. 2024р.	31 Січ. 2024р.	06 Лют. 2024р.	11 Бер. 2024р.	19 Квіт. 2024р.	26 Квіт. 2024р.	02 Трав. 2024р.	23 Трав. 2024р.	18 Черв. 2024р.	05 Лип. 2024р.	18 Лип. 2024р.	09 Серп. 2024р.	23 Серп. 2024р.	27 Серп. 2024р.	19 Вер. 2024р.	27 Вер. 2024р.	11 Жов. 2024р.	31 Жов. 2024р.	05 Лист. 2024р.	05 Груд. 2024р.	17 Груд. 2024р.	19 Груд. 2024р.	Всього	Всього, за 2024 рік	Відсоток
Ян Чадам	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	27	24	100%
Девіс Девід	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	27	24	100%
Коновець Сергій Олександрович	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	27	24	100%

Комітет з питань аудиту																		
Член Комітету	16 Січ. 2024р.	11 Бер. 2024р.	09 Трав. 2024р.	23 Трав. 2024р.	18 Черв. 2024р.	18 Лип. 2024р.	09 Серп. 2024р.	23 Серп. 2024р.	19 Вер. 2024р.	24 Вер. 2024р.	11 Жов. 2024р.	05 Лист. 2024р.	05 Груд. 2024р.	17 Груд. 2024р.	19 Груд. 2024р.	Всього	Очікувані	Відсоток
Ян Чадам	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	15	15	100%
Девіс Девід	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	15	15	100%
Коновець Сергій Олександрович	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	15	15	100%

Комітет з призначень та винагород										
Член Комітету	02 Трав. 2024р.	23 Трав. 2024р.	23 Серп. 2024р.	19 Вер. 2024р.	11 Жов. 2024р.	05 Груд. 2024р.	19 Груд. 2024р.	Всього	Очікувані	Відсоток
Ян Чадам	√	√	√	√	√	√	√	7	7	100%
Девіс Девід	√	√	√	√	√	√	√	7	7	100%
Коновець Сергій Олександрович	√	√	√	√	√	√	√	7	7	100%

√ - Присутній
X - Відсутній