

УТВЕРЖДЕНО
Решением Совета директоров
ОАО «Калугаприбор»
Протокол от «22» марта 20 13 г. № Б/Н.
Председатель Совета директоров
А.В. Семенов



ПОЛОЖЕНИЕ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ
ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА
ОАО «Калугаприбор»

г. Калуга
2013г.

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с рекомендациями Совета директоров Общества, требованиями действующего законодательства Российской Федерации, Уставом и другими внутренними документами Общества.

1.2. Целью настоящего Положения является повышение материальной заинтересованности Генерального директора в достижении стратегических целей и выполнении приоритетных задач Общества.

1.3. Настоящим Положением предусматривается ежеквартальное и годовое вознаграждение Генерального директора на основании заранее установленных ключевых показателей эффективности и их значений (далее - КПЭ) при соблюдении определенных требований и необходимых условий для выплаты вознаграждения.

1.4. Настоящее Положение выполняет следующие функции:

1.4.1. Устанавливает набор КПЭ, применяемых в оценке деятельности Генерального директора Общества;

1.4.2. Устанавливает методику расчета КПЭ;

1.4.3. Определяет порядок формирования и предоставления отчетности по состоявшимся (на конец отчетного периода) значениям КПЭ для расчета вознаграждения.

1.5. Источником выплат вознаграждений, установленных настоящим Положением, является фонд заработной платы Общества.

1.6. Настоящее Положение применяется в отношении Генерального директора в течение всего периода действия заключенного с ним трудового договора.

II. КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЭФФЕКТИВНОСТИ

2.1. Для оценки деятельности Генерального директора ОАО «Калугаприбор» устанавливаются следующие показатели:

КВАРТАЛЬНЫЕ показатели:

Выручка от реализации – характеризует общий финансовый результат от реализации продукции;

Обеспеченность собственными финансовыми ресурсами – дает оценку возможности предприятия погашать свои долги;

Производительность труда – показатель, оценивающий эффективность труда трудовых коллективов;

Средний уровень основной заработной платы – показатель, отражающий динамику роста основной заработной платы работников предприятия;

Количество рекламаций за отчетный период – показатель, отражающий удовлетворенность заказчиков (потребителей).

Размер премии по итогам квартала может достигать 50% от квартального базового вознаграждения.

Базовое вознаграждение устанавливается в размере трехмесячного должностного оклада.

ГОДОВЫЕ показатели:

Рентабельность продаж – характеризует эффективность производственной и коммерческой деятельности и показывает, сколько Общество имеет прибыли с рубля продаж;

Себестоимость продукции – применяется для анализа изменения себестоимости во времени и отражает повышение производительности труда,

рационального использования основных фондов, материальных, трудовых и финансовых ресурсов;

Экономия энергетических ресурсов – характеризует эффективность использования и экономное расходование топливно-энергетических ресурсов;

Выполнение годовой инвестиционной программы – оценка инвестиционной деятельности;

Объем продукции гражданского назначения – анализ коммерческой деятельности;

Объем экспортной продукции – анализ экспортной деятельности;

Фондоотдача – показатель, характеризующий эффективность использования основных производственных фондов предприятия;

Количество рекламаций за отчетный период – показатель, отражающий удовлетворенность заказчиков (потребителей).

Размер вознаграждения по итогам года может достигать 100% от должностного оклада Генерального директора.

2.2. Ключевые показатели эффективности устанавливаются в соответствии с целями и задачами, поставленными перед Генеральным директором Советом директоров Общества.

2.3. Решением Совета директоров Общества КПЭ и их значения, предусмотренные настоящим Положением, могут пересматриваться по мере совершенствования процессов деятельности Общества и смены приоритетов в целях поддержания его актуальности, но не чаще одного раза в год.

2.4. Значения ключевых показателей эффективности рассчитываются в соответствии с Методическими указаниями по расчету и оценке выполнения КПЭ (Приложение №1 к настоящему Положению).

III. ПОРЯДОК ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ

3.1. Вознаграждение Генерального директора осуществляется на основе оценки результатов деятельности Общества за отчетный период (квартал, год). При этом под результатом деятельности понимается достижение нормативного значения коэффициента выполнения КПЭ.

3.2. Размер квартального и годового вознаграждения рассчитывает главный бухгалтер Общества по установленной форме (Приложение №2 к настоящему Положению).

3.3. Главный бухгалтер по окончании отчетного периода (квартал) в течение 30 календарных дней представляет расчет вознаграждения Председателю Совета директоров Общества, либо иному лицу, уполномоченному на то Советом директоров. Годовой отчет представляется до 1 апреля года, следующего за отчетным годом.

3.4. Председатель Совета директоров Общества, либо иное лицо, уполномоченное на то Советом директоров, в срок не позднее 10 календарных дней после представления главным бухгалтером Общества указанного расчета, письменно подтверждает правильность представленного расчета размера вознаграждения Генеральному директору.

3.5. Генеральный директор информирует Совет директоров Общества о достигнутых значениях по КПЭ при рассмотрении Советом директоров Общества отчета Генерального директора об итогах деятельности Общества за отчетный период.

3.6. На основе представленной информации Председатель Совета директоров Общества, либо иное лицо, уполномоченное на то Советом директоров принимает Решение о размере вознаграждения Генерального директора.

3.7. Выплата квартального вознаграждения производится во втором месяце следующего квартала при окончательном расчете заработной платы за указанный месяц.

3.8. Выплата годового вознаграждения производится не позднее апреля месяца следующего года при окончательном расчете заработной платы за указанный месяц.

3.9. Фактический размер вознаграждения исчисляется в следующем порядке:

- в расчет принимаются КПЭ, по которым достигнуты нормативные значения показателей;

- вознаграждение за каждый КПЭ исчисляется с учетом присвоенного ему индивидуального процента;

- итоговый фактический размер вознаграждения определяется как сумма всех принятых к расчету КПЭ.

3.10. При невыполнении всех КПЭ квартального, годового вознаграждения право на получение вознаграждения не наступает.

3.11. Председатель Совета директоров либо иное лицо, уполномоченное на то Советом директоров, в случае выявления фактов нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества (удостоверенных актами проверок ревизионной комиссии или службы внутреннего контроля), вправе принять решение о невыплате или выплате вознаграждения Генеральному директору в неполном объеме.

3.12. Обязательным условием выплаты вознаграждения является отсутствие задержек выплаты заработной платы работникам предприятия с соответствующими отчислениями на нее.

IV. ФОРМИРОВАНИЕ ОТЧЕТОВ О РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Формирование отчета о результатах деятельности Генерального директора за отчетный период осуществляется на основе следующих форм бухгалтерской и статистической отчетности Общества:

- Бухгалтерский баланс;
- «Отчет о прибылях и убытках»;
- таблицы и журналы оперативного учета.

4.2.1. Одновременно с формированием квартального, годового отчета об исполнении КПЭ составляется аналитическая записка, с указанием причин отклонений, как в худшую, так и в лучшую сторону.

4.2.2. Обязательным приложением к квартальному и годовому отчету об исполнении КПЭ Общества должны быть копии бухгалтерской отчетности и прочие документы (управленческие и статистические формы отчетности), необходимые для подтверждения исходных данных для расчета фактических значений КПЭ.

V. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента утверждения его Советом директоров.

5.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся решением Совета директоров.

Методика расчета квартальных и годовых ключевых показателей эффективности

№ п/п	направление анализа	КПО	цели работы	ПОРЯДОК РАСЧЕТА	% премии	отчетный период	уровень прошлых периодов	норматив	фактическое значение
КВАРТАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
1	Производственная и коммерческая деятельность	Выручка от реализации продукции	Увеличить объем продаж	Отношение выручки отчетного периода к соответствующему периоду прошлого года (стр.2110 Ф2) $K1=Bo/Bn$	30			$K \geq 1$	
2	Эффективность труда	Производительность труда нарастающим итогом с начала года	увеличить выработку на одного работающего	$K2=ЭТ1/ЭТ2$, где ЭТ1 - отношение выручки отчетного периода нарастающим итогом(стр.2110 Ф2) к среднесписочной численности работников; ЭТ2 - отношение выручки соответствующего периода прошлого года (стр.2110 Ф2) к среднесписочной численности работников	20			$K \geq 1$	
3	Оценка финансового состояния предприятия	Обеспеченность собственными финансовыми ресурсами	Сократить долю заемных средств	Коэффициент обеспеченности собственными средствами $K3=КОС1/КОС2$, где КОС1-отношение заемных средств к собственным отчетного периода(Ф1:стр.(1410+1510)/стр.1300); КОС2-отношение заемных средств к соответствующему периоду прошлого года (Ф1:стр.(1410+1510)/стр.1300)	15			$K \leq 1$	
4	Оценка роста основной з/платы работников предприятия	Средний уровень основной з/плата	Обеспечить средний уровень з/п по предприятию не ниже среднего уровня з/п по региону	$K4 = ОЗП1 / ОЗП2$, где ОЗП1-отношение среднего фонда основной з/платы к среднесписочной численности отчетного периода; ОЗП2 - отношение среднего фонда основной заработной платы к среднесписочной численности предыдущего периода. Средний уровень основной заработной платы первого квартала сравнивается со средним уровнем основной заработной платы предыдущего года.	20			$K \geq 1$	
5	Качество продукции	Количество рекламаций	Повысить качество выпускаемой продукции	Коэффициент сокращения рекламаций - отношение числа рекламаций отчетного периода к числу рекламаций соответствующего периода прошлого года	15			$K < 1$	
ГОДОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ									
1	Производственная деятельность	Рентабельность	Увеличить рентабельность продаж	$K1=P1/P2$, где P1 - отношение прибыли от продаж к выручке отчетного года, P2- к прошлого года (Ф2 стр.2200/стр.2110)	20			$K \geq 1$	
2	Производственная деятельность	Себестоимость	Снизить затраты на производство	$K2=C1/C2$, где C1-отношение себестоимости к выручке отчетного года, а C2 - прошлого года (Ф2:стр.2120/стр.2110)	15			$K \leq 1$	
3	Эффективность использования ТЭР	Затраты на энергоносители	Снизить затраты ТЭР в себестоимости	$K3=Э1/Э2$, где Э1-отношение затрат на потребление энергии и топлива к себестоимости (Ф2:стр.2120) отчетного года, а Э2 -прошлого года	15			$K \leq 1$	
4	Инвестиционная деятельность	Финансирование инвестиций	Обеспечить 100% освоение инвест. программы	$K4=О1/О2$, где О1-отношение освоенных средств к запланированным в отчетном году, а О2-в прошлом году	15			$K = 1$	
5	Качество продукции	Количество рекламаций	Повысить качество выпускаемой продукции	Коэффициент сокращения рекламаций-отношение числа рекламаций отчетного периода к числу рекламаций прошлого года	15			$K < 1$	
6	Коммерческая деятельность	Объем выпуска гражданской продукции	Увеличить объем выпуска гражданской продукции	$K6=Гп1/Гп2$, где Гп1-объем гражданской продукции отчетного года, а Гп2-прошлого года	5			$K \geq 1$	
7	Экспортная деятельность	Объем экспортной продукции	Увеличить объем экспор-ой продукции	$K7=Эп1/Эп2$, где Эп1-объем экспортной продукции отчетного года, а Эп2 - прошлого года	5			$K \geq 1$	
8	Эффективность использования основных средств	Фондоотдача	Увеличить фондоотдачу	$K8=Ф1/Ф2$, где Ф1-отношение выручки отчетного года к среднегодовой ст-ти ОС, а Ф2 - прошлого года	15			$K \geq 1$	

Приложение № 2 к Положению о вознаграждении Генерального директора ОАО «Калугаприбор»

Карта оценки деятельности Генерального директора ОАО «Калугаприбор» за квартал

Должностной оклад – 125000 руб.

№ п/п	Показатели премирования			отчетный период	уровень прошлых периодов	оценка + / -
	Цели	КПЭ	% премии			
1.	Увеличить объем продаж	Выручка от реализации продукции	30			
2	Увеличить выработку на одного работающего	Производительности труда нарастающим итогом с начала года	20			
3	Сократить долю заемных средств	Обеспеченность собственными финансовыми ресурсами	15			
4	Обеспечить средний уровень заработной платы по предприятию не ниже среднего уровня заработной платы по региону	Средний уровень основной заработной платы	20			
5	Повысить качество выпускаемой продукции	Количество рекламаций	15			

Общая формула расчета квартальной премии

$$КП = Б * 0,5 * (1П + 2П + 3П + 4П + 5П) / 100$$

Где:

КП – квартальная премия

Б – базовое вознаграждение за квартал

0,5 – размер премии от базового вознаграждения за квартал

1П, 2П, 3П, 4П, 5П – процент премии за выполненные показатели

В случае выполнения всех КПЭ квартальная премия составит $375000 * 0,5 = 187500$ руб.

Прошито и пронумеровано

6 (шесть) листов

Председатель Совета директоров

ОАО «Калугаприбор»

(А.В.Семенов)

