

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Загальних зборів Акціонерів
Публічного Акціонерного Товариства «КБ «АКОРДБАНК»
Протокол від 19 березня 2020 року
№2020031901

Додаток №8
до Протоколу Загальних зборів акціонерів
Публічного Акціонерного Товариства «КБ «АКОРДБАНК» від 19.03.2020
№2020031901

Голова Загальних зборів Акціонерів



Волинець Д.М.

ПОЛОЖЕННЯ

про винагороду членів Наглядової Ради
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «АКОРДБАНК»

м. Київ – 2020 р.

1. Загальні положення

1.1. Це Положення про винагороду членів Наглядової Ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «АКОРДБАНК» (надалі відповідно – «Положення» та «Наглядова Рада») розроблене з урахуванням вимог законодавства України, нормативно-правових актів Національного банку України, Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «АКОРДБАНК» (надалі – «Банк»), Положення про Наглядову Раду Банку.

1.2. Метою Положення є мотивація членів Наглядової ради до результативності та ефективності роботи через підвищення матеріальної зацікавленості за підсумками своєї діяльності. Положення визначає умови оплати послуг та компенсації витрат членам Наглядової ради Банку. Положення узгоджується із Політикою винагороди Банку, яке затверджується Наглядовою Радою Банку.

Не є предметом Положення виплата членам Наглядової Ради Банку винагороди у вигляді акцій Банку, додаткове пенсійне забезпечення або схеми дострокового виходу на пенсію членів Наглядової Ради Банку, негрошові виплати.

1.3. Реалізація Положення здійснюється з урахуванням розміру, особливостей діяльності банку, характеру й обсягів банківських та інших фінансових послуг, профілю ризику Банку, системної важливості Банку, дотримання/виконання стратегії Банку, бізнес-плану, бюджету і декларації схильності до ризиків.

1.4. Терміни і поняття, які застосовуються для цілей даного Положення:

- виплати по звільненню - виплати, пов'язані з достроковим розірванням договору (контракту) з Головою/членом Наглядової Ради Банку за ініціативою Банку, що передбачають виплати, які така посадова особа отримувала б до закінчення терміну своїх повноважень, а також за той період, коли така особа після звільнення не зможе працювати в іншому товаристві (за наявності подібних умов у договорі (контракті) з Головою/членом Наглядової Ради Банку);

- змінні складові винагороди - складові винагороди Голови/членів Наглядової Ради Банку, які розраховуються на основі критеріїв оцінки ефективності (в тому числі на основі ключових показників ефективності), зокрема заохочувальних та компенсаційних виплат;

- участь у прибутках - виплата Голови/члену Наглядової Ради Банку коштів, передбачених змінною складовою винагороди, розмір якої пропорційно залежить від отриманих Банком прибутків за певний період;

- фіксовані складові винагороди - складові винагороди Голови/члена Наглядової Ради Банку, які складаються з основної й додаткової заробітної плати відповідно до укладених з ними трудових договорів (контрактів) та/або іншої фіксованої суми виплати відповідно до укладених з ними цивільно-правових договорів.

Інші поняття вживаються в тому значенні, що і в Статуті Банку, Положеннях про Загальні збори акціонерів, Наглядову Раду, якщо інше не визначено окремо.

1.5. Прийняття Загальними зборами акціонерів, Наглядовою Радою, Комітетом Наглядової Ради з питань призначень та винагород рішень, що стосуються затвердження Положення або пов'язані із виконанням Положення, здійснюється з урахуванням заходів, спрямованих на уникнення конфліктів інтересів та управління ними, у відповідності до Статуту і Положень про Загальні збори акціонерів, про Наглядову Раду, про Комітет Наглядової Ради з питань призначень та винагород.

2. Основні принципи формування політики винагороди членів Наглядової Ради

2.1. Винагорода членів Наглядової Ради Банку може містити фіксовані та змінні складові.

2.2. Фіксовані складові винагороди мають бути достатніми для того, щоб Банк мав змогу відмовитись від змінних складових винагороди, якщо не дотримуються критеріїв оцінки ефективності.

2.3. Виплати змінних складових винагороди є додатковою винагородою, а відмову від їх виплати не варто сприймати як покарання.

2.4. Змінні складові винагороди застосовуються до заздалегідь визначених і вимірюваних критеріїв оцінки ефективності, у відповідності до даного Положення, Статуту, Положень про Загальні збори акціонерів, про Наглядову Раду, Порядку оцінки ефективності діяльності Наглядової Ради Банку, рішення Загальних зборів акціонерів та договору/контракту з відповідним членом Наглядової Ради. Ефективність роботи Наглядової Ради Банку оцінюється Загальними зборами акціонерів на підставі щорічних Звітів Наглядової Ради, у т.ч. про винагороду Наглядової Ради.

2.5. Заохочувальна виплата винагороди в повному обсязі може здійснюватися за рішенням Загальних зборів акціонерів, після розгляду Загальними зборами акціонерів Звітів Наглядової Ради, у т.ч. про винагороду Наглядової Ради, за результатами звітнього року.

У разі прийняття Загальними зборами акціонерів рішення щодо дострокової виплати заохочення, більша частина заохочувальної виплати має бути відстрочена після закінчення встановленого періоду, визначеного абзацом першим цього пункту.

Розмір частини змінної складової, що підлягає відстроченню, визначається за допомогою зіставлення змінної складової винагороди порівняно з фіксованою складовою винагороди. Такий розмір не може перевищувати розміру фіксованої складової винагороди за період виплати.

Загальними зборами акціонерів можуть встановлюватись граничні обмеження змінних складових винагороди членів Наглядової Ради Банку.

2.6. Виплати в разі припинення договору (контракту) не можуть перевищувати фіксованої суми або фіксованої щорічної суми виплат за декілька років. Такі виплати не мають перевищувати двократного щорічного розміру суми фіксованих складових винагороди. У разі припинення договору (контракту) через незадовільну роботу виплати не здійснюються, якщо інше не передбачено законодавством. Рішення про результати незадовільної роботи членів Наглядової Ради Банку приймається Загальними зборами акціонерів.

3. Порядок і умови виплати винагород і компенсацій членам Наглядової Ради

3.1. Член Наглядової Ради, має право на оплату своїх послуг у вигляді винагороди та на компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ним своїх функцій, на умовах, визначених у цивільно-правовому договорі (Контракті), що затверджується Загальними зборами акціонерів Банку.

3.2. Оплата послуг та компенсація витрат членам Наглядової Ради, які є нерезидентами, здійснюється з урахуванням вимог законодавства, що регулює обіг іноземної валюти в Україні.

3.3. Сума винагороди члену Наглядової Ради за виконання ним своїх функцій зазначається у цивільно-правовому договорі (контракті) між членом Наглядової Ради та Банком (далі - контракт), основні умови якого затверджуються Загальними зборами акціонерів Банку. Такий контракт укладається з кожним членом Наглядової Ради і може бути або оплатним, або безоплатним. Оплата діяльності членів Наглядової ради здійснюється за рахунок Банку виключно грошовими коштами.

3.4. Контракт з членом Наглядової ради, який передбачає оплату, включає такі основні умови щодо оплати:

- визначення основної суми винагороди, що буде виплачуватись члену Наглядової ради, яка може бути або фіксованою сумою, що сплачується на постійній основі щомісячно, або

окремою сумою, що виплачується за участь у засіданнях Наглядової ради та комітетів Наглядової ради, або окремою сумою за підсумками року;

- якщо сума винагороди здійснюється щомісячно, - виплата винагороди здійснюється 2 рази на місяць - шістнадцятого числа поточного місяця за першу половину поточного місяця та кожного першого числа місяця, що йде за звітним, - за другу половину місяця;

- якщо виплата винагороди припадає на вихідний чи святковий день, то вона може бути виплачена напередодні такого дня;

- можливість виплати винагороди у іноземній валюті, якщо член Наглядової Ради є нерезидентом;

- Банк утримує з винагороди такого члена Наглядової Ради всі необхідні податки та збори, встановлені законодавством України.

3.5. Якщо договір з членом Наглядової Ради є безоплатним, договір може передбачати на період виконання членом Наглядової Ради своїх обов'язків компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням функцій члена Наглядової Ради.

3.6. За виконання членом Наглядової Ради функцій голови Наглядової Ради Банку такому члену Наглядової Ради може виплачуватись додаткова винагорода в розмірі, визначеному Рішенням Загальних зборів акціонерів.

За участь члена Наглядової Ради у роботі комітету Наглядової Ради Банку такому члену Наглядової Ради може виплачуватись додаткова винагорода в розмірі визначеному Рішенням Загальних зборів акціонерів.

3.7. У випадку дострокового припинення повноважень (звільнення) члена Наглядової Ради Банку, розмір його винагороди розраховуються пропорційно фактичному терміну виконання повноважень за звітний період, якщо інше не визначене рішенням Загальних зборів або договором (контрактом).

3.8. Компенсації підлягають витрати члена Наглядової Ради, пов'язані з виконанням ним своїх функцій, за умови документального підтвердження таких витрат.

3.9. До витрат, які компенсуються, належать:

- витрати у зв'язку із службовими відрядженнями, які включають добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати по найму жилого приміщення в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України;

- всі належним чином підтверджені витрати щодо його проїзду від місця проживання до місця розташування Банку (квитанції, чеки, білети), які пов'язані та безпосередньо витікають із виконання ним своїх обов'язків;

- інші обґрунтовані витрати члена Наглядової Ради, які пов'язані з виконанням ним своїх функцій.

3.10. Умови контракту можуть містити обмеження щодо компенсації витрат в межах кожної з витрат, зазначених у цьому розділі.

3.11. Витрати члена Наглядової Ради компенсуються після вирахування всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством, на підставі оригіналів підтвердних документів, які за змістом та формою повинні відповідати встановленим законодавством вимогам, та на умовах, визначених у контракті.

3.12. Витрати члена Наглядової ради компенсуються у національній валюті України. Витрати члена Наглядової ради, понесені в іноземній валюті, перераховуються у валюту України відповідно до законодавства.

4. Звіт про винагороду Наглядової Ради

4.1. Комітет Наглядової Ради з питань призначень та винагород Банку щороку складає Звіт про винагороду Наглядової Ради Банку (надалі – Звіт).

4.2. Звіт розкриває інформацію щодо винагороди, отриманої членами Наглядової Ради Банку (а також фіксовані та змінні її складові) за звітний фінансовий рік, інформацію щодо особливостей застосування Банком цього Положення, інформацію про ефективність виконання членами Наглядової Ради своїх функцій, зокрема щодо:

1) періодичності виплат винагороди, її відповідності Положенню, а також впливу винагороди на бізнес-стратегію Банку, довгострокові інтереси і стабільність;

2) критеріїв оцінки ефективності, за якими нараховувалась винагорода (у разі виплати змінної складової винагороди);

3) річних змін винагороди, яку отримав кожен член Наглядової Ради Банку, їхнього взаємозв'язку з річними результатами діяльності Банку та співвідношенням із середнім розміром винагороди працівників Банку, крім посадових осіб Банку, протягом щонайменше п'яти останніх фінансових років, представлені разом у спосіб, що дає змогу порівнювати;

4) розміру винагороди у національній або іноземній валюті й форми виплати винагороди, яку виплачено Банком або яку мають виплатити кожному членові Наглядової Ради Банку, рішення про виплату якої прийнято у звітному фінансовому році, у т.ч. інформація щодо винагороди у формі заробітної плати та/або у негрошовій формі:

- загальної суми заробітної плати, виплаченої або яка підлягає виплаті члену Наглядової Ради Банку за послуги, надані за відповідний фінансовий рік, зокрема виплати, пов'язані з участю в засіданнях Наглядової Ради Банку;

- додаткової винагороди, виплаченої членам Наглядової Ради Банку за спеціальні послуги поза межами звичайних функцій;

- оціночної вартості інших виплат у негрошовій формі, не зазначених у підпунктах 4-7 цього пункту;

- сум позик, авансових платежів, гарантій наданих/виплачених протягом звітного періоду (у разі наявності) Банком члену Наглядової Ради Банку (із зазначенням відсоткової ставки);

5) винагород, які отримав кожен член Наглядової Ради Банку від юридичних осіб, пов'язаних відносинами контролю або афілійованих;

6) винагород, які отримав кожен член Наглядової Ради Банку у формі участі у прибутках та/або премій, і причин, чому їх надали;

7) компенсації, виплаченої колишнім членам Наглядової Ради Банку у зв'язку із завершенням їхньої діяльності під час відповідного фінансового року;

8) надання акцій, опціонів на акції та інших фінансових інструментів як винагороди членам Наглядової Ради Банку;

9) умов договорів (контрактів) членів Наглядової Ради Банку щодо виплати винагороди, строку таких договорів (контрактів), а також щодо умов виплат у зв'язку зі звільненням та інших виплат, пов'язаних з передчасним завершенням роботи відповідно до укладених договорів (контрактів);

10) використання Банком права на повернення виплачених раніше змінних складових винагороди;

11) заходів, процедур, проведених Банком з метою підготовки та запровадження політики винагороди, зокрема:

- повноваження та склад комітету з винагороди;

- найменування / прізвища, імена, по батькові (за наявності) зовнішніх консультантів;

- роль акціонерів у процесі запровадження політики винагороди;

12) додаткових програм, зокрема пенсійного забезпечення;

13) відхилення від затвердженого положення про винагороду, а також пояснення виняткових обставин такого відхилення й вказівки на конкретні елементи положення про винагороду, щодо яких відбулось відхилення;

14) фактичної присутності на засіданнях Наглядової Ради Банку та комітетів Наглядової Ради Банку і причини відсутності;

15) рішень, від прийняття яких член Наглядової Ради Банку відмовився, оскільки конфлікт інтересів не давав змоги повною мірою виконати свої обов'язки без шкоди для інтересів Банку, його вкладників та учасників;

16) рішення про операції з пов'язаними з Банком особами, прийняті за підтримки члена Наглядової Ради Банку;

17) несвоєчасне або неналежне виконання зобов'язань перед Банком пов'язаними з Банком особами, рішення щодо операцій з якими було прийнято за підтримки члена Наглядової Ради Банку;

18) підтвержені факти неприйнятної поведінки члена Наглядової Ради Банку (включаючи повідомлені конфіденційним шляхом) та вжиті за результатами розслідування заходи;

19) наявність обґрунтування щодо виплати/відстрочення/зменшення/повернення змінної частини винагороди члена Наглядової Ради Банку.

4.3. Про відсутність у Звіті інформації, передбаченої у підпункті 4.2 Положення, зазначається у Звіті окремо.

4.4. Розкриття інформації у Звіті, не має призводити до розкриття персональних даних членів Наглядової Ради Банку і комерційної таємниці Банку.

4.5. Звіт затверджується Загальними зборами акціонерів.

5. Заключні положення

5.1. Комітет Наглядової Ради з питань призначень та винагород Банку відповідає за розробку та виконання Положення.

5.2. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Банку і оприлюднюється на веб-сайті Банку.

5.3. Положення переглядається щорічно.

5.4. Проект нової редакції Положення або змін/доповнень до нього, проект Звіту надаються акціонерам, з метою отримання їх пропозицій, шляхом розміщення на веб-сайті Банку, у розділі «Інформація щодо загальних зборів акціонерів» (<http://www.accordbank.com.ua/publication/content/1014.htm>). Строк для надання пропозицій акціонерами, який встановлює Наглядова Рада, не може бути менше, ніж 10 робочих днів.

Наглядова Рада, у разі надходження пропозицій акціонерів до проекту Положення та/або Звіту або змін до них (у разі внесення таких змін), зобов'язана розглянути всі пропозиції акціонерів, що надійшли у встановлені строки, та врахувати їх або надати обґрунтовану відповідь щодо причин їх відхилення. Узагальнені результати розгляду таких пропозицій Голова Наглядової Ради (або особа що виконує його обов'язки) повідомляє усім акціонерам на найближчих Загальних зборах акціонерів.

5.5. Зміни та/або доповнення до цього Положення оформлюються окремим додатком або шляхом викладення Положення в новій редакції і набувають чинності з моменту затвердження Загальними зборами.

5.6. Припинення дії чи недійсність будь-якого з пунктів цього Положення не тягне за собою припинення дії чи недійсності інших пунктів Положення.

5.7. З моменту набрання чинності цим Положенням, втрачають чинність всі інші редакції Положення, дата затвердження яких передує даті затвердження цього Положення.