



АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СКАЙ БАНК»

**Погоджено
Наглядовою радою
АТ «СКАЙ БАНК»
протокол № 11
від «26 » березня 2021 року**

**ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
АТ «СКАЙ БАНК»
протокол № 6
від « 31» березня 2021 року**

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«СКАЙ БАНК»**

(НОВА РЕДАКЦІЯ)

ЗМІСТ

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.....	3
2. ПОРЯДОК ВСТАНОВЛЕННЯ, ВИЗНАЧЕННЯ РОЗМІРУ ВИНАГОРОДИ ТА ЇЇ ВИПЛАТИ ЧЛЕНАМ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ.....	4
3. ПОРЯДОК КОМПЕНСАЦІЇ ВИТРАТ.....	6
4. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ.....	7
ЛИСТ - ПОГОДЖЕННЯ.....	9

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про винагороду членів Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СКАЙ БАНК» (далі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, зокрема до Положення про вимоги до положень і звітів про винагороду членів наглядової ради та правління банку, затвердженого Постановою Правління Національного банку України № 153 від 30.11.2020р. (далі – Положення НБУ №153), Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СКАЙ БАНК» (далі - Банк) з метою збільшення корпоративної прозорості щодо винагороди членів Наглядової ради Банку та забезпечення дієвого контролю акціонерами за винагородою членів Наглядової ради Банку.

1.2. Цим Положенням встановлюються основні принципи формування політики винагороди Голови та членів Наглядової ради за виконання ними своїх повноважень, визначається система винагороди членів Ради, порядок виплати винагороди, а також встановлюються умови оплати послуг та компенсації витрат (проїзду, проживання тощо).

1.3. Це Положення узгоджується з Політикою винагороди в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ «СКАЙ БАНК». Положення є внутрішнім нормативним документом, дотримання вимог та умов якого є обов'язковим для працівників структурних підрозділів Банку, задіяних у підготовці проектів цивільно-правових (трудових) договорів з членами Наглядової ради, забезпеченню нарахування та виплати винагороди, складанню звітності Банку тощо.

1.4. Терміни та скорочення, що зазначені в цьому Положенні, використовуються відповідно до Положення № 153, Законів України "Про банки і банківську діяльність", "Про акціонерні товариства" та нормативно-правових актів Національного банку України (далі – Національний банк) з питань корпоративного управління в банку.

1.5. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Банку (далі – Загальні збори) за поданням а поданням та після його розгляду комітетом з винагород (якщо такий комітет у банку створено) та радою .

1.6. Комітет Наглядової ради Банку з винагород (далі – Комітет), а якщо такий комітет не створено - Наглядовою радою, здійснює розроблення, періодичний перегляд, контроль за дотриманням вимог цього Положення, а також здійснює заходи, спрямовані на уникнення конфліктів інтересів та управління ними. Положення переглядається за необхідністю, але не рідше одного разу на рік.

Рішення Комітету/Наглядової ради з питання порядку денного вважається прийнятним, якщо за нього проголосувало більше половини членів Комітету/Наглядової ради, присутніх на засіданні.

Комітет готує пропозиції Наглядовій раді Банку щодо включення до проекту порядку денного річних Загальних зборів акціонерів Банку питання щодо доцільності внесення змін до Положення, а також щодо проекту рішення з відповідного питання. У разі не створення комітету ці функції виконує Наглядова рада самостійно.

Підрозділи контролю за дотриманням норм (комплаєнс) та з управління ризиками, а також підрозділи Банку, відповідальні за роботу з персоналом, ведення бухгалтерського обліку, планування бюджету та забезпечення юридичної підтримки, попередньо розглядають та узгоджують зміни до цього Положення.

Затвердження та внесення змін до цього Положення здійснюється за рішенням Загальних зборів за поданням та після того, як його розгляне Комітет/Наглядова рада у разі не утворення комітету/. Питання щодо доцільності внесення змін до Положення розглядається на кожних річних Загальних зборах. Якщо вносяться зміни до Положення, акціонерам надається опис пропонованих змін до Положення порівняно із попередньою редакцією. З матеріалами та документами акціонери мають право ознайомитися у встановленому порядку.

1.7. Це Положення та зміни до нього набувають чинності з дня затвердження Загальними зборами.

Банк розміщує Положення про винагороду/зміни до редакції на власній вебсторінці протягом 15 робочих днів із дня їх затвердження/внесення до них змін із забезпеченням можливості їх перегляду.

1.8. У разі невідповідності будь-якої частини цього Положення діючому законодавству України, це Положення діятиме лише в тій частині, яка не суперечитиме чинному законодавству.

1.9. Принципи формування політики винагороди Голови та членів Наглядової ради:

1.9.1. Винагорода, крім компенсаційних виплат, членам Наглядової ради Банку-акціонерам банку не виплачується;

1.9.2. Винагорода має бути справедливою і зваженою компенсацією членам Наглядової ради за їх діяльність в інтересах Банку;

1.9.3. Структура винагороди повинна бути прозорою і доступною для розуміння акціонерів та має бути співвіднесена з довгостроковими інтересами Банку;

1.9.4. Голова та члени Наглядової ради можуть виконувати свої обов'язки безоплатно. Таке рішення затверджується Загальними зборами акціонерів;

1.9.5. Оплата діяльності членів Наглядової ради здійснюється за рахунок бюджету Банку.

1.9.6. При затвердженні винагороди враховуються умови оплати праці працівників Банку, зокрема, проводиться аналіз середнього розміру винагороди працівників Банку та його співвідношення з розміром винагороди членів Наглядової ради Банку

2. ПОРЯДОК ВСТАНОВЛЕННЯ, ВИЗНАЧЕННЯ РОЗМІРУ ВИНАГОРОДИ ТА ЇЇ ВИПЛАТИ ЧЛЕНАМ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

2.1. Розміри винагород та умови їх виплати Голові та членам Наглядової ради Банку встановлюються Загальними зборами у відповідності до Статуту Банку, чинного законодавства України та цього Положення.

2.2. Винагорода Голові та членам Наглядової ради Банку встановлюється у фіксованому розмірі у цивільно-правовому договорі (контракті), який укладається з Головою та з кожним членом Наглядової ради. Такий Договір від імені Банку підписується уповноваженою Загальними зборами акціонерів особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів.

Винагорода членів Наглядової ради має бути розумно обґрунтованою стосовно аналогічних (або співмірних) ринкових показників розмірів і умов виплати винагороди.

Розмір фіксованої винагороди має бути достатнім для того, щоб банк мав змогу реалізувати своє право не виплачувати змінну винагороду (у тому числі витребувати повернення вже виплаченої змінної винагороди), якщо не виконуються умови, дотримання яких є необхідним для такої змінної винагороди.

2.3. У разі укладення цивільно-правового договору, такий договір може бути оплатним або безоплатним. Встановлення та виплата будь-яких змінних складових винагород Голові та членам Наглядової ради Банку цим Положенням не передбачається.

Цивільно-правовий договір (контракт) укладається з Головою та членам Наглядової ради після прийняття Національним банком України рішення щодо погодження керівника на посаду. Виплата винагороди здійснюється з моменту укладання цивільно-правових договорів (контрактів). Договір з членом Наглядової ради включає основні умови щодо оплати винагороди, зокрема:

- якщо на дату підписання Договору член Наглядової ради не надав відповідні документи, які відповідно до законодавства України є обов'язковими для укладання Договору, то до моменту отримання та надання членом Наглядової ради реєстраційного номеру облікової картки платника податків у відповідності з чинним законодавством України нарахування та виплата винагороди за цим Договором не здійснюється та, відповідно, не має об'єкту оподаткування;

- Банк зобов'язаний сплачувати щомісячно/щоквартально (визначається у договорі), не пізніше останнього робочого дня місяця/кварталу винагороду, починаючи з дня укладеного договору з доданою до нього належним чином засвідченою копією картки платника податків з реєстраційним номером облікової картки платника податків, а також з реквізитами відкритого банківського рахунку;
- винагорода виплачується Банком на банківський рахунок члена Наглядової ради відповідно до Договору. У випадку зміни реквізитів свого рахунку член Наглядової ради повинен негайно повідомити про це Банк;
- Банк виступає податковим агентом та сплачує всі обов'язкові податки та платежі відповідно до чинного законодавства України.

2.4. Отримання погодження на посаду керівника не вимагається та цивільно-правовий договір укладається з членом Наглядової ради з моменту прийняття рішення Загальними зборами щодо обрання повного кількісного складу в таких випадках:

- переобрання/перепризначення керівника банку на посаду, яку він займає на момент такого переобрання/перепризначення, якщо Національний банк раніше погодив його на цю посаду в банку;
- зміни посади керівника в раді банку (крім обрання незалежним директором), якщо Національний банк раніше погодив його на посаду в раді цього банку;
- обрання/призначення керівника банку на посаду, якщо Національний банк раніше погодив його як кандидата на цю посаду та з дати такого погодження пройшло не більше шести місяців.

2.5. Дія Договору з Головою або іншим членом Наглядової Ради припиняється одночасно з припинення його повноважень. Виплата винагороди Голові та членам Наглядової ради Банку припиняється з дати припинення виконання ними своїх повноважень у відповідності до Статуту Банку та чинного законодавства України. Сплачена винагорода за виконання обов'язків Голови та членів Наглядової ради поверненню до Банку не підлягає.

2.6. У випадку дострокового припинення повноважень члена Наглядової ради, розмір його винагороди розраховується пропорційно фактичному терміну здійснення функцій члена Наглядової ради за звітний період.

2.7. У разі прийняття рішення Загальними зборами акціонерів про зміну розміру винагороди, призначення змінної винагороди, порядку виплати або інших суттєвих умов щодо винагороди, з членами ради укладається новий Договір або договір про внесення змін до діючого Договору.

2.8. Винагорода Голові та членам Наглядової ради Банку виплачується у національній валюті України шляхом безготівкового перерахування коштів на їх поточні рахунки, вказані контрактах. Витрати на сплату винагороди членам Наглядової ради розглядаються як оплата їх послуг і відноситься на витрати Банку. Винагорода виплачується після утримання всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством України, за кожен календарний місяць у розмірі, встановленому в Договорі, за винятком першого місяця дії Договору, коли член Наглядової ради отримує частину такої винагороди за місяць пропорційно періоду часу його залучення до виконання своїх функцій. Якщо виплата винагороди припадає на вихідний чи святковий день, то вона може бути виплачена напередодні такого дня.

2.9. Ключовим критерієм ефективності роботи члена Наглядової ради є його відповідність професійному досвіду, визначеним функціональним обов'язкам особи та рівню його відповідальності.

2.10. Членам Наглядової Ради, у період виконання ними своїх обов'язків, компенсуються витрати (у зв'язку з відрядженням тощо), пов'язані із виконанням функцій члена Наглядової Ради. Витрати компенсуються відповідно до внутрішніх нормативних документів Банку.

2.11. Виплата винагороди, оплата послуг та компенсація витрат членам Наглядової ради, які є нерезидентами, здійснюється з урахуванням вимог законодавства України, що регулює обіг іноземної валюти в Україні.

2.12. Винагорода Голові та членам Наглядової ради виплачується в строки, зазначені в укладених з ними Договорах, на підставі актів виконання обов'язків члена Наглядової ради, що підписуються між ними та Головою Правління, а в разі його відсутності – виконуючого обов'язки Голови Правління.

2.13. Якщо Договір з членом Наглядової ради є безоплатним, то такий Договір, як і оплатний, може передбачати компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням функцій члена Наглядової ради на період дії Договору.

2.14. Загальні збори акціонерів можуть прийняти рішення про виплату додаткової винагороди члену Наглядової ради, розмір якої визначається в залежності від загальних доходів Банку за даними останньої річної фінансової звітності, особистого вкладу члена Наглядової ради тощо.

2.15. Додаткова винагорода може встановлюватись окремим рішенням Загальних зборів та може виплачуватись:

- члену Наглядової ради за виконання функцій Голови Наглядової ради;
- члену Наглядової ради, який бере участь у роботі Комітетів Наглядової ради, у разі їх створення тощо;
- члену Наглядової ради за виконання функцій секретаря Наглядової ради.
- члену Наглядової ради за інтенсивність праці, важливості та складності виконуваних ним функцій, високий професіоналізм, значний вклад в досягнення стратегічних цілей тощо.

2.16. Банк може здійснювати одноразові заохочувальні виплати членам Наглядової ради у разі, якщо маються в наявності свідчення (інформація) позитивного впливу рішень, прийнятих Наглядовою радою на досягнуті результати діяльності Банку за підсумками фінансового року. Відповідна інформація викладається у звіті Наглядової ради Загальним зборам. Розмір додаткової винагороди (одноразових заохочувальних виплат) членам Наглядової ради встановлюється рішенням Загальних зборів.

2.17. Голова Наглядової ради не має права зменшувати/ збільшувати встановлений рішенням Загальних зборів акціонерів розмір фіксованої винагороди членам Наглядової ради та інших видів винагород.

2.18. В Банку не проводиться періодична незалежна зовнішня оцінка виплати винагороди членам Наглядової ради Банку.

2.19. Політика винагороди членів Наглядової ради Банку не передбачає:

- здійснення негрошового стимулювання.
- реалізацію політики додаткового пенсійного забезпечення або виплату винагороди в разі дострокового виходу на пенсію членів Наглядової ради Банку.
- здійснення виплат по звільненню (у зв'язку із припиненням повноважень та закінченням строку дії відповідного договору (у тому числі достроковим)).
- Банк не надає будь-які персональні запозичення членам Наглядової ради Банку, крім реалізації банківських продуктів на загальних умовах.

3. ПОРЯДОК КОМПЕНСАЦІЇ ВИТРАТ

3.1. Компенсації підлягають витрати членів Наглядової ради, пов'язані з виконанням ними своїх повноважень, за умови їх документального підтвердження відповідно до законодавства України, внутрішніх документів Банку.

3.2. До витрат, які компенсуються в порядку і розмірах, визначених чинним законодавством України, належать:

- витрати у зв'язку із відрядженням, відповідно до Розпорядження Голови Наглядової ради, які можуть включати добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення, у місті призначення і назад у всіх видах транспорту; витрати на проживання у готелі тощо протягом часу для участі у Загальних зборах, засіданнях, конференціях, семінарах, нарадах, форумах, представництва інтересів Банку перед третіми особами, у тому числі за межами України тощо; витрати, пов'язані з отриманням віз до інших країн (якщо поїздки до інших країн пов'язані із виконанням функцій члена Наглядової ради);

- витрати, пов'язані з відправленням службової кореспонденції, за користування мобільним зв'язком, транспортом та іншим майном Банку;

- витрати, пов'язані з консультаціями фахівців та інші обґрунтовані витрати члена Наглядової ради, які пов'язані з виконанням ним своїх повноважень.

3.3. Умови Договору можуть містити обмеження щодо компенсації витрат в межах кожної з витрат, зазначених у п.3.2 цього Положення.

3.4. Витрати членів Наглядової ради компенсуються після вирахування всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством України на підставі актів, оригіналів підтвердних документів тощо, які за змістом і формою повинні відповідати встановленим законодавством України вимогам, та на умовах, визначених у Договорі.

3.5. Витрати членів Наглядової ради компенсуються у національній валюті України. Витрати членів Наглядової ради, понесені у іноземній валюті, перераховуються у валюту України відповідно до законодавства України.

3.6. Банк може компенсувати витрати включно з банківськими комісіями, які були сплачені членом Наглядової ради у зв'язку із здійсненням витрат, визначених у п.3.2. цього Положення.

4. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

4.1. Звіт про винагороду членів Наглядової ради складається за результатами кожного фінансового року, який виноситься для затвердження на річні Загальні збори акціонерів Банку.

4.2. Вимоги до змісту звіту про винагороду Голови та членів Наглядової ради Банку визначаються нормативно-правовими актами Національного банку України, зокрема Положенням № 153.

4.3. Загальні збори затверджують звіт про винагороду членів ради за поданням ради після його попереднього розгляду комітетом з винагороди та/або радою (якщо такий комітет у банку не створено).

4.4. Банк розміщує звіти про винагороду, виплачену членам ради протягом звітного фінансового року, на власній вебсторінці в мережі Інтернет протягом 15 робочих днів із дня їх затвердження уповноваженим органом банку із забезпеченням можливості їх перегляду.

4.5. Звіт про винагороду має містити інформацію щодо:

1) сум винагороди, які були та/або мають бути виплачені членам Наглядової ради за результатами звітного фінансового року (у розрізі фіксованих і змінних складових винагороди);

2) строків фактичної виплати винагороди, їх відповідності положенню про винагороду;

3) повного опису структури всіх складових винагороди, які мають бути виплачені членам Наглядової ради за відповідною функцією управління;

4) критеріїв оцінки ефективності (із зазначенням того, яким чином вони були досягнуті), за результатами досягнення яких здійснено нарахування змінної винагороди (якщо змінна винагорода була нарахована);

5) фактів використання банком права на повернення раніше виплаченої членам органу управління змінної винагороди;

6) суми коштів, виплачених банком як змінна винагорода (у розрізі кожного виду змінної винагороди), і підстави їх виплати;

7) учасників запровадження системи винагороди. Така інформація включає відомості щодо:

- повноважень та складу комітету з винагороди (у разі його створення);
найменування/прізвищ, імен, по батькові (за наявності) зовнішніх консультантів;

- ролі учасників банку в процесі запровадження системи винагороди;

8) програми стимулювання. Така інформація включає відомості про програми пенсійного забезпечення (за наявності) у разі їх застосування протягом звітного року;

9) відхилень сум фактичних виплат від сум, що підлягають виплаті згідно із затвердженим положенням про винагороду, а також пояснення причин такого відхилення та конкретних елементів положення про винагороду, щодо яких відбулося відхилення, якщо такі відхилення були протягом звітного року;

10) виявлених банком порушень умов положення про винагороду (якщо такі були) та застосованих за наслідками таких порушень заходів або прийнятих рішень.

11) загальну суму коштів, виплачену банком у звітному фінансовому році. Така інформація має включати дані про суму виплат як винагороду за попередній фінансовий рік;

12) суми коштів, виплачених банком як додаткова винагорода за виконання роботи поза межами звичайних функцій;

13) суми виплат зі звільнення;

14) загальну суму коштів, виплачених членам органу управління як винагорода пов'язаними з банком особами;

15) оціночну вартість винагород, наданих у негрошовій формі, у разі їх здійснення банком.

16) винагороди у формі участі членів органу управління в програмі пенсійного забезпечення (у разі наявності програми):

- у разі участі в програмі з фіксованими виплатами - щодо змін у запланованих виплатах, що відбулися протягом звітного фінансового року;

- у разі участі в програмі з фіксованими внесками - щодо сплачених банком внесків стосовно членів органу управління протягом звітного фінансового року.

17) надання банком протягом звітного фінансового року та/або пов'язаними з банком особами позик, кредитів або гарантій членам Наглядової ради (із зазначенням сум і відсоткових ставок).

18) фактичної присутності члена ради на засіданнях ради та її комітетів (у разі їх створення), до складу яких такий член ради входить, або причини його відсутності;

19) підтверджених фактів неприйнятної поведінки члена ради банку (уключаючи повідомлені конфіденційним шляхом) і вжитих за результатами розслідування заходів у разі наявності впливу таких фактів/заходів на виплату винагороди члену ради банку.