

ЗАТВЕРДЖЕНО
постановою Кабінету Міністрів України
від 6 серпня 2024 р. № 893

ПОЛОЖЕННЯ
про винагороду членів наглядової ради
акціонерного товариства “Державний ощадний банк України”

Загальні питання

1. Це Положення визначає основні засади та порядок виплати винагороди членам наглядової ради акціонерного товариства “Державний ощадний банк України” (далі — наглядова рада), вимоги щодо складення, затвердження та оприлюднення звітів про винагороду членів наглядової ради.

Це Положення розроблено відповідно до Законів України “Про банки і банківську діяльність”, “Про акціонерні товариства”, Положення про політику винагороди в банку, затвердженого постановою Правління Національного банку від 30 листопада 2020 р. № 153, Статуту акціонерного товариства “Державний ощадний банк України”, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 лютого 2003 р. № 261 (Офіційний вісник України, 2003 р., № 9, ст. 399; 2024 р., № 20, ст. 1297).

2. Питання щодо внесення змін до цього Положення розглядається вищим органом управління акціонерного товариства “Державний ощадний банк України” (далі — вищий орган) на підставі пропозицій наглядової ради, поданих Мінфіну. Зазначені пропозиції готуються для розгляду наглядовою радою комітетом наглядової ради з питань призначень та винагород посадовим особам. При цьому пропозиції наглядової ради повинні включати результати порівняльного аналізу запропонованих змін та існуючої винагороди.

3. Акціонерне товариство “Державний ощадний банк України” (далі — банк) розміщує це Положення на власній веб-сторінці протягом 15 робочих днів з дня затвердження/внесення до нього змін із забезпеченням можливості його перегляду.

Порядок встановлення винагороди

4. Розмір винагороди членам наглядової ради повинен відповідати рівню професійного досвіду, визначеним функціональним обов’язкам та рівню відповідальності членів наглядової ради.

Максимальний розмір винагороди члену наглядової ради встановлюється з урахуванням обмежень, визначених законодавством.

5. Винагорода повинна бути розумно обґрунтованою стосовно аналогічних (або співмірних) ринкових показників розмірів і умов її виплати, відповідати довгостроковим інтересам та забезпечувати стабільність розвитку банку в довгостроковій перспективі, узгоджуватися з розміром, профілем ризику, системною важливістю та іншими особливостями діяльності банку.

6. Розмір винагороди членам наглядової ради, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат, визначається в затверджених вищим органом умовах цивільно-правових договорів, що укладаються з членами наглядової ради.

7. Банк укладає з кожним членом наглядової ради цивільно-правовий договір на умовах, затверджених вищим органом, в якому визначаються, зокрема, розмір винагороди, строки, порядок та підстава для виплати винагороди (її частин), перелік компенсаційних та інших виплат, строки і порядок їх виплати, а також інші відомості, що не суперечать умовам, затвердженим вищим органом, та цьому Положенню. Уповноважена вищим органом особа підписує цивільно-правові договори з членами наглядової ради від імені банку.

8. До цивільно-правового договору не можуть включатися умови про виплати члену наглядової ради, пов'язані з припиненням його повноважень (компенсаційні виплати, пов'язані з достроковим розірванням такого договору за ініціативою банку).

У разі припинення повноважень члени наглядової ради не набувають права на отримання від банку та/або його акціонера будь-яких додаткових винагород, компенсаційних та/або інших виплат.

9. У банку не запроваджено:

виплату змінної винагороди членам наглядової ради;

програму стимулювання членів наглядової ради;

систему додаткового пенсійного забезпечення або порядку виплат винагороди в разі дострокового виходу на пенсію членів наглядової ради.

Банк не застосовує систему іншого негрошового стимулювання членів наглядової ради.

10. У члена наглядової ради право на отримання будь-яких виплат виникає після вступу на посаду.

11. У разі дострокового припинення повноважень члена наглядової ради виплата винагороди здійснюється за результатами фактично виконаних за звітний період посадових обов'язків, передбачених цивільно-правовим договором, укладеним з таким членом наглядової ради.

12. У банку передбачене страхування відповідальності членів наглядової ради відповідно до законодавства України та Статуту

акціонерного товариства “Державний ощадний банк України”, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 лютого 2003 р. № 261 (Офіційний вісник України, 2003 р., № 9, ст. 399; 2024 р., № 20, ст. 1297).

13. Винагороду членів наглядової ради може бути встановлено як у національній валюті, так і в іноземній валюті.

Структура винагороди

14. Членам наглядової ради за виконання ними посадових обов’язків виплачується фіксована винагорода у грошовій формі, яка складається з базової та додаткової винагороди (за виконання членом наглядової ради функцій голови наглядової ради та/або голови комітету наглядової ради), яка:

1) має визначений розмір відповідно до умов цивільно-правового договору;

2) є достатньою та, зокрема, відповідає професійному досвіду, визначеним посадовим обов’язкам члена наглядової ради та рівню його відповідальності;

3) не залежить від результатів діяльності банку;

4) є гарантованою та такою, що не може бути змінена, скасована, затримана або витребувана для повернення банком, крім випадків, передбачених законодавством;

5) має прозорі та зрозумілі умови для визначення, нарахування та виплати;

6) має постійний характер виплати протягом усього періоду виконання членом наглядової ради його посадових обов’язків;

7) не стимулює до прийняття ризиків, які не є прийнятними за звичайних умов.

Порядок виплати винагороди

15. Витрати на оплату роботи членів наглядової ради здійснюються банком.

16. Винагорода виплачується члену наглядової ради щомісяця з дати вступу ним на посаду (початку здійснення повноважень членом наглядової ради) відповідно до умов цивільно-правового договору.

У разі вступу члена наглядової ради на посаду не з початку календарного місяця сума винагороди за період з дати вступу на посаду до кінця календарного місяця, в якому здійснено вступ на посаду, розраховується пропорційно кількості календарних днів з дати вступу на

посаду (включно) та враховується під час виплати винагороди за наступний календарний місяць.

Винагорода за останній календарний місяць виконання посадових обов'язків члену наглядової ради виплачується пропорційно кількості календарних днів, протягом яких член наглядової ради виконував посадові обов'язки.

17. У разі коли член наглядової ради виконує функції голови у кількох комітетах наглядової ради, додаткова винагорода за виконання функцій голови комітету наглядової ради встановлюється за виконання таких функцій лише в одному комітеті наглядової ради.

Додаткова винагорода за виконання членом наглядової ради функцій голови наглядової ради та/або голови комітету наглядової ради нараховується та виплачується починаючи з дати обрання члена наглядової ради головою наглядової ради та/або головою комітету наглядової ради на підставі відповідного рішення наглядової ради.

18. Винагорода нараховується та виплачується члену наглядової ради за умови його участі протягом звітного місяця не менше ніж в одному засіданні наглядової ради/комітетів наглядової ради або опитуванні наглядової ради/комітетів наглядової ради.

19. У разі встановлення винагороди в іноземній валюті така винагорода нараховується та виплачується члену наглядової ради — нерезиденту в іноземній валюті, а члену наглядової ради — резиденту в національній валюті за офіційним курсом іноземної валюти, встановленим Національним банком на дату виплати винагороди.

20. Розмір винагороди включає податок на доходи фізичних осіб, будь-які інші податки і збори, які підлягають утриманню з члена наглядової ради у зв'язку з нарахуванням та виплатою такої винагороди.

Банк виступає податковим агентом члена наглядової ради в Україні і утримує всі необхідні суми податків та зборів з джерела виплати.

21. За підсумками виконання посадових обов'язків за кожний календарний місяць член наглядової ради та банк підписують акт приймання-передачі, що є підставою для виплати винагороди члену наглядової ради.

Виплата винагороди здійснюється протягом десяти робочих днів з дати підписання банком та членом наглядової ради акта приймання-передачі.

Відшкодування витрат та компенсаційні виплати

22. Порядок та умови відшкодування витрат членам наглядової ради встановлюються цим Положенням, цивільно-правовим договором, укладеним з членом наглядової ради, та законодавством.

23. Члену наглядової ради на підставі відповідних підтвердних документів компенсуються:

витрати на його проїзд від місця проживання/перебування до місця призначення (розташування банку, місця, до якого здійснюється поїздка з робочих питань) і назад, у тому числі проїзд до/від готелю чи іншого житлового приміщення під час робочих поїздок;

витрати, пов'язані з наймом житлового приміщення, у тому числі витрати на проживання та харчування за умови включення їх до вартості проживання у готелі протягом часу, необхідного для участі у засіданнях наглядової ради та/або її комітетів, або протягом поїздки з робочих питань, а також інші витрати, які пов'язані з виконанням посадових обов'язків члена наглядової ради/функцій голови наглядової ради/голови комітету наглядової ради;

витрати, пов'язані з надсиланням службової кореспонденції, витрати на телефонний зв'язок та засоби електронної комунікації, пов'язані з виконанням посадових обов'язків;

витрати на програми з орієнтації та навчання для членів наглядової ради, необхідні для ефективного виконання ними своїх посадових обов'язків у запровадженій у банку моделі корпоративного управління;

інші обґрунтовані витрати, які пов'язані з необхідністю виконання членом наглядової ради своїх посадових обов'язків, у тому числі витрати, передбачені укладеним цивільно-правовим договором.

24. Відшкодування витрат та компенсаційні виплати члену наглядової ради — нерезиденту здійснюються в іноземній валюті, а члену наглядової ради — резиденту — в національній валюті.

25. Відшкодування витрат члена наглядової ради та компенсаційні виплати здійснюються щомісяця на підставі акта (актів) приймання-передачі протягом десяти банківських днів з дати підписання відповідного акта за умови отримання банком документів, що підтверджують такі витрати.

26. Суми відшкодованих члену наглядової ради витрат після утримання податків, зборів та інших обов'язкових платежів не можуть бути меншими, ніж суми фактично понесених витрат згідно з наданими членом наглядової ради документами, що підтверджують такі витрати.

Звіт про винагороду членів наглядової ради

27. Банк щороку готує звіт про винагороду членів наглядової ради (далі — звіт) відповідно до вимог, установлених законодавством та цим Положенням.

28. Звіт повинен містити:

1) інформацію щодо:

сум винагороди, які нараховані/виплачені за/у попередні періоди та/або повинні бути виплачені членам наглядової ради, за результатами звітнього фінансового року (у розрізі фіксованих і змінних складових винагороди, у грошовій формі та негрошовими інструментами);

строків виплати винагороди (фактично виплаченої винагороди та відстроченої в розрізі періодів відстрочення), їх відповідності цьому Положенню;

опису негрошових інструментів, у яких повинна бути виплачена винагорода членам наглядової ради;

фактів використання банком права на скорочення/скасування/повернення раніше виплаченої членам наглядової ради змінної винагороди;

виявлених банком порушень умов цього Положення (у разі наявності) та застосованих за наслідками таких порушень заходів або прийнятих рішень;

2) узагальнену за відповідний фінансовий рік інформацію щодо:

фактичної присутності кожного члена наглядової ради на засіданнях наглядової ради та її комітетів, до складу яких такий член наглядової ради входить, або причини його відсутності;

підтверджених фактів неприйнятної поведінки члена наглядової ради (включаючи повідомлені конфіденційним шляхом) і вжитих за результатами розслідування заходів у разі наявності впливу таких фактів/заходів на виплату винагороди члену наглядової ради;

наявності/відсутності обґрунтованих підстав для виплати/відстрочення/зменшення/повернення змінної винагороди члена наглядової ради;

3) інформацію щодо виплат у грошовій формі та/або негрошовими інструментами (за наявності), здійснених на користь членів наглядової ради, а саме:

сум виплат, пов'язаних з початком/припиненням виконання повноважень;

розміру винагород, виплачених членам наглядової ради засобами матеріального стимулювання, у разі здійснення банком відповідних виплат;

4) інформацію щодо винагороди у формі участі членів наглядової ради у програмі додаткових пенсійних виплат (у разі наявності), а саме:

програмі з фіксованими виплатами — щодо змін у запланованих виплатах, що відбулися протягом звітного фінансового року;

програмі з фіксованими внесками — щодо сплачених банком внесків стосовно членів наглядової ради протягом звітного фінансового року;

5) інформацію щодо надання банком протягом звітного фінансового року позик, кредитів або гарантій членам наглядової ради (із зазначенням сум і відсоткових ставок).

29. Банк оприлюднює відомості про винагороду членів наглядової ради в обсязі, зазначеному у пункті 28 цього Положення.

До річного звіту банку включаються відомості про винагороду членів наглядової ради в обсязі не меншому, ніж передбачено пунктом 28 цього Положення.

30. Умови цивільно-правових договорів, укладених з членами наглядової ради, повинні передбачати наявність згоди щодо оприлюднення відомостей про їх винагороду в обсязі, передбаченому цим Положенням.

31. Після попереднього розгляду комітетом наглядової ради з питань призначень та винагород посадовим особам та наглядовою радою звіту наглядова рада подає його Мінфіну для внесення на розгляд вищого органу для затвердження.

32. Банк розміщує звіти на власній веб-сторінці протягом 15 робочих днів з дня їх затвердження вищим органом із забезпеченням можливості їх перегляду.

33. Банк не проводить періодичну незалежну зовнішню оцінку виплати винагороди членам наглядової ради.
