

ЗАТВЕРДЖЕНО

Річними загальними зборами
акціонерів АБ «УКРГАЗБАНК»

Протокол від 22.04.2024 №1

Головуючий річних загальних зборів
акціонерів АБ «УКРГАЗБАНК»

_____ Родіон МОРОЗОВ

ПОЛОЖЕННЯ
про винагороду членів Наглядової ради
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА АКЦІОНЕРНОГО БАНКУ
«УКРГАЗБАНК»

Київ – 2024 рік

ЗМІСТ

Розділ 1. Загальні положення	3
Розділ 2. Основні засади запровадженої в банку системи винагороди членів ради	5
<u>Розділ 3. Критерії визначення розміру і порядок виплати винагороди членам ради...</u>	7
Розділ 4. Компенсація витрат членів Ради	7
Розділ 5. Звіт про винагороду членів Ради	8
Розділ 6. Відповідальність голови та членів Ради	9
Розділ 7. Прикінцеві положення	9

Розділ 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Положення про винагороду членів Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА АКЦІОНЕРНОГО БАНКУ «УКРГАЗБАНК» (далі – Положення) є внутрішнім документом ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА АКЦІОНЕРНОГО БАНКУ «УКРГАЗБАНК» (далі, також, АБ «УКРГАЗБАНК», Банк), який визначає основні засади запровадженої в Банку системи винагороди членів Наглядової ради Банку (далі, також, Рада), складові і структуру такої винагороди, критерії визначення розміру та порядок розрахунку розміру винагороди, порядок оцінки виконання цих критеріїв, принципи та політику Банку щодо визначення винагороди членів Ради, описує систему винагороди, встановлює порядок виплати винагороди членам Ради Банку за їхню діяльність на посадах Голови та членів Ради, порядок компенсації витрат у період виконання функцій Голови та членів Ради.
- 1.2. Положення розроблено відповідно до чинного законодавства України, зокрема, Законів України «Про банки і банківську діяльність», «Про акціонерні товариства», Порядку визначення умов оплати послуг та компенсацій витрат членів наглядових рад державних унітарних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 04.07.2017 №668 (зі змінами), із урахуванням норм Положення про політику винагороди в банку, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 30.11.2020 №153 (у редакції постанови Правління Національного банку України від 27.12.2023 №189) (далі – Положення № 153), Статуту Банку, Положення про Раду Банку, Кодексу корпоративного управління Банку, Політики винагороди Банку та інших внутрішніх документів Банку.
- 1.3. Положення є прозорим, зрозумілим та орієнтованим на уникнення конфлікту інтересів у Банку, не допускає дискримінації та відповідає:
- політиці управління ризиками, є націленим на недопущення стимулювання прийняття ризиків, які перевищують допустимий у Банку рівень ризик-апетиту;
 - вимогам банківського законодавства України, законодавства про акціонерні товариства та Положення № 153;
 - створеній у Банку системі розподілу повноважень у прийнятті рішень (стримувань і противаг), корпоративного управління, Кодексу поведінки (етики) Банку.
- 1.4. В цьому Положенні терміни вживаються в таких значеннях:
- Загальні збори** – загальні збори акціонерів Банку;
- Рада** – Наглядова рада Банку;
- Комітет з питань винагороди та призначень** – Комітет Ради Банку з питань визначення винагороди, призначень та корпоративного управління;
- винагорода** – матеріальна виплата в грошовій формі та/або захід негрошового стимулювання члена Ради за виконання покладених на нього посадових обов'язків, яка включає всі фіксовані та/або змінні складові винагороди, передбачені умовами укладеного між членом Ради та Банком договору та/або рішенням Загальних зборів;
- виплати зі звільнення** - компенсаційні виплати, пов'язані з достроковим розірванням договору з членом Ради за ініціативою Банку та можливими обмеженнями щодо його діяльності після припинення його повноважень (якщо такі виплати передбачені договором);
- договір** – цивільно-правовий договір або трудовий договір (контракт), який укладається Банком з членом Ради;

звіт про винагороду – звіт про винагороду членів Ради, виплачену протягом звітного фінансового року;

змінна винагорода – складова винагороди члена Ради, яка не є фіксованою винагородою згідно з цим Положенням;

негрошові інструменти – це інструменти, які можуть використовуватися Банком для виплати змінної винагороди та до яких належать:

- акції Банку;
- фінансові інструменти, пов'язані з власними інструментами капіталу Банку;
- інструмент з умовами списання / конверсії, субординований борг;

політика винагороди – система підходів, принципів і способів формування Банком управлінських рішень у сфері оплати праці (винагороди) членів Ради;

програма стимулювання – заходи грошового та/або негрошового стимулювання члена Ради на підставі заздалегідь визначених критеріїв, що є одним із компонентів винагороди і може включати соціальний пакет або пільги в грошовій / негрошовій формі (включаючи виплати під час прийняття на роботу / звільнення, забезпечення житлом або компенсацію витрат на житло, компенсацію витрат на страхування, додаткові пенсійні виплати, забезпечення службовим автомобілем або компенсацію витрат на користування автомобілем у службових цілях, надання товарів і/або послуг безкоштовно або за пільговою ціною);

система винагороди – сукупність заходів стимулювання членів Ради, спрямованих на забезпечення ефективного корпоративного управління, системи внутрішнього контролю, включаючи управління ризиками, урахування стратегічних цілей Банку та їх досягнення, а також сприяння дотриманню корпоративних цінностей;

фіксована винагорода - складова винагороди члена Ради, яка:

- ґрунтується на заздалегідь визначених критеріях;
- має наперед визначений розмір відповідно до умов договору, укладеного між Банком і членом Ради;
- відображає відповідний рівень професійного досвіду та організаційної відповідальності, як це передбачено в умовах укладеного з членом Ради договору;
- не залежить від результатів діяльності Банку;
- може бути переглянута шляхом внесення змін до договору або перегляду відповідно до законодавства України;
- не може бути зменшена, призупинена або скасована Банком;
- має прозорі та зрозумілі умови визначення, нарахування та виплати;
- має постійний характер виплати протягом усього періоду виконання членом Ради його функцій у Банку;
- не стимулює до прийняття ризиків, які не є прийнятними за звичайних умов;

фінансові інструменти, пов'язані з власними інструментами капіталу Банку – це фінансові інструменти, які можуть використовуватися Банком для виплати змінної винагороди та до яких належать:

- деривативні контракти, базовим активом яких є акції Банку, або базовий показник яких визначається, виходячи із ціни, доходності акцій Банку;
- конвертовані облігації, які передбачають їх погашення шляхом конвертації таких облігацій у відповідну кількість простих акцій Банку.

Інші терміни, що вживаються в цьому Положенні, використовуються в значеннях, наведених у Законах України «Про банки і банківську діяльність», «Про акціонерні товариства» тощо, нормативно-правових актах Національного банку України та внутрішніх документах Банку.

Розділ 2. ОСНОВНІ ЗАСАДИ ЗАПРОВАДЖЕНОЇ В БАНКУ СИСТЕМИ ВИНАГОРОДИ ЧЛЕНІВ РАДИ

- 2.1. Система винагорода Банку забезпечує ефективне корпоративне управління, управління ризиками, ураховує стратегічні цілі Банку та сприяє дотриманню корпоративних цінностей.
- 2.2. Основні принципи формування системи та політики винагорода:
- 2.2.1. винагорода є справедливою компенсацією за виконання членом Ради покладених на нього посадових обов'язків;
 - 2.2.2. винагорода членів Ради має бути розумно обґрунтованою стосовно аналогічних (або співмірних) ринкових показників розмірів і умов виплати винагорода;
 - 2.2.3. політика винагорода має стимулювати членів Ради діяти в інтересах Банку та не приймати надмірних ризиків;
 - 2.2.4. винагорода членів Ради складається лише з фіксованої винагорода;
 - 2.2.5. політика винагорода є гендерно нейтральною та визначається з урахуванням необхідності дотримання принципу рівної оплати праці працівників чоловічої та жіночої статі за рівну роботу чи роботу однакової цінності;
 - 2.2.6. Члени Ради (крім тих, які визначені п.2.2.7. розділу 2 цього Положення) мають право на оплату своїх послуг у вигляді фіксованої винагорода та на компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням ними своїх функцій відповідно до умов договорів, що затверджуються Загальними зборами. Строк дії таких договорів визначається Загальними зборами і має становити не більше трьох років.
 - 2.2.7. Члени Ради, які займають посади державної служби, інші посади осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, визначені у пункті 1 частини першої статті 3 Закону України «Про запобігання корупції» виконують покладені на них функції на безоплатній основі, з можливістю компенсації документально підтверджених витрат, пов'язаних з діяльністю в якості членів Ради Банку, відповідно до розділу 4 цього Положення.
 - 2.2.8. Загальні збори Банку приймають рішення про встановлення розміру винагорода членам Ради з урахуванням показників визначення розміру винагорода, встановлених Порядком визначення умов оплати послуг та компенсації витрат членів наглядових рад державних унітарних підприємств та господарських товариств, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі», затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 4 липня 2017 р. № 668 (далі – Порядок).
- 2.3. Членам Ради виплачується фіксована винагорода за виконання ними посадових обов'язків (з урахуванням розділу 3 цього Положення), а також може виплачуватися сума відшкодування витрат, понесених у зв'язку з виконанням обов'язків, та/або інших компенсаційних виплат.
- 2.4. Система винагорода членів Ради не передбачає:
- 2.4.1. зміну винагорода членів Ради, яка б мала причинно-наслідковий зв'язок з ефективністю їх роботи, критерії оцінки ефективності їх роботи, методи та порядок такої оцінки, порядок розрахунку розміру змінної винагорода членів Ради, порядок часткової виплати, відстрочення, скорочення/скасування або повернення змінної складової такої винагорода/її частин;

- 2.4.2. негрошового стимулювання;
 - 2.4.3. додаткового пенсійного забезпечення;
 - 2.4.4. виплати винагороди в разі дострокового виходу на пенсію;
 - 2.4.5. виплати зі звільнення;
 - 2.4.6. виплату винагороди негрошовими інструментами.
- 2.5. Періодичну незалежну зовнішню оцінку виплати винагороди у Банку не запроваджено.

Розділ 3. КРИТЕРІЇ ВИЗНАЧЕННЯ РОЗМІРУ І ПОРЯДОК ВИПЛАТИ ВИНАГОРОДИ ЧЛЕНАМ РАДИ

- 3.1. Розмір та умови, зокрема періодичність, виплати фіксованої винагород члену Ради за виконання ним своїх функцій встановлюється Загальними зборами шляхом затвердження умов договору та зазначаються у цивільно-правовому договорі або трудовому договорі (контракті), що укладається з ним.
- 3.2. Крім фіксованої винагороди, умови договору можуть передбачати для членів Ради:
- витрати членів Ради, пов'язані з виконанням ними своїх функцій, за умови їх документального підтвердження;
 - відшкодування збитків, завданих членом Ради його діями або бездіяльністю під час виконання ним своїх повноважень;
 - тощо.
- 3.3. Ключовим критерієм достатності фіксованої винагороди є її відповідність професійному досвіду, визначеним функціональним обов'язкам члена Ради та рівню його відповідальності за виконання:
- 3.3.1. функцій члена Ради;
 - 3.3.2. функцій Голови Ради;
 - 3.3.3. функцій члена Ради з одночасним виконанням функцій члена/Голови комітету Ради (незалежно від кількості комітетів);
 - 3.3.4. функцій Голови Ради з одночасним виконанням функцій члена/Голови комітету Ради (незалежно від кількості комітетів);
- 3.4. Додатковим критерієм, виплати фіксованої винагороди члену Ради, є участь такого члена Ради не менше ніж у 60% засідань Ради та комітетів Ради (від загальної кількості засідань) за такий квартал.
- 3.5. Періодичність виплати винагороди (щоквартально або кожного календарного місяця) зазначається в умовах договорів, які затверджуються Загальними зборами.
- 3.6. Винагорода членам Ради, компенсація витрат, понесених у зв'язку з виконанням членами Ради своїх функцій, виплачуються у грошовій формі.
- 3.7. Фіксована винагорода виплачується після утримання всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством, щоквартально або кожного календарного місяця (за винятком першого місяця дії договору, коли член Ради отримує частину таких винагород за місяць пропорційно періоду часу його залучення до виконання своїх функцій).
- 3.8. У разі прийняття Загальними зборами рішення про зміну розміру чи порядку виплати винагороди членам Ради, Банк укладає із членом Ради новий договір чи додатковий договір про зміну чинного договору, укладеного між Банком та членом Ради.
- 3.9. У разі припинення дії договору з членом Ради до закінчення календарного кварталу /місяця розрахунок суми винагороди члена Ради здійснюється пропорційно часу його

залучення до виконання своїх функцій відповідно до договору у цьому календарному кварталі/місяці.

- 3.10. Фіксована винагорода виплачується у національній валюті України. Оплата послуг та компенсація витрат членам Ради, які є нерезидентами, здійснюється з урахуванням вимог законодавства, що регулює обіг іноземної валюти в Україні.
- 3.11. Виплата фіксованої винагороди здійснюється протягом 10 календарних днів з дати підписання відповідного акту на банківський рахунок члена Ради, зазначений в укладеному з ним договорі.
- 3.12. Виплата фіксованої винагороди здійснюється на підставі акту між членом Ради та Банком, який складається залежно від визначеного способу виплати винагороди щоквартально або щомісяця. В акті зазначається сума фіксованої винагороди за квартал/місяць. Порядок та строки підписання акту визначаються у договорі.

Розділ 4. КОМПЕНСАЦІЯ ВИТРАТ ЧЛЕНІВ РАДИ

- 4.1. Компенсації підлягають витрати членів Ради, пов'язані з виконанням ними своїх функцій, за умови їх документального підтвердження.
- 4.2. До витрат, які компенсуються, належать:
 - 4.2.1. 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 (витрати на проживання у готелі протягом часу участі у засіданнях Ради та/або її комітетів) в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України; витрати, пов'язані з отриманням віз до інших країн (якщо поїздки за кордон необхідні у зв'язку з виконанням функцій члена Ради та/або її комітетів);
 - 4.2.2. всі належним чином документально підтверджені витрати щодо його проїзду від місця проживання до місця розташування Банку (квитанції, чеки, білети), які пов'язані та безпосередньо витікають із виконання функцій члена Ради та/або її комітетів;
 - 4.2.3. належним чином документально підтверджені інші витрати, які пов'язані та безпосередньо витікають із виконання функцій члена Ради та/або її комітетів.
- 4.3. Умови договору можуть містити обмеження щодо компенсації витрат в межах кожної з витрат, зазначених у пункті 4.2 розділу 4 цього Положення.
- 4.4. Витрати членів Ради компенсуються після вирахування всіх податків і зборів (обов'язкових платежів), визначених законодавством, на підставі актів і оригіналів підтвердних документів, які за змістом та формою повинні відповідати встановленим законодавством та внутрішніми документами Банку вимогам, та на умовах, визначених у договорі.
- 4.5. Витрати членів Рад компенсуються у національній валюті України. Витрати членів Ради, понесені в іноземній валюті, перераховуються у валюту України відповідно до законодавства.
- 4.6. Банк може компенсувати витрати включно з банківськими комісіями, які були сплачені членом Ради у зв'язку із здійсненням витрат, визначених у пункті 4.2 розділу 4 цього

Положення, якщо обов'язок здійснити таку компенсацію встановлений умовами договору.

Розділ 5. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ РАДИ

- 5.1. Банк щороку готує звіт про винагороду, виплачену членам Ради протягом звітнього фінансового року (далі – Звіт) відповідно до вимог, які встановлюються чинним законодавством України. Звіт має містити інформацію щодо:
 - 5.1.1. сум винагороди, які були нараховані / виплачені за/у попередні періоди та/або мають бути виплачені членам Ради за результатами звітнього фінансового року (у розрізі фіксованих і змінних (в разі запровадження в попередніх періодах) складових винагороди, у грошовій формі та негрошовими інструментами);
 - 5.1.2. строків виплати винагороди (фактичної виплати винагороди та відстроченої в розрізі періодів відстрочення);
 - 5.1.3. фактів використання Банком права на скорочення / скасування / повернення раніше виплаченої членам Ради змінної винагороди (в разі запровадження в попередніх періодах);
 - 5.1.4. надання Банком протягом звітнього фінансового року позик, кредитів або гарантій членам Ради (із зазначенням сум і відсоткових ставок);
 - 5.1.5. виявлених Банком порушень умов Положення (якщо такі були) та застосованих за наслідками таких порушень заходів або прийнятих рішень.
- 5.2. Звіт додатково має містити узагальнену за відповідних фінансовий рік інформацію щодо:
 - 5.2.1. фактичної присутності члена Ради на засіданнях Ради та її комітетів, до складу яких такий член Ради входить, або причини його відсутності;
 - 5.2.2. підтверджених фактів неприйнятної поведінки члена Ради Банку (включаючи повідомлені конфіденційним шляхом) і вжитих за результатами розслідування заходів у разі наявності впливу таких фактів/заходів на виплату винагороди члену Ради Банку;
 - 5.2.3. наявності / відсутності обґрунтованих підстав щодо виплати / відстрочення / зменшення / повернення змінної винагороди члена Ради (в разі запровадження в попередніх періодах);
 - 5.2.4. рішення, від прийняття яких член Ради відмовився, оскільки конфлікт інтересів не давав змоги повною мірою виконати свої обов'язки без шкоди для інтересів Банку, його вкладників та акціонерів;
 - 5.2.5. рішення про операції з пов'язаними з Банком особами, прийняті за підтримки члена Ради;
 - 5.2.6. несвоєчасне або неналежне виконання зобов'язань перед Банком пов'язаними з Банком особами, рішення щодо операцій з якими було прийнято за підтримки члена Ради.
- 5.3. Звіт не має містити персональних даних членів Ради, зокрема даних про реєстраційний номер облікової картки платника податків або серії (за наявності) та номери паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).
- 5.4. Звіт складається у письмовій формі та затверджується Загальними зборами Банку за поданням Ради після його підготовки та попереднього розгляду комітетом Ради з питань винагороди та призначень.

- 5.5. Банк не розкриває Звіт шляхом його розміщення у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.
- 5.6. Банк розміщує Звіт на власній вебсторінці в мережі Інтернет протягом 15 робочих днів із дати його затвердження Загальними зборами Банку із забезпеченням можливості його перегляду. Звіт оприлюднюється в повному обсязі.

Розділ 6. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ГОЛОВИ ТА ЧЛЕНІВ РАДИ

- 6.1. Рада здійснює моніторинг дотримання процедур, визначених цим Положенням, зокрема, за своєчасністю та повнотою підготовки Звіту.
- 6.2. Члени Ради несуть відповідальність за своєчасність підготовки документів, які є необхідними для складення Звіту.
- 6.3. Члени Ради повинні зберігати інформацію з обмеженим доступом, що стала їм відома у зв'язку з підготовкою Звіту, і несуть за її розголошення відповідальність, передбачену чинним законодавством України.

Розділ 7. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

- 7.1. Положення набирає чинності з дати його затвердження Загальними зборами Банку.
- 7.2. Положення затверджується Загальними зборами Банку за поданням Ради після його попереднього розгляду Комітетом з питань винагороди та призначень.
- 7.3. Банк за наявності пропозицій щодо внесення змін до Положення забезпечує надання акціонерам Банку опису пропонованих змін до системи винагороди порівняно з попереднім роком (періодом). Банк забезпечує розгляд питання щодо доцільності внесення змін до Положення на річних загальних зборах за потреби.
- 7.4. Банк розміщує Положення на власній вебсторінці в мережі Інтернет протягом 15 робочих днів із дати його затвердження/внесення змін із забезпеченням можливості його перегляду.
- 7.5. У разі невідповідності будь-якої частини цього Положення законодавству України, зокрема нормативно-правовим актам Національного банку України, у тому числі у зв'язку з прийняттям нових актів законодавства України або нормативно-правових актів Національного банку України, це Положення буде діяти лише у тій частині, яка не суперечитиме законодавству України, зокрема нормативно-правовим актам Національного банку України.