

Затверджено:

Загальними зборами акціонерів
ПАТ «СІТІБАНК»

Протокол №40 від «26» квітня 2018 року
зі змінами та доповненнями, внесеними Загальними
зборами акціонерів АТ «СІТІБАНК» (Протокол
№ 42 від «22» квітня 2019 року та Протокол № 43
від «24» квітня 2020 року)

в редакції, затвердженій Позачерговими
Загальними зборами акціонерів АТ «СІТІБАНК»
Протокол № 44 від «30» червня 2020 року

Голова Правління АТ «Сітібанк»

**Положення про оплату винагороди, інших заохочувальних та
компенсаційних виплат членам Наглядової Ради АТ «СІТІБАНК»**

2020 рік

Зміст

- Стаття 1.** Загальні положення
- Стаття 2.** Порядок укладання цивільно – правових договорів з незалежними членами Наглядової Ради АТ “СІТІБАНК”
- Стаття 3.** Оплата винагороди та інших заохочувальних та компенсаційних виплат членам Наглядової Ради АТ “СІТІБАНК”
- Стаття 4.** Строки і періодичність виплат згідно цивільно – правових договорів з незалежними членами Наглядової Ради АТ “СІТІБАНК”
- Стаття 5.** Оплата витрат пов’язаних з виконанням обов’язків Членів Наглядової Ради АТ “СІТІБАНК”
- Стаття 6.** Оподаткування нарахованої суми винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат
- Стаття 7.** Звіт про винагороду членів Наглядової Ради
- Стаття 8.** Прикінцеві положення

Стаття 1. Загальні положення

- 1.1. Положення про оплату винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат членам Наглядової Ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СІТІБАНК» (далі – **Положення**) розроблено відповідно до Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СІТІБАНК» (далі – **Банк**), Положення про Наглядову Раду Банку, інших внутрішніх положень Банку та чинного законодавства України.
- 1.2. Положення визначає порядок укладання цивільно-правових договорів з незалежними членами Наглядової Ради Банку, порядок виплати винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат членам Наглядової Ради Банку.
- 1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Банку та може бути змінено та доповнене лише Загальними зборами акціонерів Банку.

Стаття 2. Порядок укладання цивільно – правових договорів з незалежними членами Наглядової Ради АТ «СІТІБАНК»

- 2.1. Цивільно-правовий договір укладається з кожним членом Наглядової Ради Банку на підставі рішення Загальних зборів акціонерів Банку про його обрання.

Стаття 3. Оплата винагороди та інших заохочувальних та компенсаційних виплат членам Наглядової Ради АТ «СІТІБАНК»

- 3.1. Незалежним членам Наглядової Ради здійснюється оплата винагороди у тому числі заохочувальних виплат за рахунок Банку у розмірі, визначеному цивільно-правовим договором із таким незалежним членом Наглядової Ради. Виплата винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат іншим членам Наглядової ради, які не є незалежними, не здійснюється.
- 3.2. Цивільно-правові договори з незалежними членами Наглядової Ради мають включати такі основні умови щодо оплати:
 - 3.2.1. Визначення основної суми винагороди, у тому числі заохочувальних виплат, що буде виплачуватись члену Наглядової Ради Банку. Винагорода визначається фіксованою сумою (при цьому виплата проводиться один раз на квартал або на місяць якщо інше не буде визначено Загальними зборами акціонерів).
- 3.3. Оплата винагороди у тому числі заохочувальних виплат здійснюється на підставі підписаного Акта про надання послуг з незалежним членом Наглядової Ради Банку.

Стаття 4. Строки і періодичність виплат згідно цивільно – правових договорів з незалежними членами Наглядової Ради ПАТ «СІТІБАНК»

- 4.1. У випадку, якщо умовами цивільно-правового договору з незалежними членами Наглядової Ради Банку передбачена виплата винагороди один раз на квартал, виплата винагороди відбувається в місяці, наступному за звітним кварталом, у терміни виплати заробітної плати працівникам Банку за другу половину місяця, що зазначені у графіку

(Додаток 1 "Payroll calendar", який є невід'ємною частиною Положення про оплату праці та інші питання трудових відносин працівників АТ "СІТІБАНК").

Стаття 5. Оплата витрат пов'язаних з виконанням обов'язків Членів Наглядової Ради АТ "СІТІБАНК"

- 5.1. Банк оплачує проїзд, проживання та інші послуги пов'язані із відрядженням члена Наглядової Ради (незалежним та іншим членам Наглядової ради) до місця розташування Банку, які пов'язані та безпосередньо витікають із виконання ним своїх обов'язків, зокрема Банк оплачує:
- 5.1.1 проїзд (включаючи перевезення багажу, бронювання транспортних квитків) до місця проведення засідань Наглядової Ради і назад, а також за місцем відрядження (у т. ч. на орендованому транспорті);
 - 5.1.2 оплату вартості проживання в готелях (мотелях), а також включені до рахунків готелів (мотелів) витрати на харчування або побутові послуги (прання, чищення, лагодження і прасування одягу або білизни, чищення і ремонт взуття), на наймання інших житлових приміщень;
 - 5.1.3 телекомунікаційні витрати;
 - 5.1.4 поштові витрати;
 - 5.1.5 замовлення квитків;
 - 5.1.6 оформлення квитків;
 - 5.1.7 інші витрати, що пов'язані безпосередньо із виконанням обов'язків Членів Наглядової Ради.
- 5.2. У випадку, якщо член Наглядової Ради здійснив оплату послуг, що зазначені в п. 5.1. вище за рахунок власних коштів, Банк компенсує члену Наглядової Ради такі витрати у порядку і розмірах, встановлених чинним законодавством України. при наявності підтверджуючих документів.

Стаття 6. Оподаткування нарахованої суми винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат

- 6.1. Банк на суму винагороди, інших заохочувальних виплат незалежним членам Наглядової Ради Банку нараховує та утримує відповідно до чинного законодавства України наступні податки (якщо інший розмір податків не встановлений чинним законодавством України на дату виплати):
- 6.1.1. єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування у розмірі 22% або у іншому розмірі, у випадку зміни ставки податку після дати затвердження цього Положення (п.5 ст. 8 Закону України від 08.07.2010 року №2464-VI "Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування");
 - 6.1.2. податок на доходи фізичних осіб у розмірі 18% або у іншому розмірі, у випадку зміни ставки податку після дати затвердження цього Положення (п. 167.1 ст. 167 Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року N 2755-VI, із змінами та доповненнями);

- 6.1.3. військовий збір у розмірі 1,5% або у іншому розмірі, у випадку зміни ставки збору після дати затвердження цього Положення (пп. 1.3 п. 16¹ підрозділу. 10 розділу. XX Податкового кодексу України від 02 грудня 2010 року N 2755-VI, із змінами та доповненнями).
- 6.1.4. інші податки/платежі/збори, що можуть бути введені/передбачені законодавством України, застосовним до Банку або члена Наглядової Ради після дати затвердження цього Положення.
- 6.2. У випадку, якщо члени Наглядової Ради понесли витрати, визначені у статті 5, що не підтверджені відповідними документами, то такі витрати вважаються додатковим благом. Для компенсації таких витрат, кожен член Наглядової Ради повинен мати Реєстраційний номер облікової картки платника податків (РНОКПП), а сума компенсації підлягає оподаткуванню податком на доходи фізичних осіб, військовим збором та іншими податками/платежами/зборами, що можуть бути введені/передбачені законодавством України після затвердження даного Положення. Обчислення податків/платежів/зборів здійснюється за ставками, що діють на день компенсації витрат.

Стаття 7. Звіт про винагороду членів Наглядової Ради

- 7.1. Банк щорічно готує звіт про винагороду кожного члена Наглядової Ради Банку та передає його на затвердження Загальним зборам акціонерів.
- 7.2. Звіт про винагороду членів Наглядової Ради Банку обов'язково повинен містити інформацію про розмір усіх виплат, здійснених Банком на користь члена Наглядової Ради, іншу інформацію, яка вимагається законодавством України, а також може містити іншу інформацію, включення якої до звіту є рекомендованим Національним банком України.
- 7.3. В тій мірі, в якій це вимагається законодавством України, звіт про винагороду членів Наглядової Ради або окрема інформація з нього підлягає опублікуванню.

Стаття 8. Прикінцеві положення

- 8.1. Це Положення, а також зміни та доповнення до нього та/або його оновлені редакції набувають чинності з моменту затвердження Загальними зборами акціонерів Банку.
- 8.2. У разі внесення змін до законодавства України з питань регулювання оплати винагороди, інших заохочувальних та компенсаційних виплат членам наглядових рад до моменту внесення змін та доповнень до цього Положення, пріоритет щодо застосування мають норми законодавчих актів України.

Прошито, процуєровано

3 (три) аркушів

Голова Правління  Александр Грант Мак Уортсер