



# БАНК ЛЬВІВ

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Рішенням Наглядової Ради  
Протокол №045/2022 від 08.12.2022

Голова Наглядової Ради

\_\_\_\_\_ Поспеловскі Е.

**ПОЛОЖЕННЯ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ ПРАВЛІННЯ АТ АКБ «ЛЬВІВ»**



**ЗМІСТ**

1.	ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.....	3
2.	ПОРЯДОК ВСТАНОВЛЕННЯ ТА ВИПЛАТИ ВИНАГОРОДИ ЧЛЕНАМ ПРАВЛІННЯ .....	3
3.	ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ ПРАВЛІННЯ .....	4
4.	ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ .....	5



## 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Положення про винагороду членів Правління АТ АКБ «Львів» (надалі - «Положення» та «Банк» відповідно) розроблено відповідно до діючого законодавства України, Статуту Банку, Положення про Правління Банку та Кодексу корпоративного управління Банку.
- 1.2. Дане Положення визначає основні засади запровадженої в Банку системи винагороди членів Правління, складові винагороди, структуру такої винагороди, критерії визначення розміру та/або порядок розрахунку розміру винагороди, порядок оцінки виконання цих критеріїв.

## 2. ПОРЯДОК ВСТАНОВЛЕННЯ ТА ВИПЛАТИ ВИНАГОРОДИ ЧЛЕНАМ ПРАВЛІННЯ

- 2.1. За виконання своїх обов'язків члени Правління (в т.ч. Голова) отримують винагороду у розмірі, встановленому Наглядовою радою Банку, до оподаткування.
- 2.2. Порядок виплати винагороди членам Правління визначається чинним законодавством України, Статутом Банку, Положенням про Правління Банку, а також цивільно- правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом Правління.
- 2.3. Якщо інше не вирішено Наглядовою радою, виплата винагороди членам Правління здійснюється з дати їх обрання (призначення) на посади Голови та членів Правління на підставі цивільно-правових чи трудових договорів (контрактів), що укладаються з ними. Такий договір або контракт від імені Банку підписується Головою Правління чи іншою уповноваженою Наглядовою радою особою на умовах, ними затверджених. Контракт (договорів) укладається на безстроковій основі.
- 2.4. При визначенні розміру винагороди члена Правління Наглядова рада керується такими принципами:
  - 1) винагорода має бути розумно обґрунтованою стосовно аналогічних (або співмірних) ринкових показників розмірів і умов виплати винагороди;
  - 2) винагорода членів Правління складається з фіксованої та змінної винагороди (у разі її застосування)
  - 3) встановлюється фіксована винагорода за виконання членами Правління посадових обов'язків, а також сума відшкодування витрат, понесених у зв'язку з виконанням обов'язків, та/або інших компенсаційних виплат;
  - 4) розмір фіксованої винагороди має бути достатнім і відповідати професійному досвіду, визначеним функціональним обов'язкам особи та рівню її відповідальності;
  - 5) розмір змінної винагороди (у разі її застосування) визначається на підставі досягнення цілей (в рамках управління цілями (МВО)).
  - 6) визначені цілі (МВО) повинні забезпечити врахування ділового циклу Банку та ризику, пов'язаного з його діяльністю. Ризик враховується шляхом встановлення відповідних критеріїв, чутливих до ризику, при оцінюванні ефективності роботи членів Правління;
  - 7) виплата частини змінної винагороди може бути відстрочена на певний період, який визначається Наглядовою радою. Частка змінної винагороди, яка має бути відстрочена, визначається Наглядовою радою;
  - 8) Наглядова рада має право прийняти рішення щодо:
    - виплати змінної винагороди частково, відстрочення її виплати, скорочення/скасування її виплати (з урахуванням результатів діяльності, фінансового стану Банку);
    - повернення вже сплаченої змінної винагороди (у разі її сплати на підставі інформації, яка згодом виявилася неправильно/недостовірною) та встановлення строку такого повернення;
    - визначення розміру виплат зі звільнення.



- 2.5. Виплата частини змінної винагороди може бути відстрочена на певний період, який визначається Наглядовою радою. Частка змінної винагороди, яка має бути відстрочена, визначається Наглядовою радою
- 2.6. Винагорода членам Правління виплачується у національній валюті України, якщо інше не визначено Наглядовою радою. Членам Правління – нерезидентам України винагорода може також виплачуватись у іноземній валюті, у порядку та на умовах визначених договором (контрактом) з таким членом.
- 2.7. Загальна сума винагороди членам Правління підлягає оподаткуванню відповідно до діючого податкового законодавства України. Банк як агент вираховує, нараховує та утримує податки у відповідності до порядку, встановленого діючим податковим законодавством України.
- 2.8. Винагорода виплачується Банком на банківський рахунок члена Правління відповідно до цивільно-правового чи трудового договору (контракту) члена Правління, укладеного з Банком. У випадку зміни реквізитів свого рахунку член Правління повинен негайно письмово повідомити про це Банк.
- 2.9. Винагорода члена Правління виплачується два рази на місяць.
- 2.10. У випадку дострокового припинення повноважень/закінчення договору (контракту), звільнення, члену Правління Банку може бути виплачена додаткова винагорода, якщо вона передбачена договором (контрактом) з відповідним членом Правління.

### **3. ЗВІТ ПРО ВИНАГОРОДУ ЧЛЕНІВ ПРАВЛІННЯ**

- 3.1. Відповідно до вимог, які встановлюються чинним законодавством України, Статутом Банку, Національним банком України та цим Положенням Банк щорічно готує Звіт про винагороду членів Правління Банку.
- 3.2. Звіт про винагороду членів Правління Банку має містити інформацію щодо:
  - 1) сум винагороди, які були та/або мають бути виплачені членам Правління за результатами звітнього фінансового року (у розрізі фіксованих і змінних складових винагороди);
  - 2) строків фактичної виплати винагороди, їх відповідності Положенню;
  - 3) повного опису структури всіх складових винагороди, які мають бути виплачені членам Правління;
  - 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) 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;
  - 7) програми стимулювання. Така інформація включає відомості про програми пенсійного забезпечення (за наявності) у разі їх застосування протягом звітнього року;
  - 8) 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 звітнього року;
  - 9) виявлених банком порушень умов положення про винагороду (якщо такі були) та застосованих за наслідками таких порушень заходів або прийнятих рішень;
  - 10) фактичної присутності члена правління на засіданнях Правління та його комітетів, до складу яких такий член Правління входить, або причини його відсутності;



- 11) підтверджених фактів неприйнятної поведінки члена Правління (уключаючи ті, що повідомлені конфіденційним шляхом) і вжитих за результатами розслідування заходів у разі наявності впливу таких фактів/заходів на виплату винагороди члену Правління банку;
  - 12) наявності/відсутності обґрунтованих підстав щодо виплати/відстрочення/зменшення/повернення змінної винагороди члена Правління;
  - 13) загальну суму коштів, виплачену банком членам Правління у звітному фінансовому році. Така інформація має включати дані про суму виплат як винагороду за попередній фінансовий рік;
  - 14) суми коштів, виплачених банком членам Правління як додаткова винагорода за виконання роботи поза межами звичайних функцій;
  - 15) суми виплат зі звільнення;
  - 16) оціночну вартість винагород, наданих членам Правління у негрошовій формі, у разі їх здійснення банком;
- 3.3. Має містити інформацію щодо надання Банком протягом звітного фінансового року позик, кредитів або гарантій членам Правління (із зазначенням сум і відсоткових ставок). Звіт про винагороду членів Правління затверджує Наглядова рада за поданням і після його попереднього розгляду комітетом з винагороди та/або Наглядовою радою (якщо такий комітет у Банку не створено).
- 3.4. Звіт про винагороду, виплачену членам Правління протягом звітного фінансового року, розміщується на вебсторінці Банку в мережі Інтернет протягом 15 робочих днів із дня його затвердження Наглядовою радою із забезпеченням можливості його перегляду.

#### **4. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ**

- 4.1. Дане Положення та всі зміни до нього затверджує Наглядова рада за поданням та після його розгляду комітетом з винагород (якщо такий комітет у Банку створено).
- 4.2. Положення про винагороду членів Правління розміщується на веб-сторінці Банку протягом 15 робочих днів із дня його затвердження/внесення до нього змін із забезпеченням можливості його перегляду.