

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием акционеров
Банка ВТБ (ПАО)

Протокол № 58 от 03.06.2022

**Положение
о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Ревизионной
комиссии Банка ВТБ (публичное акционерное общество)**

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано Банком ВТБ (публичное акционерное общество) (далее – Банк) в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»), Уставом Банка, Положением о Ревизионной комиссии Банка, Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463, и регламентирует порядок определения размера и выплаты вознаграждения и компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии Банка в период исполнения ими своих обязанностей со дня избрания в Ревизионную комиссию Банка до даты прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии Банка.

1.2. Положение утверждается Общим собранием акционеров Банка в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и определяет основания для начисления и выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Ревизионной комиссии Банка.

1.3. Действие настоящего Положения распространяется на членов Ревизионной комиссии Банка, не являющихся лицами, в отношении которых федеральными законами предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций. Вознаграждения и компенсации не выплачиваются членам Ревизионной комиссии Банка, являющимся государственными служащими.

1.4. В случае снятия запрета или ограничения на получение выплат от коммерческих организаций по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации, начисление вознаграждения и выплата компенсаций расходов члену Ревизионной комиссии Банка производится с даты снятия запрета или ограничения в порядке, предусмотренном настоящим Положением.

1.5. Начисление и выплата вознаграждения и компенсация расходов членам Ревизионной комиссии Банка производятся в российских рублях, на основании настоящего Положения после поступления в Банк заявления члена Ревизионной комиссии о выплате вознаграждения и компенсации.

**2. Размер и порядок выплаты вознаграждения
членам Ревизионной комиссии Банка**

2.1. Выплата вознаграждения члену Ревизионной комиссии производится по итогам работы за период с момента избрания кандидата в члены Ревизионной комиссии на Общем собрании акционеров Банка и до момента избрания Ревизионной комиссии на следующем Общем собрании акционеров в новом составе (далее – Расчетный период).

В случае досрочного прекращения полномочий, а также переизбрания членов Ревизионной комиссии на внеочередном Общем собрании акционеров Банка размер вознаграждения вновь избранного (прекратившего полномочия) члена Ревизионной комиссии определяется пропорционально отработанному времени в качестве Председателя Ревизионной комиссии, члена Ревизионной комиссии в Расчетном периоде, исчисляемом в календарных днях.

2.2. Вознаграждение члена Ревизионной комиссии за исполнение своих обязанностей в Расчетном периоде включает следующие составляющие:

- базовая часть вознаграждения (далее – Базовая часть вознаграждения) – за осуществление функций члена Ревизионной комиссии Банка;
- надбавка – за исполнение обязанностей Председателя Ревизионной комиссии.

Базовая часть вознаграждения члена Ревизионной комиссии ($V_{\text{баз}}$) составляет 20% от среднего вознаграждения члена Наблюдательного совета Банка, не являющегося государственным служащим (далее – профессиональный директор).

2.3. Среднее вознаграждение профессионального директора ($V_{\text{средн}}$) рассчитывается как отношение общей суммы базовой части вознаграждений профессиональных директоров за последние 3 корпоративных года*, к их количеству за указанный период, по следующей формуле:

$$V_{\text{средн}} = \frac{V_1^{(1)} + \dots + V_{N_1}^{(1)} + V_1^{(2)} + \dots + V_{N_2}^{(2)} + V_1^{(3)} + \dots + V_{N_3}^{(3)}}{N_1 + N_2 + N_3},$$

где:

- $V_1^{(1)}, \dots, V_{N_1}^{(1)}$ – сумма базовой части вознаграждения профессиональных директоров за первый корпоративный год;

$V_1^{(2)}, \dots, V_{N_2}^{(2)}$ – сумма базовой части вознаграждения профессиональных директоров за второй корпоративный год;

$V_1^{(3)}, \dots, V_{N_3}^{(3)}$ – сумма базовой части вознаграждения профессиональных директоров за третий корпоративный год;

N_1, N_2, N_3 – количество профессиональных директоров за последние 3 корпоративных года.

Результат расчета подлежит округлению до целых значений, оканчивающихся на «0» или «5» по общим правилам арифметического округления.

2.4. Фактический размер вознаграждения, выплачиваемый Банком члену Ревизионной комиссии ($V_{\text{факт}}$) по итогам работы за Расчетный период, рассчитывается по формуле:

$$V_{\text{факт}} = V_{\text{баз}} * (m_i / m),$$

где:

* Под корпоративным годом понимается период с момента избрания кандидата в члены Наблюдательного совета на годовом Общем собрании акционеров Банка и до момента избрания Наблюдательного совета на следующем годовом Общем собрании акционеров в новом составе.

В факт - фактический размер вознаграждения, исчисляемый исходя из базовой части вознаграждения;

В баз – базовая часть размера вознаграждения, указанная в п. 2.2;

m_i - число дней в Расчетном периоде, в течение которых исполнялись обязанности члена Ревизионной комиссии;

m - общее число дней в Расчетном периоде.

2.5. Расчет фактического размера вознаграждения для каждого члена Ревизионной комиссии Банка, выплачиваемого Банком, производится Председателем Ревизионной комиссии и рассматривается Комитетом Наблюдательного совета Банка по кадрам и вознаграждениям в рамках полномочий, определенных Положением о Комитете Наблюдательного совета Банка по кадрам и вознаграждениям.

2.6. За председательство в Ревизионной комиссии устанавливается надбавка в размере 30% от базовой части вознаграждения члена Ревизионной комиссии Банка.

2.7. Базовая часть вознаграждения выплачивается члену Ревизионной комиссии Банка при условии, если он в Расчетном периоде присутствовал и (или) участвовал в режиме конференц- и (или) видео-конференц-связи не менее чем в половине проведенных заседаний, а также принял участие не менее чем в половине проведенных заочных голосований Ревизионной комиссии Банка.

Надбавка за исполнение обязанностей Председателя Ревизионной комиссии выплачивается Председателю Ревизионной комиссии, при условии, если он в Расчетном периоде присутствовал и (или) участвовал в режиме конференц- и (или) видео-конференц-связи не менее чем в половине проведенных заседаний, а также принял участие не менее чем в половине проведенных заочных голосований Ревизионной комиссии Банка.

В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии (Председателя Ревизионной комиссии) базовая часть вознаграждения\надбавка выплачивается члену Ревизионной комиссии (Председателю Ревизионной комиссии) при условии, если он присутствовал и (или) участвовал фактически за период исполнения своих обязанностей в качестве члена Ревизионной комиссии (Председателя Ревизионной комиссии) в режиме конференц- и (или) видео-конференц-связи не менее чем в половине проведенных заседаний, а также принял участие не менее чем в половине проведенных заочных голосований Ревизионной комиссии Банка за период исполнения своих обязанностей.

2.8. Контроль расчета вознаграждения членам Ревизионной комиссии Банка осуществляет Комитет Наблюдательного совета Банка по кадрам и вознаграждениям, а контроль их выплаты Президент – Председатель Правления Банка.

3. Размер и порядок выплаты компенсаций членам Ревизионной комиссии

3.1. Членам Ревизионной комиссии, не являющимся государственными служащими, в период исполнения ими своих обязанностей компенсируются все расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии

Банка ВТБ (ПАО), в том числе: проживание, проезд, другие сборы и тарифы за обслуживание различными видами транспорта, при соблюдении условий, указанных в п. 3.2. настоящего Положения.

3.2. Размер компенсации расходов выплачивается, исходя из следующих нормативов:

- уровень гостиницы: не выше 4*;
- категория номера: стандарт;
- уровень обслуживания при авиаперелете: экономический;
- уровень обслуживания на железнодорожном транспорте: 2 класс/купе.

3.3. В целях компенсации произведенных расходов член Ревизионной комиссии направляет в Банк письменное заявление с приложением оригиналов документов, подтверждающих такие расходы, а также документов, необходимых для проведения выплаты денежных средств.

Документы, подтверждающие произведенные и подлежащие компенсации расходы, предоставляются членом Ревизионной комиссии в порядке, установленном законодательством Российской Федерации для учета командировочных расходов.

3.4. Выплата компенсаций производится Банком в течение 30 рабочих дней с даты поступления в Банк документов, предусмотренных в п. 3.3. настоящего Положения.

3.5. Банк вправе самостоятельно осуществить заказ и оплату услуг, указанных в п. 3.1. настоящего Положения. При этом денежная компенсация расходов членам Ревизионной комиссии Банка, указанных в п. 3.1. настоящего Положения, Банком не осуществляется.

4. Ограничение размера и порядка выплаты вознаграждения и компенсаций членам Ревизионной комиссии

4.1. В случае если по итогам финансового года имеют место негативные факторы, связанные с ухудшением финансового положения Банка, сумма вознаграждения членам Ревизионной комиссии может быть изменена или полностью отменена Общим собранием акционеров Банка.

4.2. Член Ревизионной комиссии Банка вправе отказаться от вознаграждения и компенсации расходов, предусмотренных настоящим Положением, полностью или частично, путем направления соответствующего заявления в адрес Банка.

4.3. Выплата вознаграждения и компенсаций расходов производится Банком путем перечисления денежных средств способом, указанным членом Ревизионной комиссии в соответствующем заявлении:

- на банковский счет (вклад) члена Ревизионной комиссии в кредитной организации,
- наличными денежными средствами в рублях через кассу Банка.

4.4. Сумма вознаграждения облагается налогами и страховыми взносами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.5. Банк самостоятельно исчисляет, удерживает и уплачивает налоги и страховые взносы, возникающие в связи с выплатой членам Ревизионной комиссии вознаграждения и компенсаций расходов.

4.6. Банк представляет налоговую отчетность, отчетность по страховым взносам и персонифицированному учёту по выплатам членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций расходов в соответствии с законодательством Российской Федерации.

5. Действие настоящего Положения, порядок внесения в него изменений и дополнений

5.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров Банка.

5.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение могут быть внесены по решению Общего собрания акционеров Банка.

5.3. Общее собрание акционеров Банка может прекратить действие настоящего Положения и утвердить новое Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Банка.

5.4. В случае противоречия норм законодательства Российской Федерации и настоящего Положения к отношениям, регулируемым настоящим Положением, применяются нормы законодательства Российской Федерации.