



НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО

# НАЦИОНАЛЬНЫЙ СОВЕТ ФИНАНСОВОГО РЫНКА

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, дом 42, стр. 3  
телефон/факс: (499) 678 28 20

исх. *НСФР-02/1-287*

от *29.06.2017*

**Директору  
Департамента банковского  
регулирующего Банка России  
Лобанову А.А.**

*О применении Инструкции  
Банка России от 17.06.2014  
№ 154-И*

**Уважаемый Алексей Анатольевич!**

Настоящее обращение Национального совета финансового рынка обусловлено возникающими у кредитных организаций вопросами применения норм Инструкции Банка России от 17.06.2014 № 154-И «О порядке оценки системы оплаты труда в кредитной организации и порядке направления в кредитную организацию предписания об устранении нарушения в ее системе оплаты труда» (далее – Инструкция № 154-И).

В соответствии с пунктом 2.1 Инструкции № 154-И Совет директоров (наблюдательный совет) кредитной организации утверждает (одобряет) документы, устанавливающие, в частности, порядок определения размеров окладов (должностных окладов), компенсационных, стимулирующих компенсационных выплат единоличному исполнительному органу, членам коллегиального исполнительного органа, иным указанным в данном пункте работникам, принимающим риски или осуществляющим управление рисками (далее – ответственные сотрудники).

В абзаце 2 пункта 2.1 Инструкции № 154-И установлены две категории выплат для ответственных сотрудников:

- фиксированная часть оплаты труда (оклады (должностные оклады), компенсационные, стимулирующие и социальные выплаты, не связанные с результатами деятельности ответственных сотрудников);
- нефиксированная часть оплаты труда (компенсационные и стимулирующие выплаты, связанные с результатом деятельности ответственных сотрудников).

В соответствии с абзацем 1 пункта 2.4 Инструкции № 154-И при определении размеров оплаты труда работников кредитной организации учитываются уровни рисков, которым подвергается (подверглась) кредитная организация в результате их действий.

Так, внутренними документами кредитной организации предусматривается и применяется к ответственным сотрудникам отсрочка (рассрочка) и последующая корректировка не менее 40 процентов нефиксированной части оплаты труда исходя из сроков получения финансовых результатов их деятельности (на срок не менее 3 лет, за исключением операций, окончательные финансовые результаты которых определяются ранее указанного срока), включая возможность сокращения или отмены нефиксированной части оплаты труда при получении негативного финансового результата в целом по кредитной организации или по соответствующему направлению деятельности (в том числе путем определения размера выплат в рамках нефиксированной части оплаты труда

и их начисления по прошествии периодов, достаточных для определения результатов деятельности) (абзац 3 пункта 2.4 Инструкции № 154-И).

В Письме Банка России от 03.05.2017 № 41-2-14/571 (далее – Письмо) разъяснено, что отложенную часть нефиксированного вознаграждения следует выплачивать уволенному работнику, в том числе уволенному в связи с выходом на пенсию, в первоначально определенную дату выплаты. Основанием для выплаты отложенной части нефиксированного вознаграждения должно являться не прекращение трудового договора, а принятие решения о выплате, основанного на достижении работником или кредитной организацией соответствующих показателей в установленный срок. При увольнении работника кредитная организация может заключить гражданско-правовой договор, регулирующий отношения уволенного работника и кредитной организации.

В то же время у кредитных организаций остается ряд вопросов, связанных с практическим применением Письма:

1) Какую дату следует понимать под «первоначально определенной датой выплаты»:

1.1) дату определения финансовых результатов деятельности ответственных сотрудников кредитной организации?

1.2) дату принятия решения о выплате отложенной части нефиксированного вознаграждения?

1.3) дату выплаты отложенной части нефиксированного вознаграждения работающим ответственным сотрудникам кредитной организации?

1.4) иную дату?

2) Как правильно следует определить предмет рекомендуемого в Письме к заключению с уволенным ответственным сотрудником гражданско-правового договора с учетом того, что в нем будут предусмотрены права и обязанности, вытекающие из трудовых правоотношений, а суды или надзорные органы при рассмотрении споров (заявлений, жалоб), вытекающих из таких договоров, с высокой вероятностью будут руководствоваться нормами трудового законодательства?

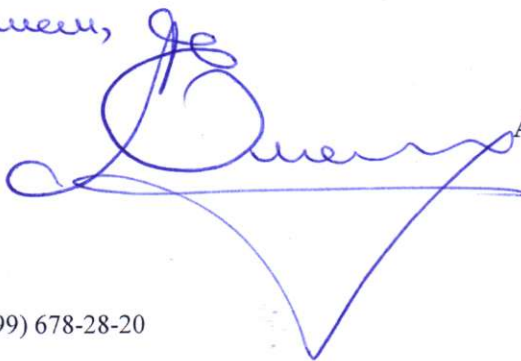
3) Правомерен ли отказ в выплате отложенной части нефиксированного вознаграждения ответственному сотруднику кредитной организации в случае отсутствия негативного финансового результата только на основании его увольнения до даты такой выплаты?

НСФР выражает уверенность в дальнейшем плодотворном сотрудничестве с Департаментом банковского регулирования Банка России.



**Председатель**

**А.В. Емелин**



Исп. Д.Д.Бондаренко, (499) 678-28-20