

Затверджено

Загальними зборами акціонерів

публічного акціонерного товариства

"Розрахунковий центр з обслуговування договорів
на фінансових ринках"

Протокол № 2 від "05" серпня 2013 року

ПОЛОЖЕННЯ про Ревізійну комісію публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках"

1. Загальні положення

1.1. Положення про Ревізійну комісію публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" (далі – Положення) є внутрішнім документом публічного акціонерного товариства "Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках" (далі – Банк), розробленим відповідно до Закону України "Про банки і банківську діяльність", Закону України "Про акціонерні товариства", інших актів законодавства України та Статуту Банку.

1.2. Положення визначає правовий статус, права та обов'язки Ревізійної комісії Банку (далі - Ревізійної комісії), права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію (порядок) роботи Ревізійної комісії.

1.3. Затвердження Положення, внесення до нього змін та/або доповнень здійснюється виключно Загальними зборами акціонерів Банку (далі – Загальні збори) і може бути змінено та/або доповнено лише ними. У разі внесення змін до законодавства України, що може призвести до невідповідності норм цього Положення вимогам законодавчих актів України та/або Статуту Банку, пріоритет щодо застосування мають норми законодавчих актів України.

2. Правовий статус Ревізійної комісії

2.1. Ревізійна комісія є органом контролю Банку, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Банку.

2.2. Ревізійна комісія є колегіальним органом.

2.2. Повноваження Ревізійної комісії визначаються Законом України "Про банки і банківську діяльність" та Статутом Банку.

2.3. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам. Спостережна рада Банку (далі – Спостережна рада) по відношенню до Ревізійної комісії не є її керівним органом.

2.4. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням, рішеннями, прийнятими Загальними зборами та Спостережною радою.

3. Права та обов'язки Ревізійної комісії. Обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії

3.1. Ревізійна комісія має право:

- 1) отримувати від посадових осіб і працівників Банку інформацію та документацію про фінансово-господарську діяльність Банку, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій протягом 10 (десяти) робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
- 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Банку щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;
- 3) ініціювати проведення засідання Правління та вимагати проведення позачергового засідання Спостережної ради;
- 4) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів;
- 5) у разі необхідності та у межах затвердженого Загальними зборами кошторису витрат залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів та аудиторів;
- 6) виносити на розгляд Загальних зборів питання про здійснення заходів по усуненню виявлених під час проведення перевірки недоліків та порушень в фінансово-господарській діяльності Банку.

3.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

- 1) проводити перевірки фінансово-господарської діяльності Банку;
- 2) давати висновки до звітів та балансів Банку, без яких Загальні збори не мають право затверджувати фінансовий звіт Банку;
- 3) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Загальним зборам, Спостережній раді та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- 4) доповідати Загальним зборам, а в період між Загальними зборами - Спостережній раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 5) негайно інформувати Спостережну раду та Правління Банку про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 6) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;
- 7) вимагати скликання позачергових Загальних зборів, якщо виникла загроза інтересам Банку або виявлено зловживання посадових осіб Банку.

3.3. Члени ревізійної комісії мають право:

- 1) брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Спостережної ради та Правління Банку;
- 2) бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- 3) надавати у письмовій формі зауваження щодо рішень і висновків Ревізійної комісії;
- 4) доступу до всіх приміщень Банку.

3.4. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- 1) виконувати повноваження члена Ревізійної комісії, брати участь у перевірках, засіданнях Ревізійної комісії, брати участь у Загальних зборах під час розгляду питань, що стосуються їх діяльності. Завчасно письмово повідомляти голову Ревізійної комісії про

неможливість участі у Загальних зборах, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності;

2) своєчасно надавати Загальним зборам, а в період між їх скликаннями – Спостережній раді повну і точну інформацію про фінансово-господарський стан Банку;

3) виконувати свої повноваження особисто. Повноваження члена Ревізійної комісії, їхні голоси при вирішенні питань на засіданні Ревізійної комісії не можуть бути передані третім особам, у тому числі іншим членам Ревізійної комісії або посадовим особам Банку;

4) діяти тільки в межах наданих їм повноважень;

5) керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням, рішеннями, прийнятими Загальними зборами та Спостережною радою;

6) діяти в інтересах Банку, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які особа, кваліфікована належним чином, повинна виявляти на відповідній посаді за подібних обставин;

7) дотримуватися всіх встановлених у Банку правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

8) дотримуватися встановлених у Банку правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість, та вчинення правочинів в інших випадках, визначених Статутом Банку та законом;

9) поінформувати Банк про наявність заінтересованості у вчиненні правочину протягом 3 (трьох) робочих днів з моменту виникнення такої заінтересованості;

10) повідомити протягом 10 (десяти) днів у письмовій формі Спостережну раду та Правління Банку про виникнення обставин, що згідно зі Статутом Банку перешкоджають подальшому перебуванню на посаді члена Ревізійної комісії.

3.5. Голова Ревізійної комісії:

1) організує роботу Ревізійної комісії;

2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;

3) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам, а в передбачених законом і Статутом Банку випадках – Спостережній раді.

3.6. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

4. Склад Ревізійної комісії

4.1. Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) осіб - голови та 2 (двох) членів.

4.2. Членами Ревізійної комісії не можуть бути голова та члени Правління, Голова та члени Спостережної ради, корпоративний секретар (у разі його призначення), члени інших органів Банку, особи, які є працівниками Банку, а також особи, які не мають повної цивільної дієздатності. Особа, яка є членом Ревізійної комісії, не може входити до складу лічильної комісії, сформованої у Банку, незалежно від часу та мети формування такої лічильної комісії.

4.3. Головою та членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно із законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

4.4. У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії у складі Ревізійної комісії залишився лише один член Ревізійної комісії, то він зобов'язаний протягом 3 (трьох) днів з дати, коли про це стало відомо члену Ревізійної комісії, надати письмову вимогу до Спостережної ради про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

5. Строк повноважень Ревізійної комісії

5.1. Голова та члени Ревізійної комісії обираються строком на 3 (три) роки.

5.2. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання голови та членів Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії у повному складі.

5.3. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії на необмежену кількість термінів.

5.4. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково:

- 1) в разі одностороннього складання з себе повноважень членом Ревізійної комісії;
- 2) в разі його смерті, визнання його судом недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім або в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;
- 3) в разі виникнення будь-яких інших обставин, які відповідно до законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків голови, члена Ревізійної комісії;
- 4) в разі прийняття Загальними зборами рішення про відкликання голови, членів Ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків;
- 5) в разі обрання Загальними зборами нового складу Ревізійної комісії на підставі пункту 4.4 розділу 4 цього Положення;
- 6) в інших випадках, передбачених законодавством України.

6. Порядок формування Ревізійної комісії

6.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб – представників акціонерів, які мають повну цивільну дієздатність. З числа обраних членів Ревізійної комісії Загальними зборами обирається голова Ревізійної комісії шляхом кумулятивного голосування в порядку, передбаченому цим Положенням та Положенням про Загальні збори (Регламентом Загальних зборів).

6.2. Кожний акціонер Банку має право вносити пропозиції щодо кандидатів до складу Ревізійної комісії (висувати кандидатів). Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісного складу Ревізійної комісії. Пропозиції щодо таких кандидатів вносяться і рішення про включення кандидатів до переліку кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії приймається в порядку, визначеному законодавством України, з урахуванням вимог цього Положення та Положення про Загальні збори (Регламенту Загальних зборів).

6.3. Кандидати, які висуваються для обрання до складу Ревізійної комісії, повинні володіти спеціальними знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання ними їх посадових обов'язків. Зокрема, кандидати, як мінімум, повинні розуміти значні ризики, з якими працює або планує працювати Банк, бути спроможними проводити перевірки та виконувати контрольні функції.

6.4. Пропозиція акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії подається в письмовій формі Спостережній раді на адресу за місцезнаходженням Банку (а у випадку скликання позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів, якщо після отримання такої вимоги Спостережна рада не прийняла рішення про скликання позачергових Загальних зборів у встановлений законом строк, на адресу, зазначену в повідомленні про проведення Загальних зборів) не пізніше ніж за 7 (сім) днів до дати проведення Загальних зборів, порядок денний яких передбачає питання про обрання Ревізійної комісії та повинна містити відомості, передбачені п. 6.5. цього Положення.

Пропозиція щодо кандидата (кандидатів) до складу Ревізійної комісії має бути засвідчена підписом акціонера (його представника) та печаткою акціонера-юридичної особи, що її вносить, і містити письмову згоду кандидата, який пропонується для обрання до Ревізійної комісії Банку. У разі підписання пропозиції представником акціонера до пропозиції додається документ, що підтверджує повноваження представника акціонера, оформлений відповідно до вимог законодавства України.

Пропозиція акціонера щодо кожного кандидата, що висувається, має містити інформацію чи є особа кандидатом на посаду голови Ревізійної комісії. У випадку відсутності відповідної інформації особа вважається кандидатом на посаду голови Ревізійної комісії.

Не пізніше ніж за 7 днів до дати проведення Загальних зборів акціонер має право замінити висунутого кандидата на іншого.

Акціонер має право в будь-який момент до початку голосування з питання про обрання членів Ревізійної комісії відкликати свою пропозицію щодо обрання кандидата до складу Ревізійної комісії.

6.5. Пропозиція акціонера щодо кандидата (кандидатів) до складу Ревізійної комісії подається у вигляді заяви, яка містить зазначену нижче інформацію та письмову згоду кандидата на обрання членом Ревізійної комісії:

- 1) повне найменування акціонера, котрий вносить пропозицію щодо кандидата;
- 2) назву органу, до якого висувається кандидат;
- 3) прізвище, ім'я, по батькові та рік народження кандидата;
- 4) кількість, тип або клас належних кандидату акцій Банку, який обирається до Ревізійної комісії;
- 5) інформацію про освіту (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація);
- 6) місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посади, які обіймає у юридичних особах;
- 7) загальний стаж роботи;
- 8) інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада);
- 9) наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості;

10) наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю;

11) чи є кандидат афілійованою особою Банку, до складу органу якого він обирається;

12) акціонери Банку, що є афілійованими особами кандидата.

6.6. У разі ненадання кандидатом (іншою особою) заяви про згоду, а також у разі відсутності у письмовій пропозиції акціонера всіх або частини відомостей, визначених пунктом 6.5 цього розділу, про це вказується у бюлетені для кумулятивного голосування.

6.7. Кандидат, якого було висунуто до складу Ревізійної комісії, має право у будь-який час до початку голосування з питання обрання Ревізійної комісії зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це Банк або, у випадку якщо самовідвід здійснюється після початку Загальних зборів, – Голову Загальних зборів. У цьому випадку Голова Загальних зборів оголошує про те, що голосування щодо такого кандидата не здійснюється, а у випадку, якщо за нього будуть віддані голоси акціонерів, такі голоси не будуть враховані.

6.10. Кандидати до складу Ревізійної комісії, які запропоновані акціонерами (акціонером), які сукупно є власниками 5 (п'яти) або більше відсотків простих акцій Банку, підлягають обов'язковому включенню до переліку кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії. У такому разі рішення Спостережної ради не вимагається, а кандидат вважається включеним до переліку кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії, якщо пропозиція акціонерів (акціонера) подана з дотриманням вимог законодавства України, Статуту Банку, цього Положення та Положення про Загальні збори (Регламенту Загальних зборів), а кандидат відповідає вимогам, встановленим законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням та Положенням про Загальні збори (Регламентом Загальних зборів).

6.11. Форма і текст бюлетеня для голосування з питання обрання членів Ревізійної комісії затверджуються Спостережною радою не пізніше ніж за 4 (чотири) дні до дати проведення Загальних зборів з урахуванням вимог Положення про Загальні збори (Регламенту Загальних зборів).

6.12. В бюлетень для голосування з питання обрання членів Ревізійної комісії включається загальний перелік кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії, що складається з кандидатів, запропонованих (висунутих) відповідно до законодавства України та цього Положення. При цьому, такий перелік кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії містить інформацію, передбачену пунктом 6.5. цього розділу. Конфіденційна інформація про особу не включається до бюлетеня без згоди цієї особи.

В бюлетень для голосування з питання обрання голови Ревізійної комісії включається перелік кандидатів до складу Ревізійної комісії, щодо яких пропозиції акціонерів, які їх висували, не містили застереження, що особа не є кандидатом на посаду голови Ревізійної комісії. Такий перелік кандидатів містить щодо кожного кандидата інформацію, включену до переліку кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії.

6.13. Голосування з питання про обрання членів Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Голосування проводиться окремо щодо кандидатури кожного з кандидатів, внесених до списку для голосування, але єдиним бюлетенем для голосування (щодо всього списку кандидатів).

Обраними до складу Ревізійної комісії вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів порівняно з іншими кандидатами.

6.14. Повний склад Ревізійної комісії має бути обраний протягом одних Загальних зборів. У випадку, якщо акціонерами не було у встановленому порядку подано не менше ніж 3 (трьох) кандидатур для обрання членами Ревізійної комісії, або ж за результатами голосування з приводу обрання голови та членів Ревізійної комісії Ревізійна комісія в повному складі не обрана з будь-яких причин, то протягом двох місяців з дати закриття

Загальних зборів, на яких здійснювалося відповідне голосування, скликаються позачергові Загальні збори, до порядку денного яких уноситься питання про обрання Ревізійної комісії. У такому разі повноваження членів діючої Ревізійної комісії продовжуються та члени Ревізійної комісії виконують свої обов'язки до дати ухвалення Загальними зборами рішення про обрання або переобрання складу Ревізійної комісії.

6.15. Голова Ревізійної комісії обирається Загальними зборами з числа обраних членів Ревізійної комісії шляхом кумулятивного голосування.

При обранні голови Ревізійної комісії голосування здійснюється тільки щодо тих осіб, які були обрані до складу Ревізійної комісії. У випадку, якщо акціонер проголосував за особу кандидата, якого не було обрано до складу Ревізійної комісії, такий бюлетень не враховується під час підрахунку голосів з цього питання.

6.16. Члени Ревізійної комісії набувають повноважень і приступають до виконання посадових обов'язків з моменту затвердження повного складу Ревізійної комісії Загальними зборами. З цього моменту повноваження попереднього складу Ревізійної комісії припиняються. Окреме голосування з приводу припинення повноважень попереднього складу Ревізійної комісії і окреме рішення Загальних зборів у цьому випадку не вимагається, а відповідне питання може не включатись до порядку денного Загальних зборів.

6.17. Питання стосовно порядку формування та обрання членів Ревізійної комісії, не врегульовані цим Положенням, визначаються Статутом Банку та Положенням про Загальні збори (Регламентом Загальних зборів) Банку.

7. Порядок (організація) роботи Ревізійної комісії

7.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

- 1) планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Банку, його філій та представництв;
- 2) засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

7.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією не рідше одного разу на рік за підсумками фінансово-господарської діяльності Банку за фінансовий рік з метою надання Загальним зборам висновків до річних звітів та балансів Банку.

7.3. Позапланова перевірка проводиться Ревізійною комісією за дорученням Загальних зборів, Спостережної ради, або на вимогу акціонера (акціонерів) Банку, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосів.

Доручення Загальних зборів, Спостережної ради може бути оформлене протоколом засідання відповідного органу управління Банку чи офіційним листом за підписом його голови. Доручення уповноваженого органу управління Банку щодо проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Банку підлягає безумовному виконанню Ревізійною комісією, якщо інше прямо не передбачене законодавством України чи Статутом Банку. Перевірка, що проводиться за дорученням Загальних зборів, Спостережної ради має бути розпочата не пізніше 20 (двадцяти) днів з моменту отримання відповідного доручення.

Вимога акціонера Банку щодо проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Банку має бути викладена в письмовому вигляді, скріплена підписом акціонера чи його уповноваженої особи (повноваження представника мають бути належним чином підтверджені) та печаткою акціонера, подана на ім'я голови Ревізійної комісії, та містити підтвердження права акціонера Банку на подання вказаної вимоги (зокрема, виписку з рахунку в цінних паперах).

Перевірка діяльності Банку на вимогу акціонерів, які володіють не менш як 10 (десятьма) відсотками акцій Банку, повинна бути розпочата не пізніше як за 30 (тридцять) днів з дати надання відповідної вимоги акціонерів.

7.4. Засідання Ревізійної комісії можуть бути планові або позапланові.

7.5. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю. Перше засідання проводиться не пізніше ніж протягом 60 (шістдесяти) днів після проведення Загальних зборів, на яких обрано Ревізійну комісію.

7.6. Засідання Ревізійної комісії обов'язково проводяться перед початком проведення перевірки – для визначення планів, завдань, порядку та строку проведення перевірки та після завершення перевірки – з метою підбиття підсумків, а також оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Банку.

Документи, пов'язані із проведенням перевірки Ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності Банку, повинні бути остаточно оформлені протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня її закінчення.

7.7. Порядок денний засідання Ревізійної комісії затверджується головою Ревізійної комісії і не пізніше ніж за 5 (п'ять) робочих днів до дати проведення засідання повідомляється членам Ревізійної комісії із зазначенням дати, часу, місця та форми проведення засідання. Про скликання засідань Ревізійної комісії кожний її член повідомляється особисто під розпис або листом, направленим засобами поштового зв'язку, електронною поштою чи факсом.

7.8. На засіданні Ревізійної комісії можуть бути ухвалені рішення з питань, не внесених до порядку денного, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії не заперечує проти винесення цих питань на голосування.

7.9. Засідання Ревізійної комісії скликаються головою Ревізійної комісії також на письмову вимогу члена Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання подається голові Ревізійної комісії із зазначенням порядку денного засідання. Позачергове засідання скликається не пізніше ніж через 5 (п'ять) робочих днів після отримання відповідної вимоги і повідомлення членів Ревізійної комісії у порядку, передбаченому пунктом 7.7 цього розділу.

7.10. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше двох її членів.

7.11. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало не менше двох членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

7.12. Під час голосування на засіданні кожний член Ревізійної комісії (включаючи голову Ревізійної комісії) має один голос.

7.13. Засідання Ревізійної комісії може проводитися у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування, а з питань організації роботи Ревізійної комісії, засідання можуть проводитися способом, що не передбачає безпосередньої присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці - за допомогою конференц-зв'язку або електронної пошти.

7.14. Засідання Ревізійної комісії у формі спільної присутності проводяться виключно за місцезнаходженням Банку.

7.15. Під час засідання ведеться протокол засідання, який підписується головою та всіма присутніми членами Ревізійної комісії. У разі, якщо засідання проводиться способом,

що не передбачає безпосередньої присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці, протокол засідання підписується головою Ревізійної комісії.

7.16. Протоколи засідань Ревізійної комісії підшиваються до книги протоколів та передаються головою Ревізійної комісії Правлінню Банку для зберігання. Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Банку. Книга протоколів або засвідчені витяги з неї мають надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам органів управління Банку у порядку, передбаченому Банком.

8. Висновок ревізійної комісії

8.1. Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків), мають бути передані до Спостережної ради для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні Спостережної ради, а також ініціатору проведення позапланової перевірки.

Висновок, що готується Ревізійною комісією за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року повинен бути наданий Спостережній раді для розгляду не пізніше як за 20 (двадцять) днів до дати проведення чергових Загальних зборів

8.2. Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам, а в період між Загальними зборами – Спостережній раді на найближчому засіданні Спостережної ради, що проводиться після здійснення перевірки Ревізійною комісією.

8.3. Висновок, що готується Ревізійною комісією за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року та в інших випадках, повинен містити інформацію про:

- 1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- 2) факти порушення законодавства України під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;
- 3) пропозицію щодо затвердження або незатвердження фінансового звіту Банку – у випадку перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року;
- 4) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень і недоліків;
- 5) інші факти та інформацію, які Ревізійна комісія вважає за потрібне зазначити у своєму висновку.

8.4. Складений Ревізійною комісією висновок підписується усіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки.

Член Ревізійної комісії, який не згоден із певними положеннями висновку Ревізійної комісії, повинен протягом 1 (одного) робочого дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх голові Ревізійної комісії. Зауваження, викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії. Поширення висновку повинно здійснюватися тільки разом із зауваженнями до нього.

9. Заключні положення

9.1. Це Положення набуває чинності з дати затвердження його Загальними зборами.

9.2. У випадку, якщо будь-яка частина цього Положення не відповідає законодавству України або Статуту Банку, відповідна частина цього Положення втрачає чинність і не може застосовуватися з дати набрання чинності такою нормою законодавства України або положенням Статуту Банку, що не тягне за собою втрати чинності іншими нормами цього Положення.

Голова Зборів



/Н.О.Пасенова/

Секретар Зборів



/Л.В.Новосад/

Прошито, пронумеровано та
скріплено печаткою

Томова Т. П. 10 (десять) стр

