

Затверджено
Протокол Загальних зборів акціонерів
публічного акціонерного товариства
"Розрахунковий центр з обслуговування договорів
на фінансових ринках"
"05" серпня 2013 р. № 2

Викладено у новій редакції
Протокол Загальних зборів акціонерів
публічного акціонерного товариства
"Розрахунковий центр з обслуговування договорів
на фінансових ринках"
"10" липня 2015 р. № 2

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

1. Загальні положення

1.1. Положення про Ревізора 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, обов'язки та відповідальність Ревізора Банку (далі – Ревізор), строк повноважень, порядок обрання та організацію (порядок) роботи Ревізора.

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 та/або Статут Банку відповідно.

2. Правовий статус Ревізора

2.1. Ревізор є органом Банку, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Банку.

2.2. Повноваження Ревізора визначаються законодавством України та Статутом Банку.

2.3. Ревізор підзвітний Загальним зборам. Ревізор подає на затвердження Загальним зборам щорічний звіт про свою діяльність. Спостережна рада Банку (далі – Рада Банку) по відношенню до Ревізора не є керівним органом.

2.4. У своїй діяльності Ревізор керується законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням, рішеннями, прийнятими Загальними зборами та Радою Банку.

3. Права, обов'язки та відповідальність Ревізора

3.1. Ревізор має право:

1) отримувати від посадових осіб і працівників Банку інформацію та документи про фінансово-господарську діяльність Банку, в межах, необхідних для належного проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Банку, протягом 10 (десяти) робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документів;

2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Банку щодо питань, які належать до компетенції Ревізора, під час проведення перевірок;

3) доступу до приміщень Банку в межах, необхідних для належного проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Банку;

4) вимагати та ініціювати проведення засідань Правління Банку та Ради Банку у порядку, передбаченому відповідним внутрішнім положенням;

5) брати участь у засіданнях Ради Банку та Правління Банку у разі розгляду ними питань, пов'язаних з перевірками фінансово-господарської діяльності, висновків та/або звітів Ревізора;

6) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів;

7) бути присутнім на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;

8) 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. Ревізор зобов'язаний:

1) проводити перевірки фінансово-господарської діяльності Банку;

2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок фінансово-господарської діяльності Банку та надавати їх Раді Банку, Правлінню Банку, а також акціонерам (акціонеру) Банку, які (який) є ініціаторами (ініціатором) проведення спеціальної перевірки;

3) доповідати Загальним зборам та Раді Банку про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення в фінансово-господарській діяльності Банку;

4) негайно інформувати Раду Банку та Правління Банку про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;

5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень в фінансово-господарській діяльності Банку та за виконанням пропозицій Ревізора щодо їх усунення;

6) вимагати скликання позачергових Загальних зборів або проведення засідання Ради Банку, якщо виникла загроза інтересам Банку або виявлено зловживання посадових осіб Банку;

7) протягом 3 (трьох) робочих днів з дати обрання Ревізором повідомити Банку особисту контактну інформацію (поштову адресу для листування; адресу електронної пошти, робочий та мобільний телефони);

8) протягом 5 (п'яти) робочих днів надавати на запит Банку інформацію, необхідну для визначення Банком пов'язаних осіб та інсайдерів Банку на виконання Закону України "Про банки і банківську діяльність" та нормативно-правових актів Національного банку України;

9) брати участь у Загальних зборах під час розгляду Загальними зборами висновків та/або звітів Ревізора. Завчасно письмово повідомляти Банк про неможливість участі у Загальних зборах із зазначенням причини відсутності;

10) виконувати свої повноваження особисто. Повноваження Ревізора не можуть бути передані третім особам, у тому числі посадовим особам Банку;

11) діяти тільки в межах наданих йому повноважень;

12) керуватися у своїй діяльності законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням, рішеннями, прийнятими Загальними зборами та Радою Банку;

13) 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;

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

15) 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;

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

17) повідомити протягом 10 (десяти) днів у письмовій формі Раду Банку та Правління Банку про виникнення обставин, що згідно зі Статутом Банку перешкоджають подальшому перебуванню на посаді Ревізора.

3.3. Ревізор несе відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізора відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

4. Строк повноважень Ревізора

4.1. Ревізор обирається строком на 3 (три) роки.

4.2. У разі, якщо після закінчення строку, на який обраний Ревізор, Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання Ревізора, повноваження Ревізора продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізора.

4.3. Одна й та сама особа може переобиратися Ревізором на необмежену кількість термінів.

4.4. Повноваження Ревізора припиняються достроково:

1) за його бажанням за умови повідомлення про це Банк не менше ніж за 2 (два) тижні до дати припинення повноважень – повноваження припиняються через 2 (два) тижні після подання Банку відповідної письмової заяви Ревізора;

2) в разі його смерті, визнання його судом недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім – повноваження припиняються з дати одержання Банком документа, що згідно законодавства України встановлює цей факт;

3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Ревізора – повноваження припиняються з дати отримання Банком копії вироку чи рішення суду, яке набрало законної сили;

4) в разі виникнення будь-яких інших обставин, які відповідно до законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Ревізора, в тому числі в разі неможливості виконання обов'язків за станом здоров'я або довготермінового відрадження тощо – повноваження припиняються з дати одержання Банком письмового повідомлення Ревізора;

5) в разі прийняття Загальними зборами рішення про відкликання Ревізора – повноваження припиняються з дати прийняття такого рішення Загальними зборами;

6) в разі обрання Загальними зборами нового Ревізора – повноваження припиняються з дати прийняття Загальними зборами рішення про обрання нового Ревізора;

7) в інших випадках, передбачених законодавством України.

5. Порядок обрання Ревізора

5.1. Ревізор обирається Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів.

5.2. Кожний акціонер Банку має право вносити пропозиції щодо кандидатів для обрання Ревізором (висувати кандидатів). Один акціонер може пропонувати одного кандидата для обрання Ревізором. Пропозиції щодо таких кандидатів вносяться і рішення про включення кандидатів до переліку кандидатів для обрання Ревізором приймається в порядку, визначеному законодавством України, з урахуванням вимог цього Положення та Положення про Загальні збори.

5.3. Кандидати, які висуваються для обрання Ревізором, повинні володіти спеціальними знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання ними їх посадових обов'язків.

5.4. Ревізором не може бути голова та члени Правління Банку, Голова та члени Ради Банку, 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 Ревізором, не може входити до складу лічильної комісії, сформованої у Банку, незалежно від часу та мети формування такої лічильної комісії. Ревізором не може бути особа, якій згідно із законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

5.5. Пропозиція акціонера про висування кандидата для обрання Ревізором подається в письмовій формі Раді Банку на адресу за місцезнаходженням Банку (а у випадку скликання позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів, якщо після отримання такої вимоги Рада Банку 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 Ревізора та повинна містити відомості, передбачені п. 5.6. цього Положення.

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

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 Ревізором відкликати свою пропозицію щодо обрання кандидата Ревізором.

5.6. Пропозиція акціонера щодо кандидата для обрання Ревізором подається у вигляді заяви, яка містить зазначену нижче інформацію та письмову згоду кандидата на обрання Ревізором:

- 1) повне найменування акціонера, котрий вносить пропозицію щодо кандидата, кількість, тип та/або клас належних йому акцій;
- 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;
- 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.

5.7. У разі ненадання кандидатом (іншою особою) заяви про згоду, а також у разі відсутності у письмовій пропозиції акціонера всіх або частини відомостей, визначених пунктом 5.6 цього розділу, про це вказується у бюлетені для кумулятивного голосування.

5.8. Кандидат, якого було висунуто для обрання Ревізором, має право у будь-який час до початку голосування з питання обрання Ревізором 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.

5.9. Кандидати для обрання Ревізором, 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 Ревізором. У такому разі рішення Ради Банку не вимагається, а кандидат вважається включеним до переліку кандидатів для обрання Ревізором, якщо пропозиція акціонерів (акціонера) подана з дотриманням вимог законодавства України, Статуту Банку, цього Положення та Положення про Загальні збори, а кандидат відповідає вимогам, встановленим законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням та Положенням про Загальні збори Банку.

5.10. Форма і текст бюлетеня для голосування з питання обрання Ревізора затверджуються Радою Банку не пізніше ніж за 4 (чотири) дні до дати проведення Загальних зборів з урахуванням вимог Положення про Загальні збори Банку.

5.11. В бюлетень для голосування з питання обрання Ревізора включається загальний перелік кандидатів для обрання Ревізором, що складається з кандидатів, запропонованих (висунутих) відповідно до законодавства України та цього Положення. При цьому, такий перелік кандидатів для обрання Ревізором містить інформацію, передбачену пунктом 5.6 цього розділу. Конфіденційна інформація про особу не включається до бюлетеня без згоди цієї особи.

5.12. Голосування з питання про обрання Ревізора 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).

Обраним Ревізором вважається той кандидат, який набрав найбільшу кількість голосів порівняно з іншими кандидатами.

5.13. У випадку, якщо акціонерами за результатами голосування з приводу обрання Ревізора, Ревізор не обраний 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 Ревізора. У такому разі повноваження діючого Ревізора продовжуються і він виконує свої обов'язки до дати ухвалення Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізора.

5.14. Ревізор набуває повноважень і приступає до виконання посадових обов'язків з моменту обрання його рішенням Загальних зборів. З цього моменту повноваження попереднього Ревізора припиняються. Окреме голосування з приводу припинення повноважень попереднього Ревізора і окреме рішення Загальних зборів у цьому випадку не вимагається, а відповідне питання може не включатись до порядку денного Загальних зборів.

5.15. Питання стосовно порядку обрання Ревізора, не врегульовані цим Положенням, визначаються Статутом Банку та Положенням про Загальні збори Банку.

6. Порядок (організація) роботи Ревізора

6.1. Ревізор здійснює перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Банку.

6.2. Перевірка фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року проводиться Ревізором не рідше одного разу на рік за результатами фінансового року з метою надання Загальним зборам висновків за підсумками такої перевірки.

6.3. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Банку проводиться Ревізором з ініціативи Ревізора, за рішенням Загальних зборів, Ради Банку, Правління банку або на вимогу акціонера (акціонерів) Банку, які на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Банку. Рішення Загальних зборів, Ради Банку, Правління Банку оформляється протоколом Загальних зборів, протоколом засідання Ради Банку, Правління Банку і надається Ревізору у вигляді виписки з протоколу чи листа за підписом голови органу управління та контролю Банку, який прийняв рішення про проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Банку. Рішення уповноваженого органу управління та контролю Банку щодо проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Банку підлягає безумовному виконанню Ревізором, якщо інше прямо не передбачене законодавством України чи Статутом Банку. Перевірка, що проводиться за рішенням Загальних зборів, Ради Банку, Правління Банку має бути розпочата не пізніше 20 (двадцяти) календарних днів з моменту отримання Ревізором відповідного рішення.

Вимога акціонерів (акціонера) Банку, які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Банку, щодо проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Банку має бути викладена в письмовому вигляді, скріплена підписами акціонерів (акціонера) чи їх (його) уповноваженої особи (повноваження представника мають бути належним чином підтверджені) та печатками (печаткою) акціонерів (акціонера) (у разі наявності печатки), подана на ім'я Ревізора, та містити підтвердження права акціонерів (акціонера) Банку на подання вказаної вимоги (зокрема, виписку з рахунку в цінних паперах).

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Банку на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Банку, повинна бути розпочата не пізніше як за 30 (тридцять) календарних днів з дати надання відповідної вимоги акціонерів (акціонера).

6.4. Будь-які перевірки, які проводяться Ревізором, не повинні заважати нормальному функціонуванню Банку та його структурних підрозділів. Про початок проведення перевірки Ревізор повідомляє Правління Банку не пізніше ніж за 5 (п'ять) робочих днів до початку її проведення.

Строк проведення будь-якої перевірки не повинен перевищувати 30 (тридцяти) календарних днів. Конкретний порядок проведення кожної окремої перевірки визначається Ревізором.

7. Висновок Ревізора

7.1. Висновок та інші документи, пов'язані із проведенням перевірки Ревізором фінансово-господарської діяльності Банку, повинні бути остаточно оформлені протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня її закінчення. Складений Ревізором висновок підписується Ревізором.

7.2. Висновок, що готується Ревізором за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року, 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) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень і недоліків;
- 5) інші факти та інформацію, які Ревізор вважає за потрібне зазначити у своєму висновку.

7.3. Висновок, що готується Ревізором за підсумками спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Банку, повинен містити інформацію про:

- 1) ініціатора (ініціаторів) проведення перевірки та підстави проведення перевірки;
- 2) проведені Ревізором заходи і процедури;
- 3) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності Банку, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;
- 4) інші факти та інформацію про фінансово-господарську діяльність Банку відповідно до завдань проведеної спеціальної перевірки.

7.4. Копія висновку, складеного Ревізором за підсумками проведення перевірки, має бути протягом 3 (трьох) робочих днів з дня складання надана Раді Банку та Правлінню Банку, а також акціонерам (акціонеру) Банку, які (який) є ініціаторами (ініціатором) проведення спеціальної перевірки.

Копія висновку, що складається Ревізором за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року, повинна бути надана Раді Банку та Правлінню Банку для розгляду не пізніше як за 20 (двадцять) календарних днів до дати проведення Загальних зборів.

7.5. Про результати проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року Ревізор звітує на найближчих Загальних зборах.

Про результати проведення спеціальних перевірок, які проводилися за рішенням Загальних зборів, Ревізор звітує на найближчих Загальних зборах, про результати перевірок, які проводилися з ініціативи Ревізора, за рішенням Ради Банку чи на вимогу акціонерів (акціонера) Банку, які на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Банку, Ревізор інформує Раду Банку на найближчому засіданні, а за її рішенням – звітує про таку перевірку на найближчих Загальних зборах, про результати перевірок, які проводилися за рішенням Правління Банку, Ревізор інформує Правління Банку.

7.6. Складені Ревізором висновки та інші документи, пов'язані із проведенням перевірки Ревізором фінансово-господарської діяльності Банку, передаються Ревізором голові Правління Банку для зберігання. Висновки Ревізора зберігаються протягом всього строку діяльності Банку.

8. Заключні положення

8.1. Це Положення набуває чинності з дати набрання чинності редакцією Статуту, яка була затверджена Загальними зборами 10 липня 2015 року.

8.2. 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 _____ /О.М.Курінний/

Секретар Зборів _____ /Л.В.Новосад/