

Додаток № 5
до наказу Тимчасового адміністратора
АТ «РОДОВІД БАНК»
від «12»09 2011 № 393

ЗАТВЕРДЖЕНО

Тимчасовий адміністратор


Райтбург Ю.Г.



**Положення
про Ревізійну комісію
Публічного акціонерного товариства
«РОДОВІД БАНК»**

(нова редакція)

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства “РОДОВІД БАНК” (далі – Положення або це Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Публічного акціонерного товариства “РОДОВІД БАНК” з дотриманням загальноприйнятих принципів, які є в основі ефективного корпоративного управління.
- 1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства “РОДОВІД БАНК” (далі – Ревізійна комісія), а також права, обов’язки та відповідальність членів Ревізійної комісії.
- 1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства “РОДОВІД БАНК” (далі – Загальні збори) і може бути змінене та доповнене лише Загальними зборами. Внесення змін до Положення здійснюється шляхом затвердження нової редакції Положення.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 2.1. Ревізійна комісія – орган контролю Публічного акціонерного товариства “РОДОВІД БАНК” (далі – Банк), завданням якого є здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Банку.
- 2.2. Ревізійна комісія діє на підставі чинного законодавства, Статуту Банку та цього Положення.
- 2.3. Ревізійна комісія звітує перед Загальними зборами про свою діяльність, загальний стан Банку та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Банку.
- 2.4. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів Банку строком на 3 (три) роки у кількості 3 (трьох) осіб. Ревізійна комісія здійснює свої повноваження до призначення нового складу Ревізійної комісії.
- 2.5. Порядок обрання, організації роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Ревізійної комісії визначаються Статутом Банку, Положенням про Загальні збори (визначає порядок обрання членів Ревізійної комісії) та цим Положенням, а також договорами, що укладаються з членами Ревізійної комісії. Такі договори від імені Банку підписуються Головою Наглядової ради чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. Такі договори можуть бути або оплатними, або безоплатними.

3. ПРАВА ТА ОБОВ’ЯЗКИ, ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 3.1. Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Банку.
- 3.2. До компетенції Ревізійної комісії входить:
 - 3.2.1. Контроль дотримання Банком законодавства України і нормативно-правових актів Національного банку України.
 - 3.2.2. Розгляд звітів внутрішніх і зовнішніх аудиторів та підготовка відповідних пропозицій Загальним зборам.
 - 3.2.3. Винесення, щонайменше раз на рік, на розгляд Загальних зборів звіту та висновку про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Банку за підсумками попереднього (звітного) року.
 - 3.2.4. Внесення на Загальні збори або Наглядовій раді Банку (далі – Наглядова рада) пропозицій щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії,

які стосуються фінансової безпеки і стабільності Банку та захисту інтересів клієнтів Банку.

3.3. Ревізійна комісія має право:

- 3.3.1. Ревізувати і перевіряти у Банку грошові та бухгалтерські документи, звіти, кошториси та інші документи, які підтверджують надходження і витрачання грошових коштів та інших матеріальних цінностей Банку, проводити перевірку фактичної наявності цінностей Банку (грошових коштів, цінних паперів та інше).
- 3.3.2. Отримувати від посадових осіб і працівників Банку, у тому числі відокремлених підрозділів, документи та інформацію, що необхідні для належного виконання своїх функцій, протягом 5-ти робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання таких документів та інформації.
- 3.3.3. Вимагати від Правління Банку (далі – Правління) та керівників відокремлених підрозділів Банку проведення інвентаризації основних фондів та інших товарно-матеріальних цінностей.
- 3.3.4. Одержувати від керівників і матеріально відповідальних осіб Банку, у тому числі, у відокремлених підрозділах, в разі проведення ревізій або перевірок, письмові пояснення з питань, які виникають в ході перевірок.
- 3.3.5. Пред'являти керівникам Банку та його відокремлених підрозділів, що ревізуються або перевіряються, вимоги щодо усунення виявлених порушень законодавства з питань збереження та використання майна, що знаходиться у власності Банку, виносити на розгляд Загальних зборів питання про здійснення заходів по усуненню виявлених недоліків та порушень у фінансово-господарській діяльності Банку.
- 3.3.6. Залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів (якщо таке залучення здійснюється на оплатній основі, воно потребує попереднього узгодження з боку Наглядової ради).
- 3.3.7. Вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів.
- 3.3.8. Вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради.
- 3.3.9. Подавати Наглядовій раді вимогу про скликання позачергових Загальних зборів.

3.4. Члени Ревізійної комісії мають право:

- 3.4.1. Отримувати від посадових осіб і працівників Банку, у тому числі відокремлених підрозділів, документи та інформацію, необхідні для належного виконання своїх функцій, протягом 5-ти робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання таких документів та інформації.
- 3.4.2. Доступу у службові приміщення Банку для з'ясування питань, пов'язаних з ревізією або перевіркою.
- 3.4.3. Бути присутніми на Загальних зборах, брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради та Правління, присвячених питанням оцінки результатів діяльності Банку.

3.5. Ревізійна комісія зобов'язана:

- 3.5.1. Проводити перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Банку за підсумками попереднього (звітного) року та складати за підсумками перевірок звіти та висновки.
- 3.5.2. Доповідати Загальним зборам і Наглядовій раді про результати проведених ревізій і перевірок та виявлені недоліки і порушення.
- 3.5.3. При проведенні ревізій та перевірок не викликати порушень нормального режиму роботи Банку та його відокремлених підрозділів.

3.6. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- 3.6.1. Брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії, завчасно (не пізніше ніж за три робочих дні) повідомляти Голову Ревізійної комісії про неможливість присутності на засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності.
- 3.6.2. Зберігати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію.

- 3.7. Голова Ревізійної комісії несе персональну відповідальність перед Загальними зборами та Наглядовою радою за виконання їх рішень та результати діяльності Ревізійної комісії. На вимогу Загальних зборів Голова Ревізійної комісії зобов'язаний надати звіт про роботу Ревізійної комісії та будь-яку іншу інформацію про результати діяльності Ревізійної комісії.
- 3.8. У разі невиконання чи неналежного виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків, Голова Ревізійної комісії уповноважений інформувати про це Загальні збори та ставити перед ними питання про дострокове припинення повноважень члена Ревізійної комісії.
- 3.9. Члени Ревізійної комісії відповідають за заподіяну ними Банку шкоду відповідно до чинного законодавства. За розголошення комерційної таємниці та конфіденційної інформації члени Ревізійної комісії несуть відповідальність, передбачену чинним законодавством України.

4. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ПОРЯДОК ОРГАНІЗАЦІЇ ЇЇ РОБОТИ

- 4.1. Голова та члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів Банку. Ревізійна комісія обирається у кількості 3(трьох) осіб. Порядок та процедури здійснення кумулятивного голосування визначаються Положенням про Загальні збори.
- 4.2. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:
 - член Наглядової ради;
 - член Правління;
 - корпоративний секретар Банку;
 - особа, яка є працівником Банку;
 - особа, яка не має повної цивільної дієздатності.Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Банку.
- 4.3. При обранні членів Ревізійної комісії застосовуються наступні правила:
 - 4.3.1. Розмір пакета акцій, належного акціонеру, який вносить свої пропозиції щодо кандидатур для обрання до складу Ревізійної комісії, не обмежується.
 - 4.3.2. Органи управління і керівники органів управління Банку мають право вносити пропозиції щодо кандидатур для обрання до складу Ревізійної комісії.
 - 4.3.3. Голова Ревізійної комісії обирається Загальними зборами в процесі обрання членів Ревізійної комісії.
 - 4.3.4. У разі, якщо частка держави в особі уповноваженого органу управління складає більш ніж 50 відсотків статутного капіталу Банку, до складу Ревізійної комісії, крім представників уповноваженого органу управління, обирається представник Головного контрольно-ревізійного управління України або Державної податкової адміністрації України.
 - 4.3.5. Висування кандидатур Голови та членів Ревізійної комісії здійснюється:
 - органами управління;
 - керівниками органів управління Банку;
 - акціонерами (їх представниками)шляхом подання відповідних письмових пропозицій Правлінню Банку на адресу місцезнаходження Банку не менш як за 7 (сім) календарних днів до дати проведення Загальних зборів, яка передається до Наглядової ради після перевірки наявності у особи права власності на акції Банку. Наглядова рада Банку при підготовці до Загальних зборів включає до переліку кандидатів до складу Ревізійної комісії, за якими буде проводитись кумулятивне голосування, кандидатури осіб, стосовно яких надійшли письмові пропозиції за умови дотримання строку для їх висування.

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

При обранні складу Ревізійної комісії Банку кумулятивним голосуванням голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно.

Члени Ревізійної комісії Банку вважаються обраними, а Ревізійна комісія вважається сформованою виключно за умови обрання повного кількісного її складу шляхом кумулятивного голосування.

4.4. Кандидат, що висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, має відповідати таким вимогам:

- мати бездоганну ділову репутацію;
- не мати непогашеної судимості, а також не бути позбавленим права обіймати певні посади та займатися певною діяльністю;
- не бути підозрюваним у вчиненні злочину та не бути притягнутий як обвинувачений у кримінальній справі;
- мати вищу освіту та мати знання основ бухгалтерського обліку і фінансової звітності.

4.5. Пропозиція щодо кандидата для обрання до складу Ревізійної комісії, який висувається Наглядовою радою або Правлінням, оформлюється як рішення відповідного органу управління (протокол). Пропозиція щодо кандидата для обрання до складу Ревізійної комісії, який висувається Головою Наглядової ради, Головою Правління або акціонерами (їх представниками), оформлюється у вигляді заяви.

Пропозиція про висування кандидата для обрання до складу Ревізійної комісії оформлюється у довільній формі та повинна містити:

- прізвище, ім'я та по-батькові та/або найменування особи та/або органу управління Банку, що її вносить, дата оформлення пропозиції;
- підпис особи, що вносить пропозицію (щодо юридичної особи підпис має бути скріплений печаткою);
- прізвище, ім'я, по-батькові, дату народження кандидата та назву посади, на яку висувається кандидат;
- зазначення кількості акцій Банку, що належать кандидату, або акціонеру, представником якого є кандидат;
- інформацію про освіту кандидата (назву навчального закладу, дату закінчення, спеціальність);
- інформацію про місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 10 років;
- інформацію про належну репутацію кандидата (відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності або обіймати певні посади; відсутність випадків бути підозрюваним у вчиненні злочину чи притягнутим як обвинувачений у кримінальній справі);
- письмове підтвердження кандидата про наявність (відсутність) фактів, зазначених у пропозиції акціонера, про відповідність вимогам, які передбачені п. 4.4 цього Положення, та згоду кандидата на його обрання до складу Ревізійної комісії на відповідну посаду.

У разі підписання пропозиції представником акціонера додатково додається довіреність (копія довіреності, засвідчена у встановленому порядку), що містить відомості, передбачені чинним законодавством України.

4.6. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії.

Повноваження члена Ревізійної комісії, у тому числі Голови Ревізійної комісії, можуть бути достроково припинені Загальними зборами з одночасним припиненням договору з ним у разі:

- 4.6.1. Незадовільної оцінки його діяльності Загальними зборами за підсумками роботи за рік.
- 4.6.2. Невиконання або неналежного виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків.
- 4.6.3. Втрати членом Ревізійної комісії (або особою, представником якої він є) статусу акціонера Банку.
- 4.7. Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.
- 4.8. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії, у тому числі Голови Ревізійної комісії, з одночасним припиненням договору припиняються:
 - 4.8.1. За його бажанням за умови письмового повідомлення про це Банк за два тижні – повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Банком відповідної письмової заяви.
 - 4.8.2. У разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Банком письмової заяви члена Ревізійної комісії або, у разі неможливості підписання членом Ревізійної комісії такої заяви, документа від медичної установи.
 - 4.8.3. У разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії – повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком чи рішенням суду.
 - 4.8.4. У разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим – повноваження припиняються з дати одержання Банком відповідного документа, що згідно з чинним законодавством встановлює такий факт.

У разі, якщо внаслідок припинення повноважень члена (членів) Ревізійної комісії, у тому числі Голови Ревізійної комісії, з наведених вище причин кількість членів Ревізійної комісії становитиме менше двох третин її кількісного складу, Наглядова рада протягом трьох місяців скликає позачергові Загальні збори для обрання всього складу Ревізійної комісії.
- 4.9. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є: перевірки фінансово-господарської діяльності Банку (чергові та позачергові) та засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з проведенням перевірок.
- 4.10. Роботою Ревізійної комісії керує Голова, який скликає її засідання у разі необхідності, але не рідше одного разу на рік. Функції головуючого на засіданні за посадою виконує Голова Ревізійної комісії.

Повідомлення про скликання засідання Ревізійної комісії можуть передаватися членам Ревізійної комісії будь-якими засобами зв'язку.

Позачергові засідання Ревізійної комісії можуть скликатися Наглядовою радою чи за ініціативою акціонерів, які володіють сукупно 10 і більше відсотками простих іменних акцій Банку.
- 4.11. Засідання Ревізійної комісії може проводитися у формі:
 - спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування (далі – у формі спільної присутності);
 - заочного голосування (методом опитування) (далі – у формі заочного голосування). Така форма проведення засідання допускається, якщо жоден з членів Ревізійної комісії не заперечує проти неї.
- 4.12. Ревізійна комісія повноважна приймати рішення з усіх питань, що винесені на її розгляд, якщо в засіданні (у формі спільної присутності або заочного голосування) приймає участь не менше 2/3 від загальної кількості її членів, у тому числі Голова Ревізійної комісії.

- Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів. Кожний член Ревізійної комісії при голосуванні володіє одним голосом. При рівній кількості голосів «за» і «проти» приймається рішення, за яке проголосував Голова Ревізійної комісії.
- 4.13. Ревізійна комісія на своєму першому після обрання засіданні обирає секретаря Ревізійної комісії з числа своїх членів. У разі, якщо частка держави в особі уповноваженого органу управління складає більш ніж 50 відсотків статутного капіталу Банку, секретарем Ревізійної комісії обирається представник Головного контрольно-ревізійного управління України або Державної податкової адміністрації України. Секретар Ревізійної комісії виконує такі функції:
- 4.13.1. За дорученням Голови Ревізійної комісії повідомляє всіх членів Ревізійної комісії про проведення чергових та позачергових засідань Ревізійної комісії.
 - 4.13.2. Забезпечує розсилання (вручення) членам Ревізійної комісії порядку денного, проектів рішень та документів, що стосуються порядку денного засідання Ревізійної комісії.
 - 4.13.3. Забезпечує підготовку та проведення засідань Ревізійної комісії.
 - 4.13.4. У разі, якщо засідання проводиться у формі заочного голосування, організовує підписання єдиного протоколу та збір підписів членів Ревізійної комісії.
 - 4.13.5. Організовує ведення та зберігає протоколи засідань Ревізійної комісії.
 - 4.13.6. Зберігає висновки до звітів і балансів Банку та результати ревізій та перевірок фінансово-господарської діяльності Банку до їх розгляду Загальними зборами.
 - 4.13.7. Здійснює облік кореспонденції, яка адресована Ревізійній комісії, та організовує підготовку відповідних відповідей.
 - 4.13.8. Оформлює рішення Ревізійної комісії та забезпечує їх надання членам Ревізійної комісії та посадовим особам органів управління Банку.
- 4.14. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується всіма членами Ревізійної комісії, які прийняли участь у засіданні.
- У випадках, коли рішення Ревізійної комісії має виконуватись Правлінням, засвідчена Головою Ревізійної комісії копія протоколу засідання Ревізійної комісії стосовно зазначеного рішення передається Голові Правління для виконання.
- 4.15. Порядок денний засідання Ревізійної комісії визначає її Голова. Члени Ревізійної комісії також можуть подавати свої пропозиції стосовно порядку денного засідання. У разі незгоди будь-кого з членів Ревізійної комісії з прийнятим на засіданні рішенням він може надавати свої зауваження у письмовій формі. Ці зауваження додаються до протоколу засідання Ревізійної комісії.
- 4.16. Результати ревізій та перевірок фінансово-господарської діяльності Банку, а також висновки до звітів і балансів Банку розглядаються на засіданнях Ревізійної комісії.
- Ревізійна комісія готує висновки до звітів і балансів Банку. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори не мають права затверджувати фінансовий звіт Банку. Звіт та висновок Ревізійної комісії про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Банку підписується усіма членами Ревізійної комісії.
- Після прийняття рішення щодо затвердження зазначених результатів та/або висновків Ревізійної комісії ці документи передаються:
- Голові Наглядової ради, якщо перевірка фінансово-господарської діяльності Банку здійснювалась за дорученням Наглядової ради Банку, або на вимогу акціонера (акціонерів), які володіють у сукупності 10 і більше відсотками простих акцій;
 - Корпоративному секретарю як додаток до протоколу Загальних зборів, якщо перевірка фінансово-господарської діяльності Банку здійснювалась за підсумками попереднього (звітного) року для підготовки до проведення чергових Загальних зборів.

- 4.17. У разі зміни складу Ревізійної комісії попередній Голова Ревізійної комісії повинен протягом двох тижнів забезпечити передачу документів, визначених п. 4.13 цього Положення, до новообраного Голови Ревізійної комісії Банку.

5. ОПЛАТА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

- 5.1. Рішенням Загальних зборів затверджуються основні умови договорів з членами Ревізійної комісії. Такий договір укладається з кожним членом Ревізійної комісії. Такий договір може бути або оплатним, або безоплатним. Оплата діяльності членів Ревізійної комісії здійснюється за рахунок Банку на підставі затвердженого Загальними зборами кошторису.
- 5.2. Договори з членами Ревізійної комісії, які передбачають оплату, мають включати такі основні умови щодо оплати:
- 5.2.1. Визначення основної суми винагороди, що буде виплачуватись члену Ревізійної комісії. Винагорода визначається у вигляді фіксованої суми, що має бути сплачена за підсумками року (при цьому виплати проводяться один раз на рік, протягом місяця після проведення річних Загальних зборів).
- 5.2.2. Заборону на виплату винагороди у разі, якщо Загальними зборами прийняте рішення про припинення повноважень члена Ревізійної комісії з підстав, визначених у п.п. 4.6.1 та 4.6.2 цього Положення.
- 5.3. В будь-якому випадку, навіть якщо договір з членом Ревізійної комісії є безоплатним, договір може передбачати на період виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків компенсацію витрат, пов'язаних з виконанням функцій члена Ревізійної комісії.

Членам Ревізійної комісії компенсуються:

- витрати у зв'язку із службовими відрядженнями, що пов'язані та безпосередньо витікають із виконання ними своїх обов'язків, які включають добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати по найму жилого приміщення в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України, при наявності належних підтверджувальних документів;
- всі інші належним чином підтверджені витрати (квитанціями, чеками, квитками), які пов'язані та безпосередньо витікають із виконання ними своїх обов'язків.

Тимчасовий адміністратор



Ю.Г. Райтбург