

ЗАТВЕРДЖЕНО

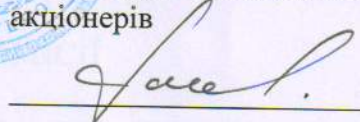
Загальними зборами акціонерів ПАТ «ПФБ»
Протокол від 23 квітня 2014 р.

Головуючий на річних загальних зборах
акціонерів



 О.І. Максак

Секретар річних загальних зборів
акціонерів

 Н.І. Рахманова

ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ПРОМИСЛОВО-ФІНАНСОВИЙ БАНК”

(нова редакція)

м. Кременчук - 2014

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства „Промислово-фінансовий банк” (далі - Положення) розроблене відповідно до чинного законодавства України, Статуту Публічного акціонерного товариства „Промислово-фінансовий банк” (далі - Банк).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Банку, а також права, обов'язки та відповідальність Голови та членів Ревізійної комісії Банку (далі за текстом – члени Ревізійної комісії).

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Банку і може бути змінено та доповнено лише зборами.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія є органом Банку, який проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Банку.

2.2. Завдання Ревізійної комісії полягає у проведенні перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Банку, його філій та представництв.

2.3. Спостережна рада Банку не є у відношенні до Ревізійної комісії керівним органом.

2.4. Голова Ревізійної комісії:

- організує роботу Ревізійної комісії;
- скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам акціонерів та Спостережній раді Банку;
- підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Банку.

2.5. Компетенція Ревізійної комісії визначається законом, цим Положенням та Статутом Банку.

3. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія має право:

- отримувати від посадових осіб Банку інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом трьох днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
- отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Банку щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;
- оглядати приміщення та сховища, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- вимагати проведення позачергового засідання Спостережної ради Банку з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Банку або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Банку;
- вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів акціонерів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах акціонерів та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Спостережної ради та Правління Банку;

- вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Банку;
- у разі необхідності та у межах затвердженого кошторису залучати для участі у проведенні перевірок зовнішніх та внутрішніх консультантів, експертів, аудиторів.

3.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

- проводити перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Банку, його філій та відділень;
- своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Спостережній раді, Правлінню Банку та ініціатору проведення спеціальної перевірки;
- доповідати Загальним зборам акціонерів та Спостережній раді Банку про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- негайно інформувати Спостережну раду та Правління Банку про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;
- вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Банку або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Банку.

3.3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності;
- дотримуватися всіх встановлених у Банку правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати банківську, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- повідомити протягом п'яти днів у письмовій формі Ревізійну комісію, Спостережну раду та Правління Банку про втрату статусу акціонера Банку або статусу представника акціонера Банку;
- своєчасно надавати Ревізійній комісії, Правлінню, Спостережній раді, Загальним зборам акціонерів Банку повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Банку.

3.4. 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 обирається Загальними зборами акціонерів Банку у кількості визначеній Загальними зборами.

До складу Ревізійної комісії входять Голова та члени Ревізійної комісії.

4.2. Членами Ревізійної комісії можуть бути тільки акціонери Банку або їх представники.

Голова та члени Ревізійної комісії не можуть одночасно бути Головою, членами Спостережної ради або Головою, членами Правління Банку.

4.3. Головою та членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств, які не мають повної цивільної дієздатності, члени інших органів Банку. Головою

та членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, які є працівниками Банку. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Банку.

4.4. У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає меншою 1/2 від загальної кількості, члени Ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 днів з дати, коли про це стало відомо, надати письмову вимогу до Спостережної ради Банку про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

5. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Ревізійна комісія обирається на строк до прийняття рішення Загальними зборами акціонерів про відкликання, але не більше ніж на п'ять років.

5.2. Загальні збори акціонерів мають виключне право в будь-який час прийняти рішення про відкликання Ревізійної комісії незалежно від мотивів та наявності підстав.

5.3. Одна й та сама особа може обиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

5.4. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково:

1) у разі одностороннього складання з себе повноважень членом Ревізійної комісії;
2) у разі втрати членом Ревізійної комісії статусу акціонера Банку або представника акціонера Банку;

3) у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії;

4) прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про відкликання Голови, членів Ревізійної комісії;

5) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

5.5. У випадках, передбачених пп. 2, 3 п. 5.4 цього Положення, член Ревізійної комісії зобов'язаний протягом трьох днів у письмовій формі повідомити Ревізійну комісію, Правління та Спостережну раду Банку про настання цих обставин.

5.6. У разі одностороннього складання з себе повноважень член Ревізійної комісії зобов'язаний письмово повідомити про це Ревізійну комісію, Правління та Спостережну раду Банку не пізніше як за десять днів.

5.7. Після обрання з членами Ревізійної комісії укладається цивільно-правовий договір, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору тощо. У цивільно-правовому договорі члену Ревізійної комісії може бути передбачена виплата винагороди.

Від імені Банку цивільно-правовий договір з членами Ревізійної комісії укладає особа, яка уповноважена Загальними зборами акціонерів на підписання такого договору. Цивільно-правовий договір підписується протягом трьох днів з дати обрання членів Ревізійної комісії на умовах, визначених Загальними зборами акціонерів Банку.

6. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. Голова та члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами акціонерів шляхом кумулятивного голосування з обов'язковим використанням бюлетенів для голосування, в яких зазначаються крім інших вимог, встановлених чинним законодавством для форми бюлетеня, прізвище, ім'я та по батькові кандидата (кандидатів) на посади Голови та членів Ревізійної комісії Банку.

6.2. Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають акціонери Банку.

Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

6.3. Кандидат, якого висунули для обрання до складу Ревізійної комісії Банку, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру.

6.4. При обранні Ревізійної комісії голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно.

Обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами.

Голова та члени Ревізійної комісії вважаються обраними, а Ревізійна комісія сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу Ревізійної комісії Банку.

6.5. Акціонер - юридична особа здійснює повноваження Голови або члена Ревізійної комісії через обраного від його імені уповноваженого представника. Повноваження представника акціонера - юридичної особи підтверджуються документом про обрання (призначення) керівника або довіреністю представника.

7. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

- перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Банку, його філій та представництв;
- засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

7.2. Перевірка фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року проводиться з метою надання Загальним зборам акціонерів висновків по річних звітах та балансах.

7.3. Спеціальні перевірки проводяться Ревізійною комісією:

- з власної ініціативи;
- за рішенням Загальних зборів акціонерів;
- за рішенням Спостережної ради;
- на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (ком) більше 10 відсотків простих акцій Банку.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Банку має бути розпочата не пізніше п'яти днів з моменту отримання вимоги акціонерів або протоколу Загальних зборів акціонерів або Спостережної ради.

7.4. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Банку Ревізійна комісія складає висновок, в якому має міститися:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності Банку за відповідний період;
- факти порушення актів законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;
- інформація про інші факти, виявлені під час проведення перевірки.

7.5. 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 дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх Голові Ревізійної комісії Банку для подальшого поширення. Зауваження, викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії. Поширення висновку повинно здійснюватися тільки разом із зауваженнями до нього.

7.6. Члени Ревізійної комісії зобов'язані особисто приймати участь у проведенні перевірок та засіданнях Ревізійної комісії і не можуть передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третій особі.

7.7. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік.

7.8. Засідання Ревізійної комісії проводяться перед початком проведення перевірки для визначення планів, завдань, порядку та строку проведення перевірки та після проведення перевірки з метою підбиття підсумків та 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 не пізніше трьох робочих днів з дня її закінчення.

7.9. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше половини її членів. При обранні Ревізійної комісії у кількості 2 осіб, засідання Ревізійної комісії вважається правомочним за участі повного складу Ревізійної комісії.

7.10. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

7.11. Під час голосування на засіданні Голова та члени Ревізійної комісії мають один голос. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним. Якщо Голова Ревізійної комісії участі у голосуванні не приймає і під час голосування голоси членів Ревізійної комісії Банку розділилися порівну, рішення вважається неприйнятим.

7.12. 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 за допомогою конференц-зв'язку або електронної пошти.

7.13. За результатами проведення засідання Ревізійної комісії Банку може оформлюватись протокол. Оформлення протоколу засідання Ревізійної комісії є обов'язковим, коли прийняті Ревізійною комісією рішення стосуються працівників Банку чи інших ніж члени Ревізійної комісії посадових осіб.

8. ЗВІТ 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 протягом дня з дати їх оформлення передані Спостережній раді та Правлінню Банку для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю, а також ініціатору проведення перевірки.

Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Банку повинен бути наданий Спостережній раді Банку до дати проведення річних Загальних зборів акціонерів Банку.

8.2. Голова або один із членів Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Спостережній раді Банку та Загальним зборам акціонерів на найближчому засіданні Спостережної ради та Загальних зборах акціонерів, що проводяться після здійснення перевірки Ревізійною комісією.

8.3. Доповідь Голови Ревізійної комісії Загальним зборам акціонерів та Спостережній раді Банку має містити:

1) інформацію про проведені нею перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та з необхідними поясненнями до них;

2) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Банку;

3) інформацію про достовірність річного балансу та необхідні пояснення до нього, а також рекомендації щодо затвердження його Загальними зборами.

9. ВИНАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

9.1. За рішенням Загальних зборів акціонерів членам Ревізійної комісії у період виконання ними своїх обов'язків може виплачуватися винагорода.

9.2. Членам Ревізійної комісії компенсуються виплати у зв'язку з службовими відрядженнями, 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.

Пронумеровано, підписано, прошито,
скріплено печаткою 7 (сім) аркушів

Головуючий на річних загальних зборах
акціонерів
ПАТ «ПФБ»

 О.І. Максак

Секретар річних загальних зборів акціонерів
ПАТ «ПФБ»

 Н.І. Рахманова

Голова Правління ПАТ «ПФБ»

 О.В. Васильченко

