

## **ЗАТВЕРДЖЕНО**

Загальними зборами акціонерів (учасників)  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"АКЦЕНТ – БАНК"  
Протокол № 1/2017 від 26 квітня 2017 року

# **ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АКЦЕНТ – БАНК" (нова редакція)**

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.**

1.1. Ревізійна комісія ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АКЦЕНТ – БАНК" (далі – Банк) є органом, який здійснює контроль за фінансово - господарською діяльністю Банку, відокремлених підрозділів Банку.

1.2. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та позапланових перевірок документації Банку, а також службових розслідувань по фактах виявлених порушень.

1.3. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів (учасників) Банку (далі – Збори).

1.4. Розміри та порядок отримання членами Ревізійної комісії винагороди встановлюються Зборами.

## **2. ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.**

2.1. Члени Ревізійної комісії обираються Зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа акціонерів (учасників) або їх представників, у складі 3 (трьох) осіб строком на три роки.

2.2. У випадку закінчення трирічного терміну повноважень, члени Ревізійної комісії виконують свої функції до обрання Зборами наступного складу Ревізійної комісії.

2.3. Член Ревізійної комісії може бути відкликаний до закінчення строку повноважень Ревізійної комісії. Рішення про дострокове відкликання члена Ревізійної комісії приймають Збори.

## **3. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.**

3.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Банку, дотримання ним вимог Статуту Банку та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

- виконання встановлених Зборами планів та основних напрямків діяльності Банку,
- виконання рішень Правління з питань фінансово-господарської діяльності та їх відповідність чинному законодавству і Статуту Банку,
- виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;

- стан розрахунків по акціях з акціонерами (учасниками), дотримання прав їх власників щодо правил розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій,
- дотримання порядку, передбаченого установчими документами, по оплаті акцій акціонерами (учасниками);
- вжиття Правлінням заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі їх наявності — вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців,
- вірність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків,
- вірність визначення розміру статутного капіталу Банку і відповідної кількості акцій, що випускаються, рух статутного капіталу;
- використання коштів резервного та інших фондів Банку, що формуються за рахунок прибутку;
- розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Зборам;
- стан каси і майна Банку.

### 3.2. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Банку, який подається Правлінням, а також каси та майна;
- розглядати кошториси витрат та плани Банку;
- здійснювати ревізію бухгалтерських документів,
- давати висновки по річних звітах та балансам, без яких Збори не вправі затверджувати звіт та баланс,
- вимагати позачергового скликання Зборів у разі виникнення загрози істотним інтересам Банку або виявлення зловживань посадових осіб Банку,
- повідомляти Збори, а в період між ними — Наглядову Раду Банку про всі виявлені у ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Банку.

### 3.3. Члени Ревізійної комісії мають право:

- вимагати надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок та розслідувань;
- вимагати особистих пояснень посадових осіб Банку,
- брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Правління Банку та Наглядової Ради Банку,
- проводити службові розслідування,
- вносити на розгляд Зборів або Наглядової Ради Банку питання стосовно діяльності тих чи інших посадових осіб Банку;
- вимагати залучення до участі у перевірках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату Банку,
- отримувати винагороду у розмірах та в порядку, встановленому Зборами.

## **4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.**

4.1. Ревізійна комісія проводить чергові та спеціальні (позачергові) перевірки.

4.2. Чергові перевірки Ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновку по річному звіту та балансу. Чергові перевірки проводяться без спеціального рішення органів управління Банку.

4.3. Спеціальні (позачергові) перевірки Ревізійна комісія проводить:

- з власної ініціативи
- по рішенню Зборів;
- по рішенню Наглядової Ради Банку;
- по рішенню Правління Банку;
- за власною ініціативою, на вимогу акціонерів (учасників), що володіють у сукупності більш як 10 % голосів.

4.4. Ревізійна комісія може здійснювати службові розслідування. Розслідування проводяться по окремих фактах порушень встановленого порядку діяльності апарату Банку, а

також по фактах зловживань окремих посадових осіб Банку, що стали відомі.

4.5. Підставами для проведення розслідування можуть бути:

- заяви чи повідомлення підприємств, установ, організацій, посадових осіб;
- офіційні повідомлення органів влади та управління, їх представників;
- заяви окремих громадян;
- заяви співробітників апарату управління Банку;
- особисті визнання посадових осіб Банку;
- повідомлення, опубліковані в пресі та інших засобах масової інформації;
- офіційні заяви акціонерів (учасників) Банку, висловлені ними на Зборах або направлені у Наглядову Раду Банку;
- факти, виявлені під час проведення перевірок безпосередньо членами Ревізійної комісії.

4.6. Розслідування повинне бути розпочато не пізніше 3 днів після появи підстав для його проведення і закінчено не пізніше двох тижнів після його початку.

4.7. Матеріали службових розслідувань з висновком, підписаним членами Ревізійної комісії, що проводили розслідування, передаються до Наглядової Ради Банку не пізніше 3 днів після закінчення розслідування.

4.8. Ревізійна комісія проводить засідання по мірі необхідності, але не рідше одного разу на рік.

4.9. Дата проведення засідання та порядок денний повідомляються членам Ревізійної комісії не пізніше як за 7 днів до дати засідання під розписку, крім випадків, коли дата проведення наступного засідання була визначена на минулому засіданні.

4.10. Ревізійна комісія для проведення організаційної та підготовчої роботи обирає секретаря комісії з числа членів комісії.

4.11. Ревізійна комісія правомочна приймати рішення, якщо на засіданні присутні всі члени Ревізійної комісії чи їх представники з належним чином оформленими довіреностями.

4.12. На засіданні Ревізійної комісії головує Голова Ревізійної комісії.

4.13. Ревізійна комісія на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання:

- затвердження висновків по проведених перевірках;
- матеріали, що дають підстави для проведення службових розслідувань;
- проведення службових розслідувань по конкретних фактах;
- затвердження висновків по матеріалах службових розслідувань;
- додержання Статуту Банку та інших документів внутрішньої процедури Банку;
- інші питання контрольно-ревізійної діяльності.

4.14. Кожний член Ревізійної комісії має при голосуванні один голос.

4.15. Всі рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні.

4.16. Секретар Ревізійної комісії веде протоколи Ревізійної комісії, до яких вносяться всі рішення Ревізійної комісії.

4.17. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується Головою Ревізійної комісії, та секретарем Ревізійної комісії.

4.18. Члени Ревізійної комісії, які не згодні з рішенням Ревізійної комісії, вправі висловити свою окрему думку, яка вноситься до протоколу та доводиться до відома Наглядової Ради Банку та Зборів.

4.19. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по ним Правлінню Банку, яке вносить його зі своїми поясненнями на розгляд Зборів.

## **5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.**

5.1. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.

5.2. Член Ревізійної комісії у разі порушення, невиконання, або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України і положень внутрішніх нормативних актів Банку.

---

**Голова Правління  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО  
ТОВАРИСТВА "АКЦЕНТ – БАНК"**

**Ю.В. Кандауров**

**В даному документі прошиито, пронумеровано та скріплено  
печаткою 4 (чотири) аркуші**

**Голова Правління**

**ПАТ "А - БАНК"**

\_\_\_\_\_

**Ю.В. Кандауров**