



AVANGARD
BANK

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БАНК АВАНГАРД»

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «БАНК АВАНГАРД»
(Протокол № 3 від «07» серпня 2014р.)
Голова Загальних зборів акціонерів

Д.М. Ушаков



Голова Правління

С.А. Корчинська

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«БАНК АВАНГАРД»**

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення розроблене на підставі Закону України «Про банки і банківську діяльність», Закону України «Про акціонерні товариства», Статуту Публічного акціонерного товариства «БАНК АВАНГАРД» (надалі – «Банк») і визначає порядок роботи Ревізійної комісії Банку (надалі – «Комісія»).

1.2. Комісія є органом, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Банку.

1.3. У своїй діяльності Комісія керується чинним законодавством України, Статутом Банку, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Банку та рішеннями, прийнятими Загальними Зборами акціонерів Банку та Спостережною радою Банку.

2. ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ КОМІСІЇ

2.1. Члени Комісії обираються шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова Комісії, обирається членами Комісії з їх числа, простою більшістю голосів від кількісного складу Комісії.

Комісія (у тому числі її Голова) обирається Загальними Зборами із числа акціонерів Банку або їх представників і підзвітна Загальним Зборам. Кількісний склад Комісії складається з трьох осіб.

Строк повноважень членів Комісії (у тому числі Голови Комісії) – три роки.

Голова та члени Комісії можуть переобиратись на зазначені посади необмежену кількість разів.

Повноваження Комісії в цілому, її Голови, окремих членів можуть бути припинені достроково шляхом прийняття відповідного рішення Загальними Зборами Акціонерів.

Головою та членами Комісії не можуть бути особи, які є:

- співробітниками Банку;
- Головою Правління, заступником Голови Правління, членом Правління;
- Головою та членами Спостережної ради Банку;
- Корпоративним секретарем;
- особою, яка не має повної цивільної дієздатності;
- членом іншого органу Банку;

Члени Комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Банку.

2.2. Голова та члени Комісії, які призначаються до її складу замість Голови та/або члена Комісії, повноваження яких припинені достроково, призначаються на строк повноважень відповідної Комісії.

2.3. Рішення про дострокове припинення повноважень Голови або члена Комісії може бути прийнято Загальними Зборами акціонерів Банку, за виключенням випадків припинення повноважень Голови або членів Комісії, передбачених Статутом Банку.

2.4. Неможливість виконання членом Комісії своїх обов'язків настає в кожному з наступних випадків і триває:

- у випадку його знаходження у відпустці або відрядженні - до повернення з відпустки (відрядження);
- у випадку його хвороби, що перешкоджає участі в засіданнях Комісії, - до моменту видужання;

- у випадку його смерті, оголошення судом померлим, безвісно відсутнім або визнання недієздатним (обмежено дієздатним) - до прийняття Загальними Зборами акціонерів Банку рішення про дострокове припинення його повноважень;
- у випадку відчуження всіх акцій Банку акціонером, якого він представляє в Комісії, - до прийняття Загальними Зборами акціонерів Банку рішення про дострокове припинення його повноважень;
- у випадку його відкликання зі складу Комісії акціонером, якого він представляв, - до прийняття Загальними Зборами акціонерів Банку рішення про дострокове припинення його повноважень.

2.5. У випадку неможливості виконання своїх обов'язків Головою Комісії (крім випадків його знаходження у відпустці, відрядженні або через хворобу, що перешкоджає участі в засіданнях Комісії), Комісія зобов'язана вимагати від Правління Банку скликання позачергових Загальних Зборів акціонерів Банку для розгляду питання про призначення нового Голови Комісії. До прийняття Загальними Зборами відповідного рішення обов'язки Голови Комісії тимчасово виконує його заступник, що обирається відповідно до пункту 2.6 цього Положення.

2.6. Заступник Голови Комісії обирається на її першому після обрання засіданні із числа членів Комісії за поданням Голови Комісії. Повноваження Заступника Голови Комісії можуть бути достроково припинені рішенням Комісії за поданням її Голови.

2.7. Для проведення організаційної та підготовчої роботи Комісія обирає Секретаря із числа своїх членів.

3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕННЯ КОМІСІЄЮ ПЕРЕВІРОК (РЕВІЗІЙ) І СЛУЖБОВИХ РОЗСЛІДУВАНЬ

3.1. Перевірки (ревізії) фінансово-господарської діяльності Банку здійснюються за підсумками його роботи за фінансовий рік, а також в інших випадках, передбачених законодавством України та Статутом Банку.

3.2. Комісія представляє Загальним Зборам акціонерів Банку, Спостережній Раді Банку звіт про проведену ревізію (перевірку), а також висновок, в якому повинна міститись інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Одночасно, у випадку виявлення недоліків у роботі Банку, Комісія вносить Загальним Зборам акціонерів Банку, Спостережній Раді Банку рекомендації з усунення виявлених недоліків.

3.3. Комісія здійснює службові розслідування за наявності будь-якої з підстав, зазначених у пункті 3.4 цього Положення. Розслідування проводяться щодо окремих фактів порушення встановленого порядку діяльності Банку, а також за фактами зловживань окремих посадових осіб Банку, які стали відомі.

3.4. Підставами для проведення розслідування можуть бути:

- повідомлення органів влади та управління, їх представників;

- повідомлення, опубліковані в засобах масової інформації;
- заяви акціонерів Банку або членів Спостережної Ради Банку;
- факти, виявлені під час проведення Комісією перевірок (ревізій);
- вимоги Спостережної Ради Банку або Загальних Зборів акціонерів Банку;
- інші підстави, передбачені чинним законодавством України.

3.5. До розслідування може бути залучений експерт, аудиторська фірма або фахівець, знання якого необхідні для проведення перевірки. Для проведення розслідування, Комісія може залучати експертів із числа осіб, що не займають будь-які штатні посади в Банку. Відповідальність за дії залучених у такий спосіб фахівців несе Голова Комісії.

3.6. Склад учасників групи, що здійснює перевірку (ревізію) або службове розслідування, визначається Комісією одночасно з ухваленням рішення про їх проведення.

3.7. Матеріали службових розслідувань передаються Спостережній Раді Банку не пізніше трьох днів по-закінченні розслідування.

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕННЯ ЗАСІДАНЬ КОМІСІЇ, ГОЛОСУВАННЯ НА НИХ І ПІДРАХУНКУ ГОЛОСІВ

4.1. Комісія проводить засідання у разі потреби, але не рідше одного разу на рік.

4.2. Час, місце та порядок денний майбутнього засідання Комісії, крім випадків, коли вони були визначені на попередньому засіданні, визначає її Голова. Секретар Комісії доводить інформацію про час, місце та порядок денний майбутнього засідання Комісії до відома інших членів Комісії не пізніше ніж за три дні до дати проведення засідання.

4.3. Передача членом Комісії своїх повноважень на засіданні іншій особі (у тому числі Голові або члену Комісії) не допускається.

4.4. Засідання Комісії вважаються правомочними, якщо в них беруть участь не менше двох третин від її кількісного складу.

4.5. Комісія на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання відносно:

- призначення перевірок (ревізій);
- призначення службових розслідувань;
- затвердження актів за результатами перевірок (ревізій) і службових розслідувань;
- затвердження звітів Комісії;
- звернення з вимогою про проведення позачергових Загальних Зборів акціонерів Банку;
- призначення заступника Голови та Секретаря Комісії.

4.6. Кожний член Комісії має під час голосування один голос і може проголосувати «за» або «проти». Утримуватися від голосування забороняється.

4.7. Рішення Комісії приймаються шляхом голосування простою більшістю голосів від її кількісного складу. У випадку рівного розподілу голосів прийнятим вважається рішення, за яке проголосував Голова Комісії.

4.8. Секретар Комісії підводить підсумки голосування та оформлює протоколи засідань Комісії, у яких фіксуються всі її рішення.

4.9. Протокол засідання Комісії підписують її Голова і Секретар. Вони ж несуть персональну відповідальність за достовірність внесених до нього відомостей.

4.10. Члени Комісії, не згодні з рішенням Комісії, мають право висловити особливу думку, що вноситься до протоколу засідання Комісії та доводиться до відома Спостережної ради Банку та Загальних Зборів акціонерів Банку.

4.11. Протоколи засідань Комісії або завірені витяги з них, можуть бути надані Спостережній раді Банку, Загальним Зборам акціонерів Банку або акціонерів (акціонерам), які в сукупності володіють більш ніж десятьма відсотками акцій Банку, за їх першою вимогою.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ КОМІСІЇ

5.1. Члени Комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках і рішеннях Комісії, а також в інших документах, підготовлених Комісією.

5.2. Член Комісії у випадку порушення, невиконання або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до вимог чинного законодавства України та положень внутрішніх нормативних та розпорядчих документів Банку.

6. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

6.1. Дане Положення набирає чинності з дати його прийняття Загальними Зборами акціонерів.

6.2. Зміни та доповнення до Положення вносяться шляхом викладення Положення в новій редакції та затверджуються рішенням Загальних Зборів акціонерів.

6.3. У випадку якщо норми викладені в Положенні не будуть відповідати вимогам законодавства України, у випадку внесення змін в законодавство України, Положення діє в частині, що не суперечить законодавству України.

В цьому документі прошито,
пронумеровано, скріплено підписом
Голови Правління та печаткою
ПАТ «БАНК АВАНГАРД»

(5) 018016 аркушів

Голова Правління

С.А. Коринська

