

**ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРФІН БАНК"**

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Позачерговими Загальними Зборами  
акціонерів ПАТ "МАРФІН БАНК"  
Протокол № 51 від 27.07.2016 р.

Голова позачергових Загальних Зборів  
акціонерів



С.А.Богатирьов

**ПОЛОЖЕННЯ  
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"МАРФІН БАНК"**

**(нова редакція)**

## 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАРФІН БАНК" (далі – **Банк**) і визначає статус, склад, повноваження, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Банку.

1.2. Ревізійна комісія Банку є органом, який здійснює перевірки фінансово-господарської діяльності Банку.

1.3. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується діючим законодавством України, нормативно-правовими актами Національного банку України, Статутом Банку, цим Положенням, іншими внутрішньобанківськими нормативними документами та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів.

1.4. Положення про Ревізійну комісію Банку затверджується Загальними зборами акціонерів Банку і може бути змінено або скасовано виключно ними.

## 2. СКЛАД, СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Члени Ревізійної комісії (ревізор) обираються Зборами акціонерів Банку виключно шляхом кумулятивного голосування. Голова Ревізійної комісії обирається Зборами акціонерів з числа членів Ревізійної комісії простою більшістю голосів.

Ревізійна комісія Банку підзвітна Загальним зборам акціонерів Банку.

2.2. Кількість членів Ревізійної комісії встановлюється Загальними зборами акціонерів, але не менш ніж 3 (три) особи.

2.3. Строк повноважень Членів Ревізійної комісії складає 3 (три) роки.

Голова та член Ревізійної комісії може бути відкликаний (звільнений) до закінчення строку повноважень Ревізійної комісії рішенням Загальних зборів акціонерів Банку.

2.4. Ревізійна комісія Банку складається з Голови Ревізійної комісії та її членів. Ревізійну комісію очолює Голова Ревізійної комісії.

2.5. Член Ревізійної комісії (у тому числі - Голова Ревізійної комісії) здійснює свої повноваження на підставі цивільно-правового договору з Банком (далі – **Договір**). Умови такого договору визначаються Загальними зборами акціонерів, його підписання від імені Банку здійснює Голова Правління, або особа уповноважена Загальними зборами акціонерів.

2.6. До складу Ревізійної комісії не можуть бути обрані члени Правління, Спостережної Ради Банку, корпоративний секретар (у разі його наявності), особи, які не мають повної цивільної дієздатності, члени інших органів, а також особи, які є працівниками Банку.

2.7. Організаційне, матеріальне та ресурсне забезпечення діяльності Ревізійної комісії та її членів здійснюється Правлінням Банку.

## 3. ПОВНОВАЖЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізія діяльності Банку здійснюється Ревізійною комісією Банку та незалежною аудиторською організацією, уповноваженою у відповідності до діючого законодавства на здійснення таких перевірок. Ревізійна комісія має право залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів.

3.2. Ревізійна комісія перевіряє дотримання Банком законодавчих та інших актів, які регулюють його діяльність, постановку внутрішньобанківського нагляду, кредитні, розрахункові та інші операції, проведені Банком протягом року, стан каси і майна Банку.

### 3.3. Ревізійна комісія (ревізор) Банку:

- 1) контролює дотримання Банком законодавства України, нормативно-правових актів Національного банку України;
- 2) розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів і готує відповідні пропозиції Загальним зборам акціонерів;
- 3) вносить на Збори акціонерів або Спостережної Ради пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки та стабільності Банку та захисту інтересів клієнтів;
- 4) здійснює перевірки фінансово – господарської діяльності Банку за результатами фінансового року, за дорученням Зборів акціонерів, Спостережної Ради Банку або на вимогу акціонера (акціонерів), які володіють у сукупності 10 (десятьма) і більше відсотками голосів;
- 5) має право вносити пропозиції до порядку денного Зборів акціонерів та вимагати скликання позачергових Зборів акціонерів.

Ревізійна комісія (ревізор) доповідає про результати ревізій та перевірок Зборам акціонерів чи Спостережній Раді Банку, готує висновки.

Ревізійна комісія (ревізор) має право вносити пропозиції до порядку денного Зборів акціонерів та вимагати скликання позачергових Зборів акціонерів.

Ревізії і перевірки Правління Банку проводяться за дорученням Загальних зборів, Спостережної Ради Банку, з її власної ініціативи або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності більш, як 10% (десять відсотків) голосів.

У разі проведення перевірки, Ревізійна комісія (ревізор) має право витребувати усі необхідні матеріали, бухгалтерські та інші документи, а також вимагати від усіх службових осіб Банку надання усних та письмових пояснень.

У разі виникнення загрози суттєвим інтересам Банку або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами, Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів.

Члени Ревізійної комісії можуть брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Спостережної Ради та Правління Банку.

Члени Ревізійної комісії повинні дотримуватись комерційної / банківської таємниці, не розголошувати відомості, які є конфіденційними, до яких члени Ревізійної комісії Банку мають доступ при виконанні своїх функцій.

Ревізійна комісія має право вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів чи Спостережної Ради питання відносно діяльності посадових осіб Банку.

**3.4. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Банку.**

## 4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

**4.1. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є її засідання.**

Засідання Ревізійної комісії Банку проводяться за необхідністю, але не рідше 1 (одного) разу на рік.

**4.2. Чергові перевірки Ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік.**

**4.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить:**

- за рішенням Загальних зборів акціонерів Банку;

- за рішенням Спостережної Ради Банку;
- за власною ініціативою;
- на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10% (десять відсотків) голосів.

**4.4. Голова Ревізійної комісії:**

- а) керує діяльністю Ревізійної комісії;
- б) скликає засідання Ревізійної комісії;
- в) головує на засіданнях;
- г) виконує інші функції, необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії в межах повноважень.

Будь який член Ревізійної комісії у час відсутності Голови – виконує його обов'язки.

**4.5.** Для ведення протоколів засідань Ревізійної комісії Банку, іншої роботи, пов'язаної з її поточною діяльністю, з числа членів Ревізійної комісії Банку обирається секретар Ревізійної комісії.

Секретар Ревізійної комісії Банку веде протоколи засідань Ревізійної комісії, забезпечує Голову та членів Ревізійної комісії необхідною інформацією та документацією, оформлює документи, видані Ревізійною комісією Банку та її Головою.

**4.6.** Порядок денний засідання затверджується Головою Ревізійної комісії Банку та доводиться секретарем до відома всіх її членів.

**4.7.** На засіданні Ревізійної комісії Банку можуть бути ухвалені рішення з питань, не внесених до порядку денного засідання, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії не заперечує проти винесення цих питань на голосування.

**4.8.** Ревізійна комісія правомочна вирішувати питання, якщо в засіданні приймають участь не менше 2/3 (дві третини) членів Ревізійної комісії Банку.

**4.9.** Рішення приймаються більшістю голосів присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії.

Під час голосування на засіданні Голова та кожен із членів Ревізійної комісії мають один голос. У разі, якщо глоси розділилися порівну, голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

**4.10.** Рішення Ревізійної комісії ухвалюються, як правило, шляхом відкритого голосування.

**4.11.** Засідання Ревізійної комісії може проводитися у формі:

- спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування;
- заочного голосування, шляхом опитування та/або обговорення питань порядку денного у порядку, визначеному Ревізійною комісією. У цьому разі проект рішення або питання для голосування направляються членам Ревізійної комісії на розгляд, при цьому кожна особа, що входить до складу Ревізійної комісії, зобов'язана у письмовій формі доповісти про прийняте нею рішення або вказати свою думку.

Протягом десяти днів з дня одержання повідомлення від останнього учасника опитування весь склад Ревізійної комісії має бути оповіщеним Головою Ревізійної комісії про прийняте рішення.

Рішення методом опитування вважається прийнятим при одностайній згоді всіх опитуваних.

**4.12.** Під час засідання секретар Ревізійної комісії веде протокол засідань Ревізійної комісії, який підписується Головою та секретарем.

**4.13.** Висновок та/або рекомендація Ревізійної комісії оформлюється протоколом.

Висновок за підсумком річної перевірки повинен бути наданий Спостережній Раді протягом 10 (десяти) днів після закінчення перевірки але не пізніше чим за 10 (десять) днів до проведення чергових Загальних зборів акціонерів щодо розгляду результатів фінансово-господарської діяльності Банку за відповідний рік.

Відповідальність за ведення протокольної роботи покладається на Голову Ревізійної комісії Банку.

Протоколи засідань Ревізійної комісії підшиваються до папки протоколів Ревізійної комісії та зберігаються у Банку.

## **5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ**

**5.1.** Порядок та підстави притягнення членів Ревізійної комісії Банку до відповідальності регулюються нормами чинного законодавства України.

**5.2.** Члени Ревізійної комісії Банку несуть відповідальність за сумлінне виконання покладених на них обов'язків.

**5.3.** Члени Ревізійної комісії Банку несуть відповідальність за прийняті ними рішення.

Голова **360** **рив**



**С.А. Богатирьов**