

“ЗАТВЕРДЖЕНО”  
Загальними зборами акціонерів  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО  
ТОВАРИСТВА “БАНК ФОРУМ”  
05 листопада 2012 року (протокол № 2/2012)

## **ПОЛОЖЕННЯ**

### **Про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “БАНК ФОРУМ”**

(нова редакція)

#### **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Положення про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “БАНК ФОРУМ” (далі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “БАНК ФОРУМ” (далі - Банк).

1.2. Положення визначає правовий статус, компетенцію, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи ревізійної комісії Банку (далі – Ревізійна комісія), а також права, обов’язки, порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Ревізійної комісії.

1.3. Положення затверджується загальними зборами акціонерів Банку (далі – Загальні збори) і може бути змінене та/або доповнене лише за рішенням Загальних зборів.

#### **2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

2.1. Ревізійна комісія є органом контролю Банку та підзвітна Загальним зборам. Ревізійна комісія здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності Банку.

2.2. У своїй діяльності Ревізійна комісія діє винятково в інтересах акціонерів і самого Банку, керується вимогами чинного законодавства України, Статуту Банку, цим Положенням, рішеннями Загальних зборів, спостережної (наглядової) ради Банку (далі – Спостережна рада) та внутрішніми нормативними документами Банку.

2.3. Ревізійна комісія:

1) контролює дотримання Банком законодавства України і нормативно-правових актів Національного банку України;

2) розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції

Загальним зборам;

3) вносить на розгляд Загальних зборів або Спостережної ради пропозиції з будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Банку та захисту інтересів акціонерів та клієнтів Банку.

2.4. Свою діяльність Ревізійна комісія проводить на основі планових та спеціальних(позапланових) перевірок фінансово-господарської діяльності Банку.

Ревізійна комісія проводить планові перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за результатами фінансового року. Правління Банку (далі – Правління) забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених Статутом або цим Положенням.

Ревізійна комісія здійснює спеціальну (позачергову) перевірку фінансово-господарської діяльності Банку за рахунок Банку з власної ініціативи, за рішенням Загальних зборів, Спостережної ради, Правління або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 % голосів простих акцій Банку.

При здійсненні ревізій та перевірок Ревізійна комісія має право залучати зовнішніх та внутрішніх аудиторів і експертів.

2.5. Ревізійна комісія доповідає про результати ревізій і перевірок Загальним зборам чи Спостережній раді. Ревізійна комісія готує висновки до звітів і балансів Банку. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори не мають права затверджувати фінансовий звіт Банку.

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

3.1. Ревізійна комісія має право:

1) отримувати від посадових осіб Банку інформацію та документацію про фінансово-господарську діяльність Банку, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом десяти робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;

2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Банку щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;

3) вимагати проведення засідання Правління та позачергового засідання Спостережної ради, внесення питань до порядку денного та їх розгляду на засіданнях Правління та Спостережної ради; члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Правління та Спостережної ради з правом дорадчого голосу;

4) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів; члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;

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

6) у разі необхідності та у межах затвердженого Загальними зборами кошторису

залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

### 3.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

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

### 3.3. Обов'язки членів Ревізійної комісії

Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються законом, Статутом, цим Положенням, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- 1) особисто брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності;
- 2) дотримуватися всіх встановлених у Банку правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати особам, які не мають доступу до такої інформації, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 3) повідомити протягом п'яти робочих днів у письмовій формі Ревізійну комісію, Спостережну раду та Правління про втрату статусу акціонера Банку або представника акціонера Банку;
- 4) поінформувати Ревізійну комісію, Спостережну раду та Правління про наявність власної заінтересованості у вчиненні Банком правочину протягом 3 (трьох) робочих днів з моменту виникнення такої заінтересованості;
- 5) поінформувати Спостережну раду та Правління про наявність у інших осіб заінтересованості у вчиненні Банком правочину протягом 3 (трьох) робочих днів з моменту, коли членові Ревізійної комісії стало відомо про наявність такої заінтересованості;

б) вчасно надавати Ревізійній комісії, Спостережній раді та Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Банку, що стала їм відома в зв'язку з виконанням ними функцій члена Ревізійної комісії.

3.4. Член Ревізійної комісії здійснює свої повноваження на підставі договору з Банком на умовах, визначених Загальними зборами, який укладається протягом десяти днів з дати його обрання. Від імені Банку договір укладає голова Правління або інша особа, уповноважена Загальними зборами,

Дія договору з членом Ревізійної комісії припиняється одночасно з припиненням його повноважень.

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.

3.5. Членів Ревізійної комісії може бути притягнуто до майнової відповідальності за рішенням Загальних зборів.

#### **4. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

4.1. До складу Ревізійної комісії входять голова та інші члени Ревізійної комісії. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами у кількості 3 (трьох) осіб з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб - акціонерів Банку.

4.2. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:

- 1) член Спостережної ради;
- 2) член Правління;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів Банку;
- 6) інші працівники Банку.

4.3. 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, визначеної у пункті 4.1 цього Положення, член(и) Ревізійної комісії, що залишився у її складі, зобов'язаний протягом трьох робочих 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.

4.5. Голова Ревізійної комісії обирається Загальними зборами з числа членів Ревізійної комісії.

4.6. Голова Ревізійної комісії:

- 1) організує роботу Ревізійної комісії;
- 2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний

засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;

3) подає результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Спостережній раді Банку;

4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Банку.

4.7. Ревізійна Комісія може обрати секретаря Ревізійної комісії. Секретар Ревізійної комісії відповідає за інформаційне, технічне та організаційне забезпечення діяльності Ревізійної комісії та здійснює це через залучення працівників та за кошти Банку.

## **5. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

5.1. Ревізійна комісія обирається строком на три роки, якщо інше не передбачено законом, Статутом Банку чи рішеннями Загальних зборів.

5.2. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання Ревізійної комісії.

5.3. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії на необмежену кількість термінів.

5.4. Загальні збори вправі в будь-який час та в будь-якому випадку без будь-яких особливих причин прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасно обрати членів Ревізійної комісії.

У випадку прийняття Загальними зборами рішення про припинення повноважень будь-якого з членів Ревізійної комісії повноваження решти членів Ревізійної комісії також припиняються.

## **6. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

6.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами. В разі виникнення потреби, але не рідше ніж один раз на три роки, Спостережна рада зобов'язана внести питання про припинення повноважень членів Ревізійної комісії та обрання членів Ревізійної комісії, затвердження умов договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії.

6.2. Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають особа, яка скликає Загальні збори, та акціонери Банку.

Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

6.3. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Ревізійної комісії.

6.4. Кандидати, які висувуються для обрання до складу Ревізійної комісії, повинні мати необхідні навички та досвід для належного виконання ними своїх посадових обов'язків.

6.5. Пропозиція акціонера подається в письмовій формі та окрім інформації, що

вимагається законом, повинна містити:

- 1) назву органу, до якого висувається кандидат;
- 2) прізвище, ім'я, по батькові та дату народження кандидата;
- 3) зазначення кількості акцій Банку, що належать кандидату;
- 4) місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх трьох років;
- 5) підтвердження відповідності кандидата вимогам, які встановлені Законом, Статутом Банку та цим Положенням.

6.6. Кандидат, якого висунули для обрання до складу Ревізійної комісії Банку, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це Банк.

6.7. Члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування, тобто загальна кількість голосів акціонера Банку помножується на кількість членів Ревізійної комісії, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами (цілими числами). Обраними до складу Ревізійної комісії вважаються ті кандидати, які шляхом кумулятивного голосування набрали найбільшу кількість голосів акціонерів, що зареєструвалися для участі в Загальних зборах, порівняно з іншими кандидатами.

6.8. Якщо за результатами голосування Ревізійна комісія у повному складі не обрана, скликаються позачергові Загальні збори, до порядку денного яких вноситься питання про обрання Ревізійної комісії. У такому разі повноваження членів діючої Ревізійної комісії продовжуються до дати ухвалення Загальними зборами рішення про обрання Ревізійної комісії.

## **7. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

7.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

- планові та спеціальні (позапланові) перевірки фінансово-господарської діяльності Банку;
- засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

7.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Банку за рік з метою надання Загальним зборам висновків по річному фінансовому звіту Банку.

7.3. Спеціальні (позапланові) перевірки проводяться Ревізійною комісією:

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

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

- висновок щодо достовірності та повноти даних фінансової звітності Банку за відповідний період;

- факти порушення вимог законодавства України під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

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 (секретарю) Ревізійної комісії.

7.6. Члени Ревізійної комісії зобов'язані брати особисту 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 можуть бути планові та позапланові.

7.8. Чергові засідання Ревізійної комісії скликає її голова за необхідністю, але не рідше ніж один раз на рік.

7.9. Засідання Ревізійної комісії обов'язково 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.

7.10. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються головою Ревізійної комісії за його ініціативою чи на вимогу члена Ревізійної комісії чи акціонерів, які володіють більше 10 відсотками голосів, або Спостережною радою. Вимога про скликання позачергового засідання Ревізійної комісії подається голові Ревізійної комісії та повинна містити пропонуваній порядок денний такого засідання. Позачергове засідання Ревізійної комісії повинно бути скликане головою Ревізійної комісії протягом не більше ніж п'ятнадцяти робочих днів з дня отримання вимоги.

7.11. Порядок денний засідання затверджується головою Ревізійної комісії або Спостережною радою у випадку якщо вона скликає засідання Ревізійної комісії.

7.12. Про скликання засідань Ревізійної комісії кожний її член повідомляється в письмовій формі рекомендованим листом, шляхом вручення йому повідомлення за його власним підписом, електронною поштою чи факсом не пізніше ніж за десять днів до засідання. Повідомлення повинно містити дату, час, місце та порядок денний засідання.

7.13. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше двох третіх її членів. Члени Ревізійної комісії можуть приймати участь у засіданні як шляхом безпосередньої присутності у визначеному місці, так і шляхом використання засобів зв'язку, що дозволяють особам, які беруть участь у засіданні, чути один одного (наприклад, за допомогою телефонного зв'язку). Член Ревізійної комісії, який бере участь у засіданні за допомогою засобів зв'язку, вважається таким, що особисто бере участь у засіданні

7.14. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини загальної кількості членів Ревізійної комісії, обраних Загальними зборами. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

7.15. Кожен член Ревізійної комісії має на засіданні один голос.

7.16. Рішення з питань, не внесених до порядку денного засідання, можуть бути ухвалені Ревізійною комісією на цьому засіданні, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії не заперечує проти винесення цих питань на голосування.

7.17. Під час засідання Ревізійної комісії ведеться протокол засідання. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується головою та, якщо обрано, секретарем Ревізійної комісії.

7.18. Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Банку. Протоколи або засвідчені витяги з них мають надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам органів управління Банку у порядку, передбаченому законом, Статутом та внутрішніми положеннями Банку.

## **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 не більше ніж три дні з дати їх оформлення передані до Спостережної ради та Правління для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні Спостережної ради та Правління, а також ініціатору проведення спеціальної перевірки.

Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Банку повинен бути наданий Спостережній раді не пізніше як за п'ять робочих днів до дати проведення чергових Загальних зборів.

8.2. Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам, а також Спостережній раді на найближчому засіданні Спостережної ради, що проводиться після здійснення перевірки Ревізійною комісією.

8.3. Доповідь голови Ревізійної комісії Загальним зборам та Спостережній раді має містити:

1) інформацію про проведені нею планові та позапланові (спеціальні) перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та 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 членам Ревізійної комісії, у період виконання ними



своїх обов'язків, компенсуються витрати, пов'язані з виконанням ними функцій членів Ревізійної комісії Банку та виплачується винагорода.

9.2. Розмір винагороди членам Ревізійної комісії встановлюється Загальними зборами.

9.3. Членам Ревізійної комісії компенсуються виплати у зв'язку із службовими відрядженнями, які включають - добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати з найму жилого приміщення в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України та внутрішніми нормативними документами Банку.

## 10. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

10.1. Це Положення набуває чинності з дня затвердження його Загальними зборами.

10.2. Зміни та/або доповнення до цього Положення можуть вноситись на розгляд Загальних зборів акціонерами, Спостережною радою та Ревізійною комісією та набувають чинності після затвердження їх Загальними зборами.

Голова Загальних зборів

В.о. Голови Правління



В.Я. Нусінов

А.С. Яцура

Прошито, пронумеровано, скріплено підписом та  
печаткою Г. Г. Г. Г. (арк.



В.о. Голови Правління А.С. Яцура