
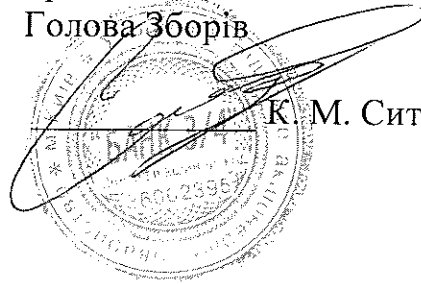


ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів
ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «БАНК 3/4»
протокол № 17 від 04 жовтня 2010 р.
Голова Зборів


К. М. Ситнюк



ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«БАНК 3/4»
(НОВА РЕДАКЦІЯ)

місто Київ
2010 рік

ЗМІСТ:

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.....	3
2. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ	3
3. ПОВНОВАЖЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ, ЇЇ ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ.....	4
4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕННЯ ЗАСІДАНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.....	5
5. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ.....	5

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 3/4» (надалі за текстом - Банк), Методичних рекомендацій щодо вдосконалення корпоративного управління в банках України, затверджених Постановою Правління НБУ № 98 від 22 березня 2007 року, Методичних вказівок щодо організації та функціонування систем ризик - менеджменту в банках України, викладених в листі НБУ № 42-311/382, від 29.01.2004 року, Рекомендацій з найкращої практики корпоративного управління для акціонерних товариств України, затверджених рішенням ДКЦПФР від 02 червня 2002 року № 190 і визначає порядок роботи та повноваження Ревізійної комісії Банку.

1.2. Положення визначає правовий статус, порядок формування Ревізійної комісії, права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії, склад Ревізійної комісії та строк її повноважень, порядок проведення засідань Ревізійної комісії та прийняття нею рішень.

1.3. Положення затверджується та змінюється виключно Загальними зборами акціонерів Банку.

2. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна Комісія утворюється в складі до 3 (трьох) осіб, які повинні мати достатній професійний рівень для виконання своїх обов'язків.

2.2. Члени Ревізійної Комісії обираються Загальними зборами з числа акціонерів Банку або їх представників шляхом кумулятивного голосування. Голова Ревізійної Комісії обирається Загальними зборами з-поміж членів Ревізійної Комісії. У випадку, якщо Банк складається з одного акціонера, кумулятивне голосування не застосовується.

2.3. У випадку прийняття Загальними зборами рішення про припинення повноважень одного з членів Ревізійної Комісії повноваження решти членів Ревізійної Комісії також припиняються та Ревізійна комісія переобирається у новому складі випадку, якщо Банк складається з одного акціонера, кумулятивне голосування не застосовується.

2.4. Члени Спостережної Ради, Правління Банку, члени органів управління та комітетів Банку, особи, які не мають повної цивільної дієздатності, члени інших органів Банку не можуть бути обрані членами Ревізійної Комісії.

Голова та члени Ревізійної Комісії можуть бути достроково відкликані та переобрані на підставі рішення, прийнятого Загальними зборами.

2.5. Голова та члени Ревізійної Комісії, несуть відповідальність за сумлінне виконання покладених на них обов'язків, у тому числі щодо збереження конфіденційної інформації та банківської таємниці згідно з чинним законодавством України та цим Положенням.

2.6. Якщо член Ревізійної Комісії стає об'єктом конфлікту інтересів по відношенню до його функцій в складі Ревізійної Комісії, він повинен негайно

повідомити Голову Ревізійної Комісії про конфлікт інтересів та утриматися від виконання функцій, на які впливає такий конфлікт інтересів.

3. ПОВНОВАЖЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ, ЇЇ ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ

- 3.1. Ревізійна Комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Банку за дорученням Загальних зборів, або Спостережної Ради Банку, або за вимогою акціонера(рів) Банку, який(які) у сукупності володіють більше ніж 10% голосів, або за ініціативою Ревізійної Комісії. Ревізійна Комісія може залучати внутрішніх та зовнішніх експертів та аудиторів для виконання їх функцій. Під поняттям «внутрішні аудитори» в цьому Положенні розуміється служба внутрішнього аудиту Банку.
- 3.2. Ревізійна Комісія перевіряє фінансово-господарську діяльність Банку з метою підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період, а також виявлення фактів порушення законодавства України під час провадження фінансово-господарської діяльності або встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Повноваження та функції Ревізійної комісії визначаються Статутом Банку.
- 3.3. Ревізійна Комісія звітує перед Загальними зборами та Спостережною Радою за результатами своїх перевірок та ревізій, так само, як за аналізом проміжної та річної фінансової звітності Банку. Загальні збори не мають права затверджувати фінансовий звіт Банку без висновку Ревізійної Комісії.
- 3.4. Ревізійна Комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів або засідання Спостережної Ради та Правління, у тому числі у разі виявлення серйозних порушень та зловживань з боку посадових осіб Банку.
- 3.5. Члени Ревізійної Комісії, серед іншого, мають право:
- 3.5.1. отримувати від посадових осіб Банку інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на них функцій;
 - 3.5.2. брати участь у засіданнях Правління та Спостережної Ради з правом дорадчого голосу;
 - 3.5.3. бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.
- 3.6. Члени Ревізійної Комісії зобов'язані:
- 3.6.1. особисто брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної Комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у перевірках та засіданнях Ревізійної Комісії із зазначенням причини відсутності;
 - 3.6.2. дотримуватися встановлених правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом.
- 3.7. Ревізійна Комісія уповноважена готувати висновки до звітів і балансів Банку та надавати рекомендації. Ревізійна Комісія не має виконавчих повноважень впроваджувати свої висновки та рекомендації.

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕННЯ ЗАСІДАНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 4.1. Ревізійна Комісія повинна працювати на засіданнях, що скликаються та очолюються Головою Ревізійної Комісії.
- 4.2. Члени Ревізійної Комісії повідомляються про скликання засідання (в тому числі за допомогою електронної пошти) принаймні за п'ять робочих днів до дати засідання.
- 4.3. Ревізійна Комісія повинна проводити свої засідання настільки часто, наскільки це є доцільним для виконання свого призначення та функцій, але не рідше одного разу на рік.
- 4.4. Правління Банку, внутрішні та зовнішні аудитори можуть у письмовій формі вимагати проведення позачергового засідання Ревізійної Комісії. Питання щодо проведення позачергового засідання Ревізійної Комісії вирішується головою Ревізійної Комісії.
- 4.5. Спостережна Рада або акціонер(-и), що у сукупності володіє(-ють) більше, ніж 10% голосів на Загальних зборах, можуть у будь-який момент скликати позачергове засідання Ревізійної Комісії.
- 4.6. Для здійснення організаційних заходів з проведення засідань Ревізійної Комісії та ведення протоколів Ревізійна Комісія може вимагати від Банку призначення з числа працівників Банку секретаря Ревізійної комісії, який не є членом Ревізійної Комісії. Рішення, прийняті на засіданнях Ревізійної Комісії, повинні відображатися або у звітах Ревізійної комісії, що підписують всі члени Ревізійної комісії, або у протоколах, які підписують секретар та Голова Ревізійної Комісії.
- 4.7. Члени Ревізійної Комісії зобов'язані відвідувати засідання Ревізійної Комісії. Про неможливість взяти участь в засіданні з поважної причини член Ревізійної Комісії повинен завчасно повідомити голову Ревізійної Комісії. За запрошенням голови Ревізійної Комісії на засіданні Ревізійної Комісії можуть бути присутні представник(и) зовнішньої аудиторської фірми, члени Спостережної Ради, члени Правління, посадові особи служби внутрішнього аудиту Банку. Керівник служби внутрішнього аудиту бере участь в засіданнях Ревізійної Комісії за запрошенням голови Ревізійної Комісії.
- 4.8. Рішення Ревізійної Комісії вважається дійсним, якщо його прийнято за участю принаймні 2/3 членів Ревізійної Комісії (теле/відео конференції також вважаються участю). Рішення Ревізійної Комісії приймається більшістю голосів членів Ревізійної Комісії. Окремий висновок може бути представлений Спостережній раді.
- 4.9. Члени Ревізійної Комісії повинні бути ознайомлені зі змістом протоколів секретарем або головою Ревізійної Комісії.

5. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 5.1. Це Положення розроблено з урахуванням вимог діючого законодавства України.

5.2. Це Положення набирає чинності з дня державної реєстрації змін до Статуту Банку, викладеного в новій редакції та затвердженого 04 жовтня 2010 року Загальними зборами в зв'язку з приведенням діяльності Банку у відповідність з Законом України «Про акціонерні товариства».

5.3. Положення про Ревізійну комісію ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БАНК 3/4», затверджене рішенням Загальних зборів акціонерів Банку від 21 грудня 2009 року втрачає чинність з дня набрання чинності цим Положенням.

5.4. Подальші зміни та доповнення до цього Положення набирають чинність з моменту затвердження їх Загальними зборами.

Голова Правління ВАТ «БАНК 3/4»



В.А.Ищенко