

ЗАТВЕРДЖЕНО
рішенням Наглядової ради відкритого
акціонерного товариства «Державний
експортно-імпорتنний банк України»
від "10" серпня 2005 р.
протокол № 3

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"Державний експортно-імпорتنний банк України"
(нова редакція)**

м.КИЇВ - 2005

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення розроблене на підставі законодавства України, постанови Кабінету Міністрів України від 27.06.2000 №1020 "Про утворення відкритого акціонерного товариства "Державний експортно-імпорتنний банк України" та Статуту відкритого акціонерного товариства «Державний експортно-імпорتنний банк України» (далі — Банк) і визначає статус, склад, повноваження, порядок роботи Ревізійної комісії Банку (далі — Ревізійна комісія), процедуру призначення та відкликання її членів.

2. СКЛАД, ТЕРМІН ПОВНОВАЖЕНЬ ТА ПОРЯДОК ПРИЗНАЧЕННЯ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія є органом, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління Банку (далі - Правління).

2.2. Ревізійна комісія підзвітна Наглядовій раді Банку (далі - Наглядова рада) і виконує її рішення.

2.3. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується законодавством України, Статутом Банку (далі - Статут), рішеннями Наглядової ради, цим Положенням.

2.4. Правління має право вносити пропозиції Наглядовій раді щодо персонального складу Ревізійної комісії.

2.5. Склад Ревізійної комісії затверджується Наглядовою радою у кількості трьох осіб терміном на три роки.

2.6. Голова Ревізійної комісії призначається Наглядовою радою із складу її членів.

2.7. Член Ревізійної комісії не може одночасно бути членом Наглядової ради або працівником Банку.

2.8. Одна і та сама особа може затверджуватися членом Ревізійної комісії за рішенням Наглядової ради необмежену кількість разів.

2.9. Член Ревізійної комісії може бути виключений зі складу комісії до закінчення терміну повноважень Ревізійної комісії за рішенням Наглядової ради.

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

3.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління. Ревізійна комісія виконує такі функції:

- перевірку фінансової документації Банку, ведення якої організовує Правління;
- перевірку дотримання Правлінням у банківській, інвестиційній та фінансово-господарській діяльності нормативів та правил, встановлених законодавством України, Статутом, рішеннями Наглядової ради;
- перевірку операційної, інвестиційної, фінансової та інших видів діяльності Банку, своєчасності та правильності платежів до бюджету, нарахувань та виплат дивідендів, відсотків за облігаціями, погашення інших

зобов'язань перед державою;

- перевірку правильності складання балансів Банку, звітної документації для Національного банку України, податкових органів, органів державної статистики;

- перевірку використання коштів резервних фондів Банку;

- аналіз фінансового стану Банку, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів, виявлення резервів покращання економічного стану Банку та розробку рекомендацій для Правління;

- аналіз відповідності ведення бухгалтерського, податкового, фінансового та статистичного обліку відповідним нормативним документам.

3.2. Ревізійна комісія має право:

- отримувати від Правління, підрозділів та служб Банку, посадових осіб усі бухгалтерські або інші документи, що необхідні для проведення перевірок, матеріали, вивчення яких відповідає функціям та повноваженням Ревізійної комісії;

- вимагати особистого пояснення від працівників Банку стосовно питань, що належать до компетенції Ревізійної комісії;

- вносити на розгляд Наглядової ради або Правління питання стосовно відповідальності посадових осіб Банку.

Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Правління з правом дорадчого голосу.

3.3. Ревізійна комісія зобов'язана:

- здійснювати контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління шляхом проведення чергових та позачергових перевірок (ревізій) за рішенням Наглядової ради;

- своєчасно доводити до відома Наглядової ради, Правління результати проведених перевірок у формі письмових звітів, доповідних (службових) записок, повідомлень на засіданнях Правління;

- інформувати Наглядову раду та Правління про всі виявлені під час перевірок недоліки;

- готувати висновки стосовно річних звітів та балансів;

- вимагати проведення позачергового засідання Наглядової ради у разі виникнення загрози суттєвим інтересам засновника або виявлення зловживань з боку працівників Банку.

Члени Ревізійної комісії зобов'язані зберігати комерційну та банківську таємницю, не розголошувати конфіденційні відомості, до яких члени Ревізійної комісії мають доступ під час виконання своїх функцій.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є проведення перевірок. Ревізійна комісія проводить чергові та позачергові перевірки.

4.2. Ревізійна комісія проводить чергові перевірки один раз на рік для подання Наглядовій раді висновків стосовно річного звіту та балансу Банку.

4.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить за рішенням Наглядової ради.

4.4. Висновки Ревізійної комісії за підсумками чергових та позачергових перевірок підписуються її членами, що брали участь в перевірці. Висновки підлягають затвердженню на засіданнях Ревізійної комісії.

Висновки за підсумками річної перевірки повинні містити:

- підтвердження достовірності даних, що містяться в звітах та інших фінансових документах;

- інформацію про факти порушення порядку ведення бухгалтерського

обліку та надання фінансової звітності, встановленого законодавством України, актами Національного банку України та іншими актами, що регулюють діяльність банків України.

4.5. Висновки за підсумками позачергових перевірок надаються Наглядовій раді не пізніше 7 робочих днів після закінчення перевірки.

4.6. Висновки за підсумками річної перевірки повинні надаватися Наглядовій раді не пізніше, ніж за 10 днів до її засідання.

В цей же термін Ревізійна комісія передає один примірник затвердженого висновку Правлінню, яке вносить його із своїми поясненнями на розгляд Наглядової ради.

4.7. Член Ревізійної комісії повинен особисто виконувати свої обов'язки. Член Ревізійної комісії не може передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третім особам. Усі члени Ревізійної комісії повинні сумлінно виконувати свої обов'язки і у своїй діяльності керуватися перш за все інтересами засновника.

4.8. Кожен член Ревізійної комісії має під час голосування один голос.

4.9. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням і вважаються прийнятими, якщо за них подано більшість голосів членів Ревізійної комісії.

4.10. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується головою Ревізійної комісії.

4.11. Усі протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються в Спецвідділі Банку.

4.12. Книга протоколів або засвідчені витяги з неї повинні надаватися для ознайомлення будь-якому з членів Ревізійної комісії та Наглядової ради.

4.13. Матеріально-технічне, фінансове та інше забезпечення діяльності Ревізійної комісії здійснюється банком на підставі рішень Наглядової ради.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. За порушення вимог законодавства України, Статуту та цього Положення члени Ревізійної комісії можуть бути притягнені до дисциплінарної, майнової, адміністративної та кримінальної відповідальності у відповідності до норм законодавства України.

5.2. Банк має право вимагати від членів Ревізійної комісії відшкодування збитків, включаючи неотримані доходи, спричинених в результаті невиконання чи неналежного виконання покладених на них обов'язків відповідно до порядку та в розмірах, визначених законодавством України.

5.3. Порядок та підстави притягнення членів Ревізійної комісії до відповідальності регулюються законодавством України.