

«УТВЕРЖДЕНО»
Общим собранием акционеров
РОСКОМСНАББАНК (ПАО)
24 октября 2018 г.

(протокол № 03 от 25.10.2018 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ

о Ревизионной комиссии

РОСКОМСНАББАНК (публичного акционерного общества)

РОСКОМСНАББАНК (ПАО)

(новая редакция)

город Уфа - 2018 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия РОСКОМСНАББАНК (публичного акционерного общества) (далее – Ревизионная комиссия и Банк соответственно) является постоянно действующим выборным органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка.

1.2. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии РОСКОМСНАББАНК (ПАО) (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Банка и определяет статус, права и обязанности, функции Ревизионной комиссии, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий её членов, а также регламент её работы и взаимодействия с органами управления Банка.

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия Банка руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Банка, иными внутренними документами Банка и настоящим Положением.

2. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

2.1. Ревизионная комиссия Банка избирается Общим собранием акционеров на срок до проведения годового Общего собрания акционеров Банка или внеочередного Общего собрания акционеров, в повестку дня которого включен вопрос об избрании нового состава Ревизионной комиссии или о досрочном прекращении полномочий членов Ревизионной комиссии и избрании нового состава Ревизионной комиссии.

2.2. Количественный и персональный состав Ревизионной комиссии определяется решением Общего собрания акционеров Банка.

2.3. В состав Ревизионной комиссии входит не менее 3 человек. Члены Ревизионной комиссии Банка не могут одновременно являться членами Совета директоров Банка, а также занимать иные должности в органах управления Банка.

2.4. Компетенция Ревизионной комиссии Банка по вопросам, не предусмотренным Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – ФЗ «Об АО»), определяется Уставом Банка.

2.5. Члены Ревизионной комиссии Банка должны иметь опыт финансовой и/или бухгалтерской работы, а также владеть знаниями в области бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

2.6. Кандидаты в состав Ревизионной комиссии выдвигаются в соответствии со статьей 53 ФЗ «Об АО». Избрание членов Ревизионной комиссии Банка осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которым обладают акционеры – владельцы голосующих акций, присутствующих на Общем собрании акционеров Банка. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

2.7. Члены Ревизионной комиссии могут избираться неограниченное число раз.

2.8. Общее собрание акционеров может досрочно прекратить полномочия членов Ревизионной комиссии Банка.

2.9. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Банка или лицам, занимающим должности в органах управления Банка, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Банка.

2.10. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Банка в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

3. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

3.1. Ревизионная комиссия Банка действует в интересах акционеров Банка и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров.

Ревизионная комиссия Банка входит в систему органов внутреннего контроля Банка.

3.2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Банка (далее - проверка) осуществляется Ревизионной комиссией по итогам деятельности Банка за год, а также в любое время по собственной инициативе, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Банка, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Банка.

3.3. При проведении проверок Ревизионная комиссия осуществляет следующие функции:

- подтверждает достоверность данных, содержащихся в Годовом отчете Банка и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка;

- подтверждает достоверность данных, содержащихся в Отчете о заключенных Банком в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;

- проводит анализ соответствия ведения бухгалтерского учета нормативным правовым актам Российской Федерации и требованиям Банка России;

- проводит анализ финансового положения Банка;

- разрабатывает рекомендации для органов управления Банка;

- осуществляет проверку своевременности и правильности исполнения обязательств Банка;

- информирует Совет директоров Банка о выявленных фактах нарушения установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета, представления финансовой отчетности, а также осуществления финансово-хозяйственной деятельности;

- осуществляет иные функции, предусмотренные действующим законодательством и Уставом Банка.

3.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка Ревизионная комиссия Банка составляет заключение (отчет), в котором в том числе содержится:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете Банка и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в Отчете о заключенных Банком в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- информация об установленных фактах нарушения предусмотренного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- установленные факты нарушения прав и законных интересов акционеров Банка;
- информация о выполнении Банком обязательных нормативов, установленных Банком России, и о качестве управления Банком;
- иная информация, предусмотренная законодательством Российской Федерации и Уставом Банка.

3.5. Заключение (отчет) подписывается всеми членами Ревизионной комиссии Банка.

3.6. Ревизионная комиссия Банка представляет Общему собранию акционеров заключение (отчет) о проведенной проверке, в том числе заключение о соответствии представляемых на утверждение бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах действительному состоянию дел в Банке с рекомендациями об устранении выявленных недостатков.

3.7. Документально оформленные результаты проверок доводятся до сведения Совета директоров Банка.

3.8. По результатам проверок при возникновении угрозы интересам Банка или его вкладчиков или выявлении злоупотреблений должностных лиц, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, Ревизионная комиссия вправе требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Банка.

3.9. Заключение (отчет) Ревизионной комиссии по результатам проверки достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка подлежит предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров Банка, при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров.

3.10. В целях анализа и поддержания эффективной и адекватной системы внутреннего контроля в Банке при выполнении своих функций Ревизионная комиссия Банка в случае необходимости осуществляет:

- взаимодействие с аудитором (аудиторской организацией) Банка по вопросам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка, в том числе:
- оценку результатов, содержащихся в отчетах аудитора (аудиторской организации) Банка;
- проверку выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных аудиторскими проверками.

4. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА И ЕЁ ЧЛЕНОВ

4.1. Члены Ревизионной комиссии Банка осуществляют права и исполняют обязанности, предоставленные законодательством Российской Федерации, Уставом Банка и настоящим Положением. При осуществлении прав и исполнении обязанностей члены Ревизионной комиссии должны действовать в интересах Банка добросовестно и разумно.

4.2. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за недобросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, установленном действующим законодательством.

4.3. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы, относящиеся к предмету проверки.

4.4. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Банка и содействовать их устранению.

4.5. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности по собственной инициативе;
- запрашивать от руководителей структурных подразделений Банка документы и материалы, необходимые для проведения проверок;
- требовать созыва заседания Совета директоров Банка, внеочередного Общего собрания акционеров Банка в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом Банка и настоящим Положением;
- вносить на рассмотрение органов управления Банка предложения, направленные на устранение выявленных проверками нарушений и недостатков в финансово-хозяйственной деятельности Банка.

4.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка Ревизионная комиссия Банка или аудиторская организация Банка составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Банка;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.7. Ревизионная комиссия обязана:

- проводить ежегодную проверку финансово-хозяйственной деятельности Банка по итогам деятельности за год, а также, во всякое время по инициативе органов и лиц, названных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Банка и настоящем Положении;

- давать оценку достоверности данных, включаемых в Годовой отчет Банка и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка, а также в Отчете о заключенных Банком в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- требовать созыва заседаний Совета директоров, внеочередного Общего собрания в случаях, когда выявленные проверкой нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Банка (его вкладчикам) требуют принятия решений по вопросам, находящимся в компетенции данных органов Банка;
- при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров Банка представлять Совету директоров Банка заключение (отчет) по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка, включая подтверждение достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете Банка и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- осуществлять контроль за устранением выявленных в результате проверки нарушений и недостатков;
- обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать разглашения информации, составляющей банковскую, коммерческую и служебную тайну;
- исполнять иные обязанности, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Банка и настоящим Положением.

4.8. По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Банка, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Банка, в сроки, необходимые для сбора и подготовки необходимых Ревизионной комиссии сведений и с учетом времени, установленного для проведения проверки.

4.9. За ненадлежащее исполнение обязанностей, предусмотренных настоящим Положением, члены Ревизионной комиссии несут ответственность в порядке, определенном законодательством Российской Федерации.

6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

6.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

6.2. Заседания правомочны (имеют кворум), если на них присутствуют члены Ревизионной комиссии, составляющие более половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

6.3. При решении вопросов на заседаниях каждый член Ревизионной комиссии имеет один голос.

6.4. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии

6.5. Отчеты, заключения, акты, требования Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания акционеров и Совета директоров Банка подписываются всеми членами Ревизионной комиссии Банка.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии, а, также, изменения и дополнения к нему утверждаются Общим собранием акционеров простым большинством голосов от числа акционеров и их представителей, принявших участие в голосовании.

7.2. Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с законодательными актами, они утрачивают силу и до момента внесения изменений и дополнений в Положение о Ревизионной комиссии Банка члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательными актами Российской Федерации.

Председатель Правления
РОСКОМСНАББАНК (ПАО) _____ п/п _____ Ф.Ф.Галлямов