

**УТВЕРЖДЕНО**

Решением внеочередного общего собрания  
акционеров ОАО «Нерюнгрибанк»  
Протокол № 1 «30» августа 2013 года

Председатель собрания

/О.А.Дмитриева/

М.П.

**ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**ОАО «Нерюнгрибанк»**

## **1. Общие положения**

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Банка, его органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств Банка. Ревизионная комиссия создается в количестве трех человек.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Банка и настоящим положением.

1.3. Компетенция ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах». По вопросам, не предусмотренным Федеральным законом «Об акционерных обществах», компетенция ревизионной комиссии определяется Уставом Банка.

1.4. Избрание ревизионной комиссии осуществляется на годовом Общем собрании акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Если по каким-либо причинам выборы ревизионной комиссии на годовом собрании акционеров не состоялись, то полномочия действующего состава ревизионной комиссии пролонгируются до выборов ревизионной комиссии.

Члены ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего Собрания акционеров.

1.5. Членом ревизионной комиссии может быть как акционер Банка, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены ревизионной комиссии не могут быть одновременно членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Банка.

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

## **2. Права и обязанности ревизионной комиссии**

2.1. В компетенцию ревизионной комиссии входит:

- проверка финансовой документации Банка, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;
- анализ финансового положения Банка, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Банка, выработка рекомендаций для органов управления Банка;
- проверка своевременности и правильности платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашение прочих обязательств;
- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Банка, годовую бухгалтерскую отчетность, отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;
- проверка правомочности Генерального директора по заключению договоров от имени Банка;
- проверка правомочности решений, принятых Советом директоров Банка, Правлением, Генеральным директором, ликвидационной комиссией и их соответствия уставу банка и решения общего Собрания акционеров;
- анализ решений общего собрания акционеров на их соответствие действующему законодательству РФ и Уставу Банка.

2.2. Члены ревизионной комиссии несут ответственность за достоверное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, определенном действующим законодательством РФ.

Ревизионная комиссия имеет право:

- требовать личного объяснения от членов Совета директоров, работников Банка, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;

- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Банке;

2.3. Ревизионная комиссия Банка вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном ст.55 Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом Банка.

2.4. Ревизионная комиссия вправе требовать созыва заседания Совета директоров. Председатель Совета директоров не вправе отказать ревизионной комиссии в созыве заседания Совета директоров по её требованию.

### **3. Порядок проведения проверок (ревизий)**

3.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется по итогам его деятельности за год.

Проведение внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности должно быть начато не позднее 30 дней с даты поступления требования о её проведении; срок её проведения не должен превышать 90 дней.

По требованию ревизионной комиссии Банка лица, занимающие должности в органах управления Банка, обязаны предоставить документы о финансово-хозяйственной деятельности Банка.

Указанные документы должны быть представлены в течение 10 дней с момента предъявления письменного запроса.

В ходе выполнения возложенных на ревизионную комиссию функций она может привлекать специалистов и экспертов из числа лиц, не занимающих какие-либо штатные должности в Банке. Ответственность за действия привлеченных специалистов и экспертов несет председатель ревизионной комиссии.

3.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности осуществляется также во всякое время по:

- инициативе ревизионной комиссии Банка
- решению общего собрания акционеров
- решению Совета директоров банка
- по требованию акционера (акционеров) Банка, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Банка.

3.3. Член ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения ревизионной комиссии.

В течение 5 рабочих дней после получения требования председатель ревизионной комиссии обязан созвать заседание ревизионной комиссии.

При принятии ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к её проведению.

3.4. При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

3.5. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка ревизионная комиссия Банка составляет и утверждает заключение.

3.6. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Банка вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив ревизионную комиссию.

#### **4. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии) акционерами Банка.**

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется во всякое время по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Банка.

4.2. Акционеры — инициаторы проверки (ревизии) направляют в ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

Ф.И.О. (наименование) акционеров;

сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);

мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

В случае если инициатива исходит от акционеров — юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

4.3. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Банка на имя председателя ревизионной комиссии или сдается в Банк.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Банк или дате сдачи в Банк.

4.4. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Банка или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.5. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям устава Банка.

4.6. Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Банка, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее чем через один месяц после предъявления в ревизионную комиссию первого из названных требований.

#### **5. Порядок выдвижения требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров**

5.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

Требование подписывается председателем ревизионной комиссии.

5.2. Требование ревизионной комиссией созыва внеочередного общего собрания акционеров направляется Банку в письменной форме путем направления заказного письма в адрес Банка с уведомлением о его вручении или сдается в Банк.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров определяется по дате получения требования обществом или дате сдачи в Банк.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
- четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;
- форму проведения собрания акционеров.

## **6. Решения ревизионной комиссии**

6.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Банка к ее компетенции, на своих заседаниях.

На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами ревизионной комиссии.

Заседания ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам. Член ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

6.2. Заседания ревизионной комиссии Банка проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

6.3. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов Банка и (или) акционеров.

6.4. Заключение ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 3 дней с даты утверждения заключения.

## **7. Председатель ревизионной комиссии**

7.1. Ревизионная комиссия избирает председателя из своего состава. Председатель ревизионной комиссии избирается на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов выбывших членов ревизионной комиссии.

7.2. Председатель ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- организует работу ревизионной комиссии;
- представляет ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров и на общем собрании акционеров;
- подписывает документы, исходящие от ее имени.

7.3. В случае отсутствия председателя ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

## **8. Вознаграждение и компенсации членам ревизионной комиссии**

8.1. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением общего собрания акционеров.



8.2. Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членам ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам финансового года.

8.3. Вознаграждение выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Банка за год.

8.4. При отсутствии в обществе чистой прибыли (прибыли к распределению) вознаграждение членам ревизионной комиссии не выплачивается.

## **9. Документы ревизионной комиссии**

9.1. К документам ревизионной комиссии относятся:

- протоколы ревизионной комиссии;
- акты ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения ревизионной комиссии;
- другие документы.

9.2. Протокол заседания ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.

В протоколе указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

9.3. Документы ревизионной комиссии подписываются членами ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Банка.

9.4. Оригиналы документов ревизионной комиссии хранятся у председателя либо у одного из членов ревизионной комиссии. При изменении состава ревизионной комиссии документы передаются председателю или одному из членов вновь утвержденной ревизионной комиссии, о чем составляется соответствующий акт.

9.5. Банк в лице единоличного исполнительного органа – Генерального директора Банка – обеспечивает акционерам доступ к документам ревизионной комиссии.

По требованию акционера Банк обязан предоставить ему за плату копии документов ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Банком и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.