

**УТВЕРЖДЕНО**  
**внеочередным Общим собранием акционеров**  
**(Протокол от 31.01.2020 г. № 01/20)**

**Положение**  
**о Ревизионной комиссии**  
**Акционерного общества «Почта Банк»**

**1. Общие положения**

1.1. Ревизионная комиссия Акционерного общества «Почта Банк» (далее - Банк) является выборным органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия Банка руководствуется Федеральным законом от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности», Федеральным законом от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», другими федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Банка России (далее совместно - законодательство Российской Федерации), Уставом Банка, а также решениями Общего собрания акционеров Банка, иными внутренними документами Банка и настоящим Положением.

1.3. 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.

Вознаграждение и компенсации не выплачиваются членам Ревизионной комиссии, являющимся государственными служащими.

1.4. Члены Ревизионной комиссии Банка не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета Банка, а также занимать иные должности в органах управления Банка.

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

1.6. Ревизионная комиссия Банка независима от должностных лиц/органов управления Банка и подотчетна Общему собранию акционеров Банка.

**2. Порядок образования Ревизионной комиссии Банка**

2.1. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров Банка. Количественный и персональный состав Ревизионной комиссии Банка определяется решением Общего собрания акционеров. Полномочия избранных членов Ревизионной комиссии Банка действительны до следующего годового Общего собрания акционеров или до момента досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии Банка в случаях, предусмотренных настоящим Положением.

2.2. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии Банка имеют право выдвигать акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентами голосующих акций Банка в срок не позднее 60 (шестидесяти) дней после окончания отчетного года

В случае отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования Ревизионной комиссии Банка, Наблюдательный совет Банка вправе включать кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

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

2.3. Члены Ревизионной комиссии Банка могут переизбираться неограниченное число раз.

2.4. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть досрочно прекращены по решению Общего собрания акционеров, в том числе по следующим основаниям:

- причинение виновными действиями/бездействиями члена Ревизионной комиссии Банку существенных убытков;
- нанесение ущерба деловой репутации Банка;
- совершение умышленного уголовного преступления;
- совершение недобросовестных действий в отношении Банка;
- разглашение коммерческой и банковской тайны Банка, иной охраняемой законом информации;
- нарушение положений Устава Банка и настоящего Положения;
- по другим основаниям, прямо предусмотренным федеральными законами.

2.5. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Ревизионной комиссией его заявления либо со дня смерти или получения Банком документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

2.6. В случае досрочного прекращения полномочий всех или отдельных членов Ревизионной комиссии, Общее собрание акционеров принимает решение об избрании Ревизионной комиссии в новом составе или об избрании отдельных членов Ревизионной комиссии. Полномочия избранных новых членов Ревизионной комиссии Банка действительны до следующего годового Общего собрания акционеров.

### **3. Председатель Ревизионной комиссии Банка**

3.1. Ревизионную комиссию возглавляет Председатель, который избирается членами Ревизионной комиссии с его согласия из их числа открытым голосованием, большинством голосов от общего числа членов, на первом заседании Ревизионной комиссии.

3.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- формирует повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;

- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров Банка, заседаниях Наблюдательного совета Банка, а также перед исполнительными органами Банка;

- подписывает протоколы, заключения и иные документы Ревизионной комиссии.

3.3. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей Председателя Ревизионной комиссии и избрать нового. Соответствующее решение принимается большинством голосов всех членов Ревизионной комиссии.

3.4. Председатель Ревизионной комиссии может добровольно сложить свои полномочия, оставаясь при этом членом Ревизионной комиссии, со дня получения Ревизионной комиссией его заявления о сложении полномочий.

3.5. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии Банка его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии Банка по решению Ревизионной комиссии Банка.

#### **4. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссии**

4.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по результатам проверки (ревизии), а также в иных случаях, требующих совместного решения Ревизионной комиссии.

4.2. Уведомление о заседании Ревизионной комиссии направляется Председателем каждому члену Ревизионной комиссии в письменной форме не позднее, чем за 5 дней до даты проведения заседания. В уведомлении должно быть указано:

- время и место проведения заседания;
- вопросы, выносимые на обсуждение.

К уведомлению прилагаются все необходимые материалы, связанные с вопросами повестки дня заседания.

Указанные в настоящем пункте документы могут направляться по каналам почтовой, факсимильной связи, нарочным, в электронном виде.

4.3. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии (за исключением выбывших).

4.4. Решения Ревизионной комиссии принимаются, а заключения и акты утверждаются большинством голосов присутствующих на заседании (участвующих в заочном голосовании) членов Ревизионной комиссии. При принятии решений каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе иному члену Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии или лица, выполняющего его функции.

4.5. При определении кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение члена Ревизионной комиссии, отсутствующего на заседании Ревизионной комиссии по уважительным причинам, по вопросам повестки заседания, если такое мнение получено Ревизионной комиссией до начала ее заседания. В письменном мнении член Ревизионной комиссии должен однозначно определить свою позицию по вопросу, указав в письменном мнении, «за» или «против» он голосует по предложенному проекту решения или «воздержался» от принятия решения.

4.6. Члены Ревизионной комиссии имеют право высказывать особое мнение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии, требовать отражения особого мнения в протоколе заседания Ревизионной комиссии и доведения его до сведения органов управления Банка.

4.7. На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии, по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

4.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

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

4.9. Ревизионная комиссия Банка представляет Общему собранию акционеров Банка отчет о проведенной ревизии, а также заключение о соответствии представленных на утверждение бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках действительному состоянию дел в Банке с рекомендациями по устранению выявленных недостатков.

## **5. Порядок проведения заочного голосования**

5.1. Ревизионная комиссия Банка вправе принимать решения путем проведения заочного голосования (опросным путем). Заочное голосование осуществляется опросными листами (без совместного присутствия членов Ревизионной комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование).

5.2. Решение о проведении заочного голосования принимается Председателем Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии формирует перечень вопросов, выносимых на заочное голосование, устанавливает дату окончания срока представления заполненных опросных листов.

5.3. Уведомление о проведении заочного голосования, опросные листы и иные необходимые материалы направляется Председателем Ревизионной комиссии Банка каждому члену Ревизионной комиссии. В уведомлении указывается дата окончания срока представления заполненных опросных листов, определенная Председателем Ревизионной комиссии.

Указанные в настоящем пункте документы могут направляться по каналам почтовой, факсимильной связи, нарочным, в электронном виде.

5.4. Уведомления о проведении заочного голосования направляются членам Ревизионной комиссии не позднее чем за 1 день до даты окончания срока представления заполненных опросных листов.

5.5. Опросный лист должен содержать:

- формулировку каждого вопроса, поставленного на голосование, и формулировку соответствующего решения;
- варианты голосования по каждому вопросу, поставленному на голосование, выраженные формулировками «за», «против» и «воздержался»;
- дату окончания срока представления опросного листа Председателю Ревизионной комиссии Банка;
- упоминание о том, что опросный лист должен быть подписан членом Ревизионной комиссии.

5.6. Датой проведения заочного голосования Ревизионной комиссии совета является дата окончания срока представления опросных листов. На основании заполненных опросных листов, представленных не позднее установленного срока, составляется протокол.

5.7. При определении результатов голосования засчитываются голоса по тем вопросам, по которым в опросном листе голосующим отмечен только один из возможных вариантов голосования. Опросные листы, заполненные с нарушением вышеуказанного требования, признаются недействительными и не учитываются при определении результатов голосования.

## **6. Порядок проведения проверок Ревизионной комиссией Банка**

6.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется по итогам деятельности Банка за год, а также в любое время по инициативе Ревизионной комиссии Банка, решению Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета Банка или по требованию акционера (акционеров) Банка, владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Банка.

6.2. Ревизионная комиссия проверяет соблюдение Банком законодательных и других актов, регулирующих его деятельность, постановку внутрибанковского контроля, законность совершаемых Банком операций (сплошной или выборочной проверкой).

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

Срок предоставления документов определяется Ревизионной комиссией с учетом времени, установленного для проведения проверки (ревизии).

6.4. Ревизионная комиссия Банка работает по самостоятельно утвержденному плану, в котором предусматриваются порядок и сроки проведения проверок (ревизий) деятельности Банка.

При осуществлении проверки (ревизии) Ревизионная комиссия может учитывать проверки, проводимые структурным подразделением Банка, осуществляющим внутренний аудит.

6.5. Формирование запроса информации в Банк осуществляется исходя из предложений членов Ревизионной комиссии, участвующих в проверке (ревизии), по составу запроса. Запрос информации подписывается Председателем Ревизионной комиссии и направляется Президенту-Председателю Правления Банка.

Банк обязан предоставить информацию (документы, пояснения и пр.) Председателю Ревизионной комиссии в срок, указанный в запросе. Документы, предоставляемые Банком Ревизионной комиссии, подписываются уполномоченным лицом Банка.

6.6. О результатах каждой проверки (ревизии) Ревизионная комиссия Банка составляет акт проверки, который подписывают Председатель и члены Ревизионной комиссии, проводившие проверку (ревизию). Акт проверки рассматривается на заседании Ревизионной комиссии и направляется в Банк, Наблюдательному совету Банка и Комитету Наблюдательного совета Банка по аудиту в течение 30 рабочих дней после окончания проведения проверки (ревизии).

6.7. Члены Ревизионной комиссии имеют право в случае несогласия с заключением/актом Ревизионной комиссии подготовить особое мнение и требовать его приобщения к заключению/акту Ревизионной комиссии.

6.8. План работы Ревизионной комиссии в обязательном порядке включает проверку финансово-хозяйственной деятельности Банка по итогам деятельности Банка за год.

Ревизионная комиссия представляет членам Наблюдательного совета Банка заключение по результатам плановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Банка за год, в том числе относительно достоверности данных, включаемых в годовой отчет Банка и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Банка, не позднее, чем за 60 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

6.9. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется в любое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, решению Наблюдательного совета, требованию акционера (акционеров) Банка, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами

голосующих акций Банка, в течение 30 рабочих дней с даты поступления Председателю Ревизионной комиссии соответствующего запроса:

6.9.1. Общее собрание акционеров или Наблюдательный совет, иницирующие проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности, направляют в Ревизионную комиссию решение о проведении (инициировании) проверки в форме протокола (копии протокола, выписки из протокола) соответствующего органа управления. Протокол (копия протокола, выписка из протокола) передается Председателю Ревизионной комиссии;

6.9.2. акционер (акционеры), владеющий (владеющие) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Банка - инициатор проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности направляет в Ревизионную комиссию письменное требование о проведении проверки, которое должно содержать:

- имя (наименование) акционера (акционеров);
- сведения о принадлежащих акционеру акциях (количество, категория);
- основания необходимости проведения проверки.

Акционер (акционеры), права на акции которого учитываются по счету депо в депозитарии, должен представить Банку выписку со счета депо акционера в депозитарии, осуществляющему учет прав на указанные акции, подтверждающую владение им соответствующим количеством голосующих акций Банка, на дату предъявления требования.

Требование подписывается акционером или его представителем. Если требование подписывается представителем, то к нему прилагается доверенность. В случае если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица (при наличии).

Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

6.10. Требование инициаторов проведения проверки (ревизии) направляется в адрес Банка на имя Председателя Ревизионной комиссии и направляется ему или лицу, осуществляющему его функции, не позднее следующего дня после поступления в Банк.

6.11. Инициаторы внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Банка вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

6.12. Не позднее 15 рабочих дней с даты поступления в Банк требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Банка или дать инициатору мотивированный отказ от проведения проверки (ревизии).

6.13. Основанием для отказа от проведения проверки (ревизии) являются следующие случаи:

- лица, предъявившие требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, не обладают правом инициировать указанную проверку (ревизию);
- по фактам, указанным в предъявленном требовании, проверка (ревизия) уже проведена и Ревизионной комиссией составлено заключение;
- требование не соответствует законодательству Российской Федерации.

Об отказе в проведении проверки (ревизии) Ревизионная комиссия сообщает заявителю в течение 5 рабочих дней с даты принятия соответствующего решения заказным письмом, подписанным Председателем Ревизионной комиссии или лицом, осуществляющим его функции.

6.14. По итогам проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Банка Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны

содержаться основные выводы об итогах проверки (ревизии), перечислены выявленные нарушения и предложения по их устранению.

## **7. Полномочия, права и обязанности Ревизионной комиссии Банка**

7.1. Объектом проверки Ревизионной комиссией является деятельность Банка, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе его финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия:

7.1.1. проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Банка и составляет по ее итогам заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах 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;

7.1.2. подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Банка.

7.1.3. готовит предложения/рекомендации по совершенствованию эффективности управления активами Банка, совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля;

7.1.4. осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий).

7.2. Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов управления и должностных лиц Банка предоставления информации (документов и материалов), необходимой для проведения проверки;

- требовать от членов Наблюдательного совета и работников Банка устных и письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;

- информировать Наблюдательный совет и/или иные органы управления Банка обо всех случаях невыполнения работниками Банка, включая лиц, выполняющих управленческие функции, требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;

- ставить перед органами управления Банка вопрос о привлечении к материальной и дисциплинарной ответственности работников Банка, включая должностных лиц, в случае выявления факта нарушения ими Устава, внутренних документов Банка, должностных инструкций, а также фактов злоупотреблений/мошенничества;

- требовать в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Банка, созыва заседаний Наблюдательного совета, созыва внеочередного Общего собрания акционеров;

- ставить перед Наблюдательным советом и исполнительными органами Банка вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией.

7.3. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- участвовать в ревизионных проверках (ревизиях) в строгом соответствии с решениями Ревизионной комиссии о порядке проведения проверки (ревизии);

- соблюдать требования о сохранении коммерческой, банковской и иной охраняемой законом тайны, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, а

также инсайдерскую информацию, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- фиксировать и объективно отражать в документах Ревизионной комиссии выявленные в процессе проведения проверки (ревизии) нарушения нормативных правовых актов, Устава, внутренних документов Банка работниками Банка;

- при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Банка;

- своевременно доводить до сведения Наблюдательного совета, Правления и Президента-Председателя Правления Банка результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Банка, заключения Ревизионной комиссии, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Банка.

7.4. В процессе исполнения возложенных обязанностей Ревизионная комиссия Банка вправе привлекать к выполнению отдельных работ специалистов (экспертов) из числа лиц, не являющихся работниками Банка. Ответственность за действия привлеченных специалистов несет Председатель Ревизионной комиссии Банка.

## **8. Взаимодействие между Ревизионной комиссией Банка и Службой внутреннего аудита Банка**

8.1. Ревизионная комиссия, являющаяся органом, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью Банка, и Служба внутреннего аудита Банка, осуществляющая внутренний аудит и содействие органам управления Банка в обеспечении его эффективного функционирования, действуют на основании Положений, регламентирующих их деятельность и осуществляют тесное взаимодействие в контрольной деятельности.

8.2. Ревизионная комиссия и Служба внутреннего аудита Банка информируют друг друга об известных им фактах, решениях и развитии событий, которые могут существенным образом повлиять на финансовое состояние Банка.

8.3. Ревизионная комиссия и Служба внутреннего аудита Банка предоставляют друг другу доступ к соответствующим отчетам, справкам (актам) о результатах проведенных проверок (ревизий).

8.4. Ревизионная комиссия и Служба внутреннего аудита Банка могут проводить встречи для обсуждения вопросов общего интереса. Время, порядок и форма проведения встреч, выносимые для обсуждения вопросы, определяются совместно председателем Ревизионной комиссии и руководителем Службы внутреннего аудита Банка.

## **9. Документы Ревизионной комиссии Банка**

9.1. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 5 дней после его проведения. Протокол заседания подписывается Председателем Ревизионной комиссии, который несет ответственность за правильность составления протокола, а также остальными членами Ревизионной комиссии.

Протокол заочного голосования составляется не позднее трех дней после его проведения и подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

Опросные листы являются неотъемлемой частью протокола.

9.2. В протоколе заседания Ревизионной комиссии указываются:

- дата, время и место проведения заседания;
- перечень лиц, присутствующих на заседании;
- повестка дня заседания;

- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования (с указанием количества голосов, отданных «за», «против», воздержавшихся);
- принятые решения.

К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок, особые мнения членов Ревизионной комиссии и иные документы), ставшие основанием для принятия решений.

В протоколе заочного голосования, указываются:

- дата проведения заочного голосования;
- время и место составления протокола;
- лица, принявшие участие в заочном голосовании;
- повестка дня заочного голосования;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

9.3. Акт проверки и заключение Ревизионной комиссии формируются по результатам проверки (ревизии) не позднее чем через 30 дней после проведения проверки (ревизии). Акт проверки и заключение Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, осуществлявшими проведение проверки (ревизии), а также Председателем Ревизионной комиссии.

В акте проверки Ревизионной комиссии указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены Ревизионной комиссии, принимавшие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии).

Акт проверки должен содержать описание основных выявленных рисков, нарушений и недостатков деятельности Банка с анализом причин их возникновения, оценкой риска появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендациями по снижению данных рисков/устранению выявленных нарушений.

Заключение Ревизионной комиссии должно содержать:

- состав и дату избрания Ревизионной комиссии, нормативные основания ее деятельности;
- члены Ревизионной комиссии, принимавшие участие в проведении проверки (ревизии);
- проверяемый период;
- место и дату формирования заключения Ревизионной комиссии;
- выводы по результатам проведенной проверки (ревизии):

а) о достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Банка;

б) 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;

- сведения о требованиях Ревизионной комиссии созыва заседаний Наблюдательного совета и внеочередного Общего собрания акционеров.

9.4. Иные документы Ревизионной комиссии составляются в произвольной форме и подписываются Председателем Ревизионной комиссии.

9.5. Оригиналы протоколов, материалы заседаний и заключений Ревизионной комиссии и материалы проверок хранятся у Председателя Ревизионной комиссии либо у одного из членов Ревизионной комиссии, выбранного большинством из числа избранных членов Ревизионной комиссии. Не позднее чем в месячный срок после проведения годового Общего собрания акционеров все документы Ревизионной комиссии, связанные с проведением проверок Банка за истекший финансовый год, передаются Корпоративному секретарю Банка на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

9.6. Банк обеспечивает акционерам доступ к заключениям Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

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

9.8. Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, отчеты, предложения и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии (за исключением выбывших членов Ревизионной комиссии). Документально оформленные результаты проверок представляются Ревизионной комиссией Наблюдательному совету Банка и Правлению Банка для принятия необходимых мер.

## **10. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии Банка**

10.1. На период работы Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

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

## **11. Порядок утверждения и внесения изменений в настоящее Положение**

11.1 Настоящее Положение утверждается на Общем собрании акционеров большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Банка, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

11.2 Настоящее Положение может быть дополнено и/или изменено по решению Общего собрания акционеров большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Банка, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

11.3. Если в результате изменения требований законодательства Российской Федерации и/или Устава Банка отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, то эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение Банк руководствуется действующими на соответствующий момент времени положениями законодательства Российской Федерации и/или Устава Банка.