

УТВЕРЖДЕНО:
Общим собранием акционеров
Акционерного общества Банк «Пермь»
Протокол от 26 апреля 2017 года



Председатель собрания

И.В. Ожгибесов

Положение
о Ревизионной комиссии
Акционерного общества Банк «Пермь»

г. Пермь
2017 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2. ФОРМИРОВАНИЕ СОСТАВА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

- 2.1. Порядок формирования состава Ревизионной комиссии Банка
- 2.2. Критерии подбора кандидатов в члены Ревизионной комиссии Банка
- 2.3. Избрание Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии Банка
- 2.4. Порядок досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии Банка

3. ФУНКЦИИ, ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

- 3.1. Функции Ревизионной комиссии Банка
- 3.2. Права Ревизионной комиссии Банка
- 3.3. Процедура осуществления прав Ревизионной комиссией
- 3.4. Обязанности Ревизионной комиссии Банка
- 3.5. Компетенция Ревизионной комиссии

4. ПОРЯДОК ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

- 4.1. Проведение заседаний Ревизионной комиссии Банка
- 4.2. Проведение проверок Ревизионной комиссией Банка
- 4.3. Порядок привлечения сторонних специалистов к отдельным проверкам, проводимым Ревизионной комиссией
- 4.4. Оформление результатов проверок, проводимых Ревизионной комиссией

5. ХРАНЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА И ИХ ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМ ЛИЦАМ

6. МАТЕРИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

- 6.1. Материальное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии Банка
- 6.2. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии Банка

7. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Акционерного общества Банк «Пермь» (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Акционерного общества Банк «Пермь» (далее - Банк) и иными нормативными актами, регулирующими деятельность кредитных организаций.

Настоящее положение определяет статус, состав, функции, права, обязанности и компетенцию Ревизионной комиссии Банка, порядок ее формирования и досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии Банка, порядок ее работы и взаимодействия с органами управления Банка.

1.2. Ревизионная комиссия Банка является контролирующим органом Банка, осуществляющим функции по проверке финансово-хозяйственной деятельности Банка.

Возложение на Ревизионную комиссию иных функций недопустимо.

1.3. Ревизионная комиссия Банка в своей деятельности действует независимо от органов управления Банка и строит свои взаимоотношения с органами управления Банка в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Банка, настоящим Положением и прочими документами Банка, принимаемыми акционерами и относящимися к деятельности Ревизионной комиссии и ее членов.

2. ФОРМИРОВАНИЕ СОСТАВА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

2.1. Порядок формирования состава Ревизионной комиссии Банка

2.1.1. Количественный состав Ревизионной комиссии Банка определяется в соответствии с требованиями Устава Банка (из 3-х членов), объема финансово-хозяйственной документации и устанавливается решением Общего собрания акционеров.

2.1.2. Члены Ревизионной комиссии Банка избираются на годовом Общем собрании акционеров сроком до следующего годового Общего собрания акционеров.

Если по каким-либо причинам новая Ревизионная комиссия не была избрана на годовом Общем собрании акционеров, то срок полномочий прежней Ревизионной комиссии считается истекшим и Банком должно быть созвано внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового легитимного органа.

Если годовое Общее собрание акционеров не было проведено в сроки, установленные Уставом Банка, полномочия Ревизионной комиссии Банка прекращаются, за исключением полномочий по созыву внеочередного Общего собрания акционеров.

2.1.3. Членом Ревизионной комиссии Банка может быть только физическое лицо.

Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером).

Члены Ревизионной комиссии Банка не могут являться членами Совета директоров и Правления Банка, а также занимать какие-либо штатные должности в Банке.

2.1.4. Акционеры (акционер), являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 процентов голосующих акций Банка на дату подачи предложения (заявки) в срок не позднее 30 календарных дней после окончания отчетного года, вправе выдвинуть для избрания на годовом Общем собрании акционеров кандидатов в Ревизионную комиссию.

О намерении выдвинуть кандидатов в состав Ревизионной комиссии сообщается в Совет директоров Банка, в письменной форме, путем направления ценного письма в адрес Банка или сдачи в канцелярию Банка, вместе с письменным согласием кандидата быть избранным в состав Ревизионной комиссии.

Число кандидатов в одном предложении (заявке) не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии Банка.

Дата внесения предложения (заявки) определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в канцелярию Банка.

В предложении (заявке), в том числе и в случае самовыдвижения указываются:

- Ф.И.О. кандидата;
- Ф.И.О. (наименование) акционеров, предлагающих кандидатов;

Предложение подписывается акционером или его доверенным лицом. Если заявка подписывается доверенным лицом, то к ней прилагается доверенность, подтверждающая полномочия этого лица.

В случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для избрания в Ревизионную комиссию, Совет директоров БАНКА вправе включить в повестку дня Общего собрания акционеров кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

2.1.5. Совет директоров Банка рассматривает поступившие предложения (заявки) и принимает решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Банка выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 15 рабочих дней после окончания срока подачи предложения (заявки).

2.1.6. Решение по отказу включения выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров Банка в следующих случаях:

- не соблюден срок подачи заявок;
- в заявке указаны неполные сведения и/или не представлены документы, приложение которых к данной заявке предусмотрено пунктом 2.1.4. настоящего Положения;

2.1.7. Мотивированное решение по отказу Совета директоров Банка о включении кандидата в список для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Банка, направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, либо самовыдвинувшихся кандидатов, не позднее 3 рабочих дней с даты его принятия.

2.1.8. Решение Совета директоров Банка об отказе включения кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию может быть обжаловано в суде.

2.1.9. Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается. Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок.

2.1.10. Избранными считаются кандидаты, набравшие большее относительно других кандидатов число голосов.

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

2.1.11. При подведении итогов голосования годового Общего собрания акционеров, в повестке дня которого наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии включены также вопросы об избрании Совета директоров и Правления Банка, сначала подводятся итоги по вопросам об избрании Совета директоров и Правления Банка.

2.1.12. Если по итогам голосования на годовом Общем собрании акционеров кандидат прошел одновременно в какой-либо орган управления Банка и в Ревизионную комиссию, то он вправе выбрать членство в одном из этих органов.

Кандидат обязан в срок не более 10 календарных дней от даты подсчета голосов на годовом Общем собрании акционеров определиться, членом какого органа он становится.

В случае несоблюдения кандидатом этого условия он считается избранным в орган, по которому подсчет голосов проводится в первую очередь в соответствии с пунктом 2.1.11. настоящего Положения.

2.2. Критерии подбора кандидатов в члены Ревизионной комиссии Банка

2.2.1. Кандидаты в члены Ревизионной комиссии Банка должны соответствовать и удовлетворять следующим требованиям:

- наличие высшего образования;
- опыт работы, позволяющий оценить деятельность Банка и состояние рыночной среды для вынесения профессиональных суждений в сфере банковской деятельности вне зависимости от мнения акционеров, органов управления Банка, работников Банка и других членов Ревизионной комиссии;
- отсутствие судимости и лишения в установленном порядке права заниматься руководящей или финансовой деятельностью на период действия запрета;
- соответствие деловой репутации кандидатов на должности членов Ревизионной комиссии Банка квалификационным требованиям, установленным федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними нормативными актами Банка России.

2.3. Избрание Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии Банка

2.3.1. Работой Ревизионной комиссии Банка руководит ее Председатель, который избирается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в голосовании на первом заседании Ревизионной комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран в любое время по решению большинства членов Ревизионной комиссии.

2.3.2. Кандидатура Председателя Ревизионной комиссии может быть предложена любым членом Ревизионной комиссии. Член Ревизионной комиссии может предложить свою кандидатуру.

2.3.3. При избрании Председателя Ревизионной комиссии в голосовании принимают участие все члены Ревизионной комиссии, в том числе и то лицо, чья кандидатура поставлена на голосование.

2.3.4. Председатель Ревизионной комиссии составляет План работы Ревизионной комиссии, распределяет обязанности среди ее членов и руководит их работой.

Указания Председателя по организационным вопросам (в том числе о необходимости и сроках проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка) обязательны для членов Ревизионной комиссии.

Председатель не вправе влиять на выводы члена Ревизионной комиссии, которые делаются по результатам проведенной проверки.

2.3.5. Организационное обеспечение работы Ревизионной комиссии осуществляет Секретарь Ревизионной комиссии, избираемый на первом заседании Ревизионной комиссии.

Избрание Секретаря Ревизионной комиссии осуществляется в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному для избрания Председателя Ревизионной комиссии.

2.3.6. Секретарь Ревизионной комиссии ведет протоколы, обеспечивает хранение документов, касающихся деятельности Ревизионной комиссии, в соответствии с разделом 5 настоящего Положения.

2.4. Порядок досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии Банка

2.4.1. Член Ревизионной комиссии Банка вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом Председателя Ревизионной комиссии и Совет директоров Банка.

В этом случае полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются в день направления соответствующего извещения.

Полномочия члена Ревизионной комиссии Банка прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет Банка, Правление Банка.

2.4.2. При выходе из состава Ревизионной комиссии Банка ее Председателя должна быть соблюдена следующая процедура:

- Председатель Ревизионной комиссии уведомляет о своем решении выйти из состава Ревизионной комиссии Председателя Совета директоров Банка;
- Председатель Совета директоров Банка созывает заседание Ревизионной комиссии и на заседании избирается новый Председатель.

При добровольном выходе из состава Ревизионной комиссии полномочия и обязанности Председателя Ревизионной комиссии Банка сохраняются до момента избрания нового Председателя Ревизионной комиссии.

2.4.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии Банка могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена Ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение шести месяцев;
- при проведении проверок члены (член) Ревизионной комиссии ненадлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения Ревизионной комиссии Банка;
- совершение грубых или систематических нарушений Ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;
- совершение иных действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Банка последствия.

2.4.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии Банка становится менее половины числа, предусмотренного настоящим Положением, Совет директоров Банка обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии Общим собранием акционеров.

В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии годовым Общим собранием акционеров, следующим за годовым Общим собранием, на котором был избран состав Ревизионной комиссии, прекративший свои полномочия досрочно.

3. ФУНКЦИИ, ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

3.1. Функции Ревизионной комиссии Банка

3.1.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия Банка осуществляет:

- проверку финансовой документации Банка, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных договоров от имени Банка, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил;
- анализ финансового положения Банка, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Банка и выработку рекомендаций для органов управления Банком;
- проверку своевременности и правильности платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
- проверку правильности составления балансов Банка, годового отчета, отчета о финансовых результатах, распределения прибыли, отчетной документации для налоговых органов, статистических органов и органов государственного управления;
- проверку правомочности решений, принятых Советом директоров Банка, Правлением Банка и их соответствие положениям Устава и решениям Общего собрания акционеров;
- анализ решений Общего собрания акционеров, внесение предложений по их изменению или неприменению при расхождениях с законодательством, нормативными актами Банка России и с Уставом Банка;
- иные виды работ, отнесенные настоящим Положением и Уставом Банка к компетенции Ревизионной комиссии.

3.1.2. В составляемых Ревизионной комиссией заключениях по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка должны содержаться сведения, определяемые законодательством Российской Федерации.

3.1.3. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за добросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, определенном законодательством Российской Федерации.

3.2. Права Ревизионной комиссии Банка

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

- получать от органов управления Банка, его подразделений и служб, должностных лиц документы, необходимые для ее работы.
- Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5-ти рабочих дней после ее письменного запроса;
- требовать созыва заседаний Правления, Совета директоров Банка, созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Банка требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Банка;
 - требовать личного объяснения от 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;
 - ставить перед органами управления Банка, его подразделениями и службами вопрос об ответственности работников Банка, включая должностных лиц, в случае нарушения ими внутренних документов Банка;
 - вносить предложения в повестку дня годового Общего собрания акционеров, в том числе и по досрочному прекращению полномочий ее отдельных членов по основаниям, предусмотренным в пункте 7.3. настоящего Положения, а также предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение.

3.3. Процедура осуществления прав Ревизионной комиссией:

3.3.1. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Банка. Данное требование подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.3.2. Требование Ревизионной комиссией о созыве внеочередного Общего собрания акционеров вносится в письменной форме, путем отправления ценного письма в адрес Банка с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Банка.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров определяется датой уведомления о его вручении или датой сдачи в канцелярию Банка. Требование Ревизионной комиссии Банка должно содержать:

- формулировки пунктов повестки дня;
- четко сформулированные мотивы постановки данных пунктов повестки дня;
- форму проведения Общего собрания.

3.3.3. В течение 10 рабочих дней, от даты предъявления требования Ревизионной комиссии Банка о созыве внеочередного Общего собрания акционеров, Советом директоров Банка должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания либо об отказе созыва, или о включении отдельных предложенных вопросов в повестку дня.

3.3.4. Решение Совета директоров Банка об отказе созыва внеочередного Общего собрания акционеров или о не включении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных Ревизионной комиссией, может быть принято в следующих случаях:

- вопрос (все вопросы), предложенный(е) для включения в повестку дня Общего собрания акционеров Банка, не отнесен(ы) действующим законодательством и Уставом Банка к его компетенции;
- в требовании о созыве внеочередного Общего собрания акционеров представлены неполные сведения;
- Ревизионная комиссия приняла решение о созыве внеочередного Общего собрания с нарушением процедуры, предусмотренной Уставом Банка и положением о Ревизионной комиссии;
- вопросы, которые в соответствии с Уставом могут рассматриваться Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Банка, были предложены Ревизионной комиссией Банка;
- вопрос повестки дня, содержащийся в требовании о созыве внеочередного Общего собрания, уже включен в повестку дня внеочередного или годового Общего собрания, созываемого в соответствии с решением Совета директоров Банка, принятым до получения вышеуказанного требования;
- вопрос, предложенный для включения в повестку дня Общего собрания акционеров, не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иным правовым актам Российской Федерации;
- не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок предъявления требований о созыве Общего собрания акционеров.

3.3.5. Решение Совета директоров Банка о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется Ревизионной комиссии не позднее 3-х рабочих дней от даты его принятия.

3.3.6. Совет директоров Банка не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Банка.

3.3.7. Созыв внеочередного Общего собрания по требованию Ревизионной комиссии Банка осуществляется не позднее 45 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

3.4. Обязанности Ревизионной комиссии Банка

3.4.1. Ревизионная комиссия Банка обязана:

- при проведении проверок надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров и законодательством Российской Федерации.

- по итогам проверки финансово-хозяйственной и правовой деятельности Банка составить 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;

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров Банка результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Банка;

- соблюдать коммерческую и банковскую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Банка;

- осуществлять внутренний аудит Банка;

- при отсутствии внешнего аудита делать заключение по годовому отчету и балансу Банка, счету прибылей и убытков, распределения прибыли.

3.4.2. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее, чем за 50 дней до годового Общего собрания акционеров Заключение по результатам годовой проверки Банка в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

3.5. Компетенция Ревизионной комиссии

3.5.1. Ревизионная комиссия осуществляет контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Банка.

3.5.2. Ревизионная комиссия Банка в пределах своей компетенции осуществляет контроль над деятельностью Банка по следующим направлениям:

- проверка финансово-хозяйственной документации Банка, в том числе, при необходимости, данных первичного бухгалтерского учета;

- проверка законности решений и действий исполнительных органов Банка, в том числе заключенных договоров и совершенных сделок;

- проверка соответствия условий совершенных Банком сделок условиям сделок, совершаемых при сравнимых обстоятельствах;

- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета и отчетности существующим нормативным документам;

- анализ финансового положения Банка, выявление резервов улучшения его экономического состояния;

- анализ своевременности и правильности расчетов с контрагентами, бюджетами различного уровня, акционерами и иными кредиторами Банка;

- анализ расчетов с дебиторами Банка, в том числе в части своевременности и полноты мер, предпринимаемых органами управления Банка;

- по иным направлениям деятельности Банка в рамках компетенции Ревизионной комиссии Банка.

4. ПОРЯДОК ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

4.1. Проведение заседаний Ревизионной комиссии Банка

4.1.1. Все вопросы деятельности Ревизионной комиссии Банка рассматриваются на заседаниях комиссии по Плану ее работы или по мере необходимости.

4.1.2. Первое заседание Ревизионной комиссии проводится не позднее 15 дней от даты избрания Ревизионной комиссии.

4.1.3. Заседания Ревизионной комиссии ведет Председатель Ревизионной комиссии.

В случае его отсутствия членами Ревизионной комиссии большинством голосов присутствующих на заседании членов назначается лицо, замещающее Председателя на заседании.

4.1.4. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол.

В случае отсутствия Секретаря Ревизионной комиссии на заседании большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии назначается лицо, его замещающее. Протокол подписывается всеми участниками заседания.

4.1.5. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в обязательном порядке перед проведением проверки Банка, и после ее проведения.

4.1.6. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться как в очной, так и в заочной форме.

4.1.7. При проведении заседаний в заочной форме членам Ревизионной комиссии Банка направляются документы с повесткой дня и формой для голосования, позволяющей точно выразить позицию по вопросам повестки дня.

Подготовку документов для проведения заседания в заочной форме и их рассылку обеспечивает Секретарь Ревизионной комиссии по поручению Председателя Ревизионной комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии устанавливает срок, в течение которого члены Ревизионной комиссии должны выразить свою позицию по вопросам повестки дня.

4.1.8. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если в голосовании приняли участие не менее 2 (двух) ее членов.

4.1.9. Решения Ревизионной комиссии Банка принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, участвовавших в заседании (принявших участие в голосовании при заочном проведении заседания).

Каждый член Ревизионной комиссии Банка обладает одним голосом. При равенстве голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

4.2. Проведение проверок Ревизионной комиссией Банка

4.2.1. Ревизионная комиссия Банка осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за год.

4.2.2. Ревизионная комиссия вправе, помимо проверки, указанной в подпункте 4.2.1. настоящего Положения, проводить внеплановые проверки в любое время в соответствии с настоящим Положением.

4.2.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется по итогам его деятельности за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Банка, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Банка или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций Банка.

4.2.4. Внеплановые проверки (ревизии) проводятся Ревизионной комиссией по письменному требованию владельцев не менее 10 % голосующих акций Банка, а также в соответствии с решениями Общего собрания акционеров или Совета директоров. Акционеры, инициаторы внеплановой ревизии деятельности Банка, направляют Председателю Правления письменное требование. Требование высылается заказным письмом по адресу местонахождения Банка, либо вручается под роспись. Требование должно содержать:

- четко сформулированные цель и причины проведения внеплановой ревизии;
- список владельцев голосующих акций Банка, выступающих с указанным требованием;
- паспортные данные или реквизиты акционеров, сведения о принадлежащих им акциях (количество и тип), номера лицевых счетов акционеров в Реестре акционеров. К требованию прилагаются выписки из Реестра, подтверждающие права собственности на акции. Требование заверяется личной подписью каждого из вышеуказанных акционеров. В случае, если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, то подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующего от его имени по доверенности, к требованию прилагается подлинник (нотариально удостоверенная копия) соответствующей доверенности;
- обратный адрес, по которому может быть выслан официальный ответ Банка.

4.2.5. Отказ от внеплановой ревизии деятельности Банка может быть дан в следующих случаях:

- начало плановой проверки Ревизионной комиссией деятельности Банка приходится на срок не более 30 дней после получения письменного требования акционеров;
- акционеры, выступившие с данным требованием, не обладают необходимым количеством голосующих акций Банка;
- акционеры, выступившие с данным требованием, или часть таких акционеров не урегулировали всех расчетов по акциям Банка;
- инициаторами проведения внеплановой ревизии деятельности Банка выступают лица, не являющиеся зарегистрированными в Реестре акционеров владельцами акций

и/или не обладают достаточными представительскими полномочиями соответствующих акционеров;

- если проверка Ревизионной комиссией деятельности Банка закончилась за 30 дней до получения письменного требования акционеров о еще одной проверке;
- по другим мотивам, связанным с нарушением порядка проведения внеплановой ревизии деятельности Банка, предусмотренного настоящим Положением.

4.2.6. Получив требование о проведении внеплановой ревизии деятельности Банка, Председатель Правления должен в течение 15 рабочих дней после поступления соответствующего требования Приказом по Банку назначить ревизию или сформулировать причины отказа от проведения проверки деятельности Банка Ревизионной комиссией.

Затраты по проведению внеплановой проверки Ревизионной комиссией оплачивают акционеры-инициаторы. По решению Общего собрания акционеров данные затраты могут быть отнесены на счет Банка с соответствующей компенсацией акционерам-инициаторам.

4.3. Порядок привлечения сторонних специалистов к отдельным проверкам, проводимым Ревизионной комиссией

4.3.1. Совет директоров, а также любой член Ревизионной комиссии Банка вправе в любое время обратиться к Председателю Ревизионной комиссии с предложением о привлечении к проверке сторонних специалистов.

Решение о привлечении сторонних специалистов принимается на заседании Ревизионной комиссии.

4.3.2. Если привлечение сторонних специалистов возможно только на возмездной основе, то оно осуществляется по предварительному согласованию с Советом директоров Банка. Совет директоров Банка в своем решении определяет порядок оплаты и иные существенные условия участия сторонних специалистов в проводимой Ревизионной комиссией проверке.

4.4. Оформление результатов проверок, проводимых Ревизионной комиссией

4.4.1. По результатам проверки составляется Акт, который должен содержать систематизированное изложение документально подтвержденных фактов нарушений при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Банка, выявленных в процессе проверки, или указание на отсутствие таковых, а также выводы и предложения Ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений. Акт вручается под роспись Председателю Совета директоров Банка.

4.4.2. На основании Акта проверки Ревизионная комиссия составляет Заключение, в котором выражает свое мнение, в том числе по вопросам достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Банка.

4.4.3. Заключение должно содержать следующую информацию:

- краткие сведения о проверяемом Банке;
- сведения о составе Ревизионной комиссии;
- проверяемый период;
- метод проведения проверки;
- выводы Ревизионной комиссии о достоверности бухгалтерской отчетности в целом, в отдельной ее части или ее недостоверности.

4.4.4. Заключение подписывается Председателем Ревизионной комиссии Банка и ее членами, принимавшими участие в проверке.

Все разногласия, возникающие при составлении Заключения, решаются путем голосования большинством голосов.

Член Ревизионной комиссии Банка, не согласный с выводами, содержащимися в Заключении, вправе изложить свою позицию в письменном виде.

4.4.5. Заключение составляется в трех экземплярах, которые направляются в следующие адреса:

- Совету директоров Банка;
- Председателю Правления Банка.

Один экземпляр Заключения хранится в делах Ревизионной комиссии Банка.

4.4.6. Если инициатором проведения проверки является акционер или группа акционеров, то Заключение составляется в четырех экземплярах, один из которых направляется в его/их адрес.

В иных случаях ознакомление заинтересованных лиц с Заключениями Ревизионной комиссии осуществляется в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах».

4.4.7. Заключение Ревизионной комиссии Банка формируется не позднее чем через 10 дней с момента завершения проверки и является официальной точкой зрения Ревизионной комиссии Банка по проверяемым вопросам. Заключение доводится до сведения заинтересованных сторон в 5-ти дневный срок от даты составления.

5. ХРАНЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА И ИХ ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМ ЛИЦАМ

5.1. Все документы в адрес Ревизионной комиссии Банка (в частности, требования о проведении проверок) направляются заказным письмом в адрес Банка с уведомлением о вручении либо сдаются в секретариат (канцелярию) Банка.

Исполнительные органы Банка обеспечивают передачу поступивших документов Председателю Ревизионной комиссии либо Секретарю Ревизионной комиссии.

5.2. Заключения Ревизионной комиссии хранятся по месту нахождения исполнительного органа Банка или в ином месте, известном и доступном для акционеров и иных заинтересованных лиц.

5.3. Заключения Ревизионной комиссии Банка предоставляются лицам, имеющим право доступа к этим документам в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ и Уставом Банка.

5.4. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии Банка и иные документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии (за исключением Заключений) хранятся у Секретаря Ревизионной комиссии Банка.

При переизбрании Секретаря Ревизионной комиссии он обязан передать эти документы вновь избранному Секретарю Ревизионной комиссии.

6. МАТЕРИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

6.1. Материальное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии Банка

6.1.1. Для работы Ревизионной комиссии (в том числе, для проведения заседаний Ревизионной комиссии и на время проведения проверок) Банк предоставляет помещения, оборудованные оргтехникой (телефонами, факсами, компьютерами, принтерами и иной оргтехникой по обоснованному требованию Председателя Ревизионной комиссии).

Предоставляемые помещения должны быть расположены таким образом, чтобы не затруднять деятельность Ревизионной комиссии.

6.1.2. Ревизионная комиссия за счет Банка обеспечивается канцелярскими принадлежностями и иными расходными материалами в объеме, необходимом для деятельности Ревизионной комиссии.

6.2. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии Банка

6.2.1. 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 функций членов Ревизионной комиссии Банка.

Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением общего собрания акционеров.

6.2.2. При отсутствии в Банке чистой прибыли (прибыли к распределению) вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивается.

7. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА

7.1. Члены Ревизионной комиссии Банка при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Банка добросовестно и разумно.

7.2. Члены Ревизионной комиссии Банка несут ответственность перед Банком за ненадлежащее исполнение своих обязанностей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Не несут ответственности члены Ревизионной комиссии Банка, голосовавшие против решения, которое повлекло причинение Банку убытков, или не принимавшие участия в голосовании.

7.3. В случае нарушения членами Ревизионной комиссии Банка установленных внутренними документами Банка требований, предъявляемых к членам Ревизионной комиссии, возможно наступление следующих последствий:

- досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии по решению Общего собрания акционеров Банка;
- недопустимость выдвижения кандидатур таких лиц для избрания в состав Ревизионной комиссии Банка.

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров Банка.

Положение о Ревизионной комиссии Банка Пермь (АО) может быть дополнено и изменено Общим собранием акционеров Банка.

8.2. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Банка отдельные статьи настоящего Положения вступают с ним в противоречие, Положение применяется в части, не противоречащей действующему законодательству и Уставу Банка.

Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью 13 (Тринадцать) листов

Положения О Ревизионной комиссии
Акционерного общества Банк «Пермь»

Председатель
собрания
26.04.2017г.



Ожигин И.В./