

Утверждено  
Общим собранием

Протокол № 3  
от «01» сентября 2014 г.

## **ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ Акционерного общества «ОТП Банк»**

### **1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

1. Настоящее положение разработано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" на основе действующего законодательства и Устава Акционерного общества «ОТП Банк» (далее - Банк).

2. Положение определяет статус, состав, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Банка.

### **2. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Банка Общим собранием акционеров Банка в соответствии с Уставом Банка избирается Ревизионная комиссия Банка.

2. Компетенция Ревизионной комиссии Банка по вопросам, не предусмотренным Федеральным законом "Об акционерных обществах", определяется Уставом Банка и настоящим Положением, утверждаемым Общим собранием акционеров Банка.

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

4. По требованию Ревизионной комиссии Банка лица, занимающие должности в органах управления Банка, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Банка.

5. Ревизионная комиссия Банка вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии со статьей 55 Федерального закона "Об акционерных обществах".

6. Члены Ревизионной комиссии Банка не могут одновременно являться членами Совета директоров Банка, а также занимать иные должности в органах управления Банка.

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.

### **3. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

1. В соответствии со статьей 53 Федерального Закона «Об акционерных обществах» и Уставом Банка, акционеры, владеющим не менее чем 2 процентами акций Банка вправе выдвинуть кандидатов для избрания в Ревизионную комиссию Банка на годовом Общем собрании акционеров.

2. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров Банка. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии. Решение Общего собрания акционеров по вопросу избрания членов Ревизионной комиссии, принимается большинством голосов акционеров-владельцев голосующих акций Банка, принимающих участие в собрании.

3. В состав Ревизионной комиссии входит не менее трех человек. Количество членов комиссии должно быть нечетным. Ревизионная комиссия избирается на срок один год до следующего годового собрания.

### **4. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- проверка финансовой документации Банка, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверка законности заключенных договоров от имени Банка, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверка соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ, и пр.;
- анализ финансового положения Банка, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработка рекомендаций для органов управления Банка;
- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
- проверка правильности составления балансов Банка, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления.

## **5. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Ревизионная комиссия Банка в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от органов управления Банка, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение пяти дней после ее письменного запроса;
- требовать от полномочных лиц созыва заседаний Правления, Совета директоров, собрания акционеров Банка 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;
- созывать внеочередное Общее собрание акционеров Банка в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть угроза интересам Банка.

## **6. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ**

1. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии Банка обязаны 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 Банка.

2. Если в течение срока действия предоставленных ему полномочий член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Совет директоров за один месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии. В случае, если количество членов Ревизионной комиссии становится менее половины количества, предусмотренного настоящим Положением, Совет директоров 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 на внеочередном Общем собрании акционеров.

3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения собрания акционеров, Совета директоров, Правления Банка результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Банка;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при

выполнении своих функций;

- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Банка.

4. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров Банка заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка, 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.

## **7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам.

2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее половины ее членов.

3. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании.

Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Правления, Совета директоров и Общего собрания акционеров Банка.

4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя и Секретаря.

Председатель комиссии созывает и проводит заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях Правления, Совета директоров, Общего собрания акционеров Банка; подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от его имени.