

УТВЕРЖДЕНО

**Решением внеочередного общего
собрания акционеров
Протокол б/н от «21» апреля 2022 года**

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Публичного акционерного общества «СПБ Банк»**

Москва 2022

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Ревизионная комиссия Публичного акционерного общества «СПБ Банк» (далее – «Ревизионная комиссия» и «Банк» соответственно) является органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка.

1.2. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее – Положение) разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" (далее – Федеральный закон) на основе действующего законодательства и Устава Банка.

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

1.4. Настоящее Положение и изменения в настоящее Положение, утверждаются общим собранием акционеров Банка.

2. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

2.2. Компетенция Ревизионной комиссии Банка по вопросам, не предусмотренным Федеральным законом "Об акционерных обществах", определяется Уставом Банка.

2.3. 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% голосующих акций Банка.

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

2.5. Ревизионная комиссия Банка вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в соответствии со ст. 55 Федерального закона "Об акционерных обществах".

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

2.7. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Банка и настоящим Положением.

2.8. 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.

2.9. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей, в соответствии с рекомендациями Совета директоров по размеру таких вознаграждений и компенсаций.

2.10. Перед началом выполнения обязанностей, за которые членам Ревизионной комиссии будут выплачены вознаграждения и (или) компенсированы расходы, связанные

с их деятельностью, должен быть заключен с Банком договор гражданско-правового характера, предметом которого является выполнение работ (оказание услуг).

3. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров Банка. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии. Решение о включении конкретного лица в состав Ревизионной комиссии принимается, если за него проголосовали владельцы (их законные представители) более чем (50%) обыкновенных акций Банка, принимающих участие в общем собрании акционеров.

3.2. Председатель Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из своего состава простым большинством голосов. Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит заседания, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет Ревизионную комиссию перед Председателем Правления Банка, Правлением Банка, на заседаниях Совета директоров, на общих собраниях акционеров, подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии, организует доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии.

3.3. В состав Ревизионной комиссии входит не менее 2 (двух) человек. Ревизионная комиссия избирается на срок - один год, т.е. до следующего годового общего собрания акционеров. Если по каким-либо причинам Ревизионная комиссия не была переизбрана на годовом общем собрании акционеров, то срок ее (его) полномочий считается истекшим и Банком должно быть созвано внеочередное общее собрание акционеров для избрания нового легитимного органа.

3.4. Полномочия членов Ревизионной комиссии (всего состава или отдельных членов комиссии) могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров. В таком случае Банком должно быть созвано внеочередное общее собрание акционеров для избрания нового состава ревизионного органа.

3.5. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться Председателем Правления Банка, членами Правления, членами Совета директоров, главным бухгалтером Банка.

4. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- 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 и законодательству Российской Федерации;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной деятельности установленных нормативов и пр.;
- анализ финансового положения Банка, его платежеспособности, ликвидности активов, выявление резервов улучшения экономического состояния и выработку рекомендаций для органов управления Банка;

- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;
- проверку правильности составления балансов Банка, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Банка и годовой бухгалтерской отчетности;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете о заключенных Банком в отчетном году сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.

5. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

- получать от органов управления Банка, его структурных 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 рабочих дней после письменного запроса их;
- требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Банка требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Банка;
- созывать общее собрание акционеров Банка в случаях, когда выявляются нарушения в хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть угроза интересам Банка;
- требовать личного объяснения от работников Банка, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
- ставить перед органами управления Банка, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Банка, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Банком.

6. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ

6.1. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии 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.

6.2. Если в течение срока действия предоставленных ему полномочий член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Совет директоров Банка за один месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии. В этом случае общее собрание акционеров на своем ближайшем заседании осуществляет замену члена Ревизионной комиссии.

6.3. Ревизионная комиссия обязана:

- составлять по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка заключение;

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, Совета директоров, Правления, Председателя Правления 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.

6.4. Заключение Ревизионной комиссии должно содержать:

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

6.5. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров к моменту созыва годового общего собрания акционеров заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка, а также подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Банка и годовой бухгалтерской отчетности.

6.6. Заключение Ревизионной комиссии по результатам проверки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности Банка подлежит предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров Банка, при подготовке к проведению общего собрания акционеров.

7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, а также перед началом проверки или ревизии. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

7.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50% ее членов.

7.3. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

7.4. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения исполнительного органа управления Банка, Совета директоров и общего собрания акционеров.

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Банка, а также изменения и дополнения к нему утверждаются и вводятся в действие решением Общего собрания акционеров Банка.

8.2. Внесение изменений и дополнений в настоящее Положение осуществляется по инициативе акционера(-ов) Банка, владеющих в совокупности не менее чем 2% голосующих акций Банка.

8.3. В случае изменения законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации, а также Устава Банка, настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему применяются в части, не противоречащей вновь принятым законодательным и иным нормативным актам, а также Уставу Банка.