

Утверждено  
общим собранием  
акционеров ОАО «Далькомбанк»  
26 апреля 2002 года  
Протокол № 33  
Председатель Совета директоров

---

## **ПОЛОЖЕНИЕ**

### **о ревизионной комиссии ОАО «Далькомбанк»**

Настоящее Положение разработано в соответствии с п. 17.2. Устава ОАО «Далькомбанк» и является его внутренним документом. Настоящее Положение определяет компетенцию, условия и порядок деятельности ревизионной комиссии.

#### **1. Общие положения**

1.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом ОАО «Далькомбанк» (в дальнейшем – банк), избираемым общим собранием акционеров банка для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью.

1.2. Ревизионная комиссия контролирует правильность ведения реестра акционеров и соблюдение норм действующего законодательства и положений Устава органами управления банка, в том числе Советом директоров, Правлением и Президентом банка.

1.3. Компетенция и порядок деятельности ревизионной комиссии определяются законодательством, Уставом банка и настоящим Положением.

#### **2. Порядок избрания ревизионной комиссии**

2.1. Ревизионная комиссия банка избирается общим собранием акционеров банка сроком на один год в количестве не менее трех человек.

2.2. Членами ревизионной комиссии могут быть акционеры банка – физические лица и представители акционеров – юридических лиц.

2.3. Кандидатов в члены ревизионной комиссии имеет право выдвигать акционер (группа акционеров), владеющий (владеющая в совокупности) не менее чем 2 процентами голосующих акций банка. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в ревизионную комиссию, одним акционером (группой акционеров) не может превышать количества избираемых членов ревизионной комиссии.

2.4. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно занимать какие-либо руководящие должности в органах управления банка.

2.5. Избрание ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов, от числа голосов, которыми обладают акционеры – владельцы голосующих акций,

присутствующие на общем собрании акционеров. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

2.6. Члены ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом или настоящим Положением.

2.7. Акции, принадлежащие членам Совета директоров банка, а также лицам, занимающим любые должности в органах управления банка, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии банка. В случае если в повестке дня общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов банка, вопрос об избрании ревизионной комиссии должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов общества.

2.8. Члены ревизионной комиссии обязаны провести свое первое заседание до завершения работы общего собрания акционеров, на котором они были избраны, в целях избрания Председателя ревизионной комиссии. О результатах голосования по кандидатуре Председателя ревизионной комиссии должно быть объявлено на общем собрании акционеров.

2.9. Избрание Председателя ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов от общего числа голосов, которыми обладают члены ревизионной комиссии.

2.10. В случае, если ревизионная комиссия примет решение о переизбрании Председателя ревизионной комиссии, за исключением случаев переизбрания по болезни и другим причинам, делающим невозможным выполнение Председателем своих полномочий (в том числе в связи с добровольным сложением Председателем своих полномочий члена ревизионной комиссии), ближайшее общее собрание акционеров обязано досрочно избрать новый состав ревизионной комиссии. В новый состав ревизионной комиссии не могут входить акционеры, входившие в прежний состав ревизионной комиссии.

2.12. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия ревизионной комиссии.

### **3. Полномочия Ревизионной комиссии**

3.1. В соответствии со своей компетенцией ревизионная комиссия проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности банка, осуществляет контроль за ведением реестра акционеров, контролирует соблюдение норм действующего законодательства, положений Устава и законных прав и интересов акционеров банка Советом директоров, Правлением и Президентом.

3.2. Ревизионная комиссия осуществляет:

- ежегодные проверки – по итогам деятельности банка за соответствующий финансовый год;

- внеочередные проверки.

3.3. Внеочередные проверки проводятся ревизионной комиссией по собственной инициативе, по решению общего собрания акционеров, Совета директоров банка, Правления банка и Президента банка, а также по требованию акционеров банка, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами от уставного капитала банка.

3.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности банка ревизионная комиссия составляет заключение в котором отражаются сведения о:

- достоверности финансовой отчетности банка;
- выполнения банком обязательных нормативов, установленных Банком России;
- качестве управления банком;

- состоянии внутреннего контроля банка и других положениях, определяемых законодательством, нормативными документами Банка России и Уставом банка.

3.5. Заключение ревизионной комиссии должно также содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности, а также соблюдения порядка ведения реестра акционеров. В случае выявления нарушений прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные нарушения в своем заключении.

3.6. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Банка. В том числе ревизионная комиссия вправе:

- знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью банка;
- при необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица банка.

3.7. Председатель ревизионной комиссии или любой член ревизионной комиссии, уполномоченный надлежащим образом Председателем ревизионной комиссии, вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров и Правления банка, давать заключения по принимаемым Советом директоров и Правлением решениям.

3.8. Ревизионная комиссия при необходимости вправе привлекать к своей работе российских и иностранных экспертов и консультантов из числа лиц, не занимающих какие-либо штатные должности в банке. Ответственность за их деятельность несет Председатель ревизионной комиссии.

#### **4. Финансирование и обеспечение деятельности Ревизионной комиссии**

4.1. Размер оплаты труда членов ревизионной комиссии, а также иные компенсации устанавливаются общим собранием акционеров на основании рекомендаций Совета директоров банка. Оплата труда привлеченных ревизионной комиссией специалистов осуществляется за счет средств банка и размер ее устанавливается Советом директоров банка.

4.2. По решению общего собрания акционеров в качестве вознаграждения за участие в работе ревизионной комиссии ее членам, помимо денежной оплаты, общим собранием акционеров могут предоставляться иные льготы и преимущества.

4.3. Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

#### **5. Порядок работы Ревизионной комиссии. Права, обязанности и ответственность членов Ревизионной комиссии**

5.1. При осуществлении своей деятельности члены ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством, Уставом банка и настоящим Положением.

5.2. Члены ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

5.3. Документы ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами ревизионной комиссии либо Председателем ревизионной комиссии.

5.4. Заседания ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

5.5. Все решения на заседаниях ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов от общего числа членов ревизионной комиссии. В случае расхождения мнений членов ревизионной комиссии, члены комиссии, остающиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления банком (общее собрание акционеров, Совет директоров, Правление, Президенту) вместе с соответствующим документом (решением, заключением, предписанием и т.п.).

5.6. Члены ревизионной комиссии несут коллективную ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии) при подписании ими актов проверки. Член ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами ревизионной комиссии.

5.7. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена ревизионной комиссии банка до истечения срока его полномочий по его личной инициативе либо в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда банку.

5.8. Недобросовестные действия члена ревизионной комиссии могут выражаться:

- в уничтожении, повреждении или фальсификации важных для банка документов и материалов, в т.ч. бухгалтерских документов;
- в сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников банка либо в содействии этим злоупотреблениям;
- в сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников банка или акционеров по вопросам деятельности банка;
- в разглашении конфиденциальной информации о деятельности банка;
- в попытках мешать законным действиям работников банка в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников банка в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение банку убытков;
- в других действиях, причиняющих вред банку.

5.8. Член ревизионной комиссии должен быть немедленно (на ближайшем собрании акционеров) освобожден от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления.