

УТВЕРЖДЕНО:

**Внеочередным общим собранием акционеров
Открытого акционерного общества
«Уральский банк реконструкции и развития»**

(Протокол от 08 мая 2007 г.)

Председатель

Внеочередного Общего собрания акционеров



[Handwritten signature] /Д.Ю. Сабуров/

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Открытого акционерного общества

«Уральский банк реконструкции и развития»

2007 г.

I. Статус и состав Ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля Банка, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью Банка, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Банка, настоящим Положением и прочими внутренними документами Банка в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии, утверждаемыми Общим собранием акционеров.

1.3. Ревизионная комиссия избирается на Годовом общем собрании акционеров на срок до следующего Годового общего собрания акционеров в количестве, определяемом Годовым общим собранием акционеров.

1.4. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Члены Ревизионной комиссии Банка не могут одновременно являться членами Совета директоров, Единоличного исполнительного органа, Правления и Ликвидационной комиссии.

II. Функции и обязанности Ревизионной комиссии и ее членов

2.1. 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;
- ♦ 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 Банка;
- ♦ проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, погашений прочих обязательств;
- ♦ проверку правильности составления балансов Банка, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, внебюджетных фондов, статистических органов, органов государственного управления;
- ♦ проверку правомочности решений, принятых Советом директоров, Правлением, Президентом, Ликвидационной комиссией и их соответствия Уставу Банка и решениям Общего собрания акционеров;
- ♦ анализ решений Общего собрания акционеров, внесение предложений по их изменению или неприменению при расхождениях с законодательством и нормативными актами и Уставом Банка;
- ♦ иные виды работ, отнесенные настоящим Положением и Уставом Банка к компетенции Ревизионной комиссии.

2.2. 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 и действующим законодательством Российской Федерации.

2.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной и правовой деятельности Банка Ревизионная комиссия Банка составляет Заключение, в котором должны содержаться сведения о:

- ◆ достоверности финансовой отчетности Банка;
- ◆ выполнении Банком обязательных нормативов, установленных Центральным банком Российской Федерации;
- ◆ качестве управления Банком;
- ◆ 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;
- ◆ состоянии внутреннего контроля и другие положения, определяемые федеральными законами и настоящим Уставом Банка.

2.4. Ревизионная комиссия обязана:

- ◆ своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, Президента, 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 Совета директоров созыва Внеочередного общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Банка.

2.5. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до Годового общего собрания акционеров Отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

III. Права и полномочия Ревизионной комиссии

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

- ◆ получать от органов управления Банка, его подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц, Счетной комиссии все затребованные Комиссией документы, необходимые для ее работы, материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5 (Пяти) рабочих дней после ее письменного запроса;
- ◆ требовать от полномочных лиц созыва заседаний Правления, Совета директоров, созыва Внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в 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 подразделений и служб вопрос об ответственности работников Банка, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Банком;
- ◆ вносить предложения в повестку дня Годового общего собрания акционеров в том числе и по досрочному прекращению полномочий ее отдельных членов по основаниям, предусмотренным в п. 6.3. настоящего Положения, а также предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение.

3.2. 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 Председателем и членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.3. Требование Ревизионной комиссией о созыве Внеочередного общего собрания акционеров вносится в письменной форме, путем отправления заказного письма в адрес Банка с уведомлением о его вручении или сдается под роспись Председателю Совета директоров Банка или Президенту Банка.

Дата предъявления Требования о созыве Внеочередного общего собрания акционеров определяется по дате уведомления о его вручении или дате вручения на руки под роспись Председателю Совета директоров Банка или Президенту Банка.

Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- ◆ формулировки пунктов повестки дня;
- ◆ четко сформулированные мотивы постановки данных пунктов повестки дня;
- ◆ форму проведения общего собрания акционеров.

3.4. В течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты предъявления Требования Ревизионной комиссии Банка о созыве Внеочередного общего собрания акционеров Советом директоров Банка должно быть принято решение о созыве Внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе от созыва, или о включении / невключении отдельных предложенных вопросов в повестку дня.

3.5. Решение Совета директоров Банка об отказе от созыва Внеочередного общего собрания или о невключении 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 РФ и Уставом Банка к его компетенции;
- ◆ в Требовании о созыве Внеочередного общего собрания акционеров представлены неполные сведения;
- ◆ Ревизионная комиссия предъявила требование о созыве Внеочередного общего собрания с нарушением процедуры, предусмотренной Уставом Банка и Положением о Ревизионной комиссии;
- ◆ вопросы, которые в соответствии с Уставом Банка могут рассматриваться Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров, были предложены Ревизионной комиссией Банка;
- ◆ вопрос повестки дня, содержащийся в Требовании о созыве Внеочередного общего собрания акционеров, уже включен в повестку дня Внеочередного или Годового общего собрания акционеров, 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 иных правовых актов Российской Федерации;
- ◆ не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок предъявления Требования о созыве собрания акционеров.

3.6. Решение Совета директоров Банка о созыве Внеочередного общего собрания или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется Ревизионной комиссии не позднее 3 (Трех) рабочих дней с даты его принятия.

3.7. Совет директоров Банка не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня Внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Банка.

3.8. Созыв Внеочередного общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Банка осуществляется Советом директоров Банка не позднее 40 (Сорока) дней с момента представления Требования о проведении Внеочередного общего собрания акционеров.

IV. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется по итогам деятельности Банка за год.

4.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется также во всякое время по:

- ◆ инициативе самой Ревизионной комиссии;
- ◆ решению Общего собрания акционеров;
- ◆ решению Совета директоров;
- ◆ требованию акционера (акционеров) Банка, владеющих в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Банка, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату предъявления Требования.

4.3. Решение о внеплановой ревизии принимается Советом директоров большинством голосов его членов присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании. Требование направляется на имя Председателя Ревизионной комиссии и подписывается всеми директорами, голосовавшими за его принятие.

4.4. Решение о внеплановой ревизии может быть принято Президентом и направлено на имя Председателя Ревизионной комиссии.

4.5. Мероприятия по созыву экстренного заседания Ревизионной комиссии и назначению внеплановой ревизии:

- ◆ член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений может направить Председателю Ревизионной комиссии письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии;

- ◆ в течение 3 (Трех) рабочих дней после получения требования Председатель Ревизионной комиссии обязан собрать экстренное заседание Ревизионной комиссии;

- ◆ при принятии Ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии, Председатель Ревизионной комиссии обязан организовать внеплановую ревизию и приступить к ее проведению.

4.6. Акционеры - инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное Требование.

Требование должно содержать:

- ◆ Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- ◆ сведения о количестве принадлежащих им акций;
- ◆ мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность, оформленная в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

В случае, если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если Требование подписано представителем

юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность, оформленная в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

4.7. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется заказным письмом в адрес Банка с уведомлением о вручении или сдается в общий отдел Банка.

Дата предъявления Требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдаче в общий отдел Банка.

4.8. В течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты предъявления Требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Банка или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.9. Отказ от ревизии деятельности Банка может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- ♦ акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций на дату предъявления Требования;
- ♦ инициаторами предъявления Требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- ♦ в требовании указаны неполные сведения.

4.10. Отчет Ревизионной комиссии Банка утверждается на очередном после окончания проверки заседании Ревизионной комиссии и высылается ценным письмом инициаторам ревизии.

4.11. Инициаторы ревизии деятельности Банка вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности Банка отозвать свое Требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

V. Избрание членов Ревизионной комиссии

5.1. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 (Двух) процентов голосующих акций Банка, в срок не позднее 30 (Тридцати) календарных дней после окончания финансового года, вправе выдвинуть для избрания на Годовом общем собрании акционеров кандидатов в Ревизионную комиссию Банка.

5.2. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес Банка или вручения на руки под роспись Председателю Совета директоров Банка или Президенту Банка.

Дата внесения Заявки определяется по дате почтового отправления или по дате ее вручения на руки под роспись Председателю Совета директоров Банка или Президенту Банка.

5.3. В Заявке (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

- ♦ Ф.И.О. кандидата; в случае, если кандидат является акционером Банка, то количество принадлежащих ему акций;
- ♦ Ф.И.О. (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество принадлежащих им акций;
- ♦ Сведения о паспортных данных кандидата;
- ♦ Сведения об образовании кандидата;
- ♦ Сведения о местах работы и занимаемых кандидатом должностях за последние 5 (Пять) лет, предшествующих дате подачи заявки.

Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом, если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность, оформленная в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности заверяется

печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность, оформленная в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ

5.4. Совет директоров обязан рассмотреть поступившие Заявки и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Банка выдвинутых кандидатов или об отказе во включении.

5.5. Решение об отказе о включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров в следующих случаях:

- ◆ не соблюден срок подачи Заявок, установленный Уставом Банка
- ◆ в Заявке указаны неполные сведения и/или не представлены необходимые для этого документы;
- ◆ акционеры, подавшие Заявку, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Банка;
- ◆ инициаторами внесения Заявки выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- ◆ кандидаты, включенные в Заявку, не соответствуют требованиям, предъявляемым Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Банка к кандидатам в Ревизионную комиссию Банка;
- ◆ Заявка не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации;
- ◆ не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок выдвижения кандидатов в органы управления и контроля Банка.

5.6. Мотивированное решение Совета директоров Банка об отказе о включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Банка направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 3 (Трех) рабочих дней с даты его принятия.

5.7. Решение Совета директоров Банка об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию может быть обжаловано в суд.

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

5.9. Выборы членов Ревизионной комиссии производятся простым голосованием. Избранными считаются кандидаты, набравшие большее относительно других кандидатов число голосов.

5.10. При подведении итогов голосования Годового общего собрания акционеров, в повестке дня которого наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии включен также вопрос об избрании Совета директоров, сначала подводятся итоги по вопросу об избрании Совета директоров.

Голоса, представленные акциями, принадлежащими избранным членам Совета директоров, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в Ревизионную комиссию Банка.

5.11. Если по итогам голосования на Годовом общем собрании акционеров кандидат прошел в какой-либо орган управления, то для голосования в состав Ревизионной комиссии Банка он не включается.

5.12. При подведении итогов голосования на Внеочередном общем собрании акционеров голоса, представленные акциями, принадлежащими членам Совета директоров, Президенту, членам Правления и Ликвидационной комиссии, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в Ревизионную комиссию Банка.

VI. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии

6.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов.

6.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет директоров, Правление, Ликвидационную комиссию и занятием должности Президента Банка.

6.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии 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 6 (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;

♦ невыполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом п. 2.4. настоящего Положения;

♦ грубые или систематические нарушения Ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;

♦ совершения иных действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Банка последствия.

6.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа, утвержденного на Годовом общем собрании акционеров Банка, 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 Внеочередным общим собранием.

В случае досрочного прекращения полномочий всего состава Ревизионной комиссии в целом члены Ревизионной комиссии слагают полномочия после избрания нового состава Ревизионной комиссии на следующем Внеочередном или Годовом общем собрании акционеров.

6.5. Если Внеочередное общее собрание акционеров досрочно прекратило полномочия всего состава Ревизионной комиссии в целом или ее отдельных членов, в результате чего их число стало менее половины от избранного состава, то в течение не более 3 (Трех) рабочих дней с момента принятия данного решения, Совет директоров обязан принять решение о созыве Внеочередного общего собрания акционеров с пунктом повестки дня об избрании нового состава Ревизионной комиссии.

Совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в состав Ревизионной комиссии в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6.6. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня Годового и Внеочередного общего собрания в соответствии с действующим законодательством и Уставом Банка.

VII. Заседания Ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

7.2. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

7.3. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

7.4. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов от числа присутствующих членов Ревизионной комиссии при помощи поименного голосования или простым поднятием руки, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

7.5. 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.

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

Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избираются на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя и Секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

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

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии, наряду с Председателем подписывает документы, исходящие от ее имени.

VIII. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии

8.1. По решению общего собрания акционеров Банка 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.

IX. Процедура утверждения и изменения Положения о Ревизионной комиссии

9.1. Положение о Ревизионной комиссии утверждается Общим собранием акционеров. Решение об его утверждении принимается большинством голосов, участвующих в собрании, - владельцев голосующих акций.

9.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Банка для внесения предложений в повестку дня Годового или Внеочередного общего собрания акционеров.

9.3. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров, участвующих в собрании, - владельцев голосующих акций.

9.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступят в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются действующим законодательством Российской Федерации.