

УТВЕРЖДЕНО

Общим собранием акционеров
Публичного акционерного общества
«Уральский банк реконструкции и развития»

Протокол №1 от 30.06.2016



Председатель Общего собрания акционеров

О.А. Медведев

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ Публичного акционерного общества «Уральский банк реконструкции и развития»

1. Статус и состав Ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия Банка является органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Банка и настоящим Положением.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России, Уставом Банка, настоящим Положением и другими внутренними документами Банка, в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии Банка.

1.3. Ревизионная комиссия избирается годовым (внеочередным) Общим собранием акционеров на срок до следующего годового (внеочередного) Общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и настоящим Положением, в количестве 3-х человек.

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, а также занимать иные должности в органах управления Банка.

2. Компетенция Ревизионной комиссии и ее членов

2.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие мероприятия:

1) проверку финансовой документации Банка, заключений комиссий по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

2) проверку законности заключенных договоров от имени Банка, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;

3) анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;

4) 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;

5) анализ финансового положения Банка, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Банка, выработку рекомендаций для органов управления Банка;

6) проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, исполнение прочих обязательств;

7) иные мероприятия, отнесенные настоящим Положением и Уставом Банка к компетенции Ревизионной комиссии.

При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучать 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.

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

- достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Банка;

- о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

- выполнении Банком обязательных нормативов, установленных Центральным банком Российской Федерации;

- качестве управления Банком;
- состоянии внутреннего контроля и другие положения, определяемые федеральными законами и Уставом Банка.

2.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, Председателя Правления, Правления результаты осуществленных ревизий и проверок в форме заключений;
- 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.

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

3. Полномочия Ревизионной комиссии

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

- получать от органов управления Банка, его структурных подразделений всех видов и служб, должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы и материалы, необходимые для ее работы, 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 требует решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Банка;

- требовать личного объяснения от работников Банка, включая любых должностных лиц, по вопросам 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 положений, правил и инструкций, принимаемых Банком;

- вносить предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров, в том числе и по досрочному прекращению полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии 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 членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.2.1. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров вносится в письменной форме, путем отправления 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;

3.2.2. В течение 5 (Пяти) 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 в созыве, или о включении / невключении отдельных предложенных вопросов в повестку дня.

3.2.3. Решение Совета директоров Банка об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров или о невключении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных Ревизионной комиссией, может быть принято в следующих случаях:

- вопрос, предложенный для включения в повестку дня Общего собрания акционеров, не соответствует требованиям законодательства Российской Федерации;

- вопрос (все вопросы), предложенный(е) для включения в повестку дня Общего собрания акционеров Банка, не отнесен(ы) законодательством Российской Федерации и Уставом Банка в его компетенцию;

- в требовании о созыве внеочередного общего собрания акционеров представлены неполные сведения;

- Ревизионная комиссия приняла решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров с нарушением процедуры, предусмотренной Уставом и Положением «О Ревизионной комиссии»;

- вопросы, которые в соответствии с Уставом 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.

- не соблюден установленный законодательством Российской Федерации порядок предъявления требования о созыве Общего собрания акционеров;

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

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

3.2.6. Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Банка осуществляется Советом директоров Банка не позднее 50 (Пятидесяти) дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

4. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий

4.1 Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Банка производится по итогам его деятельности за год (плановая), а также в любое время по инициативе самой Ревизионной комиссии либо по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров или же по требованию акционера(ов) Банка, владеющего в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Банка на дату предъявления требования (внеплановая).

4.2. Решение о внеплановой ревизии принимается Советом директоров большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании. Требование направляется в Ревизионную комиссию и подписывается всеми членами Совета директоров, голосовавшими за его принятие.

4.3. Решение о внеплановой ревизии может быть принято Президентом Банка и направлено Ревизионной комиссии.

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

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

- в течение 3 рабочих дней после получения требования Ревизионная комиссия собирает экстренное заседание;

- при принятии Ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии, Ревизионная комиссия организует внеплановую ревизию.

4.5. Акционеры - инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое 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.

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.

4.6. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Банка в письменном виде.

Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате проставлении отметки о принятии Банком.

4.7. 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.

4.8. 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.

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

4.10. 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.

5. Порядок избрания и структура Ревизионной комиссии

5.1. Срок полномочий Ревизионной комиссии исчисляется с момента ее избрания Общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии следующим годовым (внеочередным) общим собранием акционеров.

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

5.3. 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.

5.4. 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.

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

6. 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 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. 2.3. 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;

- совершение иных действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Банка последствия.

6.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится меньше половины числа, утвержденной 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.

7. Заседания Ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме. 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. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом.

Заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов при помощи поименного голосования или простым поднятием руки присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

7.3. 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.

8. 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.

9. Процедура утверждения и изменения Положения о Ревизионной комиссии

9.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров. Решение об его утверждении принимается большинством голосов акционеров, участвующих в собрании.

9.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания акционеров.

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

9.4. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу. До момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

