

УТВЕРЖДЕНО  
Решением Общего собрания  
акционеров ОАО АКБ «РОСБАНК»  
Протокол N 18 от 20.06.02.

ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
ОАО АКБ «РОСБАНК»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Настоящее Положение принято на основании Федерального закона "Об акционерных обществах" (далее - "Закон") и Устава ОАО АКБ "РОСБАНК" (далее "Устав").

Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом АКБ «РОСБАНК» (далее «Банк»), избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью.

1.2. Компетенция Ревизионной комиссии определяется законодательством и Уставом. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

1.3. Ревизионная комиссия в количестве пяти человек избирается Общим собранием акционеров. Общее собрание акционеров, повестка дня которого включает вопрос об избрании ревизионной комиссии Банка, не может проводиться в форме заочного голосования. Срок полномочий членов Ревизионной комиссии, избранных на Годовом Общем собрании акционеров составляет 1 год. Общее собрание акционеров может досрочно прекратить полномочия членов Ревизионной комиссии.

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

1.5. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

1.6. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Банка или лицам, занимающим должности в органах управления Банка, при избрании членов Ревизионной комиссии в голосовании не участвуют.

2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. В соответствии со своей компетенцией, установленной Уставом и законодательством, Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка.

2.2. В целях осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Банка Ревизионная комиссия:

2.2.1. Проводит ежегодные проверки (ревизии) по итогам соответствующего финансового года;

2.2.2. Проводит внеочередные проверки (ревизии) по собственной инициативе, по поручению Общего собрания акционеров, Совета директоров, а также по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций Банка.

2.2.3. Осуществляет оперативный контроль за деятельностью органов управления Банка.

2.2.4. Знакомится со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Банка, а также с протоколами заседаний коллегиального исполнительного органа;

2.2.5. Осуществляет иные мероприятия, предусмотренные действующим законодательством и Уставом.

2.3. По итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Банка Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах 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.

2.4. Заключение Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии.

В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии, члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть приложено к заключению.

2.5. В случае выявления недостоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Банка, а также выявления фактов 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, а также в иных случаях, если возникла угроза существенным интересам Банка, Ревизионная комиссия вправе выступить с инициативой созыва Совета директоров Банка или требовать от Совета директоров Банка созыва Общего собрания акционеров. В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание Ревизионная комиссия вправе сделать это самостоятельно в соответствии с действующим законодательством. Расходы по созыву и проведению внеочередного Общего собрания акционеров оплачиваются за счет Банка.

### 3. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством, Уставом и настоящим Положением.

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

3.3. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в год.

Заседания Ревизионной комиссии созываются по инициативе Председателя Ревизионной комиссии.

Заседания Ревизионной комиссии правомочны, если на нем присутствует более половины избранных членов Ревизионной комиссии.

3.4. Все решения принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии. При голосовании каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

3.5. Председатель Ревизионной комиссии избирается из числа членов ревизионной комиссии. Избрание Председателя Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

3.6. Ревизионная комиссия имеет право принять решение о переизбрании Председателя Ревизионной комиссии в случае его болезни, иных причин, делающих невозможным выполнение Председателем своих обязанностей, а также по другим основаниям.

3.7. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии ведет секретарь Ревизионной комиссии, избираемый из числа членов Ревизионной комиссии. Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии, члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть приложено к протоколу.

3.8. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии) при подписании ими заключений в соответствии с действующим законодательством.

#### 4. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. По решению Общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров по рекомендации Совета Директоров.

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

4.3. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов - специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и других областях.