



**УТВЕРЖДЕНО**

Решением единственного акционера  
АО «РН Банк»  
№2 от 26 июня 2019 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о ревизионной комиссии (ревизоре)**  
**Акционерного общества «РН Банк»**

Москва  
2019

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. СОСТАВ И ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА).....	3
3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА).....	4
4. ПРОЦЕДУРА ПРОВЕРОК, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫХ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ (РЕВИЗОРОМ) .....	5
5. ПРОВЕДЕНИЕ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	6
6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	6

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящее Положение о ревизионной комиссии (ревизоре) Акционерного общества «РН Банк» (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными правовыми актами Российской Федерации, а также Уставом АО «РН Банк» (далее – Банк).

1.2. Положение определяет статус и функции ревизионной комиссии (ревизора), порядок их избрания и досрочного прекращения полномочий, права и обязанности.

1.3. Ревизионная комиссия (ревизор) является постоянно действующим органом внутреннего контроля, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка.

1.4. Основными задачами деятельности ревизионной комиссии (ревизора) являются:

- осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Банка и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Банка;

- осуществление контроля за соответствием законодательству порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Банком финансовой отчетности и информации.

1.5. В своей деятельности ревизионная комиссия (ревизор) Банка руководствуется законодательством Российской Федерации, нормативными актами Центрального банка Российской Федерации, Уставом Банка, решениями Общего собрания акционеров (единственного акционера), настоящим Положением и иными внутренними нормативными документами Банка.

## **2. СОСТАВ И ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)**

2.1. Ревизионная комиссия может состоять из одного лица – ревизора или иного количества членов, определяемого решением Общего собрания акционеров (единственным акционером).

2.2. Члены ревизионной комиссии (ревизор) не могут одновременно являться членами Совета директоров, Правления, а также занимать иные должности в органах управления Банка.

2.3. Ревизионная комиссия (ревизор) избирается на годовом Общем собрании акционеров (годовым решением единственного акционера) Банка на срок до проведения следующего годового Общего собрания акционеров (оформления следующего годового решения единственного акционера).

2.4. Полномочия любого из членов ревизионной комиссии (ревизора) Банка могут быть прекращены досрочно по решению Общего собрания акционеров (единственного акционера).

В этом случае избрание нового состава ревизионной комиссии (ревизора) осуществляется на период до следующего годового Общего собрания акционеров (годового решения единственного акционера).

2.5. Общее собрание акционеров, повестка дня которого включает вопрос об избрании ревизионной комиссии (ревизора) Банка, не может проводиться в форме заочного голосования.

2.6. Решение об избрании членов ревизионной комиссии (ревизора) Банка и досрочном прекращении их полномочий принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Банка, принимающих участие в Общем собрании акционеров (единственным акционером).

2.7. Акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Банком, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии (ревизора) Банка.

2.8. Члены ревизионной комиссии (ревизор) могут переизбираться неограниченное число раз.

### **3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)**

3.1. При выполнении своих обязанностей ревизионная комиссия (ревизор) вправе, если это не противоречит Уставу Банка и законодательству РФ:

3.1.1. рассматривать любые вопросы, относящиеся к предмету проверки;

3.1.2. требовать от лиц, занимающих должности в органах управления Банка, представления документов о финансово-хозяйственной деятельности Банка;

3.1.3. получать от должностных лиц и иных работников Банка письменные и устные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок (ревизий);

3.1.4. привлекать к своей работе экспертов и консультантов в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления и других);

3.1.5. осуществлять доступ к документации, касающейся деятельности Банка, если предоставление такой документации не противоречит законодательству РФ;

3.1.6. требовать созыва заседания Совета директоров, Правления, а также проведения внеочередного Общего собрания акционеров. В требовании должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня соответствующего заседания, а также могут содержаться формулировки предлагаемых решений. Требование направляется с приложением пояснительных материалов по вопросам повестки дня.

3.2. Члены ревизионной комиссии (ревизор) обязаны:

3.2.1. выполнять свои функции добросовестно и профессионально в соответствии с Уставом Банка и законодательством РФ;

3.2.2. проводить проверку годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка до их утверждения органами управления Банка;

3.2.3. своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров (единственного акционера), а в случаях, предусмотренных законодательством РФ и настоящим Положением – других органов управления Банка, результаты проведенных проверок;

3.2.4. рассматривать, анализировать и давать рекомендации относительно функционирования системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной

деятельностью Банка, деятельности исполнительных органов Банка, а также его подразделений;

3.2.5. анализировать финансовую и бухгалтерскую отчетность Банка;

3.2.6. требовать созыва заседания Правления, Совета директоров или внеочередного Общего собрания акционеров в случае возникновения существенной угрозы интересам Банка;

3.2.7. обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать разглашения информации, ставшей известной им в ходе проведения проверок.

#### **4. ПРОЦЕДУРА ПРОВЕРОК, ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫХ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ (РЕВИЗОРОМ)**

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

4.2. В рамках осуществления ежегодного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Банка ревизионная комиссия (ревизор) в обязательном порядке проводит проверку годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности до их утверждения органами управления Банка.

4.3. Ревизионная комиссия (ревизор):

- подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Банка, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных финансовых документов Банка;

- информирует органы управления Банка о выявленных в ходе проверок 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.

4.4. Проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка могут также осуществляться в любое время в течение года по собственной инициативе ревизионной комиссии (ревизора), решению Общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Банка, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Банка.

4.5. Члены органов управления и сотрудники Банка обязаны содействовать ревизионной комиссии (ревизору) при проведении проверок, представлять всю необходимую информацию, документы, материалы и объяснения в требуемые сроки и объемах.

Указанные лица несут ответственность за отказ от предоставления информации или предоставление недостоверной информации, а также за создание иных препятствий деятельности ревизионной комиссии (ревизора).

4.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка ревизионная комиссия (ревизор) составляет заключение.

Указанное заключение представляется Общему собранию акционеров (единственному акционеру), а в случае проведения проверки по требованию Совета директоров или акционера (акционеров) Банка, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Банка, также стороне, инициировавшей такую проверку.

4.7. В заключении ревизионной комиссии (ревизора) должны содержаться:

- общие результаты проверки документации бухгалтерского учета и отчетности;

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных финансовых документов;
- общие результаты проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций;
- информация 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.

4.8. Заключение подписывается всеми членами ревизионной комиссии (ревизором).

Члены ревизионной комиссии, имеющие особое мнение по отдельным положениям и выводам заключения, вправе изложить его в письменной форме. Указанный документ прилагается к заключению ревизионной комиссии.

## **5. ПРОВЕДЕНИЕ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях.

5.2. Заседания ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости по инициативе председателя ревизионной комиссии или любого ее члена.

5.3. На первом заседании ревизионная комиссия избирает из своего состава председателя. Соответствующее решение принимается большинством голосов от общего количества голосов, которыми обладают члены ревизионной комиссии.

5.4. Председатель ревизионной комиссии созывает и проводит ее заседания, распределяет обязанности среди членов ревизионной комиссии и руководит их работой, подписывает документы от имени ревизионной комиссии.

5.5. Председатель ревизионной комиссии обеспечивает направление членам ревизионной комиссии уведомлений о созыве заседаний ревизионной комиссии не позднее, чем за 10 (Десять) рабочих дней до даты заседания.

5.6. Заседания ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее половины ее членов.

5.7. Каждый член ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются большинством голосов ее членов.

5.8. На заседаниях ревизионной комиссии Банка ведется протокол, который подписывается председателем комиссии.

5.9. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением ревизионной комиссии вправе изложить в письменном виде особое мнение, которое прилагается к протоколу заседания ревизионной комиссии.

## **6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

6.1. Заключения, протоколы заседаний и иные документы, связанные с деятельностью ревизионной комиссии (ревизора), хранятся по месту нахождения исполнительного органа

Банка в порядке и в течение сроков, установленных законодательством Российской Федерации.

6.2. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров (единственным акционером) Банка.

6.3. Все вопросы деятельности ревизионной комиссии (ревизора) Банка, не отраженные в настоящем Положении, регулируются законодательством Российской Федерации, а также Уставом Банка.

Председатель Правления  
АО «РН Банк»



Деро Ксавье Жерар

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью  
7 ( *силь* ) лист *26*



От имени АО «РН Банк»  
Председатель Правления

Подпись: *М.П.*

*26.06.2019* Деро Ксавье Жерар /