



**«Газпромбанк» (Открытое акционерное общество)  
(ГПБ (ОАО))**

**УТВЕРЖДЕНО  
решением Общего собрания  
акционеров ГПБ (ОАО)  
22 января 2013 г.,  
(протокол № 01)**

**ПОЛОЖЕНИЕ  
о Ревизионной комиссии «Газпромбанк»  
(Открытое акционерное общество)**

Москва  
2013

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....	3
2.	ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ И ДОСРОЧНОГО ПРЕКРАЩЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	3
3.	ПОЛНОМОЧИЯ, ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	4
4.	ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ БАНКА ПРИ ВЗАИМОДЕЙСТВИИ С РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ	8
5	ПОРЯДОК ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ БАНКА.....	9
6.	ПРОВЕДЕНИЕ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	10
7.	МАТЕРИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	12
8.	ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	12

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (с учетом последующих изменений и дополнений), иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом «Газпромбанк» (Открытое акционерное общество) (далее – Банк) и принципами корпоративного управления Банка.

1.2. Настоящее Положение определяет полномочия, права, обязанности Ревизионной комиссии Банка, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с органами управления Банка.

1.3. Ревизионная комиссия является выборным органом Банка, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия Банка руководствуется законодательством Российской Федерации, в том числе правовыми актами Центрального банка Российской Федерации, Уставом Банка, решениями Общего собрания акционеров, настоящим Положением и иными внутренними нормативными документами Банка по вопросам, относящимся к деятельности Ревизионной комиссии.

1.5. Основные задачи деятельности Ревизионной комиссии:

- 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 в соответствующие органы и акционерам;

- повышение эффективности управления активами Банка и иной финансово-хозяйственной деятельности Банка, снижение финансовых и операционных рисков, совершенствования системы внутреннего контроля.

## **2. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ И ДОСРОЧНОГО ПРЕКРАЩЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

2.1. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров Банка в количестве 5 членов на срок до проведения следующего годового Общего собрания акционеров.

2.2. Члены Ревизионной комиссии Банка не могут одновременно являться членами Совета директоров, Правления, Счетной комиссии Банка, а также занимать иные должности в органах управления Банка.

2.3. Общее собрание акционеров, в повестку дня которого включается вопрос об избрании Ревизионной комиссии Банка, не может проводиться в форме заочного голосования.

2.4. Правом выдвижения кандидатов в Ревизионную комиссию Банка обладают акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее 2 процентов голосующих акций Банка.

2.5. Предложения по выдвижению кандидатов в Ревизионную комиссию должны поступить в Банк не позднее чем через 60 дней после окончания финансового года.

2.6. Решение о включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Банка принимает Совет директоров Банка в порядке и в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Банка.

2.7. Избрание членов Ревизионной комиссии Банка и досрочное прекращение их полномочий принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Банка, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

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

2.9. В случае если фактическая численность Ревизионной комиссии Банка станет менее количества, составляющего кворум, указанный в п. 6.6 настоящего Положения, Ревизионная комиссия Банка в течение 10 дней с момента наступления указанного события обязана направить в Совет директоров Банка требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров для избрания новых членов Ревизионной комиссии Банка вместо выбывших.

### **3. ПОЛНОМОЧИЯ, ПРАВА, И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», а по вопросам, не предусмотренным законом, – Уставом Банка.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с законодательством:

- осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Банка, или по требованию акционера (акционеров) Банка, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Банка;

- подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Банка, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других 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.

3.3. При проведении проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Банка Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией имеет право:

3.3.1. Требовать предоставления в письменной форме членами органов управления Банка, структурными подразделениями, должностными лицами и иными работниками Банка документов и материалов о финансово-хозяйственной деятельности Банка.

Указанное требование оформляется в виде письменного запроса, подписываемого Председателем Ревизионной комиссии, содержащего перечень документов и информации, которые должны быть предоставлены членам Ревизионной комиссии. Указанный запрос должен быть направлен заблаговременно не позднее чем за 14 дней до начала проведения проверки. При этом срок исполнения данного запроса не должен превышать 10 рабочих дней. Последующие письменные запросы в ходе проведения проверки направляются в Департамент внутреннего контроля Банка за подписью Председателя Ревизионной комиссии или одним из членов Ревизионной комиссии, при этом срок их исполнения не должен превышать 7 рабочих дней.

3.3.2. Проводить рабочие встречи с должностными лицами Банка, указанными в п. 3.3.1 настоящего Положения, по месту хранения документов и информации Банка. Запрос о проведении рабочей встречи должен содержать перечень вопросов, которые планируется обсудить, и перечень должностных лиц Банка – предполагаемых участников рабочей встречи.

3.4. Ревизионная комиссия имеет право:

- требовать проведения внеочередного Общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном п. 3.6 настоящего Положения;

- вносить предложения в планы работы органов управления Банка, требовать в установленном порядке созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров в соответствии с их компетенцией в случае, если возникла угроза существенным интересам Банка или выявлены злоупотребления со стороны должностных лиц Банка, и по иным вопросам;

- запрашивать протоколы заседаний Совета директоров и Правления Банка;

- запрашивать у членов Совета директоров Банка, Председателя Правления Банка, членов Правления Банка, акционеров Банка, имеющих совместно со своими аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций Банка, а также лиц, имеющих право давать обязательные для Банка указания, информацию:

- о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или более процентами голосующих акций (долей, паев);

- о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности;

- об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами;

- в установленном Советом директоров ГПБ (ОАО) порядке привлекать к своей работе экспертов и консультантов, в том числе и на договорной основе;

- требовать представления членами органов управления Банка, структурными подразделениями, должностными лицами и иными работниками Банка документов и материалов о финансово-хозяйственной деятельности Банка в порядке, установленном п.п. 3.3.1 и 5.4 настоящего Положения;

- запрашивать у контрагентов Банка необходимую информацию и документы по операциям с Банком;

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

- представлять в органы управления Банка предложения о привлечении к установленной законодательством ответственности виновных работников Банка, принятии мер к возмещению причиненного Банку ущерба и защите иных прав и законных интересов Банка в соответствии с действующим законодательством;

- требовать от органов управления Банка оперативного устранения выявленных в ходе проверок (ревизий) нарушений.

3.4.1. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров и Правления Банка при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Банка, а также по приглашению Совета директоров и Правления Банка на других заседаниях.

3.5. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Банка.
- информация о фактах нарушения установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

3.5.1. Заключение Ревизионной комиссии предоставляется акционерам Банка вместе с другими документами перед проведением годового Общего собрания акционеров.

3.6. Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое по требованию Ревизионной комиссии Банка, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров, если иной срок не установлен законодательством.

3.7. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров подписывается всеми членами Ревизионной комиссии и направляется в Банк.

В требовании Ревизионной комиссии о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания, а также могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов и предложения о форме проведения Общего собрания акционеров.

3.8. В случае если в течение установленного Федеральным законом «Об акционерных обществах» срока Совет директоров Банка не принял решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принял решение об отказе в его созыве, Ревизионная комиссия вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Банка провести внеочередное Общее собрание акционеров.

3.9. Ревизионная комиссия Банка обязана:

3.9.1. Своевременно и полно проводить проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Банка.

3.9.2. Своевременно и добросовестно изучать все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

3.9.3. При направлении запросов в Банк устанавливать сроки для исполнения в соответствии с подпунктом 3.3.1 настоящего Положения.

3.9.4. Принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению. Члены Ревизионной комиссии

Банка несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии), неисполнение или ненадлежащее исполнение иных обязанностей, превышение прав и полномочий.

3.9.5. Требовать от соответствующих органов управления Банка устранения выявленных нарушений.

3.9.6. Соблюдать банковскую и коммерческую тайну.

3.9.7. Не разглашать конфиденциальные сведения, к которым члены Ревизионной комиссии Банка имеют доступ при выполнении своих функций.

3.9.8. Предоставлять в Совет директоров Банка не позднее чем за 30 дней до годового Общего собрания акционеров заключение Ревизионной комиссии Банка относительно достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности.

Своевременно доводить до сведения Совета директоров, Правления и Председателя Правления Банка результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Банка, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Банка.

3.9.9. Принимать информацию, указанную в статье 82 Федерального закона «Об акционерных обществах», от лиц, указанных в статье 81 Федерального закона «Об акционерных обществах».

3.9.10. Обеспечивать систематический контроль за деятельностью Банка.

3.10. Членам Ревизионной комиссии Банка запрещается неправомерно использовать инсайдерскую информацию, к которой они имеют доступ, а также осуществлять действия, относящиеся в соответствии с законодательством Российской Федерации к манипулированию рынком.

#### **4. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ БАНКА ПРИ ВЗАИМОДЕЙСТВИИ С РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ**

4.1. Исполнительные органы Банка вправе:

4.1.1. Требовать предоставления письменного запроса Ревизионной комиссии о предоставлении документов о финансово-хозяйственной деятельности Банка, оформленного в соответствии с п. 3.3.1 настоящего Положения.

4.1.2. Получать разъяснения по вопросам представления документов и информации, а также организации рабочих встреч в соответствии с запросами Ревизионной комиссии.



4.1.3. Присутствовать при инвентаризации материальных ценностей, контрольных обмерах, осмотрах и других действиях Ревизионной комиссии.

4.1.4. Знакомиться с содержанием актов проверки (ревизии), относящихся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним.

4.1.5. Знакомиться с содержанием учетных регистров, отчетов, иных документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях, злоупотреблениях и недостатках в работе.

4.1.6. Проверять произведенные Ревизионной комиссией расчеты сумм подлежащего возмещению материального ущерба и представлять письменные возражения, документы и иные доказательства в обоснование своих возражений.

4.2. Исполнительные органы Банка обязаны:

4.2.1. Содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, представлять всю необходимую информацию, документы, материалы и объяснения членам Ревизионной комиссии в требуемые сроки и объемах.

4.2.2. Организовывать рабочие встречи членов Ревизионной комиссии Банка с должностными лицами Банка, указанными в п. 3.3.1 настоящего Положения, в соответствии с запросами Ревизионной комиссии, оформленными в соответствии с п. 3.3.2 настоящего Положения.

4.2.3. Обеспечить хранение полученных от Ревизионной комиссии заключений по месту нахождения исполнительных органов Банка.

4.3. Члены органов управления Банка, должностные лица и иные работники Банка несут ответственность за отказ от предоставления информации или предоставление недостоверной информации, а также за создание иных препятствий деятельности Ревизионной комиссии.

## **5. ПОРЯДОК ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ ОРГАНОВ БАНКА**

5.1. Для получения Ревизионной комиссией документов и информации в Банк направляется запрос в порядке и сроки, установленные п.п. 3.3.1 настоящего Положения.

5.2. Копии всех поступивших в Банк запросов Ревизионной комиссии с резолюцией Председателя Правления направляются в ответственный по взаимодействию с Ревизионной комиссией Банка Департамент внутреннего контроля Банка.

5.3. Подготовленные структурными подразделениями Банка в соответствии с резолюцией Председателя Правления Банка документы и информация по запросам Ревизионной комиссии представляются в

Департамент внутреннего контроля Банка для последующей передачи Ревизионной комиссии.

5.4. Представление документов и информации членам Ревизионной комиссии осуществляется Департаментом внутреннего контроля в срок, указанный в резолюции Председателя Правления Банка по соответствующему запросу, но не позднее сроков, установленных в п.п. 3.3.1.

5.5. Форма и способ представления документов и информации определяется руководителем Департамента внутреннего контроля Банка в зависимости от содержания и объема запрашиваемой информации и документов.

5.6. Передача документов и информации оформляется актом приема-передачи.

5.7. В случае нарушения сроков представления запрашиваемой информации Ревизионной комиссии Банка или представления ее не в полном объеме структурными подразделениями Банка Департамент внутреннего контроля Банка немедленно сообщает о данных фактах исполнительным органам Банка.

## **6. ПРОВЕДЕНИЕ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

6.1. Ревизионная комиссия Банка решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии Банка проводятся по мере необходимости по инициативе Председателя Ревизионной комиссии или любого члена Ревизионной комиссии, а также перед началом проверки (ревизии), организованной по инициативе лиц, указанных в п. 3.2 настоящего Положения, и по ее результатам по инициативе Председателя Ревизионной комиссии или лица, временно исполняющего его функции.

6.2. Ревизионная комиссия Банка на первом заседании из своего состава большинством голосов от общего количества голосов, которыми обладают члены Ревизионной комиссии, избирает Председателя Ревизионной комиссии.

6.3. Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит заседания, распределяет обязанности среди ее членов и руководит их работой, подписывает документы от имени Ревизионной комиссии Банка. На время своего отсутствия Председатель Ревизионной комиссии назначает из числа членов Ревизионной комиссии лицо, временно исполняющее его функции по организации деятельности Ревизионной комиссии. В случае если временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии не назначен, он избирается Ревизионной комиссией большинством голосов от общего числа голосов членов комиссии.

6.4. Председатель Ревизионной комиссии или лицо, временно исполняющее его функции, обеспечивают направление уведомлений о созыве заседаний Ревизионной комиссии членам Ревизионной комиссии не позднее, чем за 5 рабочих дней до даты заседания курьером, заказным письмом, по факсу либо иным способом, позволяющим точно определить факт его получения. К уведомлению прилагаются все документы, необходимые для проведения заседания и ознакомления с вопросами повестки дня.

6.5. На заседаниях Ревизионной комиссии Банка ее члены должны присутствовать лично, они не могут передавать свои полномочия другим лицам по доверенности.

6.6. Заседания Ревизионной комиссии Банка считаются правомочными, если на них присутствуют не менее половины ее членов.

6.7. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии Банка утверждаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

6.8. Члены Ревизионной комиссии Банка в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии могут изложить в письменном виде особые мнения, которые прилагаются к протоколу заседания Ревизионной комиссии Банка.

6.9. На заседаниях Ревизионной комиссии Банка ведется протокол. Протокол заседания Ревизионной комиссии Банка оформляется не позднее 10 дней после его проведения.

6.10. В протоколе указываются:

6.10.1. Дата, место и время проведения.

6.10.2. Лица, присутствовавшие на заседании.

6.10.3. Повестка дня заседания.

6.10.4. Вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним.

6.10.5. Принятые решения.

6.11. Протокол заседания Ревизионной комиссии Банка подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

Протоколы Ревизионной комиссии направляются заинтересованным лицам в течение пяти дней с даты их подписания.

6.12. Заключения, протоколы заседаний и иные документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии Банка, хранятся по месту нахождения его исполнительного органа в порядке и в течение сроков, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

6.13. Проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка, осуществляемые Ревизионной комиссией, не должны нарушать нормального режима работы Банка.

## **7. МАТЕРИАЛЬНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

7.1. Для работы Ревизионной комиссии (на время проведения проверок) Банк предоставляет помещения, оборудованные оргтехникой по обоснованному требованию Председателя Ревизионной комиссии.

7.2. Ревизионная комиссия за счет Банка обеспечивается канцелярскими принадлежностями и иными расходными материалами в объеме, необходимом для деятельности Ревизионной комиссии.

7.3. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии 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.

## **8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров.

8.2. Все вопросы деятельности Ревизионной комиссии Банка, не отраженные в настоящем Положении, регулируются законодательством Российской Федерации, Уставом Банка и другими внутренними нормативными документами Банка.

8.3. В связи с принятием настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии «Газпромбанк» (Открытое акционерное общество), утвержденное решением Общего собрания акционеров ГПБ (ОАО) 23.06.2009, протокол № 1.