

«Утверждено»
Решением Общего собрания акционеров
АКБ «НАЦКОРПБАНК» ОАО
от «16» мая 2003 года.
Протокол № 1.

Положение о Ревизионной комиссии
Акционерного коммерческого банка «Национальный Корпоративный Банк»
Открытое акционерное общество

1. Общие положения. Порядок избрания Ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Банка, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово - хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия, кроме того, контролирует правильность ведения реестра акционеров и соблюдение норм действующего законодательства и положений Устава органами управления Банка, в том числе Советом директоров, Правлением и Председателем Правления.

1.2. Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии определяются законодательством, Уставом Банка и настоящим Положением.

1.3. Ревизионная комиссия избирается Общим годовым собранием акционеров в количестве не менее трех человек.

1.4. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеет право выдвигать группа акционеров (акционер), владеющих (владеющий) в совокупности не менее чем 2% (двумя процентами) голосующих акций Банка. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию одной группой акционеров (акционером), не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.

1.5. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Банка, а также занимать какие-либо руководящие должности в органах управления Банка.

1.6. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Банка и настоящим Положением.

1.7. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Банка или лицам, занимающим должности в органах управления Банка, при избрании членов Ревизионной комиссии в голосовании не участвуют. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Банка, вопрос об избрании Ревизионной комиссии должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Банка.

1.8. Члены Ревизионной комиссии обязаны избрать Председателя Ревизионной комиссии.

1.9. Избрание Председателя Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов от общего числа голосов, которыми обладают члены Ревизионной комиссии.

1.10. Ревизионная комиссия избирается сроком на 1 (Один) год.

1.11. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии.

2. Полномочия Ревизионной комиссии

2.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия проводит ревизию (проверки) финансово - хозяйственной деятельности Банка, осуществляет контроль за ведением

реестра акционеров Банком или уполномоченным регистратором, контролирует соблюдение норм действующего законодательства, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Советом директоров, Правлением, Председателем Правления и другими органами управления Банка.

2.2. Ревизионная комиссия осуществляет:

2.2.1. Ежегодные проверки - по итогам соответствующего финансового года.

2.2.2. Внеочередные проверки.

2.3. Внеочередные проверки проводятся- Ревизионной комиссией 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.

2.4. По итогам проверки финансово - хозяйственной деятельности Банка Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Банка.

2.5. Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Банка (бухгалтерском балансе, отчете о прибыли и убытках), Общему собранию акционеров.

2.6. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия дает предписание соответствующим органам управления Банка об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Банка. Неисполнение предписаний Ревизионной комиссии является основанием для расторжения договора (контракта) с Председателем Правления, а также для досрочного прекращения полномочий Правления и Совета директоров Банка. В случае несогласия Совета директоров, Правления или Председателя Правления с предписаниями Ревизионной комиссии они обязаны внести требуемые изменения в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения Общему собранию акционеров, которое должно дать оценку представленным документам.

2.7. Заключение Ревизионной комиссии должно также содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также соблюдения порядка ведения реестра акционеров. В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.

2.8. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово - хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Банка. В том числе Ревизионная комиссия вправе:

2.8.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Банка.

2.8.2. При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Банка.

2.9. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии, уполномоченный надлежащим образом Председателем, вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров и Правления Банка, давать заключения по принимаемым Советом директоров, Правлением решениям.

2.10. Ревизионная комиссия обязана потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Банка или выявлены злоупотребления должностных лиц Банка. В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание Ревизионная комиссия обязана сделать это самостоятельно в соответствии с действующим законодательством. Расходы по созыву и проведению внеочередного Общего собрания акционеров оплачиваются за счет Банка.

3. Финансирование и обеспечение деятельности Ревизионной комиссии

3.1. По решению Общего собрания акционеров 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.

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

4. Порядок работы Ревизионной комиссии. Права, обязанности, ответственность членов Ревизионной комиссии

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

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

4.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка Ревизионная комиссия Банка или аудитор составляет заключение, в котором должно содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Банка;
- информация о фактах нарушения установленного Центральным Банком Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии либо Председателем Ревизионной комиссии.

4.4. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

4.5. Все решения принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии. В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления Банка (Общее собрание акционеров, Совет директоров и т.п.) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и т.п.).

4.6. Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

4.7. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии (Ревизора) до истечения срока его полномочий в случае причинения вреда Банку неправомерными действиями.

4.8. Неправомерные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Банка документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Банка либо содействии этим злоупотреблениям;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Банка или акционеров по вопросам деятельности Банка;
- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Банка;
- попытках мешать законным действиям работников Банка в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Банка в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Банку убытков;
- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Банка;
- других действиях, причиняющих вред Банку.

4.9. Член Ревизионной комиссии должен быть немедленно освобожден от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления. Член Ревизионной комиссии освобождается от своих обязанностей по этому основанию только после вступления в силу решения суда.

СПИСОК

служащих, ознакомившихся с вышеизложенным документом

№	ЗАНИМАЕМАЯ ДОЛЖНОСТЬ	Ф. И. О.	ДАТА	ВРЕМЯ	ПОДПИСЬ	ПРИМЕЧАНИЕ
1	Начальник Управления	Кролева Е. Н.				
2	Юрисконсульт	Маркова В. В.				
3						
4						
5						
6						