

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием акционеров
Банка ВТБ
(открытое акционерное общество)

Протокол № __ от __.__.2010

Положение о Ревизионной комиссии Банка ВТБ (открытое акционерное общество)

1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия Банка ВТБ (открытое акционерное общество) (далее - Банк) осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия Банка руководствуется Федеральными законами «О банках и банковской деятельности», «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», «Об акционерных обществах», другими федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации, нормативными актами Банка России, Уставом Банка, иными внутренними документами Банка и настоящим Положением.

1.3. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Банка в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

1.4. Члены Ревизионной комиссии Банка не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета Банка, а также занимать иные должности в органах управления Банка.

1.5. Члены Ревизионной комиссии Банка несут ответственность за недобросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, установленном законодательством.

2. Порядок образования Ревизионной комиссии Банка

2.1. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров Банка. Количественный и персональный состав Ревизионной комиссии Банка определяется в решении Общего собрания акционеров. Полномочия избранных членов Ревизионной комиссии действительны до следующего годового Общего собрания акционеров.

2.2. Акции, принадлежащие членам Наблюдательного совета Банка или лицам, занимающим должности в органах управления Банка, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Банка.

2.3. Кандидатуры, получившие наибольшее количество голосов на Общем собрании акционеров, считаются избранными. Члены Ревизионной комиссии Банка могут переизбираться неограниченное число раз.

2.4. Ревизионную комиссию возглавляет Председатель, который избирается членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа членов. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа членов.

3. Порядок работы Ревизионной комиссии Банка

3.1. Ревизионная комиссия Банка проверяет соблюдение Банком законодательных и других актов, регулирующих его деятельность, постановку внутрибанковского контроля, законность совершаемых Банком операций (сплошной или выборочной проверкой).

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется по итогам деятельности Банка за год, а также в любое время по инициативе Ревизионной комиссии Банка, решению Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета Банка или по требованию акционера (акционеров) Банка, владеющего (владельцев) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Банка.

3.2. По требованию Ревизионной комиссии Банка лица, занимающие должности в органах управления Банка, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Банка.

3.3. По результатам проверки (ревизии), при возникновении угрозы интересам Банка или его вкладчикам, при выявлении злоупотреблений должностных лиц, а также в иных необходимых случаях Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Банка.

3.4. Документально оформленные результаты проверок представляются Ревизионной комиссией Наблюдательному совету Банка и Правлению Банка для принятия необходимых мер.

3.5. В составляемых Ревизионной комиссией заключениях по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка должны содержаться:

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

- подтверждение выполнения Банком обязательных нормативов, установленных Банком России;
- данные о качестве управления Банком;
- данные о состоянии внутреннего контроля и другие положения, определяемые законодательством.

Заключение Ревизионной комиссии подписывается всеми членами Ревизионной комиссии лично. Член Ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением Ревизионной комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению Ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью.

3.6. Председатель Ревизионной комиссии организует ее работу, созывает заседания Ревизионной комиссии, председательствует на них и организует на заседаниях ведение протокола.

Кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии составляет не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Передача права голоса члена Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

3.7. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее трех дней после его проведения одним из членов Ревизионной комиссии по указанию Председателя Ревизионной комиссии.

В протоколе заседания указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается всеми членами Ревизионной комиссии, присутствовавшими на заседании.