

УТВЕРЖДЕНО  
Общим собранием акционеров  
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)  
(Протокол № 71 от «01» октября 2016 года)  
Председатель Совета Директоров

\_\_\_\_\_ Ю.В. Новожилов  
М.П.

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о Ревизионной комиссии**  
**АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)**

Москва  
2016 год

## **ОГЛАВЛЕНИЕ:**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	3
3. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ И ПРЕКРАЩЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ .....	3
4. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА .....	4
5. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА И ЕЕ ЧЛЕНОВ .....	5
6. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА И ЕЕ ЧЛЕНОВ .....	5
7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК.....	6
8. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ .....	6

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.**

**1.1.** Настоящее положение о Ревизионной комиссии АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) (далее по тексту – «Положение») разработано в соответствии с Уставом АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) (далее по тексту – «Банк»), Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также иными нормативными актами Российской Федерации.

**1.2.** Положение определяет статус, состав, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии Банка, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Банка.

**1.3.** По всем вопросам, не урегулированным настоящим Положением, в своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Банка и иными внутренними документами Банка.

**1.4.** Настоящее Положение вступает в силу с даты вступления в силу решения общего собрания акционеров Банка о его утверждении, если иной срок не предусмотрен указанным решением.

**1.5.** Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Банка отдельные статьи (части статей) настоящего Положения вступают с ними в противоречие, эти пункты (части пунктов) утрачивают силу. Банк руководствуется по соответствующим вопросам непосредственно законодательством Российской Федерации и Уставом Банка.

**1.6.** Недействительность отдельных пунктов (частей пунктов) настоящего Положения не влечет недействительности Положения в остальной части.

## **2. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.**

**2.1.** Ревизионная комиссия Банка является органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Банка и настоящим Положением.

**2.2.** Решением Общего собрания акционеров Банка может быть предусмотрена выплата вознаграждения членам Ревизионной комиссии Банка, а также компенсация расходов, связанных с исполнением ими своих обязанностей. Размер таких вознаграждений и компенсаций определяется решением Общего собрания акционеров Банка по рекомендации Совета Директоров Банка.

## **3. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ И ПРЕКРАЩЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.**

**3.1.** Ревизионная комиссия Банка избирается Общим собранием акционеров Банка в составе 3 (Трех) человек сроком на 1 (Один) год.

**3.2.** Члены Ревизионной комиссии Банка не могут быть одновременно членами Совета Директоров Банка, а также занимать должности в органах управления Банка.

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

**3.3.** Допускается переизбрание членов Ревизионной комиссии Банка на новый срок неограниченное количество раз.

**3.4.** Каждый кандидат в члены Ревизионной комиссии должен предоставить в Банк до даты созыва общего собрания акционеров, на котором определяется состав Ревизионной комиссии, заполненную анкету кандидата в члены Ревизионной комиссии Банка по форме приложения № 1 к настоящему Положению и согласие на избрание его в состав Ревизионной комиссии по форме приложения № 2 к настоящему Положению.

**3.5.** Член Ревизионной комиссии Банка вправе по своей инициативе выйти из ее состава, письменно предупредив об этом Совет Директоров Банка не позднее чем за 1 (Один) месяц. При этом член Ревизионной комиссии входит в состав Ревизионной комиссии до момента принятия Общим собранием акционеров решения об избрании Ревизионной комиссии в новом составе.

**3.6.** Полномочия Ревизионной комиссии Банка могут быть досрочно прекращены решением Общего собрания акционеров Банка.

**3.7.** Полномочия члена Ревизионной комиссии Банка автоматически прекращаются:

**3.7.1.** в случае его смерти;

**3.7.2.** в случае его признания недееспособным или ограниченно дееспособным;

**3.7.3.** в случае его избрания в состав Совета Директоров Банка или занятия им должности в органах управления Банка.

**3.8.** В случае досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии Банка, Совет Директоров Банка обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров Банка с целью избрания недостающего числа членов (нового состава) Ревизионной комиссии Банка. Порядок созыва внеочередного Общего собрания акционеров Банка определяется Уставом Банка, Положением об Общем собрании акционеров Банка и действующим законодательством Российской Федерации. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии Банка осуществляют свои функции до окончания срока их полномочий.

**3.9.** Полномочия избранных на внеочередном Общем собрании акционеров Банка членов Ревизионной комиссии Банка действуют до даты проведения годового Общего собрания акционеров Банка.

#### **4. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА.**

**4.1.** Ревизионная комиссия Банка осуществляет контроль за:

- финансово-хозяйственной деятельностью Банка;
- соблюдением Банком законодательных и иных нормативных актов, регулирующих его деятельность;
- организацией внутреннего контроля в Банке;
- законностью совершаемых Банком операций;
- состоянием кассы и имущества Банка.

**4.2.** При выполнении своих функций Ревизионная комиссия Банка осуществляет следующие мероприятия:

- проверка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Банка и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка;

- проверка финансовой документации Банка, заключений комиссии по инвентаризации имущества, а также сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

- проверка законности заключенных от имени Банка договоров, расчетов с контрагентами;

- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета требованиям действующего законодательства Российской Федерации;

- проверка соблюдения в деятельности Банка установленных законами, инструкциями Банка России и другими нормативными актами нормативов и правил;

- анализ финансового положения Банка, его платежеспособности, ликвидности активов, выявление резервов улучшения экономического состояния Банка и выработка соответствующих рекомендаций для органов управления Банка;

- проверка своевременности и правильности уплаты налогов и сборов, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств Банка;

- проверка правильности составления балансов Банком, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления.

Ревизионная комиссия Банка вправе осуществлять и иные мероприятия, направленные на выполнение ее функций.

**4.3.** К компетенции Ревизионной комиссии Банка относятся и иные вопросы, если это прямо предусмотрено действующим законодательством Российской Федерации и (или) Уставом Банка.

## **5. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА И ЕЕ ЧЛЕНОВ.**

**5.1.** При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия Банка обязана:

- проводить ежегодную комплексную проверку (ревизию) по итогам финансово-хозяйственной деятельности Банка за год и представлять Общему собранию акционеров Банка заключение о соответствии предоставленных на утверждение бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках действительному состоянию дел в Банке с рекомендациями по устранению выявленных недостатков;

- проводить иные проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Банка и Положением;

- своевременно доводить до сведения компетентных органов управления Банка результаты осуществленных проверок в форме письменных отчетов и докладных записок, а также в форме устных докладов на заседаниях органов управления Банка.

**5.2.** Член Ревизионной комиссии Банка обязан:

- при проведении проверок надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За недостоверные заключения члены Ревизионной комиссии Банка несут ответственность в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;

- соблюдать коммерческую и банковскую тайну, а также не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, которые стали известны члену Ревизионной комиссии Банка в процессе осуществления им своих функций.

**5.3.** Помимо обязанностей, возложенных Положением, Ревизионная комиссия Банка и ее члены несут и другие обязанности, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Банка.

## **6. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ БАНКА И ЕЕ ЧЛЕНОВ.**

**6.1.** По требованию члена Ревизионной комиссии Банка лица, занимающие должности в органах управления Банка, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Банка. Документы должны быть предоставлены в течение 3 (Трех) рабочих дней с момента поступления от Ревизионной комиссии Банка соответствующего письменного запроса.

**6.2.** В ходе выполнения возложенных на Ревизионную комиссию Банка функций она может привлекать экспертов из числа лиц, не занимающих штатные должности в Банке. Ответственность за действия привлеченных специалистов несет Председатель Ревизионной комиссии Банка.

**6.3.** Ревизионная комиссия Банка вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Банка путем направления соответствующего требования Совету Директоров Банка. Ревизионная комиссия Банка также вправе требовать созыва внеочередного заседания Совета Директоров Банка путем направления соответствующего требования Председателю Совета Директоров Банка.

**6.4.** Ревизионная комиссия Банка вправе требовать от любых работников Банка личных объяснений, в том числе в письменной форме, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии Банка.

**6.5.** Ревизионная комиссия Банка вправе ставить перед руководством Банка вопрос о привлечении к ответственности работников Банка, виновных в нарушении требований действующего законодательства Российской Федерации или положений внутренних нормативных актов Банка.

**6.6.** Ревизионная комиссия Банка и ее члены наделяются и иными полномочиями, предусмотренными действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Банка.

## **7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК.**

**7.1.** Проверка финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется по итогам его деятельности за год, а также в любое время по инициативе Ревизионной комиссии Банка, решению Общего собрания акционеров Банка, Совета Директоров Банка или по требованию акционера (акционеров) Банка, владеющего не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Банка.

Решение компетентного органа управления Банка или требование акционера (акционеров) Банка о проведении внеплановой проверки направляется Председателю Ревизионной комиссии Банка в письменной форме.

Требование акционера (акционеров) о проведении проверки должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционера (акционеров) Банка, направивших требование о проведении внеочередной ревизионной проверки;

- сведения о количестве и категории акций, принадлежащих акционеру (акционерам), направившему(-им) требование о проведении внеочередной ревизионной проверки;

- причины и мотивированное обоснование требования о проведении проверки.

Требование подписывается акционером (акционерами) или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то к такому требованию прилагается доверенность (надлежащим образом удостоверенная копия доверенности), составленная в соответствии с требованиями гл. 10 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Инициаторы проверки вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией Банка решения о проведении проверки отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию Банка.

**7.2.** Ревизионная комиссия Банка должна приступить к проведению проверки в течение 10 (Десяти) рабочих дней с даты получения Председателем Ревизионной комиссии Банка соответствующего надлежащим образом оформленного решения компетентного органа управления Банка или требования акционера (акционеров).

**7.3.** По результатам проведенной проверки Ревизионная комиссия Банка готовит заключение.

Заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка по итогам отчетного года должно содержать:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иных финансовых документов Банка;

- информацию 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.

## **8. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.**

**8.1.** Ревизионная комиссия Банка решает все вопросы, отнесенные к её компетенции, на своих заседаниях.

**8.2.** На первом заседании Ревизионной комиссии Банка из ее состава избирается председатель Ревизионной комиссии Банка.

**8.3.** Председатель Ревизионной комиссии Банка:

- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии Банка;

- организует текущую работу Ревизионной комиссии Банка;
- представляет Ревизионную комиссию Банка на заседаниях органов управления Банка;
- организует доведение до исполнителей решений и заключений Ревизионной комиссии Банка;
- подписывает документы, утвержденные Ревизионной комиссией Банка.

**8.4.** На заседании Ревизионной комиссии Банка ведется протокол.

**8.5.** Заседания Ревизионной комиссии Банка проводятся по мере необходимости, а также перед началом проверок для определения порядка проведения соответствующей проверки и по их результатам для утверждения заключения и отчета о результатах ревизионной проверки. Член Ревизионной комиссии Банка может требовать созыва заседания Ревизионной комиссии Банка в случае выявления нарушений, требующих принятия безотлагательного решения Ревизионной комиссии Банка.

**8.6.** Заседания Ревизионной комиссии Банка считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 2 (Двух) членов.

**8.7.** Каждый член Ревизионной комиссии Банка обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии Банка утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос председателя Ревизионной комиссии Банка.

**8.8.** Члены Ревизионной комиссии Банка в случае своего несогласия с принятым решением вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения органов управления Банка.

**АНКЕТА**  
**Кандидата в члены (члена) Ревизионной комиссии**  
**АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)**

1. Фамилия, имя, отчество \_\_\_\_\_

2. Число, месяц, год рождения, \_\_\_\_\_  
 место рождения \_\_\_\_\_

3. Гражданство \_\_\_\_\_

4. Паспортные данные: \_\_\_\_\_ Дата выдачи \_\_\_\_\_ года  
 Кем выдан: \_\_\_\_\_

5. ИНН: \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ Дата присвоения \_\_\_\_\_

6. Данные о регистрации \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 указать место постоянной регистрации по паспорту и фактическое место проживания

7. Сведения об образовании \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_  
 указать ВУЗ, год окончания, специальность и классификацию по диплому

8. Основное место работы и должность \_\_\_\_\_

9. Должности, занимаемые в АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) и других организациях (коммерческих и некоммерческих) за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке (в том числе по совместительству):

Дата вступления в должность и прекращения полномочий (дд.мм.гг)	Организация		Занимаемая должность
	Наименование организации	ОГРН	

10. Иная информация для ежеквартального отчета эмитента:

Доля (количество акций) в уставном (складочном) капитале АКБ «Абсолют Банк» (ПАО): \_\_\_\_\_



Количество акций АКБ «Абсолют Банк» (ПАО), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по опционам АКБ «Абсолют Банк» (ПАО): \_\_\_\_\_

Доля (количество акций) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних/зависимых обществах АКБ «Абсолют Банк» (ПАО): \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Количество акций дочернего или зависимого общества АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по опционам дочернего или зависимого общества АКБ «Абсолют Банк» (ПАО): \_\_\_\_\_

Характер любых родственных связей с другими лицами, входящими в состав органов управления АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью АКБ «Абсолют Банк» (ПАО): \_\_\_\_\_

Привлечение к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличие судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: \_\_\_\_\_

Занятие должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): \_\_\_\_\_

**11. Прочие сведения, которые Вы считаете необходимыми сообщить о себе:**

Адрес для направления корреспонденции \_\_\_\_\_

Адрес электронной почты: \_\_\_\_\_

Мобильный телефон: \_\_\_\_\_

Настоящей подписью:

- выражаю свое согласие на обработку моих персональных данных в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 27 июля 2006 года № 152 – ФЗ «О персональных данных»;
- обязуюсь незамедлительно сообщать АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) обо всех изменениях в сведениях, указанных в настоящей Анкете.

«\_\_» \_\_\_\_\_ 201\_ года

(дата)

\_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_)

(подпись)

Фамилия И.О.

