

**Положение  
о Ревизионной комиссии  
Публичного акционерного общества  
Национальный Банк «ТРАСТ»**

**г. Москва  
2018 год**

## **1. Общие положения**

1.1. Ревизионная комиссия Публичного акционерного общества Национальный Банк «ТРАСТ» (далее – Банк) осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка. Настоящее Положение определяет порядок образования и деятельности Ревизионной комиссии 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 (далее – законодательство), Уставом Банка, иными внутренними документами Банка и настоящим Положением.

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

1.4. Члены Ревизионной комиссии Банка не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета Банка, а также занимать должности в исполнительных органах 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 Банка избирается Общим собранием акционеров Банка. Количественный и персональный состав Ревизионной комиссии Банка определяется в решении Общего собрания акционеров Банка. Полномочия избранных членов Ревизионной комиссии Банка действительны до следующего годового Общего собрания акционеров Банка. Общее собрание акционеров Банка вправе досрочно прекратить полномочия членов Ревизионной комиссии Банка.

2.2. Акции, принадлежащие членам Наблюдательного совета Банка или лицам, занимающим должности в исполнительных органах 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. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется по итогам деятельности Банка за год, а также в любое время по собственной инициативе, решению Общего собрания акционеров Банка, Наблюдательного совета Банка или по требованию акционера (акционеров) Банка, владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Банка.

Ревизионная комиссия Банка действует в интересах акционеров Банка и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Банка

3.2. В процессе исполнения возложенных обязанностей Ревизионная комиссия Банка вправе привлекать специалистов (экспертов) из числа лиц, не являющихся работниками Банка, по согласованию с Президентом-Председателем Правления Банка. Ответственность за действия привлеченных специалистов несет Председатель Ревизионной комиссии Банка.

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

Ревизионная комиссия Банка в целях надлежащего выполнения своих функций вправе:

- запрашивать от органов управления Банка, руководителей его структурных подразделений документы и материалы, необходимые для проведения проверок ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Банка;
- получать от органов управления Банка, руководителей его структурных подразделений объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;

Ревизионная комиссия обязана:

- требовать созыва заседания Наблюдательного совета Банка или внеочередного Общего собрания акционеров Банка в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности Банка или угроза интересам Банка требуют решения по вопросам, относящимся к компетенции указанных органов управления Банка;
- при подготовке к проведению годового Общего собрания акционеров Банка представлять Наблюдательному совету Банка, в срок не позднее, чем за 45 (сорок пять) дней до проведения годового Общего собрания акционеров, заключение (отчет) по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка, включая подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Банка и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- докладывать Общему собранию акционеров Банка о результатах плановых и внеплановых проверок финансово-хозяйственной деятельности Банка, о выявленных фактах нарушения законодательства, устава и внутренних документов Банка;
- обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей известной в процессе проведения ревизионных проверок;
- подтверждать достоверность данных, содержащихся в отчете о заключенных Банком в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- исполнять иные обязанности, предусмотренные действующим законодательством, уставом Банка, настоящим Положением, иными внутренними документами Банка.

3.4. 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 Банка вправе потребовать созыва заседания Наблюдательного совета Банка и внеочередного Общего собрания акционеров Банка.

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

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

- данные о подтверждении достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Банка;
- информация о фактах нарушения установленного нормативными актами Банка России порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также о фактах нарушения законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- данные о состоянии внутреннего контроля и другие положения, определяемые законодательством и Уставом Банка.

Заключение Ревизионной комиссии Банка оформляется документально и подписывается Председателем Ревизионной комиссии Банка.

3.7. Председатель Ревизионной комиссии Банка организует ее работу, созывает заседания Ревизионной комиссии Банка, председательствует на них и организует на заседаниях ведение протокола. Председатель Ревизионной комиссии Банка представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Правления, Наблюдательного совета Банка и Общем собрании акционеров Банка.

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

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

3.8. 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:

- полное фирменное наименование и место нахождения Банка;
- дата составления протокола;
- 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 Председателем Ревизионной комиссии Банка, который несет ответственность за правильность составления протокола, а также остальными членами Ревизионной комиссии Банка, присутствовавшими на заседании. Выписки из протоколов Ревизионной комиссии Банка заверяются подписью Председателя Ревизионной комиссии Банка.

Протоколы заседаний Ревизионной комиссии Банка, отчеты, заключения и иные документы передаются Председателем Ревизионной комиссии Банка на хранение по месту нахождения Банка ответственному секретарю Наблюдательного совета Банка.

3.9. Необходимые условия для работы Ревизионной комиссии Банка обеспечиваются Правлением Банка.