

УТВЕРЖДЕНО

Общим собранием акционеров ОАО «СИАБ»
Протокол № 23 от 11 февраля 2008 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
Открытого акционерного общества
«Санкт-Петербургский Индустриальный Акционерный Банк»

Санкт-Петербург
2008 год

Настоящее Положение разработано на основании действующего законодательства Российской Федерации и Устава Открытого акционерного общества «Санкт-Петербургский Индустриальный Акционерный Банк» (далее – «Банк») в целях определения порядка работы Ревизионной комиссии Банка (далее – Ревизионная комиссия).

1. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.9. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров Банка для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Банка.

2.10. Члены Ревизионной комиссии избираются годовым Общим собранием акционеров из числа кандидатов, выдвинутых акционером (акционерами), владеющими не менее 2-х процентов голосующих акций Банка, сроком на 1 год. В состав Ревизионной комиссии входит 3 человека. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в его органах управления, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

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

2.12. При работе членов Ревизионной комиссии на постоянной основе, когда основным местом работы таких членов является работа в комиссии, оплата их труда устанавливается по решению Совета директоров Банка и в форме, определенной таким решением.

2.13. К компетенции Ревизионной комиссии Банка относится решение следующих вопросов:

- проверка финансово-хозяйственной деятельности Банка;
- проверка своевременности начисления и выплаты дивидендов;
- рассмотрение жалоб акционеров на действия органов управления Банка;
- иные вопросы, отнесенные к компетенции Ревизионной комиссии действующим законодательством РФ.

2.14. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Банка осуществляется по итогам деятельности Банка за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Банка или по требованию акционера (акционеров) Банка, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентов голосующих акций Банка.

2.15. Ревизионная комиссия подотчётна Общему собранию акционеров Банка и не реже одного раза в год отчитывается о проведённой работе перед акционерами Общества, как правило, на годовом Общем собрании акционеров Банка.

2.16. Отчёт о работе Ревизионной комиссии включает в себя:

- сведения о проведенных Ревизионной комиссией проверках и результатах устранения выявленных нарушений;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;
- информацию о фактах нарушения установленных правовыми актами России порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчётности, а также правовых актов России при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- заключение о результатах финансово-хозяйственной деятельности Банка;

- заключение о своевременности начисления и выплаты дивидендов;
- рекомендации Общему собранию акционеров по совершенствованию работы Банка.

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

2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. В целях осуществления своей деятельности члены Ревизионной комиссии имеют право:

- доступа ко всем необходимым документам и базам данных;
- проведения проверок (ревизий) по всем вопросам финансово-хозяйственной деятельности Банка;
- входа в помещение проверяемого структурного подразделения в присутствии руководителя или сотрудника проверяемого структурного подразделения, назначенного руководителем;
- присутствовать на заседаниях Совета директоров и Правления Банка с согласия (по решению) этих органов управления при обсуждении ими вопросов, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Банка.
- привлекать к проверкам любых сотрудников Банка по согласованию с Председателем Правления Банка;
- получать от должностных лиц Банка и сотрудников структурных подразделений письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проводимых ими проверок;
- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Банка в соответствии со статьей 55 Федерального Закона № 208-ФЗ от 26.12.95 «Об акционерных обществах» (далее – ФЗ «Об акционерных обществах»);
- давать рекомендации по устранению выявленных в ходе ревизий и проверок нарушений;
- взаимодействовать с аудитором Банка при проведении им проверок и составлении заключения по итогам финансово-хозяйственной деятельности Банка;
- взаимодействовать со Службой внутреннего контроля Банка, по запросу Службы внутреннего контроля предоставлять материалы проверок (ревизий);
- получать методическую и консультационную помощь в структурных подразделениях Банка по вопросам, относящимся к их компетенции.

2.2. Члены ревизионной комиссии обязаны:

- в своей работе руководствоваться действующим законодательством РФ, в том числе нормативными документами Банка России, Уставом Банка и настоящим Положением;
- добросовестно выполнять возложенные на них обязанности и нести ответственность в порядке, определенном действующим законодательством РФ;
- предоставлять документально оформленные результаты проверок на рассмотрение Общего собрания акционеров Банка, Совета директоров Банка, Правления Банка для принятия мер по устранению выявленных недостатков и нарушений;

- не допускать разглашения информации, содержащей коммерческую и банковскую тайну, которая стала им известной в процессе деятельности Ревизионной комиссии;
- принимать участие в разработке рекомендаций по устранению выявленных недостатков, усилении контроля за финансово-хозяйственной деятельностью структурных подразделений и Банка в целом.

3. РЕГЛАМЕНТ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия на первом заседании после избрания членов комиссии, избирает открытым голосованием из своего состава Председателя Ревизионной комиссии.

3.2. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии подписываются всеми членами комиссии.

3.3. Заседания комиссии проводятся в присутствии всех членов Ревизионной комиссии, за исключением случаев отсутствия отдельных ее членов, вызванных уважительными причинами. Решение принимается простым большинством голосов. Комиссия не вправе принимать решения при отсутствии кворума в две трети её членов.

3.4. Материалы проверок (ревизий) обсуждаются на заседании Ревизионной комиссии и по ее решению выносятся на рассмотрение Общего собрания акционеров Банка, Совета директоров Банка или Правления Банка.

3.5. В заключении о финансово-хозяйственной деятельности Банка, представляемом Общему собранию акционеров, Ревизионная комиссия, кроме прочего, отражает следующее:

- мнение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчёте Банка, бухгалтерском балансе, счёте прибылей и убытков;
- мнение о качестве управления Банком, состоянии бухгалтерского учёта и внутреннего контроля;
- мнение о целесообразности и эффективности определенных хозяйственных операций и в целом видов деятельности Банка.