



ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»
(ПАО «Банк «Санкт-Петербург»)

УТВЕРЖДЕНО
Решением Общего собрания акционеров
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»
Протокол № 1/38 от 27.05.2020

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»

Санкт-Петербург

2020

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общие положения	3
2.	Состав и порядок избрания членов Ревизионной комиссии	3
3.	Права и обязанности членов Ревизионной комиссии	5
4.	Избрание председателя и секретаря Ревизионной комиссии и их полномочия	5
5.	Проведение заседаний Ревизионной комиссии	6
6.	Проведение проверок Ревизионной комиссией	7
7.	Оформление результатов проверок, проводимых Ревизионной комиссией	8
8.	Документы Ревизионной комиссии и их хранение	9
9.	Ответственность членов Ревизионной комиссии	10
10.	Досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии	10
11.	Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии	10

1. Общие положения

1.1. Положение о Ревизионной комиссии ПАО «Банк «Санкт-Петербург» (далее – Положение) является внутренним документом ПАО «Банк «Санкт-Петербург» (далее – Банк) и определяет состав и порядок избрания членов Ревизионной комиссии, их права и обязанности, порядок деятельности Ревизионной комиссии, ответственность членов Ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется следующими законодательными и нормативными документами Российской Федерации и внутренними документами Банка (в действующей редакции):

- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Федеральный закон № 208-ФЗ);
- Устав ПАО «Банк «Санкт-Петербург»;
- Положение о Комитете по аудиту Наблюдательного совета ПАО «Банк «Санкт-Петербург»;
- Положение о системе внутреннего контроля в ПАО «Банк «Санкт-Петербург»;
- иные законодательные и нормативные документы Российской Федерации и внутренние документы Банка.

1.3. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом, избираемым Общим собранием акционеров (далее – Общее собрание) для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Банка и подотчетна Общему собранию.

2. Состав и порядок избрания членов Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается в количественном составе, определенном в Уставе Банка.

Срок полномочий членов Ревизионной комиссии исчисляется с момента их избрания годовым Общим собранием акционеров (или внеочередным Общим собранием акционеров в случаях, установленных п. 5.10. Положения) до момента избрания членов Ревизионной комиссии следующим годовым Общим собранием акционеров, за исключением случаев досрочного прекращения полномочий.

2.2. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо.

2.3. Член Ревизионной комиссии не может одновременно быть членом Наблюдательного совета, Правления, счетной комиссии, председателем Правления Банка, а также занимать иные должности в органах управления Банка.

2.4. Одно и то же лицо может избираться членом Ревизионной комиссии неограниченное количество раз, если на него не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Банка и настоящим Положением.

2.5. Члены Ревизионной комиссии должны иметь высшее образование, опыт хозяйственной, финансовой и бухгалтерской работы, а также владеть основами бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

2.6. Право выдвижения кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют акционеры, владеющие в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций Банка по состоянию на дату подачи соответствующего предложения.

Число кандидатов, указанных в предложении акционера (или группы акционеров) о

выдвижении кандидатов в члены Ревизионной комиссии, не может быть больше числа членов Ревизионной комиссии, предусмотренного Уставом Банка.

Предложения акционеров должны поступить в Банк с соблюдением сроков, установленных действующим законодательством и/или Уставом Банка.

2.7. В случае отсутствия или недостаточного числа кандидатов, предложенных акционерами, Наблюдательный совет Банка имеет право включить кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию по своему усмотрению.

2.8. Предложение о выдвижении кандидатов в члены Ревизионной комиссии может быть внесено путем:

2.8.1. Направления его по почте заказным письмом по адресу Банка, указанному в Уставе Банка – Корпоративному секретарю Банка.

2.8.2. Вручения под роспись Корпоративному секретарю Банка.

2.8.3. Акционеры, не зарегистрированные в реестре акционеров Банка, могут внести предложения о выдвижении кандидатов в члены Ревизионной комиссии Банка путем дачи указаний (инструкций) лицу, которое учитывает их права на акции, в порядке, предусмотренном законодательством РФ о ценных бумагах.

2.9. Предложение о выдвижении кандидатов в члены Ревизионной комиссии вносится в письменной форме и должно содержать информацию, предусмотренную законодательством.

2.10. Предложение о выдвижении кандидата в члены Ревизионной комиссии может также содержать согласие кандидата на избрание.

2.11. Предложение подписывается акционером или его доверенным лицом. Если предложение подписывается доверенным лицом, то к нему должна быть приложена доверенность, оформленная в соответствии с действующим законодательством.

2.12. Наблюдательный совет Банка обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении или об отказе во включении кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию в сроки, установленные действующим законодательством.

2.13. Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур, за исключением случаев, если:

2.13.1. Акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные пунктом 2.6 настоящего Положения.

2.13.2. Акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного пунктом 2.6 настоящего Положения количества голосующих акций Общества.

2.13.3. Предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктом 2.9 настоящего Положения.

2.14. Мотивированное решение Наблюдательного совета Банка об отказе во включении кандидата в список кандидатур направляется акционерам (акционеру), выдвинувшим кандидата, не позднее 3 дней с даты принятия такого решения.

Если предложения о выдвижении кандидатов поступили в общество от лиц, которые не зарегистрированы в реестре акционеров Банка и дали указание (инструкцию) лицу, осуществляющему учет их прав на акции, указанное решение Наблюдательного совета Банка направляется таким лицам не позднее 3 дней с даты его принятия в порядке, предусмотренном законодательством РФ о ценных бумагах.

2.15. Избрание членов Ревизионной комиссии осуществляется голосованием бюллетенями по принципу «одна голосующая акция – один голос». Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов. Акции, принадлежащие членам Наблюдательного совета Банка, а также лицам, занимающим должности в органах управления Банка, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

3. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии

3.1. Члены Ревизионной комиссии вправе:

3.1.1. Проводить очередные и внеочередные проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка.

3.1.2. Требовать от должностных лиц и органов управления Банка предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Банка.

3.1.3. Требовать от должностных лиц и работников Банка письменных и устных объяснений по вопросам, возникающим в ходе очередных и внеочередных проверок.

3.1.4. Требовать от должностных лиц и работников Банка устранения выявленных нарушений.

3.1.5. Требовать созыва внеочередного Общего собрания, а также заседания Наблюдательного совета.

3.1.6. Знакомиться с заключением аудитора Банка.

3.1.7. В случае необходимости привлекать к своей работе иных экспертов, специалистов, аудиторов.

3.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

3.2.1. Составлять заключения по итогам очередных и внеочередных проверок и доводить их до сведения Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета Банка, председателя Правления Банка, акционера или группы акционеров (если заключение формировалось по итогам внеочередной проверки, инициированной акционером или группой акционеров) в порядке, установленном разделом 7 настоящего Положения.

3.2.2. Вести учет выявленных нарушений при осуществлении хозяйственных операций и предоставлять информацию о таких нарушениях Наблюдательному совету Банка.

3.2.3. Контролировать выполнение своих предписаний должностными лицами Банка.

3.3. Члены Ревизионной комиссии должны участвовать в ее заседаниях и проводимых ею очередных и внеочередных проверках.

4. Избрание председателя и секретаря Ревизионной комиссии и их полномочия

4.1. Работой Ревизионной комиссии руководит ее председатель, который избирается из числа членов Ревизионной комиссии большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в голосовании на первом заседании Ревизионной комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран в любое время по решению большинства членов Ревизионной комиссии.

4.2. Кандидатура председателя Ревизионной комиссии может быть предложена любым членом Ревизионной комиссии. Член Ревизионной комиссии может предложить свою собственную кандидатуру. При избрании председателя Ревизионной комиссии в голосовании принимает участие в том числе и то лицо, чья кандидатура поставлена на голосование.

4.3. Председатель Ревизионной комиссии организует ее работу, созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии, обеспечивает ведение протоколов заседаний, представляет Ревизионную комиссию в органах управления Банка, подписывает документы, выходящие от

ее имени.

4.4. Организационное обеспечение работы Ревизионной комиссии осуществляет секретарь Ревизионной комиссии, избираемый из членов Ревизионной комиссии.

4.5. Секретарь Ревизионной комиссии ведет протоколы заседаний Ревизионной комиссии, обеспечивает хранение документов, связанных с деятельностью Ревизионной комиссии в соответствии с разделом 8 настоящего Положения.

5. Проведение заседаний Ревизионной комиссии

5.1. Все вопросы деятельности Ревизионной комиссии, не отнесенные настоящим Положением к ведению председателя Ревизионной комиссии, решаются на заседаниях Ревизионной комиссии. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

5.2. Заседание Ревизионной комиссии может быть созвано по инициативе председателя Ревизионной комиссии или письменному требованию любого ее члена. Требование должно содержать вопросы, предлагаемые к обсуждению на заседании.

5.3. Заседания Ревизионной комиссии ведет председатель Ревизионной комиссии. В случае его отсутствия членами Ревизионной комиссии избирается лицо, замещающее председателя на заседании.

5.4. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия ее членов, при этом заседания по вопросам организации работы Ревизионной комиссии могут проводиться в форме аудио- и видеоконференции.

5.5. О заседаниях Ревизионной комиссии ее члены должны уведомляться в письменном виде (на бумажном носителе или по электронной почте) за 5 дней до даты проведения заседания. Уведомление должно содержать сведения о дате, времени, месте проведения заседания, а также повестку дня заседания.

Подготовку документов для проведения заседания и рассылку уведомлений членам Ревизионной комиссии осуществляет секретарь Ревизионной комиссии.

5.6. Предложения и дополнения к повестке дня могут быть внесены любым членом Ревизионной комиссии при условии соблюдения сроков уведомления о заседании.

5.7. Ревизионная комиссия правомочна принимать решения, если в ее заседании принимает участие не менее половины ее членов.

5.8. Решения по всем вопросам принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, присутствующих на заседании. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. При равенстве голосов голос председателя Ревизионной комиссии является решающим.

5.9. По итогам проведения заседания Ревизионной комиссии секретарем Ревизионной комиссии оформляется Протокол заседания. Оформление и хранение Протокола заседания Ревизионной комиссии осуществляется в порядке, предусмотренном разделом 8 настоящего Положения.

5.10. В случае выбытия членов из состава Ревизионной комиссии, если число членов Ревизионной комиссии станет меньше предусмотренного настоящим Положением кворума,

Ревизионная комиссия обязана обратиться к Наблюдательному совету Банка с требованием о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

5.11. Члены Ревизионной комиссии не имеют права передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

6. Проведение проверок Ревизионной комиссией

6.1. Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды проверок:

- очередные проверки (проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка по итогам работы за год);
- внеочередные проверки (проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка в любое время в соответствии с настоящим Положением).

6.2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Банка по итогам работы за год (далее - очередная проверка) осуществляется Ревизионной комиссией после получения годовой бухгалтерской отчетности и заключения аудитора в соответствии с внутренним документом Банка, регламентирующим порядок подготовки Общего собрания акционеров.

6.3. По итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и заключения аудитора Ревизионная комиссия оформляет заключение о достоверности данных и направляет его секретарю Наблюдательного совета Банка не позднее, чем за 40 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

6.4. Внеочередные проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка (далее - внеочередные проверки) проводятся:

- 6.4.1. По решению Общего собрания акционеров Банка.
- 6.4.2. По решению Наблюдательного совета Банка.
- 6.4.3. По требованию акционеров (акционера), владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Банка.
- 6.4.4. По инициативе самой Ревизионной комиссии.

6.5. Внеочередная проверка должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров (акционера) о ее проведении, решения Общего собрания акционеров или Наблюдательного совета Банка. Срок проведения такой проверки не должен превышать 90 дней.

6.6. До начала внеочередной проверки председатель Ревизионной комиссии в письменном виде уведомляет Наблюдательный совет Банка и председателя Правления Банка о вопросах, подлежащих внеочередной проверке, инициаторе внеочередной проверки, предположительных сроках внеочередной проверки, необходимости привлечения к внеочередной проверке иных экспертов, специалистов, аудиторов и иных существенных условиях проведения внеочередной проверки.

6.7. Для обеспечения деятельности Ревизионной комиссии в процессе проведения внеочередной проверки председателем Правления Банка может назначаться группа работников Банка, ответственных за взаимодействие с Ревизионной комиссией.

6.8. По итогам очередных и внеочередных проверок Ревизионная комиссия составляет заключения, которые подлежат утверждению на заседании Ревизионной комиссии.

7. Оформление результатов очередных и внеочередных проверок, проводимых

Ревизионной комиссией

7.1. По результатам очередной и внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка составляется акт, который должен содержать систематизированное изложение документально подтвержденных фактов нарушений при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Банка, выявленных в процессе проверки, или указание на отсутствие таковых, а также выводы и предложения Ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений (в случае их наличия).

7.2. На основании акта Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором выражает свое мнение, в том числе по вопросам достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Банка.

7.3. Заключение, наряду со сведениями в соответствии с требованиями статьи 87 Федерального закона № 208-ФЗ, должно содержать следующую информацию:

- сведения о составе Ревизионной комиссии;
- проверяемый период;
- метод проведения проверки;
- выводы Ревизионной комиссии о достоверности бухгалтерской отчетности в целом, отдельной ее части или ее недостоверности;
- выявленные нарушения действующего законодательства, учредительных документов, решений Общих собраний акционеров, Наблюдательного совета, Правления Банка и внутренних документов Банка;
- наличие ошибок или нарушений, которые необходимо исправить в текущем или следующем периоде;
- предложения по устранению выявленных нарушений.

7.4. Заключение подписывается всеми членами Ревизионной комиссии, принимавшими участие в проверке. Член Ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением Ревизионной комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению и является его неотъемлемой частью. Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение и не подготовил особого мнения, в заключении должны быть указаны причины этого.

7.5. Заключение должно быть подготовлено в следующие сроки:

- по очередным проверкам - не позднее, чем за 40 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров;
- по внеочередным проверкам - не позднее, чем через 10 дней с момента завершения проверки.

7.6. Заключение по итогам очередной проверки составляется в трех экземплярах:

- для Наблюдательного совета Банка;
- для председателя Правления Банка;
- для хранения в делах Ревизионной комиссии.

Секретарь Ревизионной комиссии направляет по экземпляру заключения в адрес Наблюдательного совета Банка и в адрес председателя Правления Банка.

7.7. Если инициатором проведения проверки является акционер или группа акционеров, то заключение составляется в четырех экземплярах, один из которых направляется секретарем Ревизионной комиссии в его/их адрес заказным письмом с уведомлением о вручении.

7.8. Копия заключения по итогам очередной проверки предоставляются участникам Общего собрания акционеров в составе материалов к повестке дня Общего собрания

акционеров, формируемых в соответствии с внутренним документом Банка, регламентирующим порядок подготовки Общего собрания акционеров.

7.9. Информация, содержащаяся в заключении по итогам внеочередной проверки доводится до сведения Общего собрания акционеров соответствующим докладом председателя Ревизионной комиссии.

7.10. Порядок предоставления заключения Общему собранию акционеров определяется Ревизионной комиссией на заседании и в обязательном порядке фиксируется в Протоколе заседания.

8. Документы Ревизионной комиссии и их хранение

8.1. Все документы в адрес Ревизионной комиссии, в том числе требования о проведении проверок, направляются по почтовому адресу Банка, указанному в Уставе Банка либо сдаются в Аппарат Правления Банка. Аппарат Правления обеспечивает передачу поступивших документов секретарю Ревизионной комиссии.

8.2. Заключение Ревизионной комиссии предоставляется лицам, имеющим право доступа к этим документам в соответствии с действующим законодательством, и в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

8.3. Документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии, за исключением заключений и Протоколов заседаний, хранятся у секретаря Ревизионной комиссии до истечения установленных номенклатурой дел сроков хранения. После истечения установленных сроков хранения, документы передаются секретарем Ревизионной комиссии для дальнейшего хранения в архив Банка. В случае назначения нового секретаря Ревизионной комиссии, секретарь Ревизионной комиссии, освобожденный от исполнения своих обязанностей, обязан передать эти документы вновь избранному секретарю Ревизионной комиссии.

8.4. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии подписываются ее председателем и секретарем и подшиваются в документальные дела в соответствии с требованиями утвержденной в Банке номенклатуры дел, которые хранятся по месту нахождения исполнительных органов Банка.

8.5. Заключения Ревизионной комиссии подлежат постоянному хранению у органов Банка, указанных в п. 7.6. настоящего Положения, в соответствии с требованиями утвержденной в Банке номенклатуры дел.

9. Ответственность членов Ревизионной комиссии

9.1. Члены Ревизионной комиссии несут персональную ответственность за недобросовестные действия в рамках деятельности Ревизионной комиссии в соответствии с действующим законодательством.

9.2. Недобросовестные 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 содействию этим злоупотреблениям;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Банка или акционеров по вопросам деятельности Банка;

- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Банка;
- других действиях, причиняющих вред Банку.

10. Досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии

10.1. Полномочия отдельных членов Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением внеочередного Общего собрания акционеров.

10.2. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава. В таком случае он обязан письменно известить об этом председателя Ревизионной комиссии и Банк.

10.3. Председатель Ревизионной комиссии в случае получения извещения члена Ревизионной комиссии о выходе из состава Ревизионной комиссии, а также в случае, если фактическая численность Ревизионной комиссии станет менее половины количественного состава Ревизионной комиссии, определенного Уставом Банка, в течение 10 дней с момента наступления любого из указанных событий обязан обратиться в Наблюдательный совет Банка с требованием о созыве внеочередного Общего собрания акционеров для прекращения полномочий/избрания членов Ревизионной комиссии.

10.4. Полномочия и обязанности председателя и членов Ревизионной комиссии сохраняются до момента избрания нового члена и председателя Ревизионной комиссии.

11. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии

11.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Банка в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и компенсироваться расходы, связанные с исполнением функций членов Ревизионной комиссии.