

УТВЕРЖДЕНО
Решением Общего собрания
акционеров АО Банк «ККБ»
Протокол № 1 от 18.09.2020

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АО БАНК «ККБ»**

(Вводится в действие с «19» сентября 2020 года)

г.Астрахань, 2020 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общие положения.....	3
2.	Состав и порядок избрания членов Ревизионной комиссии	3
3.	Компетенция Ревизионной комиссии, цели и задачи ее деятельности.....	5
4.	Порядок проведения проверок (ревизий).....	6
5.	Председатель Ревизионной комиссии	7
6.	Секретарь Ревизионной комиссии	7
7.	Права и обязанности Ревизионной комиссии	8
8.	Права и обязанности исполнительных органов Банка при взаимодействии с Ревизионной комиссией.....	9
9.	Заседания Ревизионной комиссии.....	9
10.	Взаимодействие между Ревизионной комиссией и службой внутреннего аудита Банка	10
11.	Ответственность и вознаграждение членов Ревизионной комиссии	10
12.	Заключительные положения.....	11

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии АО Банк «ККБ» (далее – настоящее Положение) определяет статус, состав, компетенцию, задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии АО Банк «ККБ» (далее – Банк), регулирует вопросы ее взаимодействия с органами управления Банка и должностными лицами Банка.

1.2. Настоящее Положение разработано в соответствии с требованиями следующих правовых актов и внутренних документов Банка:

- Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Федерального закона от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности»;
- Положения Банка России от 16.12.2003 № 242-П «Об организации внутреннего контроля в кредитных организациях и банковских группах»;
- Гражданского кодекса Российской Федерации;
- Устава Банка;
- других действующих правовых актов Российской Федерации, регулирующих положение акционерных обществ в банковской сфере.

1.3. Ревизионная комиссия Банка осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Банка на предмет соответствия его деятельности законодательству Российской Федерации, Уставу Банка и его внутренним документам и входит в систему органов внутреннего контроля Банка. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия Банка независима от исполнительных органов Банка и их должностных лиц.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия Банка руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Банка, решениями Общего собрания акционеров, Методикой оценки состояния корпоративного управления в АО Банк «ККБ», настоящим Положением и другими внутренними документами Банка в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

1.5. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Банка;
- осуществление контроля за соответствием законодательству порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Банком финансовой отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам;
- повышение эффективности управления активами Банка и иной финансово-хозяйственной деятельности Банка, снижение финансовых и операционных рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

2. Состав и порядок избрания членов Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров Банка сроком до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве 3 (трех) человек, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Банка.

2.2. Правом выдвижения кандидатов в члены Ревизионной комиссии обладают акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (двух) процентов голосующих акций Банка.

Наряду с вопросами, предложенными акционерами для включения в повестку дня Общего собрания акционеров, а также кандидатами, предложенными акционерами для образования Ревизионной комиссии, Совет директоров вправе включать в повестку дня Общего собрания акционеров вопросы и (или) кандидатов в список кандидатур для голосования по своему усмотрению. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию акционерами (акционером), не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.

2.3. Избрание Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством в три четверти голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций,

присутствующие на Общем собрании акционеров. Избранным считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов.

В голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Банка не могут участвовать акции, принадлежащие членам Совета директоров Банка или иным лицам, занимающим должности в органах управления Банка.

2.4. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из состава Ревизионной комиссии в любое время, письменно уведомив об этом остальных ее членов и Совет директоров Банка. Такое заявление должно быть направлено в адрес Председателя Ревизионной комиссии не позднее чем за 30 календарных дней до предполагаемой даты выхода. С указанной в заявлении даты член Ревизионной комиссии считается выбывшим. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются. Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания члена Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

2.5. По решению внеочередного Общего собрания акционеров Банка, полномочия всех или отдельных членов Ревизионной комиссии Банка могут быть прекращены досрочно в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Банку.

2.6. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться:

- в уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Банка документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- в сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Банка либо содействии этим злоупотреблениям;
- в сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Банка или акционеров по вопросам деятельности Банка;
- в разглашении конфиденциальной информации о деятельности Банка;
- в попытках мешать законным действиям работников Банка в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Банка в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Банку убытков;
- в уничтожении, порче, отчуждении или способствованию к отчуждению какой-либо части имущества Банка;
- в других действиях, причиняющих вред Банку.

2.7. Член Ревизионной комиссии освобождается от исполнения возложенных на него обязанностей в случае совершения им преступления, установленного вступившим в законную силу приговором суда либо административного деяния, повлекшего за собой негативные последствия для Банка.

2.8. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, Уставом и настоящим Положением.

2.9. Общее собрание акционеров, в повестку дня которого включается вопрос об избрании Ревизионной комиссии Банка, не может проводиться в форме заочного голосования.

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

Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются в случае его избрания в Совет директоров Банка, либо его вхождением в состав исполнительных органов Банка.

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

2.12. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и/или компенсироваться

расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

2.13. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за добросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, определенном действующим законодательством.

3. Компетенция Ревизионной комиссии, цели и задачи ее деятельности

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», а по вопросам, не предусмотренным законом, Уставом Банка.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с законодательством:

- осуществляет проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Банка по итогам деятельности Банка за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Банка, или по требованию акционера (акционеров) Банка, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Банка;

- подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Банка, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Банка;

- информирует органы управления Банка о выявленных в ходе проверок (ревизий) фактах нарушения, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

3.3. При проведении ежегодных и внеочередных проверок (ревизий) Ревизионная комиссия проверяет соблюдение Банком законодательных и других актов, регулирующих его деятельность, постановку внутрибанковского контроля, законность совершаемых Банком операций (сплошной или выборочной проверкой), состояние кассы и имущества, выполнение решений Общего собрания акционеров и решений Совета директоров, соблюдение внутренних положений и документов, организацию работы по разным направлениям деятельности Банка.

3.4. Ревизионная комиссия Банка обязана потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Банка в случае, если возникла угроза существенным интересам Банка или его вкладчикам, или выявлены злоупотребления должностных лиц Банка. Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое по требованию Ревизионной комиссии Банка должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров. Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Банка осуществляется Советом директоров Банка.

3.5. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия вправе осуществлять следующие виды работ:

- проверку финансовой документации Банка, заключений комиссий по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

- анализ соответствия бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;

- проверку соблюдения Банком обязательных нормативов, устанавливаемых Банком России;

- анализ финансового положения Банка, ликвидности его активов, выявления резервов улучшения экономического состояния Банка и разработку рекомендаций по устранению выявленных недостатков для исполнительных органов Банка;

- проверку своевременности и правильности платежей в бюджет;

- проверку по начислению и выплате дивидендов по акциям Банка, процентов по вкладам, погашению прочих обязательств;

- проверку правильности составления балансов Банка, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов и органов государственного управления;

- проверку правомочности решений, принятых Советом директоров и Правлением Банка, их соответствия Уставу Банка и решениям Общего собрания акционеров.

3.6. В ходе выполнения возложенных на Ревизионную комиссию функций она может привлекать экспертов из числа лиц, не занимающих какие-либо штатные должности в Банке.

Ревизионная комиссия вправе сотрудничать с внешним независимым аудитором, проверяющим деятельность Банка. Ответственность за действия привлеченных специалистов несет Председатель Ревизионной комиссии.

3.7. Ревизионная комиссия вправе запрашивать у членов Совета директоров Банка, Председателя Правления Банка, членов Правления Банка или акционера Банка, имеющего совместно с его аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций Банка, информацию:

- о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или более процентами голосующих акций (долей, паев);
- о юридических лицах, в органах управления, которых они занимают должности;
- известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами;
- иную информацию, предусмотренную действующим законодательством Российской Федерации.

3.8. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров и Правления Банка при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Банка, а также по приглашению Совета директоров и Правления Банка на других заседаниях.

4. Порядок проведения проверок (ревизий)

4.1. Не позднее, чем за два месяца до даты проведения годового Общего собрания акционеров Председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии для определения порядка и сроков проведения ежегодной проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка.

4.2. Не позднее чем через 20 дней после получения от лиц, имеющих право в соответствии с законодательством инициировать проведение проверки, соответствующего требования Председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии по этому вопросу.

4.3. Все организационные вопросы проведения проверок, порядок и сроки её проведения, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, предварительно должны быть определены на заседании Ревизионной комиссии и закреплены в принятом на заседании решении.

4.4. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии по вопросам, касающимся проведения проверки, должен составлять не менее половины числа избранных членов Ревизионной комиссии.

4.5. Решения на заседании Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании. Передача права голоса члена Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

4.6. Обязанности по выполнению решения возлагаются на Председателя Ревизионной комиссии или назначенное им лицо.

4.7. Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Банка должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления требования лиц, имеющих право инициировать проверку. Срок ее проведения определяется самостоятельно Ревизионной комиссией в зависимости от количества и сложности проверяемых вопросов, но он не должен превышать 90 дней.

4.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка за год Ревизионная комиссия представляет Общему собранию акционеров Банка заключение о соответствии представленных на утверждение бухгалтерского баланса, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности действительному состоянию дел в срок не позднее, чем за 20 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Банка.

4.9. В составляемом Ревизионной комиссией заключении по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка, должны содержаться сведения о достоверности финансовой

отчетности Банка, выполнении Банком обязательных нормативов, установленных Банком России, о качестве управления Банком, состоянии внутреннего контроля и другие положения, определяемые действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Банка. Заключение должно содержать информацию о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности с рекомендациями по их устранению.

4.10. По результатам внеочередной проверки составляется заключение, которое представляется Совету директоров, а также лицу (лицам) инициировавшим проверку через секретаря Банка в течение 3 дней после окончания проведения проверки.

4.11. Заключение Ревизионной комиссии должно подписываться 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. Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение и не подготовил особого мнения, в заключении должны быть указаны причины этого.

5. Председатель Ревизионной комиссии

5.1. Председатель Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из их числа простым большинством голосов от общего количества избранных членов Ревизионной комиссии.

5.2. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

5.3. Председатель Ревизионной комиссии:

- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии Банка и председательствует на них;
- утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии, а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- в установленном порядке без доверенности представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров Банка и заседаниях Совета директоров Банка;
- подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии и иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии Банка;
- контролирует исполнение решений, принятых Ревизионной комиссией, уполномоченными органами Банка.

5.4. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов комиссии по решению Ревизионной комиссии.

5.5. Председатель Ревизионной комиссии может добровольно в любое время сложить с себя полномочия путем направления остальным членам Ревизионной комиссии соответствующего уведомления в произвольной форме.

6. Секретарь Ревизионной комиссии

6.1. Секретарь Ревизионной комиссии Банка избирается членами Ревизионной комиссии Банка из их числа простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать Секретаря Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

6.2. Секретарь Ревизионной комиссии Банка:

- организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;
- обеспечивает своевременное информирование уполномоченных органов Банка о результатах проведенных проверок, предоставляет копии заключений Ревизионной комиссии;
- оформляет и подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии;

- организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии;
- организует уведомление членов Ревизионной комиссии о проведении заседаний Ревизионной комиссии, ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Банка;
- выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

7. Права и обязанности Ревизионной комиссии

7.1. При осуществлении своей деятельности в соответствии с компетенцией, определенной Уставом Банка и настоящим Положением, члены Ревизионной комиссии Банка при проведении проверки в установленном настоящим Положением порядке имеют право:

- входить в служебные помещения Банка;
- получать копии отдельных документов (с оставлением в делах соответствующего акта получения данных документов);
- получать от должностных лиц органов Банка, руководителей и сотрудников структурных подразделений исполнительного аппарата Банка разъяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;
- представлять должностным лицам органов Банка, руководителям структурных подразделений Банка рекомендации о принятии ими мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией;
- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Банка в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Банка и настоящим Положением;
- требовать у лиц, занимающих должности в органах управления Банка, руководителей структурных подразделений Банка представления документов и материалов (в т.ч. запрашивать протоколы с решениями органов управления Банка), необходимых для проведения проверок Ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Банка в письменной форме в соответствии с пунктом 7.3. настоящего Положения.

Осуществление Ревизионной комиссией Банка предоставленных ей прав возможно только во время работы Банка.

7.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- действовать в интересах Банка и акционеров;
- надлежащим образом и своевременно изучить все полученные документы и материалы, относящиеся к закрепленным за членом Ревизионной комиссии, областям проверки;
- принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению;
- лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии, в проведении проверок финансовой и хозяйственной деятельности Банка;
- обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок и выполнения функций члена Ревизионной комиссии;
- исполнять, обеспечивать исполнение решений, принятых Ревизионной комиссией.

7.3. Запрос о предоставлении документов и материалов оформляется в виде письменного запроса, подписываемого Председателем Ревизионной комиссии, содержащего перечень документов и информации, которые должны быть предоставлены членам Ревизионной комиссии. Указанный запрос должен быть направлен заблаговременно до начала проведения проверки, при этом срок исполнения данного запроса не должен превышать 5 рабочих дней. Последующие письменные запросы в ходе проведения проверки за подписью Председателя Ревизионной комиссии или одного из членов Ревизионной комиссии направляются органам управления Банка, при этом срок их исполнения не должен превышать 7 рабочих дней.

7.4. При возникновении риска возникновения конфликта интересов члена Ревизионной комиссии, Ревизионная комиссия обязуется организовать свою работу, исключая указанный конфликт интересов, а также запросить у члена Ревизионной комиссии, имеющего конфликт интересов, сведения о выполнении им требования об уведомлении Совета директоров Банка.

8. Права и обязанности исполнительных органов Банка при взаимодействии с Ревизионной комиссией

8.1. Исполнительные органы Банка вправе:

8.1.1. Получать разъяснения по вопросам представления документов и информации, а также организации рабочих встреч в соответствии с запросами Ревизионной комиссии.

8.1.2. Знакомиться с содержанием заключения Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Банка, и представлять письменные пояснения и возражения по ним.

8.1.3. Знакомиться с содержанием учетных регистров, отчетов, иных документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях, злоупотреблениях и недостатках в работе.

8.1.4. Проверять произведенные Ревизионной комиссией расчеты сумм подлежащего возмещению материального ущерба и представлять письменные возражения, документы и иные доказательства в обоснование своих возражений.

8.2. Исполнительные органы Банка обязаны:

8.2.1. Содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, представлять всю необходимую информацию, документы, материалы и объяснения членам Ревизионной комиссии в требуемые сроки и объемах.

8.2.2. Организовывать рабочие встречи членов Ревизионной комиссии Банка с должностными лицами Банка, в соответствии с запросами Ревизионной комиссии.

8.2.3. Обеспечить хранение полученных от Ревизионной комиссии Заключений по месту нахождения исполнительных органов Банка.

8.2.4. Члены органов управления Банка, должностные лица и иные работники Банка несут ответственность за отказ от предоставления информации или предоставление недостоверной информации, а также за создание иных препятствий деятельности Ревизионной комиссии.

9. Заседания Ревизионной комиссии

9.1. Решения по вопросам, отнесенным к компетенции Ревизионной комиссии, принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии.

9.2. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, а также каждый раз перед началом проведения проверки и по итогам ее проведения.

9.3. Заседание Ревизионной комиссии созывает Председатель Ревизионной комиссии по собственной инициативе либо по инициативе члена Ревизионной комиссии.

9.4. Председатель Ревизионной комиссии при подготовке к проведению заседания:

- определяет дату, время и место проведения заседания;
- утверждает повестку дня заседания;
- определяет перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня заседания;
- определяет перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании Ревизионной комиссии;
- решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания Ревизионной комиссии.

9.5. Заседание Ревизионной комиссии правомочно (имеет кворум), если в нем участвуют три четверти общего состава членов Ревизионной комиссии. В случае отсутствия кворума заседание Ревизионной комиссии переносится на более поздний срок.

9.6. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член комиссии обладает одним голосом. Передача голосов одним членом комиссии другому члену комиссии запрещается.

9.7. Решения на заседании Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов комиссии, принимающих участие в заседании.

9.8. Голосование по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается простым большинством голосов общего состава членов Ревизионной комиссии.

9.9. На заседании Ревизионной комиссии секретарем Ревизионной комиссии ведется протокол.

9.10. Протокол заседания Ревизионной комиссии должен содержать:

- дату, время и место проведения заседания;
- перечень членов Ревизионной комиссии и лиц, присутствующих на заседании;
- информацию о кворуме заседания;
- вопросы, включенные в повестку дня заседания;
- основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня;
- итоги голосования;
- решения, принятые Ревизионной комиссией.

9.11. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 5 дней с момента проведения заседания и подписывается Председателем и секретарем Ревизионной комиссии.

9.12. Исполнительный орган Банка обеспечивает хранение протоколов заседаний Ревизионной комиссии.

10. Взаимодействие между Ревизионной комиссией и службой внутреннего аудита Банка

10.1. Ревизионная комиссия, являющаяся органом, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью Банка, и Служба внутреннего аудита Банка, осуществляющая внутренний аудит и содействие органам управления Банка в обеспечении его эффективного функционирования, действуют на основании Положений, регламентирующих их деятельность и осуществляют тесное взаимодействие в контрольной деятельности.

10.2. Ревизионная комиссия и Служба внутреннего аудита Банка обязаны информировать друг друга об известных им фактах, решениях и развитии событий, которые могут существенным образом повлиять на финансовое состояние Банка.

10.3. Ревизионная комиссия и Служба внутреннего аудита Банка обязаны представлять друг другу доступ к соответствующим отчетам (заключениям), справкам (актам) о результатах проведенных проверок (ревизий).

10.4. Ревизионная комиссия и Служба внутреннего аудита Банка могут проводить встречи для обсуждения вопросов общего интереса. Время, порядок и форма проведения встреч, выносимые для обсуждения вопросы, определяются совместно Председателем Ревизионной комиссии и руководителем службы внутреннего аудита Банка.

11. Ответственность и вознаграждение членов Ревизионной комиссии

11.1. Члены Ревизионной комиссии должны осуществлять свои права и исполнять обязанности добросовестно и разумно, при этом действовать в интересах Банка, соблюдать коммерческую тайну, не разглашать ставшую им известной в процессе деятельности конфиденциальную информацию.

11.2. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за добросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, определенном действующим законодательством.

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

11.4. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров Банка по рекомендации Совета директоров Банка.

12. Заключительные положения

12.1. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации, при наличии противоречий условий внутренних документов Банка с нормами действующего законодательства, отдельные положения внутренних документов Банка утрачивают свою юридическую силу до момента вынесения на утверждение уполномоченному органу, сотрудники Банка руководствуются действующим законодательством Российской Федерации. Факт прекращения действия одного или нескольких пунктов внутренних документов не влияет на действие документа в целом.

12.2. Изменения и дополнения к настоящему Положению принимаются, утверждаются и вводятся в действие Общим собранием акционеров Банка со дня, следующего за днем их утверждения.

12.3. Настоящее Положение может быть отменено лишь по решению Общего собрания акционеров Банка.

12.4. Со дня вступления в силу настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии АО Банк «ККБ», утвержденное Общим собранием акционеров АО Банк «ККБ» (Протокол № 3 от 03.11.2017г.).