

Утверждено Общим собранием
Протокол б/н от 13.09.2017

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

**АССОЦИАЦИИ БАНКОВ РОССИИ
(АССОЦИАЦИИ «РОССИЯ»)**

Москва, 2017

1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля Ассоциации банков России (Ассоциация «Россия», далее по тексту именуемая «Ассоциация») и осуществляет функцию контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Ассоциации.

1.2. Ревизионная комиссия в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, действует на основании Устава Ассоциации и настоящего Положения, утвержденного общим собранием участников Ассоциации.

2. Задачи и функции ревизионной комиссии

2.1. Основной задачей Ревизионной комиссии является контроль за уставной и финансово-хозяйственной деятельностью Ассоциации в целом, ее филиалов и представительств.

2.2. Функциями Ревизионной комиссии являются:

- контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Ассоциации.

2.3. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия вправе:

- проверять финансовую документацию Ассоциации;

- знакомиться с протоколами заседаний руководящих органов Ассоциации;

- вносить вопросы в повестку дня Общего собрания членов Ассоциации;

- получать от органов управления и должностных лиц Ассоциации документы, необходимые для ее работы, материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии;

- получать разъяснения от работников и должностных лиц Ассоциации по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии.

3. Состав и выборы Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия избирается путем открытого голосования на Общем собрании членов Ассоциации, проводимой в соответствии с Уставом Ассоциации, сроком на 3 (три) года из числа представителей членов Ассоциации.

3.2. Численность Ревизионной комиссии определяется путем открытого голосования, однако не может быть менее 3 (трех) человек.

3.3. Избранным в Ревизионную комиссию может быть любое физическое лицо, дееспособность которого не ограничена, и которое связано трудовыми отношениями с одним из членов Ассоциации.

3.4. На первом заседании Ревизионная комиссия путем открытого

голосования избирает из своего состава председателя и секретаря.

3.5. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство работой комиссии, распределяет между членами Ревизионной комиссии обязанности по контролю за различными участками деятельности, созывает заседания для рассмотрения и утверждения плана работы, обсуждения порядка проведения ревизий и их результатов.

3.6. Секретарь Ревизионной комиссии оформляет акты ревизий, ведет протоколы заседаний, исполняет обязанности председателя в его отсутствие.

3.7. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- лично участвовать в проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности органов Ассоциации;
- соблюдать режим конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей известной в процессе проведения ревизий и проверок.

3.8. Заседания Ревизионной комиссии созываются перед проведением ревизий и проверок, а также после их проведения.

3.9. В ходе заседания, проводимого по итогам ревизии или проверки, члены Ревизионной комиссии:

- подводят итоги проведенного мероприятия;
- делают выводы и готовят предложения для рассмотрения руководящими органами и структурными подразделениями Ассоциации;
- утверждают заключения Ревизионной комиссии по итогам проведенного мероприятия;
- решают иные вопросы.

3.10. Ревизионная комиссия вправе принимать решения при наличии более половины ее членов. Голосование по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов ее членов. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. В случае равенства голосов голос председателя Ревизионной комиссии является решающим.

3.11. Протокол оформляется не позднее чем через 5 (пять) рабочих дней со дня проведения заседания Ревизионной комиссии. Протокол заседания составляется в двух экземплярах, подписывается председателем и секретарем Ревизионной комиссии.

3.12. В протоколе заседания указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, итоги голосования по ним;

- принятые решения.

3.13. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность перед Ассоциацией за ущерб, причиненный ей в результате неисполнения или ненадлежащего исполнения ими своих обязанностей, определенных Уставом Ассоциации и настоящим Положением, а также за разглашение сведений, составляющих коммерческую тайну Ассоциации, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.14. При обнаружении фактов недобросовестной работы членов Ревизионной комиссии Общее собрание членов Ассоциации вправе переизбрать отдельных членов или весь состав Ревизионной комиссии до истечения срока их полномочий.

3.15. По решению Общего собрания Ассоциации членам Ревизионной комиссии Ассоциации 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 членов Ассоциации.

4. Порядок проведения проверок и ревизий

4.1. Плановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации осуществляется по итогам деятельности Ассоциации за год.

4.2. Акт плановой проверки (ревизии) должен быть представлен Ассоциации не позднее чем за 10 (десять) рабочих дней до проведения очередного заседания Общего собрания Ассоциации.

4.3. Внеплановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации осуществляется в любое время по инициативе:

- Ревизионной комиссии Ассоциации;
- не менее трех членов Совета Ассоциации или десяти членов Ассоциации;
- Председателя Совета и Президента Ассоциации;
- аудитора Ассоциации.

4.4. По итогам ревизии составляется и утверждается Советом Ассоциации акт, в котором отражаются:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Ассоциации;
- информация о фактах выявленных нарушений установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета, а также иных нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.5. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности

Ассоциации вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией (ревизором) решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

4.6. В актах Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизии) указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основания проведения проверки (ревизии);
- описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Ассоциации;
- указание на лиц, допустивших нарушения законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Ассоциации;
- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Ассоциации, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

4.7. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации за год составляется отчет, в котором содержатся:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Ассоциации;
- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, установленных действующим законодательством Российской Федерации, и иных нарушениях, выявленных в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации.

4.8. Ревизионная комиссия представляет отчет по результатам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Ассоциации Совету Ассоциации не позднее чем за 10 (десять) рабочих дней до проведения его заседания.

4.9. Отчет Ревизионной комиссии утверждается Советом Ассоциации простым большинством голосов и после его утверждения выносится на Общее собрание.

4.10. По требованию Ревизионной комиссии Ассоциации лица, занимающие должности в органах управления Ассоциации, и работники Ассоциации обязаны представить все необходимые документы и требуемую информацию о деятельности Ассоциации.

4.11. Ревизионная комиссия обязана требовать созыва внеочередного общего собрания участников Ассоциации, если при осуществлении своих полномочий Ревизионная комиссия установила или подозревает наличие угрозы имущественным интересам Ассоциации.