

**Заключение**  
**Ревизионной комиссии ОАО Банк ВТБ по результатам проверки**  
**финансово-хозяйственной**  
**деятельности ОАО Банк ВТБ за 2013 год**

г. Москва

13.05.2014

Ревизионной комиссией, избранной годовым Общим собранием акционеров ОАО Банк ВТБ (Протокол от 28.06.2013 № 42), действующей на основании Положения о Ревизионной комиссии, утвержденного годовым Общим собранием акционеров ОАО Банк ВТБ (Протокол от 09.06.2010 № 39), в составе Сабанцева З.Б., Костиной М.А., Миронова А.Б., Тихонова Н.В., Турухиной М.А., Филипповой О.Ю. в соответствии с планом работы произведена проверка финансово-хозяйственной деятельности ОАО Банк ВТБ за 2013 год.

В ходе проверки были проверены следующие вопросы финансово-хозяйственной деятельности ОАО Банк ВТБ:

- соблюдение установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- соблюдение правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты деятельности ОАО Банк ВТБ.

В ходе проверки проведена оценка качества корпоративного управления ОАО Банк ВТБ, исходя из рекомендаций Банка России по оценке состояния корпоративного управления в кредитных организациях.

При проведении проверки были использованы следующие документы:

- Устав ОАО Банк ВТБ, Положение о порядке подготовки, созыва и проведения Общего собрания акционеров ОАО Банк ВТБ; Положение о Наблюдательном совете ОАО Банк ВТБ, Положение о Правлении ОАО Банк ВТБ, Положение о Ревизионной комиссии ОАО Банк ВТБ;
- Положение «Учетная политика ОАО Банк ВТБ», введенное в действие с 1 января 2013 года приказом от 26.12.2012 № 1046;
- нормативные акты Банка, определяющие порядок осуществления операций;
- выборочно первичные бухгалтерские документы, подтверждающие данные бухгалтерского учета и отчетности и формы обязательной отчетности;
- аудиторское заключение ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит» от 01.04.2014 о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Банк ВТБ (открытое акционерное общество) за 2013 год.

В ходе проверки Ревизионной комиссией были рассмотрены и проанализированы сплошным методом:

1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО Банк ВТБ за 2013 год в составе следующих форм финансовой и публикуемой отчетности:

- Бухгалтерский баланс (публикуемая форма) на 01.01.2014;
- Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма) за 2013 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:  
Отчет об уровне достаточности капитала, величине резервов на покрытие сомнительных ссуд и иных активов (публикуемая форма) по состоянию на 01.01.2014;  
Сведения об обязательных нормативах (публикуемая форма) по состоянию на 01.01.2014;  
Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) за 2013 год;
- Пояснительная информация к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2013 год.

2. Годовой отчет ОАО Банк ВТБ за 2013 год.

## Выводы по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ОАО Банк ВТБ за 2013 год.

В результате проведенной проверки установлено:

- годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО Банк ВТБ за 2013 год и годовой отчет ОАО Банк ВТБ за 2013 год подготовлены в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и нормативными актами Банка России;
- существенных фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, несвоевременного предоставления финансовой отчетности, а также нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности не выявлено;
- фактов нарушения Банком значений обязательных нормативов, установленных Банком России, не установлено.

### Ревизионная комиссия подтверждает:

1. Фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, а также нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты деятельности ОАО Банк ВТБ за 2013 год, не выявлено.
2. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО Банк ВТБ за 2013 год, прилагаемая к настоящему акту, а также иные финансовые документы Банка достоверны и объективно отражают финансовое положение ОАО Банк ВТБ на 31 декабря 2013 года.
3. Годовой отчет ОАО Банка ВТБ за 2013 год подготовлен в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
4. Банк выполняет обязательные нормативы, установленные Банком России.
5. Действующие в Банке системы корпоративного управления, управления рисками и состояние внутреннего контроля соответствуют требованиям, установленным законодательством Российской Федерации и нормативными актами Банка России, а также характеру и масштабам проводимых Банком операций.
6. Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО Банк ВТБ за 2013 год, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, проводился аудиторской компанией ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит» в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ, Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 23.09.2002 № 696, нормативными актами Банка России и внутренними методиками компании ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит».

По итогам аудита в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности составлено аудиторское заключение, которое содержит мнение о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО Банк ВТБ за 2013 год и ее соответствии во всех существенных аспектах требованиям российского законодательства и Банка России, действовавшим на дату составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Председатель  
Ревизионной комиссии



З.Б. Сабанцев

Члены Ревизионной комиссии



М.А. Костина

А.Б. Миронов

Н.В. Тихонов

М.А. Турухина

О.Ю. Филиппова