

УТВЕРЖДЕНО
Решением внеочередного
Общего собрания акционеров
Публичного акционерного общества
«Уральский завод химического
машиностроения»
«__» _____ 2021г.
Протокол №__ от «__» _____ 2021г.

**ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Публичного акционерного общества
«Уральский завод химического машиностроения»**

(Новая редакция)

г. Екатеринбург

2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

Статья 1. Общие положения.....	3
Статья 2. Основные цели, задачи и принципы деятельности Ревизионной комиссии.....	3
Статья 3. Функции и права Ревизионной комиссии.....	4
Статья 4. Обязанности и ответственность членов Ревизионной комиссии.....	6
Статья 5. Состав, порядок избрания и прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии.....	7
Статья 6. Председатель Ревизионной комиссии, Секретарь Ревизионной комиссии.....	8
Статья 7. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссии.....	9
Статья 8. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии.....	10
Статья 9. Документы Ревизионной комиссии.....	10
Статья 10. Порядок проведения проверок (ревизий).....	12
Статья 11. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии) акционерами Общества.....	12
Статья 12. Порядок выдвижения требования Ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества.....	13
Статья 13. Взаимодействие с другими подразделениями Общества и с заинтересованными сторонами.....	13
Статья 14. Порядок привлечения к работе Ревизионной комиссии экспертов и консультантов.....	14
Статья 15. Вознаграждение и компенсации членам Ревизионной комиссии.....	14
Статья 16. Организационное и техническое обеспечение деятельности Ревизионной комиссии.....	14
Статья 17. Заключительные положения.....	14

Статья 1. Общие положения.

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Публичного акционерного общества «Уральский завод химического машиностроения» (далее – Общество) и определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия).

1.2. Ревизионная комиссия является выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, настоящим Положением.

1.4. Компетенция и функции Ревизионной комиссии определяются Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением.

Статья 2. Основные цели, задачи и принципы деятельности Ревизионной комиссии.

2.1. Основной целью деятельности Ревизионной комиссии является предоставление Обществу в лице высшего органа управления – Общему собранию акционеров независимого и объективного мнения относительно финансовой и операционной эффективности деятельности Общества, достоверности его финансовой отчетности, сохранности активов, соблюдения Обществом применимого законодательства, своих локальных нормативных актов и требований регулирующих органов.

2.2. Основными задачами Ревизионной комиссии являются:

2.2.1. осуществление в пределах своей компетенции контроля за:

- соответствием порядка ведения бухгалтерского и налогового учета Общества требованиям действующего законодательства;
- формированием достоверной финансовой, бухгалтерской и налоговой отчетности Общества, а также иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;
- предоставлением Обществом отчетности и иной документации о финансово-хозяйственной деятельности акционерам и государственным органам;
- эффективностью использования и распоряжения активами Общества;
- основными финансовыми, налоговыми и операционными рисками Общества;
- функционированием системы внутреннего контроля Общества.

2.2.2. подготовка предложений по повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельностью Общества, по обеспечению снижения финансовых и операционных рисков, совершенствованию системы внутреннего контроля и управления рисками.

2.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется следующими основными принципами:

- исполнение членами Ревизионной комиссии своих обязанностей добросовестно и разумно в интересах Общества и его акционеров;
- исполнение членами Ревизионной комиссии своих обязанностей объективно и беспристрастно, что означает выполнение поставленных задач без предвзятости и вмешательства;

- использование профессиональных знаний и опыта членов Ревизионной комиссии при проведении проверок.

Статья 3. Функции и права Ревизионной комиссии.

3.1. Для достижения целей и задач Ревизионная комиссия в соответствии с Уставом Общества и настоящим Положением реализует следующие функции и права:

- осуществляет ревизию (проверку) годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отчета о заключенных Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- осуществляет проверку правильности исполнения порядка распределения прибыли Общества за отчетный год, утвержденного Общим собранием акционеров;
- осуществляет проверку исполнения бюджетов Общества;
- осуществляет ревизию (проверку) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, указанных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества и настоящем Положении;
- дает оценку достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества и отчеты о заключенных Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- проводит документарные и фактические проверки (ревизии, инвентаризации-сплошные и (или) выборочные) финансово-хозяйственной деятельности Общества, его коммерческих и иных операций;
- проводит проверку финансовой документации Общества, бухгалтерской (финансовой) отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета, а также проверку иной документации и информации в рамках своей компетенции;
- проводит анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявляет резервы улучшения экономического состояния Общества и вырабатывает рекомендации для органов управления Общества;
- проверяет своевременность и правильность ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетом и внебюджетными фондами, а также по оплате труда, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, и других расчетных операций;
- проверяет на соответствие законодательству Российской Федерации, Уставу и внутренним документам Общества сделок Общества и хозяйственных операций;
- проверяет правомочность решений, принятых Советом директоров, Генеральным директором, их соответствие Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;
- проверяет исполнение решений органов управления и контроля Общества, в том числе выполнение предписаний Ревизионной комиссии по устранению ранее выявленных нарушений и недостатков;
- подготавливает предложения по повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельностью Общества, по

- обеспечению снижения финансовых и операционных рисков, совершенствованию системы внутреннего контроля и управления рисками;
- требует предъявления материально-ответственными лицами наличных денежных средств, денежных и расчетных документов, ценных бумаг, материальных ценностей и другого имущества Общества;
 - требует предъявления первичных документов, отчетности, заключенных Обществом договоров, штатного расписания, планов, смет, отчетов, внутренних документов и иных документов (в том числе содержащих конфиденциальную информацию), а также предоставления копий указанных документов;
 - требует проведения инвентаризации активов Общества, контрольных обмеров объема произведенной продукции и выполненных работ;
 - запрашивает необходимые документы и иную информацию по операциям Общества. Запрос оформляется в письменном виде за подписью любого члена Ревизионной комиссии;
 - в ходе проверки (ревизии) требует от органов управления Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц и иных работников Общества предоставления информации (в том числе документов и материалов, предоставления доступа к информационным ресурсам и автоматизированным системам), необходимой Ревизионной комиссии для проведения проверки (ревизии);
 - своевременно и в установленном порядке доводит до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, Единоличного исполнительного органа Общества результаты проведенных проверок (ревизий);
 - требует в установленном порядке созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, когда по результатам проведенных ревизий (проверок) необходимо принятие решений по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления;
 - требует от органов управления Общества оперативного устранения последствий выявленных в ходе проверок (ревизий) нарушений;
 - представляет в органы управления Общества предложения о привлечении к ответственности виновных работников Общества, принятии мер к возмещению причиненного Обществу ущерба и защите иных прав и законных интересов Общества;
 - выдвигает предложения об устранении причин выявленных нарушений действующего законодательства и внутренних документов Общества должностными лицами и иными работниками Общества при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
 - привлекает в установленном порядке к своей работе экспертов и консультантов, в том числе на договорной основе в рамках утвержденного бюджета Общества;
 - любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров Общества на других заседаниях;
 - запрашивает у членов Совета директоров Общества, Единоличного исполнительного органа Общества или лица, являющегося контролирующим лицом

Общества, либо лица, имеющего право давать Обществу обязательные для него указания, информацию:

- а) о юридических лицах, в которых они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) подконтрольные им лица (подконтрольные организации) являются контролирующим лицом юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке;
 - б) о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности;
 - в) об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами;
- осуществляет иные функции и полномочия, предусмотренные действующим законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

Статья 4. Обязанности и ответственность членов Ревизионной комиссии.

4.1. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- проводить проверки (ревизии) годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отчета о заключенных Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, а также проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением, решениями Ревизионной комиссии, иными внутренними документами Общества;
- своевременно предоставлять заключение по итогам проверки (ревизии) годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отчета о заключенных Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- принимать необходимые меры для выявления возможных нарушений действующего законодательства и внутренних документов Общества должностными лицами и иными работниками Общества;
- объективно отражать в материалах проверок (ревизий) сведения о выявленных фактах злоупотреблений и иных нарушений с указанием их причин, предполагаемого размера причиненного ущерба;
- соблюдать коммерческую тайну Общества, не разглашать инсайдерскую и иную конфиденциальную информацию, к которой члены Ревизионной комиссии получили доступ;
- выполнять иные обязанности, предусмотренные действующим законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

4.2. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, в том числе за превышение полномочий, необъективность и недобросовестность при проведении проверок (ревизий).

4.3. Члены Ревизионной комиссии, давшие согласие на участие в Ревизионной комиссии, состав которой был утвержден Общим собранием акционеров Общества в установленном порядке, обязуются соблюдать Устав и внутренние документы Общества с даты принятия решения Общим собранием акционеров Общества об избрании Ревизионной комиссии.

Статья 5. Состав, порядок избрания и прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии.

5.1. Ревизионная комиссия Общества избирается в составе не менее 3 (трех) человек Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

5.2. Членом Ревизионной комиссии может быть, как акционер Общества, так и любое лицо, предложенное акционером, владеющим не менее чем 2 (двумя) процентами голосующих акций Общества. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

Предложения по выдвижению кандидатов в Ревизионную комиссию должны поступить в Общество в письменном виде не позднее чем через 60 (шестьдесят) дней после окончания отчетного года.

Решение о включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества принимает Совет директоров Общества в порядке и в сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Предложения о выдвижении кандидатов в состав Ревизионной комиссии должны содержать следующие сведения по каждому кандидату:

- фамилия, имя, отчество;
- год, месяц, число и место рождения;
- для граждан Российской Федерации – данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ); для иностранных граждан и лиц без гражданства – данные документа, удостоверяющего личность;
- образование с указанием учебного заведения, времени его окончания и полученной специальности;
- наименование организаций, в которых кандидат занимал/занимает должности с указанием занимаемых должностей за последние 5 (пять) лет;
- почтовый адрес и контактный телефон / адрес электронной почты;
- наименование органа, для избрания в который он предлагается (Ревизионная комиссия).

5.3. Акции, принадлежащие членам Совета директоров и Единоличному исполнительному органу Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании состава Ревизионной комиссии.

Решение об избрании Ревизионной комиссии Общества и досрочном прекращении их полномочий принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

5.4. Если годовое Общее собрание акционеров не избрало членов Ревизионной комиссии в количестве, составляющем кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии, то полномочия избранных на предыдущем Общем собрании акционеров членов Ревизионной комиссии автоматически пролонгируются до избрания нового состава Ревизионной комиссии в полном составе.

5.5. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины количества, предусмотренного Уставом, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены

Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

5.6. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

5.7. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его избранием в Совет директоров Общества, ликвидационную комиссию Общества или назначением на должность Единоличного исполнительного органа Общества.

Полномочия члена Ревизионной комиссии досрочно прекращаются также в случаях смерти члена Ревизионной комиссии, признания члена Ревизионной комиссии безвестно отсутствующим или объявления его умершим.

5.8. Член Ревизионной комиссии вправе в любое время по собственной инициативе сложить свои полномочия, подав об этом заявление в Общество на имя Председателя Ревизионной комиссии. Полномочия такого члена Ревизионной комиссии прекращаются с момента получения данного заявления Обществом.

5.9. В случае досрочного прекращения полномочий отдельного члена Ревизионной комиссии (в том числе его выбытия из состава Ревизионной комиссии по собственной инициативе) полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

5.10. Члены Ревизионной комиссии могут избираться неограниченное число раз.

Статья 6. Председатель Ревизионной комиссии, Секретарь Ревизионной комиссии.

6.1. Председатель Ревизионной комиссии и Секретарь Ревизионной комиссии избираются Ревизионной комиссией на первом заседании, проводимом после годового Общего собрания акционеров, из числа членов Ревизионной комиссии большинством голосов членов Ревизионной комиссии, присутствовавших на заседании.

Ревизионная комиссия вправе в любое время прекратить полномочия Председателя Ревизионной комиссии и/или Секретаря Ревизионной комиссии большинством голосов членов Ревизионной комиссии, присутствовавших на заседании.

6.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии;
- организует работу Ревизионной комиссии, в том числе подготовку плана работы Ревизионной комиссии, созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии, утверждает повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров, на заседаниях Совета директоров, перед Единоличным исполнительным органом Общества, должностными лицами и иными работниками Общества, а также иными лицами;
- подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии;
- решает иные вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

6.3. На время своего отсутствия Председатель Ревизионной комиссии назначает из числа членов Ревизионной комиссии лицо, временно исполняющее его функции по организации деятельности Ревизионной комиссии. В случае если временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии не назначен, он избирается Ревизионной комиссией большинством голосов от общего числа присутствовавших на заседании членов Ревизионной комиссии.

6.4. Секретарь или член Ревизионной комиссии, выполняющий его обязанности, является лицом, ответственным за организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и подготовку ее заседаний, уведомляет членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, предоставляет членам Ревизионной комиссии материалы, подлежащие рассмотрению на заседании Ревизионной комиссии, ведет делопроизводство, осуществляет подсчет голосов при голосовании по вопросам повестки дня, оформляет протоколы заседаний и выписок из них, осуществляет иные функции, определенные настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.

Статья 7. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссии.

7.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к ее компетенции, на своих заседаниях, созываемых Председателем Ревизионной комиссии в очной форме или форме телеконференции.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся, как в соответствии с утвержденным планом работы Ревизионной комиссии, так и по мере необходимости, в том числе, перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам.

Председатель Ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания Ревизионной комиссии по своей инициативе.

Председатель Ревизионной комиссии обязан созвать внеплановое заседание Ревизионной комиссии по требованию любого члена Ревизионной комиссии, Совета директоров или Единоличного исполнительного органа Общества.

7.2. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование или в форме телеконференции.

Порядок ведения заседания определяется Ревизионной комиссией в соответствии с требованиями, предусмотренными Уставом Общества и настоящим Положением.

7.3. В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие ее члены, а также могут присутствовать приглашенные лица.

7.4. Кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества и составляет не менее половины от избранного количественного состава Ревизионной комиссии.

В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее количества, составляющего кворум, Ревизионная комиссия обязана потребовать созыва заседания Совета директоров по вопросу проведения внеочередного Общего собрания акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

7.5. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Передача членом Ревизионной комиссии своих полномочий другим лицам, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

7.6. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании, если иной порядок не предусмотрен Уставом Общества. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

7.7. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов управления Общества.

Особое мнение члена Ревизионной комиссии, изложенное в письменной форме, прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

Статья 8. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии.

8.1. По факту проведения заседаний Ревизионной комиссии составляется протокол, подписываемый Председателем и Секретарем Ревизионной комиссии, а в случае если Председатель Ревизионной комиссии не принимал участие в заседании, – председательствующим на заседании. Протокол заседания оформляется (подписывается) не позднее чем через 3 (три) дня после проведения заседания.

8.2. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии направляются Секретарем Ревизионной комиссии членам Ревизионной комиссии в течение 5 (пяти) дней с даты их подписания.

8.3. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения и иные документы), послужившие основанием для принятия решений. Допускается направление документов и информации в электронном виде.

В протоколе заседания Ревизионной комиссии указываются:

- дата, место и время его проведения;
- лица, присутствовавшие на заседании;
- члены Ревизионной комиссии, а также иные лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- сведения о лице, проводившем подсчет голосов;
- сведения о лицах, голосовавших против принятия решения и потребовавших внести запись об этом в протокол;
- сведения о ходе проведения заседания или о ходе голосования, если член Ревизионной комиссии требует их внести в протокол;
- принятые решения;
- сведения о лицах, подписавших протокол.

Статья 9. Документы Ревизионной комиссии.

9.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- протоколы заседания Ревизионной комиссии;
- заключения Ревизионной комиссии по годовому отчету, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и отчету о заключенных Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- акты Ревизионной комиссии по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- иные документы, утвержденные Ревизионной комиссией.

9.2. В заключениях Ревизионной комиссии по годовому отчету, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о заключенных Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность Общества, указываются, в частности:

- описание нарушений действующего законодательства, Устава и иных внутренних документов Общества Единоличным исполнительным органом Общества, должностными лицами и иными работниками Общества, в том числе информация о

фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества; оценка (подтверждение или не подтверждение) достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссии экспертов и консультантов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- иные сведения о результатах проведенной проверки годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отчета о заключенных Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность Общества.

9.3. В Актах Ревизионной комиссии по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества могут отражаться:

- дата, место и время проведения проверки (ревизии);
- члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии), и привлеченные эксперты, и консультанты;
- предмет проверки (ревизии);
- описание обнаруженных нарушений законодательства, Устава и внутренних документов Общества, соглашений и договоров;
- описание недостатков бизнес-процессов;
- ссылки на нормы законодательства, положения Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии);
- лица, допустившие нарушения и недостатки;
- оценка рисков;
- выводы и рекомендации.

9.4. Документы Ревизионной комиссии подписываются Председателем Ревизионной комиссии и/или другими уполномоченными членами Ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

Заключения и акты Ревизионной комиссии подписывается членами Ревизионной комиссии. Член Ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением/ актом Ревизионной комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению/ акту Ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью.

Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение/акт и не подготовил особого мнения, в заключении/акте должны быть указаны причины этого.

9.5. Ревизионная комиссия осуществляет хранение документов Ревизионной комиссии по месту нахождения Общества. Срок хранения заключений Ревизионной комиссии о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность – бессрочно.

Срок хранения прочих заключений Ревизионной комиссии, а также протоколов, актов и иных документов - 5 (пять) лет по окончании финансового года, в котором они были составлены/утверждены Ревизионной комиссией Общества.

9.6. Общество обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии в случаях и порядке, предусмотренных действующим законодательством и внутренними документами Общества.

9.7. Копия заключения Ревизионной комиссии, утвержденного по итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, предоставляется акционеру по его требованию в течение 7 (семи) рабочих дней со дня предъявления Обществу данного требования.

9.8. Копии заключений и актов Ревизионной комиссии предоставляются Председателем Ревизионной комиссии по требованию для их рассмотрения на заседаниях Комитета Совета директоров по аудиту, Совета директоров Общества.

Статья 10. Порядок проведения проверок (ревизий).

10.1. Ревизионная комиссия проводит проверки (ревизии) годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отчета о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

10.2. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключения по итогам проверки годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отчета о заключенных Обществом сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, не позднее, чем за 40 (сорок) рабочих дней до даты проведения годового общего собрания акционеров.

10.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества может быть проведена также в любое время по:

- инициативе Ревизионной комиссии;
- решению Общего собрания акционеров;
- инициативе Совета директоров;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев) в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

10.4. При принятии решения о проведении проверки (ревизии) Председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

При проведении проверок (ревизий) члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все необходимые документы и материалы, относящиеся к предмету проверки (ревизии).

10.5. По итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет и утверждает Акт.

10.6. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Председателя Ревизионной комиссии. В этом случае вопрос о целесообразности проведения проверки (ревизии) решается на заседании Ревизионной комиссии.

Статья 11. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии) акционерами Общества.

11.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев) в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

11.2. Акционеры — инициаторы проверки (ревизии) направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- фамилию, имя, отчество (наименование) акционера (акционеров);
- сведения о принадлежащих ему (им) акциях (количество, категория, тип) с приложением подтверждающих документов;
- предмет проверки (ревизии).

Требование подписывается акционером или его представителем. Если требование подписывается представителем, то к нему прилагается доверенность.

11.3. Требование акционера Общества, владеющего 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества, о проведении проверки (ревизии), должно быть составлено в письменной форме и направлено в адрес Общества заказным письмом с уведомлением о его вручении на имя Председателя Ревизионной комиссии или вручено лично Председателю Ревизионной комиссии. Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

11.4. В течение 5 (пяти) рабочих дней с даты получения требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения проверки (ревизии).

11.5. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией, если акционер (акционеры) не является владельцем предусмотренного пунктом 3 статьи 85 Закона «Об акционерных обществах» количества голосующих акций Общества.

Статья 12. Порядок выдвижения требования Ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества.

12.1. Решение об обращении с требованием о созыве внеочередного Общего собрания акционеров принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. Требование подписывается Председателем Ревизионной комиссии или уполномоченным членом Ревизионной комиссии.

12.2. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания акционеров должно соответствовать нормам действующего законодательства, Устава Общества, настоящего Положения и Положения об Общем собрании акционеров и содержать формулировки вопросов повестки дня. В требовании о проведении внеочередного Общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров.

Статья 13. Взаимодействие с другими подразделениями Общества и с заинтересованными сторонами.

13.1. Работники Общества должны оказывать членам Ревизионной комиссии и привлеченным экспертам, и консультантам содействие в осуществлении ими своих функций.

13.2. Члены Ревизионной комиссии, привлеченные эксперты и консультанты взаимодействуют со всеми подразделениями Общества.

13.3. Ревизионная комиссия взаимодействует с профильной службой акционера(-ов), владеющего не менее чем 25 процентами голосующих акций Общества, в рамках координации функции внутреннего аудита в соответствии с политикой в области организации внутреннего аудита акционера(-ов), включая:- взаимодействие Ревизионной комиссии с профильной службой акционера (-ов), владеющего не менее чем 25 процентами голосующих акций Общества, в рамках проведения проверок Ревизионной комиссией Общества;

- предоставление по запросу профильной службой акционера(-ов), владеющего не менее чем 25 процентами голосующих акций Общества, любой

информации/документов по направлениям деятельности Ревизионной комиссии, с учетом соблюдения требований о сохранности коммерческой и иной охраняемой законом тайны.

Статья 14. Порядок привлечения к работе Ревизионной комиссии экспертов и консультантов.

14.1. К работе Ревизионной комиссии могут привлекаться эксперты и консультанты.

14.2. По инициативе любого члена Ревизионной комиссии, Ревизионная комиссия вправе, с учетом внутренних нормативных документов Общества, регламентирующих порядок отбора Обществом поставщиков для оказания услуг, привлекать к своей работе экспертов и консультантов для участия в проверках (ревизиях). Решением Ревизионной комиссии устанавливается кандидатура эксперта или консультанта, определяется перечень решаемых задач и срок оказания услуг, а также формируются предложения по размеру и порядку оплаты их услуг для Совета директоров Общества, который определяет размер и порядок оплаты услуг экспертов (консультантов). Единоличный исполнительный орган Общества после принятия указанного решения Совета директоров Общества заключает соответствующий договор с привлеченным экспертом (консультантом).

Статья 15. Вознаграждение и компенсации членам Ревизионной комиссии.

15.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

Статья 16. Организационное и техническое обеспечение деятельности Ревизионной комиссии.

16.1. Единоличный исполнительный орган Общества обеспечивает Ревизионную комиссию помещениями, оргтехникой, средствами связи и иным оборудованием, необходимым для выполнения Ревизионной комиссией своих функций, а также осуществляет иное организационное и техническое обеспечение деятельности Ревизионной комиссии в соответствии с бюджетом.

Статья 17. Заключительные положения.

17.1. Положение о Ревизионной комиссии, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров, принявших участие в собрании.

17.2. Предложения об изменении и дополнении Положения вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного общего собрания акционеров.

17.3. В случае если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с действующим законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, они утрачивают силу, и применяются соответствующие нормы действующего законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности других норм и Положения в целом.