

ПРОЕКТ

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием акционеров
ПАО «ВНИПИгаздобыча»
«___» декабря 2020 г., Протокол №__

**ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
Акционерного общества
«ВНИПИгаздобыча»**

2020 год

1. Общие положения

1.1. Положение о Ревизионной комиссии Акционерного общества «ВНИПИГаздобыча» (далее - Положение) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом АО «ВНИПИГаздобыча». Настоящее Положение определяет:

- статус, состав, задачи и полномочия Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия);
- порядок работы Ревизионной комиссии и взаимодействия с органами управления Общества;
- порядок избрания и досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии.

Настоящее Положение регулирует также иные вопросы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии.

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров.

1.3. Ревизионная комиссия:

- подотчетна Общему собранию акционеров;
- руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров, настоящим Положением.

1.4. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

- контроль за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;
- контроль за соответствием законодательству порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Обществом финансовой отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам;
- 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.

2. Состав и сроки полномочий Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве 3 человек в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

2.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть досрочно прекращены по решению Общего собрания акционеров, в том числе в случае совершения недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:

- уничтожении, умышленном повреждении или фальсификации документов и материалов;
- сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или иных работников Общества;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц или иных работников Общества, акционеров по вопросам деятельности Общества;
- разглашении государственной тайны и конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- других действиях, причиняющих вред Обществу.

2.3. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

2.4. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие или не имеющие возможности осуществлять свои

полномочия по иным основаниям.

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Ревизионной комиссией его заявления либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

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

3. Компетенция Ревизионной комиссии

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с законодательством:

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

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

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

3.3. Помимо вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», к компетенции Ревизионной комиссии в соответствии с Уставом Общества относятся:

– проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;

– проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетом, а также по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций;

– проверка соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в производственной и финансово-хозяйственной деятельности действующих норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества, а также выполнения решений Общего собрания акционеров;

– проверка законности хозяйственных операций Общества, осуществляемых по заключенным от имени Общества сделкам;

– проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;

– проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;

– проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых исполнительными органами Общества и Советом директоров Общества, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров.

3.4. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний Правления, Совета директоров Общества, внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии с их компетенцией в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны должностных лиц Общества, а также по иным вопросам.

3.5. По запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей предоставляются протоколы заседаний Совета директоров Общества, комитетов и комиссий Совета директоров Общества, а также Правления Общества.

3.6. Ревизионная комиссия вправе запрашивать у членов Совета директоров Общества, Генерального директора Общества, членов Правления Общества или лица, являющегося контролирующим лицом Общества, либо лица, имеющего право давать Обществу обязательные для него указания, информацию:

– о юридических лицах, в отношении которых они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их подконтрольные организации являются контролирующими лицами или имеют право давать обязательные указания;

– о юридических лицах, в органах управления которых они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их подконтрольные лица занимают должности;

– об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами.

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

4. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии

4.1. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избираются Ревизионной комиссией с их согласия на первом заседании из числа ее членов большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании.

4.2. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей Председателя и (или) Секретаря Ревизионной комиссии и избрать нового, решение о чем принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

4.3. Председатель и (или) Секретарь Ревизионной комиссии могут добровольно сложить свои полномочия, оставаясь при этом членами Ревизионной комиссии, со дня получения Ревизионной комиссией заявления о сложении полномочий.

4.4. В случае выбытия Председателя и (или) Секретаря Ревизионной комиссии по основаниям, предусмотренным пунктом 2.4 или 4.3 настоящего Положения, ее члены избирают нового Председателя и (или) Секретаря Ревизионной комиссии в месячный срок.

4.5. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство ее деятельностью, подготовку плана работы, созыв и проведение заседаний Ревизионной комиссии, председательствует на них, подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии, подписывает требования, запросы, информационные сообщения, а также иные обращения, необходимые для реализации указанных в пункте 6.4 настоящего Положения полномочий Ревизионной комиссии в соответствии с ее решениями, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

4.6. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии избирается Ревизионной комиссией большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

4.7. Секретарь Ревизионной комиссии является лицом, ответственным за организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии.

4.8. Секретарь Ревизионной комиссии обеспечивает делопроизводство, хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии, уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии материалов, оформление протоколов заседаний и выписок из них, осуществление

иных функций, определенных настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.

5. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

5.1. Ревизионная комиссия на своих заседаниях рассматривает вопросы в соответствии с планом работы, утвержденным Ревизионной комиссией. Повестка дня заседания утверждается Председателем Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии уведомляет членов Ревизионной комиссии о дате и месте проведения заседания не менее чем за 5 дней до даты его проведения, с направлением повестки дня заседания.

5.2. Председатель Ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

5.3. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться в форме очного заседания (в том числе видео- и телеконференции) и заочного голосования.

5.4. Первое заседание Ревизионной комиссии проводится в срок не позднее одного месяца после дня проведения Общего собрания акционеров, на котором были избраны члены Ревизионной комиссии. Первое заседание Ревизионной комиссии может быть созвано любым членом Ревизионной комиссии.

5.5. В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные лица. Члены Ревизионной комиссии не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

5.6. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если в нем участвует не менее половины членов Ревизионной комиссии.

В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее количества, составляющего указанный кворум, Ревизионная комиссия обязана потребовать созыва заседания Совета директоров Общества по вопросу проведения внеочередного Общего собрания акционеров для избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии вместо выбывших.

5.7. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании (присутствовавших на очном заседании или представивших бюллетени при заочном голосовании).

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свои особые мнения, которые прилагаются к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

5.8. При определении наличия кворума и результатов голосования по вопросу повестки дня может учитываться письменное мнение члена Ревизионной комиссии, не присутствующего на заседании, если соблюдены одновременно следующие условия:

- письменное мнение по вопросу получено Ревизионной комиссией до начала заседания;

- член Ревизионной комиссии однозначно определил свою позицию по вопросу, указав в письменном мнении, «за» или «против» он голосует по предложенному проекту решения, или «воздержался» от принятия решения;

- на заседании лично присутствуют 2 члена Ревизионной комиссии.

Письменное мнение, содержащее поправки и оговорки по предложенному проекту решения, не подлежит учету при определении кворума и результатов голосования. Если поправки в проект решения внесены на заседании Ревизионной комиссии, письменное мнение также не подлежит учету при определении кворума и результатов голосования.

Если письменное мнение не направлялось членам Ревизионной комиссии вместе с уведомлением о заседании, председательствующий оглашает письменное мнение на заседании.

Письменные мнения учитываются при определении кворума и результатов голосования по каждому вопросу отдельно, что отражается в протоколе заседания.

5.9. На очном заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается председательствующим на заседании Ревизионной комиссии. Протокол заседания оформляется не позднее чем через 10 дней после даты его проведения. В протоколе указываются:

- дата, время и место проведения заседания;
- перечень лиц, присутствующих на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), ставшие основанием для принятия решений.

5.10. Для проведения заочного голосования всем членам Ревизионной комиссии направляются уведомления о проведении заочного голосования и бюллетени для голосования не позднее чем за 7 рабочих дней до даты представления заполненного бюллетеня, указанной в бюллетенях.

5.11. Заполненные и собственноручно подписанные членами Ревизионной комиссии бюллетени для голосования представляются Секретарю Ревизионной комиссии.

5.12. Принявшими участие в заочном голосовании считаются члены Ревизионной комиссии, бюллетени которых представлены до указанной в бюллетене даты.

5.13. Бюллетень может быть признан недействительным полностью или частично по отдельным вопросам при наличии каких-либо знаков более чем в одной графе возможных вариантов голосования по вопросу или отсутствию в бюллетене подписи голосующего члена Ревизионной комиссии, а также если бюллетень содержит поправки и (или) оговорки к предложенному проекту решения.

5.14. По итогам заочного голосования составляется протокол, в котором указываются:

- дата составления протокола;
- члены Ревизионной комиссии, представившие бюллетени для голосования;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), ставшие основанием для принятия решений, а также представленные бюллетени для голосования.

5.15. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии направляются заинтересованным лицам в течение пяти дней с даты их подписания.

6. Порядок проведения проверок

6.1. Ревизионная комиссия проводит ежегодные проверки (ревизии) по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

6.2. Проверки (ревизии) деятельности Общества, проводимые Ревизионной комиссией, осуществляются в соответствии с настоящим Положением и действующим законодательством Российской Федерации.

6.3. Председатель и члены Ревизионной комиссии, являющиеся работниками Общества, на время проведения проверок (ревизий) и выполнения иных обязанностей члена Ревизионной комиссии освобождаются от исполнения должностных обязанностей по основному месту работы на основании вызова Председателя Ревизионной комиссии и плана ее работы с сохранением заработной платы.

6.4. Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

- требовать проведения инвентаризации материальных ценностей Общества, контрольных обмеров объема выполненных работ, печатывать при необходимости кассы, склады, кладовые и другие служебные помещения;

- проверять правильность списания на издержки производства материалов, заработной платы, услуг и других затрат;

- запрашивать у контрагентов Общества и банков необходимую информацию и документы по операциям с Обществом;

- информировать Совет директоров Общества и (или) исполнительные органы Общества обо всех случаях невыполнения работниками Общества, включая лиц, выполняющих управленческие функции, требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;

- ставить перед Советом директоров Общества и исполнительными органами Общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией;

- привлекать в установленном Ревизионной комиссией порядке к своей работе независимых экспертов и консультантов на договорной основе, а также работников Общества.

6.5. Ревизионная комиссия обязана:

- обеспечить контроль за деятельностью Общества;

- объективно отражать в материалах проверок (ревизий) выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;

- представлять на рассмотрение Совета директоров Общества заключение по итогам проверки (ревизии) результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества за год в сроки, установленные законодательством Российской Федерации и Уставом Общества;

- своевременно доводить до сведения Совета директоров Общества, Правления и Генерального директора Общества результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Общества, заключения Ревизионной комиссии, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества;

- обеспечивать сохранность информации, составляющей служебную или коммерческую тайну Общества, в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

6.6. По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6.7. Должностные лица и иные работники Общества в процессе проведения проверок имеют право:

- присутствовать при инвентаризации вверенных им материальных ценностей, контрольных обмерах, осмотрах и других действиях Ревизионной комиссии;

- знакомиться с содержанием промежуточных и итоговых актов проверки (ревизии), относящихся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;

- знакомиться с содержанием учетных регистров, отчетов, иных документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях, злоупотреблениях и недостатках в работе;

- проверять произведенные Ревизионной комиссией расчеты сумм подлежащего возмещению материального ущерба и представлять письменные возражения, документы и иные доказательства обоснованности своих возражений.

6.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества, и информацией

о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушения прав и законных интересов Общества и его акционеров.

6.9. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

В своей деятельности члены Ревизионной комиссии руководствуются принципами честности, добросовестности, разумности, объективности.

Члены Ревизионной комиссии несут ответственность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации:

- за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей;
- за необеспечение сохранности информации, составляющей служебную и (или) коммерческую тайну, в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации;
- в иных случаях, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

6.10. Формирование запроса информации в Общество и должностным лицам Общества осуществляется исходя из предложений членов Ревизионной комиссии по составу запроса.

7. Финансирование деятельности Ревизионной комиссии и выплата вознаграждения ее членам

7.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет Ревизионной комиссии необходимые помещения и обеспечивает доступ к ним, технические средства и материалы.

Общество оплачивает по установленным в Обществе нормам расходы Ревизионной комиссии в пределах средств, выделенных на эти цели Советом директоров Общества по предложению Ревизионной комиссии.

7.2. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов и консультантов в соответствии с Порядком, утверждаемым Ревизионной комиссией.

Оплата привлеченных экспертов и консультантов осуществляется за счет средств Общества в соответствии с пунктом 7.1 настоящего Положения.

7.3. 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 Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

8. Заключительные положения

8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров.

8.2. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации нормы настоящего Положения, вступающие в противоречие с законодательством, утрачивают силу и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства Российской Федерации и Устава Общества.

8.3. С момента утверждения настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии Общества, утвержденное Общим собранием акционеров ОАО «ВНИПИГаздобыча» 27 мая 2005 г.