

Публичное акционерное общество «ПРОТЕК»

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием акционеров
Открытого акционерного общества «ПРОТЕК»
16 июня 2016 г.
Протокол от 16 июня 2016г. № 38
Председатель собрания
В.С. Якунин

ПОЛОЖЕНИЕ № П-11

О ПОРЯДКЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПРОТЕК»

Новая редакция

**МОСКВА
2016**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. В соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Публичного акционерного общества «ПРОТЕК» (далее по тексту «Общество») для осуществления контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества и за соблюдением Обществом правовых актов Российской Федерации общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия Общества.

1.2. Персональный состав ревизионной комиссии Общества избирается общим собранием акционеров Общества из кандидатов, предложенных акционерами, являющимися владельцами в совокупности не менее чем двумя процентами голосующих акций Общества, или Советом директоров.

1.3. При внесении акционерами в установленном Уставом Общества порядке предложений о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию Общества, в том числе в случае самовыдвижения, указываются имя кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих ему акций, а также имена акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций.

Кандидатуры членов ревизионной комиссии Общества представляет общему собранию акционеров Совет директоров Общества.

1.4. Кандидат в члены ревизионной комиссии считается включенным в состав комиссии, если за него проголосовали акционеры, владеющие более, чем 50 (пятьюдесятью) процентами голосующих акций, принявшие участие в общем собрании акционеров.

1.5. По решению общего собрания акционеров полномочия всех членов ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно.

1.6. Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества и входить в состав счетной комиссии общего собрания акционеров.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии Общества.

1.7. Ревизионная комиссия подчиняется только общему собранию акционеров Общества и отчитывается перед ним ежегодно одновременно с отчетом Совета директоров об основных результатах деятельности Общества за год.

1.8. Ревизионная комиссия Общества на первом заседании из своего состава открытым голосованием избирает председателя и его заместителя.

1.9. Совет директоров не является по отношению к ревизионной комиссии Общества руководящим органом.

1.10. В своей работе ревизионная комиссия общества руководствуется законами Российской Федерации, решениями общего собрания акционеров Общества, Уставом Общества и настоящим положением.

1.11. Членам ревизионной комиссии, в соответствии с рекомендациями Совета директоров Общества, выплачиваются вознаграждения и (или) компенсируются расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии Общества.

1.12. Финансирование деятельности ревизионной комиссии Общества осуществляется за счет сметы на содержание исполнительного аппарата Общества.

2. СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия Общества проводит проверки (ревизии) финансово - хозяйственной деятельности Общества, филиалов, представительств и других обособленных подразделений Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционеров Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

2.2. При проведении проверок (ревизий) финансово - хозяйственной деятельности Общества (подразделения) ревизионная комиссия Общества организует работу по следующим направлениям:

- выполнение законодательства Российской Федерации, решений общего собрания акционеров Общества, Совета директоров и предписаний, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий);
- достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества общему собранию акционеров, бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- исполнение утвержденных Советом директоров Общества нормативных документов, регулирующих отношения внутри Общества;
- соблюдение членами Совета директоров, Президентом и должностными лицами Общества, правил, установленных Уставом Общества и другими документами Общества, включая не превышение ими своих полномочий при распоряжении имуществом Общества, проведении сделок и других финансовых операций от имени Общества;
- правильность отражения в учете размера уставного капитала, законность и целесообразность решений по внесению изменений его величины;
- своевременность и правильность отражения в бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности всех финансовых операций в соответствии с установленными правилами и порядком их ведения;
- правильность отнесения затрат (расходов) на себестоимость продукции (работ, услуг), формирования финансовых результатов Общества и их отражения на счете прибылей и убытков;
- расчеты размера дивиденда, выплачиваемого акционерам на обыкновенные акции и правильность определения размера выплат по привилегированным акциям;
- сохранность денежных средств и материальных ценностей. Правомерность расходования денежных средств в соответствии с утвержденными сметами;
 - целесообразность и эффективность принятых решений об участии ПАО «ПРОТЕК» в инвестиционных проектах и привлечении сторонних инвесторов;

- соблюдение Устава Публичного акционерного общества «ПРОТЕК»;
- обоснованность и необходимость создания, прекращения деятельности филиалов, представительств и других обособленных подразделений Общества.

2.3. При проведении проверок (ревизий) филиалов, представительств и других обособленных подразделений Общества, ревизионная комиссия Общества кроме перечисленного проверяет:

- сохранность имущества, закрепленного за подразделением, правомерность и хозяйственную целесообразность произведенных им расходов, соблюдение финансовой дисциплины и режима экономии в расходовании средств, выделенных Обществом для деятельности подразделения;
- правильность ведения бухгалтерского учета имущества, а также достоверность установленной отчетности, представляемой Обществу;
- выполнение предписаний, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий).

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Члены ревизионной комиссии Общества могут участвовать в заседаниях Совета директоров с правом совещательного голоса.

3.2. Ревизионная комиссия имеет право:

- требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно - хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;
- предъявить требование к лицам, занимающим должности в органах управления Общества, о представлении документов о финансово - хозяйственной деятельности Общества;
- рассматривать информацию от лиц, указанных в статье 81 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- требовать от руководителей подразделений исполнительного аппарата, филиалов, представительств и других обособленных подразделений Общества предъявления для проведения проверок (ревизий) подлинных бухгалтерских и других документов, учетных регистров, балансов, плановых расчетов, смет и бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- осматривать помещения, где хранятся денежные средства и материальные ценности, проверять их фактическое наличие у каждого материально ответственного лица;
- запрашивать в кредитных учреждениях (банках) данные о наличии средств на счетах Общества, его филиалов, представительств и других обособленных подразделений;

- получать от членов Совета директоров, руководителей подразделений исполнительного аппарата, филиалов, представительств и других обособленных подразделений, материально ответственных лиц письменные и устные объяснения по фактам финансовых нарушений, хищений, недостач и в других необходимых случаях;
- привлекать по согласованию с руководителями соответствующих подразделений к проведению проверок (ревизий) работников Общества из числа экономистов, финансовых и других сотрудников;
- вносить предложения, направленные на устранение вскрытых проверкой (ревизией) нарушений и недостатков в финансово - хозяйственной деятельности Общества;
- приглашать, в случае необходимости, для участия в проверке (ревизии) независимых экспертов с оплатой их труда за счет средств Общества;
- вносить предложения по повестке дня общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

3.3. Ревизионная комиссия обязана:

- регулярно (не реже 1 раза в год) проводить проверки (ревизии) финансово - хозяйственной деятельности Общества, его филиалов, представительств и других обособленных подразделений. По итогам проверки (ревизии) финансово - хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться: подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества, информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и отчетности и ее представления, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово – хозяйственной деятельности;
- представлять в Совет директоров не позднее, чем за десять дней до даты созыва годового общего собрания акционеров Общества отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерского учета, установленными Обществом;
- докладывать общему собранию акционеров Общества результаты годовых проверок (ревизий) и внеочередных проверок финансово - хозяйственной деятельности Общества и его филиалов, представительств и других обособленных подразделений, а также выявленные нарушения членами Совета директоров и должностными лицами правил поведения, установленных Уставом Общества;
- при выявлении фактов злоупотребления должностными лицами предоставленными им полномочиями, растрат, хищений, недостач и незаконных трат денежных средств и материальных ценностей составлять промежуточный акт, немедленно информировать о случившемся Совет директоров и подготовить при необходимости материалы проверки (ревизии) для их передачи по решению Совета директоров в следственные органы;

- осуществлять контроль за устранением вскрытых в результате ревизий и проверок недостатков и нарушений и выполнением предложений комиссии по их устранению.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия Общества работает по самостоятельно утвержденному плану, в котором предусматриваются порядок и сроки проведения проверок (ревизий) деятельности в целом Общества его филиалов, представительств и других обособленных подразделений. В случае необходимости планируются проверки отдельных участков финансовой работы Общества и выполнения филиалами, представительствами и другими обособленными подразделениями предложений по предыдущим проверкам (ревизиям).

План работы, порядок проведения проверок (ревизий), их сроки и программы проверок, а также предложения комиссии по результатам ревизий и проверок комиссия рассматривает их на своих заседаниях.

Решения ревизионной комиссии принимаются большинством голосов ее членов и оформляются протоколом заседания, подписываемым председательствующим на заседании. Председательствующий несет ответственность за правильность составления протокола.

Общество обязано хранить протоколы ревизионной комиссии и ее заключения по результатам проверок (ревизий).

4.2. Годовая документальная ревизия финансово - хозяйственной деятельности Общества проводится ревизионной комиссией Общества перед собранием акционеров по подведению итогов работы Общества за истекший год. Результаты проверки (ревизии) в установленный срок сообщаются Совету директоров и докладываются собранию акционеров Общества.

4.3. О результатах каждой проверки (ревизии) ревизионная комиссия Общества составляет справку (акт), который подписывает председатель ревизионной комиссии. Справка (акт) о результатах проверки (ревизии), проведенной в филиале, представительстве или другом обособленном подразделении Общества, должна быть подписана также руководителем (или его заместителем) и главным бухгалтером проверяемого подразделения.

4.4. Ревизионная комиссия проводит свою работу в рабочее время. За членами ревизионной комиссии и специалистами, привлеченными к ее работе, за период проведения проверок (ревизий) и оформления их результатов сохраняется полностью оплата их труда, льготы и преимущества по их основному месту работы.

4.5. За высокое качество проверок и ревизий, способствовавших выявлению скрытых финансовых резервов или недостатков Общества, члены ревизионной комиссии Общества и привлеченные к ее работе специалисты по представлению Совета директоров могут быть премированы.

4.6. Делопроизводство, материально - техническое и организационное обслуживание ревизионной комиссии Общества осуществляется исполнительным аппаратом общества через ответственного секретаря комиссии, назначаемого Президентом Общества совместно с ревизионной комиссией.

4.7. Ревизионная комиссия общества проводит свои заседания в сроки и в месте, определенных ее Председателем.