

ПРОЕКТ

УТВЕРЖДЕНО

решением Общего собрания акционеров

ПАО «СЭЗ им. Серго Орджоникидзе»

(Протокол от _____ №__)

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САРАТОВСКИЙ ЭЛЕКТРОПРИБОРОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД ИМЕНИ СЕРГО ОРДЖОНИКИДЗЕ»

(новая редакция)

г. Саратов

2024 г.

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение о ревизионной комиссии ПАО «СЭЗ им. Серго Орджоникидзе» (далее по тексту – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом ПАО «СЭЗ им. Серго Орджоникидзе» (далее – Общество).
- 1.2. Настоящее Положение определяет порядок работы Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия) и взаимодействия с органами управления Общества, а также регулирует также иные вопросы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии.
- 1.3. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, соблюдением норм действующего законодательства Российской Федерации и положений Устава Общества органами управления Общества, а именно Советом директоров, Дирекцией и Генеральным директором.
- 1.4. Ревизионная комиссия подотчетна Общему собранию акционеров, руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров, иными внутренними документами Общества и настоящим Положением.
- 1.5. Ревизионная комиссия несет ответственность перед Общим собранием акционеров за достоверность и объективность результатов проведенных проверок.
- 1.6. Количественный состав и компетенция Ревизионной комиссии определены Уставом Общества.
- 1.7. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества 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.

2. Задачи Ревизионной комиссии

- 2.1. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:
 - осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
 - осуществление контроля за соответствием законодательству порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Обществом финансовой отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам;
 - осуществление контроля экономической обоснованности и эффективности совершенных Обществом хозяйственных и финансовых операций;
 - осуществление контроля экономической обоснованности и эффективности действий должностных лиц органов управления Общества и руководителей его структурных подразделений на предмет соответствия действующему законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и иным внутренним документам Общества;
 - подготовка предложений по повышению эффективности управления активами Общества, обеспечению снижения финансовых и операционных рисков, совершенствованию системы внутреннего контроля.

3. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии

- 3.1. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избираются с их согласия на первом заседании Ревизионной комиссии из числа ее членов большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании.
- 3.2. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей Председателя и (или) Секретаря Ревизионной комиссии и избрать нового, при этом соответствующее решение принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.
- 3.3. 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.
- 3.4. 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, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.
- 3.5. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии избирается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.
- 3.6. Секретарь Ревизионной комиссии отвечает за организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии.
- 3.7. 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, осуществление иных функций, определенных настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.

4. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

- 4.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии), по ее результатам, а также в иных случаях, требующих решения Ревизионной комиссии.
- 4.2. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия или заочного голосования.
- 4.3. Первое заседание Ревизионной комиссии проводится в срок не позднее 1 (одного) месяца после проведения Общего собрания акционеров, на котором были избраны члены Ревизионной комиссии. На первом заседании Ревизионной комиссии утверждается план работы Ревизионной комиссии, в обязательном порядке включающий проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год.
- 4.4. Проведение заочных заседаний Ревизионной комиссии возможно в случае решения организационных вопросов: избрание Председателя и Секретаря ревизионной комиссии, утверждения плана работы Ревизионной комиссии и т.п. Во всех остальных случаях заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия.
- 4.5. Уведомление о заседании ревизионной комиссии направляется каждому члену Ревизионной комиссии в письменной форме не позднее 3 (Трех) дней до даты проведения заседания.

К уведомлению прилагаются все необходимые материалы, связанные с вопросами повестки дня заседания.

4.6. При проведении заочного голосования уведомление о проведении заочного голосования направляется вместе с материалами по вопросам повестки дня и опросным листом не позднее 4 (Четырех) дней до даты подведения итогов голосования.

4.7. 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.

4.8. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании (присутствующих на очном заседании или представивших бюллетени при заочном голосовании).

4.9. Члены Ревизионной комиссии имеют право высказывать особое мнение по вопросам повестки дня заседания, требовать отражения особого мнения в протоколе заседания Ревизионной комиссии и доведения его до сведения органов управления Общества.

4.10. На очном заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается Председателем Ревизионной комиссии. Протокол заседания оформляется не позднее чем через 3 (три) дня после даты его проведения. В протоколе указываются:

- дата, время, 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, иные документы), послужившие основанием для принятия решений.

4.11. При проведении заочного голосования заполненные и собственноручно подписанные членами Ревизионной комиссии опросные листы (бюллетени для голосования) представляются Секретарю Ревизионной комиссии.

Принявшими участие в заочном голосовании считаются члены Ревизионной комиссии, опросные листы (бюллетени) которых представлены до указанной в опросном листе (бюллетене) даты.

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

- дата составления протокола;
- перечень членов Ревизионной комиссии, представивших опросные листы (бюллетени для голосования);
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;

- результат голосования;
- принятые решения.

К протоколу прилагаются материалы (заключения, акты проверок, иные документы), послужившие основанием для принятия решений, а также представленные опросные листы (бюллетени для голосования).

5. Порядок проведения проверок

5.1. 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 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

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

5.3. Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

- в ходе проверки требовать от органов управления и должностных лиц Общества предоставления информации, документов и материалов, необходимых для проведения проверки;
- требовать от членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества устных и письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проверок;
- информировать органы управления Общества обо всех случаях невыполнения должностными лицами и работниками Общества требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов;
- ставить перед органами управления Общества вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц и работников Общества в случае выявления факта нарушения ими Устава, внутренних документов Общества, должностных инструкций, а также фактов злоупотреблений;
- ставить перед Советом директоров Общества и исполнительными органами Общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией.

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

5.5. 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, Дирекции 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.

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

5.7. 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. Заключительные положения

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

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