

УТВЕРЖДЕНО:
решением внеочередного общего
собрания акционеров
ПАО «Миллеровосельмаш»
от «18» сентября 2023 года.
(протокол № 1 от 19 сентября 2023 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ

о Ревизионной комиссии ПАО «Миллеровосельмаш»
(новая редакция)

г. Миллерово
2023 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Положение «О Ревизионной комиссии ПАО «Миллеровосельмаш» (далее Положение, Комиссия и Общество соответственно) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.
- 1.2. Положение определяет правовой статус, цели, задачи, права и обязанности Ревизионной комиссии Общества, а также порядок ее деятельности и взаимодействия с органами управления Общества.
- 1.3. Положение является внутренним нормативным документом Общества, определяющим порядок работы Ревизионной комиссии Общества.

2. ПРАВОВОЙ СТАТУС И ОСНОВЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМИССИИ

- 2.1. Комиссия является постоянно действующим выборным органом контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Общества. Контроль проводится путем проведения очередных квартальных, полугодовых ревизионных проверок, проверок по итогам деятельности Общества за год, либо внеочередных ревизионных проверок в случаях, предусмотренных действующим законодательством РФ и Уставом Общества.
- 2.2. Члены Комиссии выдвигаются и избираются, а Комиссия осуществляет свою работу в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», решениями Общего собрания акционеров Общества, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 2.3. Главная цель деятельности Комиссии – контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе путем определения сохранности собственности Общества, выраженной товарно-материальными ценностями и имуществом, и подтверждение физического наличия имущества.
- 2.4. Ревизионная комиссия подотчетна Общему собранию акционеров Общества.
- 2.5. Ревизионная комиссия Общества избирается Общим собранием акционеров в составе 5 (пять) человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров из списка кандидатур, сформированного Советом директоров Общества.
- 2.6. Работой Ревизионной комиссии руководит председатель, избираемый членами комиссии большинством голосов от общего числа голосов избранных членов комиссии. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов избранных членов комиссии.
- 2.7. Председатель Ревизионной комиссии:
 - организует работу Комиссии;
 - представляет Комиссию на заседаниях Совета директоров и на Общем собрании акционеров;
 - подписывает документы Комиссии, исходящие от ее имени.
- 2.8. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.
- 2.9. На время практической работы в Ревизионной комиссии ее члены, являющиеся работниками Общества, освобождаются от выполнения своих обязанностей по основному месту работы.
- 2.10. За выполняемую работу членам Ревизионной комиссии выплачивается вознаграждение в размере:
 - Рядовые члены Ревизионной комиссии - 1 минимальный размер оплаты труда по Ростовской области, из чистой прибыли Общества, в течение 15 дней по окончании ревизионной проверки и выпуска Акта или Заключения по ее итогам.
 - Председатель Ревизионной комиссии – 1,5 минимальных размеров оплаты труда по Ростовской области, из чистой прибыли Общества, в течение 15 дней по окончании ревизионной проверки и выпуска Акта или Заключения по ее итогам.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 3.1. Ревизионная комиссия Общества при проведении проверки имеет право требовать у лиц, занимающих должности в органах управления Обществом и у работников Общества, необходимые документы и личные пояснения.
- 3.2. Ревизионная комиссия Общества имеет право участвовать в Общих собраниях акционеров, а также участвовать в заседаниях Совета директоров Общества при рассмотрении вопросов, относящихся к деятельности Ревизионной комиссии.
- 3.3. Ревизионная комиссия Общества вправе требовать созыва заседания Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии со ст.55 Федерального закона «Об акционерных обществах» с необходимой мотивацией, излагаемой Совету директоров в письменной форме.
- 3.4. Для надлежащего исполнения своих задач Ревизионная комиссия вправе привлекать необходимых специалистов из подразделений Общества по проведению экспертиз, специальных расчетов и т.д.
- 3.5. Ревизионная комиссия обязана своевременно доводить до сведения Общего собрания, Совета директоров и единоличного исполнительного органа Общества результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме Акта или Заключения.
- 3.6. Ревизионная комиссия обязана давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности.
- 3.7. Ревизионная комиссия обязана соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.
- 3.8. Ревизионная комиссия обязана действовать в интересах Общества и акционеров.
- 3.9. Ревизионная комиссия обязана не позднее 30 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества представить Совету директоров заключение по результатам проверки годового отчета Общества, годовой бухгалтерской отчетности Общества.

4. ЗАСЕДАНИЯ И РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 4.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по результатам проверки (ревизии).
- 4.2. Член Ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.
- 4.3. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.
- 4.4. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.
- 4.5. Передача права голоса членом Ревизионной комиссии Общества иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии Общества, не допускается.
- 4.6. В случае равенства голосов членов Ревизионной комиссии Общества при принятии решений председатель Ревизионной комиссии обладает решающим голосом.
- 4.7. Член 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 и (или) Совета директоров Общества.
- 4.8. Кворумом для проведения заседания Ревизионной комиссии является присутствие более половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.
- 4.9. При принятии решений Ревизионной комиссии члены Ревизионной комиссии, присутствующие на заседании, обязаны выразить свое мнение по вопросам повестки дня путем голосования.
- 4.10. Решения на заседании Ревизионной комиссии Общества принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии Общества, принимающих участие в заседании.
- 4.11. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол. Протокол может вести либо один из членов Ревизионной комиссии по поручению председательствующего на заседании, либо для этой цели привлекается Секретарь Совета директоров Общества по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

- 4.12. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (трех) рабочих дней после его проведения.
- 4.13. Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается председательствующим на заседании, а также всеми членами Ревизионной комиссии, участвующими в заседании.
- 4.14. Председатель Ревизионной комиссии несет персональную ответственность за достоверность протоколов Ревизионной комиссии.
- 4.15. По итогам проведения финансово-хозяйственной деятельности Общества за год ревизионная комиссия составляет Заключение для Общего собрания акционеров, по результатам других проверок (ревизий) составляется Акт проверки. Акт или Заключение должны содержать информацию, установленную ст. 87 Федерального закона «Об акционерных обществах», в том числе:
- подтверждение достоверности данных материального учета Общества, содержащихся в бухгалтерской отчетности Общества;
 - информацию о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности.
- 4.16. Общество обязано хранить заключения, акты проверок и протоколы заседаний Ревизионной комиссии по месту нахождения его исполнительного органа.
- 4.17. Общество обязано обеспечить акционерам, а также членам Совета директоров, аудитору Общества доступ к заключениям, актам проверок и протоколам заседаний Ревизионной комиссии в порядке и на условиях, установленных правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

5. УТВЕРЖДЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЯ И ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ.

- 5.1. Положение о Ревизионной комиссии, а также изменения и дополнения в Положение о Ревизионной комиссии утверждаются Общим собранием акционеров Общества. Решение об утверждении принимается большинством голосов акционеров-владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании.
- 5.2. Положение и вносимые в него изменения и дополнения вводятся в действие с момента их утверждения Общим собранием акционеров Общества.
- 5.3. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренным Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания.
- 5.4. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение акционеры, органы управления и контроля Общества руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.