

УТВЕРЖДЕНО:
решением годового общего собрания
акционеров ОАО «Миллеровосельмаш»
18 мая 2020 года
(протокол № 1 от 19 мая 2020 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ

**о Ревизионной комиссии ПАО «Миллеровосельмаш»
(новая редакция)**

г. Миллерово
2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	стр.3
2. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	стр.3
3. ИЗБРАНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.	стр.3
4. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	стр.5
5. ПРАВА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	стр.6
6. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	стр.7
7. РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. КВОРУМ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.	стр.7
8. УТВЕРЖДЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА.	стр.8

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение «О Ревизионной комиссии ПАО «Миллеровосельмаш» (далее Положение 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, обязательным для исполнения всеми акционерами, органами управления и контроля Общества.

2. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Общества. Контрольная функция Ревизионной комиссии обеспечивает защиту интересов акционеров от злоупотреблений, бесхозяйственности в деятельности Общества.

2.2. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово - хозяйственной деятельностью Общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах».

2.3. Ревизионная комиссия подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

2.4. 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.

2.5. Председатель Ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- организует работу Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров и на Общем собрании акционеров;
- подписывает документы, исходящие от ее имени.

2.6. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

2.7. На время практической работы в Ревизионной комиссии ее члены освобождаются от выполнения своих обязанностей по основному месту работы. За выполняемую работу членам Ревизионной комиссии выплачивается вознаграждение в размере 1 минимального размера оплаты труда по РФ из чистой прибыли Общества по окончании отчетного года после проведения годового Общего собрания акционеров.

2.8. Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», решениями Общего собрания акционеров Общества, Уставом Общества и настоящим Положением.

3. ИЗБРАНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. 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.

Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют право выдвигать акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентами голосующих акций Общества в порядке, предусмотренном уставом Общества для внесения предложений в повестку дня Общего собрания.

Предложение о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию Общества вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес Общества или сдается в канцелярию Общества.

Предложение о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию Общества должно содержать имена (наименование) представивших его акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должно быть подписано акционерами (акционером). Если предложение подписывается представителем акционера, то к предложению прилагается доверенность на совершение соответствующих действий или иные документы, удостоверяющие право представителя действовать от имени акционера.

Предложение о выдвижении кандидатов для избрания в Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров Общества должно содержать наименование органа, для избрания в который предлагается кандидат, а также по каждому кандидату:

- фамилию, имя, отчество, данные документа, удостоверяющего личность (серия, номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ) каждого предлагаемого кандидата.

3.2. К предложению о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию для избрания на Общем собрании акционеров должны быть приложены следующие сведения о кандидате, подлежащие раскрытию в соответствии с действующим законодательством и представлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, при подготовке к проведению Общего собрания.

- фамилию, имя, отчество, данные документа, удостоверяющего личность (серия, номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ) каждого предлагаемого кандидата,

- дата рождения;

- сведения об образовании (наименование учебного учреждения, дату окончания, специальность);

- занимаемые должности в Обществе и других организациях за последние 5 лет;

- доля участия кандидата в уставном капитале и в общем количестве обыкновенных акций Общества;

- перечень лиц, по отношению к которым кандидат является аффилированным лицом, с указанием оснований аффилированности);

- почтовый адрес и (или) телефон, факс (с указанием междугородного кода), по которому можно связаться с кандидатом;

- письменное согласие кандидата баллотироваться для избрания в члены Ревизионной комиссии Общества;

- дополнительные сведения о кандидате, необходимые для раскрытия информации в соответствии с законодательством о рынке ценных бумагах;

- информацию об отказе кандидата предоставить все или часть таких сведений

3.3. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам выдвинутых кандидатов или об отказе во включении их в список не позднее 5 (пяти) дней после окончания срока поступления в Общество предложений о выдвижении кандидатов, установленного Уставом Общества.

Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества, за исключением случаев, если:

- акционерами (акционером) не соблюдены установленные Уставом Общества сроки поступления в Общество предложений о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию Общества;

- акционеры (акционер) подписавшие предложение о выдвижении кандидатов для избрания в Ревизионную комиссию Общества, не являются владельцами 2 процентов голосующих акций Общества;

- предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 3 и 4 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» и основанным на них требованиям Устава и настоящим Положением.

Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении предложенного кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее 3 (трех) дней с даты его принятия.

3.4. В случае отсутствия предложений о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для избрания Ревизионной комиссии, Совет директоров вправе включать в повестку дня Общего собрания акционеров вопрос об избрании Ревизионной комиссии и (или) кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

В этом случае Совет директоров формирует список кандидатов для избрания членов Ревизионной комиссии в сроки и в порядке, предусмотренном Уставом Общества.

3.5. Избранными в состав Ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие более чем 50 (пятьдесят) процентов голосов, принимающих участие в Общем собрании.

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.

Если при избрании Ревизионной комиссии число кандидатов превышает число членов комиссии, определенное Уставом Общества и настоящим Положением, то избранными в состав Ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться на новый срок неограниченное число раз и не освобождаются от основного места работы.

3.6. В случае, если по каким – либо причинам годовое Общее собрание акционеров не было проведено в установленные сроки, то полномочия Ревизионной комиссии прекращаются, за исключением подтверждения достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности за финансовый год, в котором она была избрана.

3.7. В случае, если по каким – либо причинам Ревизионная комиссия не была избрана на годовом Общем собрании акционеров, то полномочия Ревизионной комиссии прекращаются и Обществом должно быть созвано внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

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

3.9. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер Общества, так и любое лицо, предложенное акционером.

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

4. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества путем проведения её проверок (ревизий).

Ревизионная комиссия осуществляет проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год.

4.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по инициативе самой Ревизионной комиссии Общества, решению общего собрания акционеров, Совета директоров Общества, по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

4.3. В основе процесса ревизии лежит изучение документов, в которых отражены хозяйственные, денежные и финансовые операции акционерного Общества.

4.4. Главная цель ревизии – документальное изучение сохранности собственности акционерного Общества, рационального расходования средств, а также разработка мероприятий по предотвращению хищений и порчи продукции, по сбережению денежных средств и улучшению финансовых результатов деятельности Общества.

При проведении ревизии должна быть установлена достоверность информации, содержащихся в первичных сводных документах, учетных регистрах и отчетности.

4.5. Среди задач ревизии – также контроль за сохранностью денежных средств в кассе и на расчетном счете, определение обоснованности начисления заработной платы, контроль за доходами акционерного Общества и их взаимоотношения с бюджетом.

4.6. Для подготовки заключения Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

- проверку законности заключаемых Обществом договоров, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;

- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;

- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработку рекомендаций для органов управления Обществом;

- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентам по облигациям, погашении прочих обязательств;

- проверку правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;

- анализ решений общих собраний акционеров, внесение предложений по их изменению при расхождении с документами более высоких инстанций.

4.7. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение для общего собрания акционеров, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в бухгалтерской отчетности Общества;

- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности.

5. ПРАВА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1 Ревизионная комиссия Общества при проведении проверки имеет право требовать у лиц, занимающих должности в органах управления Обществом, необходимые документы и личные объяснения.

5.2. Ревизионная комиссия Общества имеет право участвовать в Общих собраниях акционеров, а также участвовать в заседаниях Совета директоров Общества при рассмотрении вопросов, находящихся в компетенции Ревизионной комиссии.

5.3. 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.

5.4. Для надлежащего исполнения своих задач Ревизионная комиссия вправе привлекать необходимых специалистов из подразделений Общества по проведению экспертиз, специальных расчетов и т.д.

6. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Ревизионная комиссия обязана:

6.1.1. Своевременно доводить до сведения Общего собрания, Совета директоров и единоличного исполнительного органа Общества результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта.

6.1.2. Давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности.

6.1.3. Соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.

6.1.4. Фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, Положений акционерами и должностными лицами Общества.

6.1.5. Действовать в интересах Общества и акционеров.

6.1.6. 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.

7. РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. КВОРУМ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЯ 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.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся по результатам проверки (ревизии). Член Ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

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

7.2. Кворумом для проведения заседания Ревизионной комиссии является присутствие более половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

7.3. При принятии решений Ревизионной комиссии члены Ревизионной комиссии, присутствующие на заседании, обязаны выразить свое мнение по вопросам повестки дня путем голосования.

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.

При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

Передача права голоса членом Ревизионной комиссии Общества иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии Общества, не допускается.

В случае равенства голосов членов Ревизионной комиссии Общества при принятии решений председатель Ревизионной комиссии обладает решающим голосом.

7.4. Решения на заседании Ревизионной комиссии Общества принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии Общества, принимающих участие в заседании.

7.5. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол одним из членов Ревизионной комиссии по поручению председательствующего на заседании.

7.6. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (трех) рабочих дней после его проведения.

Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается председательствующим на заседании, а также всеми членами Ревизионной комиссии, участвующими в заседании.

Председатель Ревизионной комиссии несет персональную ответственность за достоверность протоколов Ревизионной комиссии.

7.7. 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.

7.8. Общество обязано хранить заключения, акты проверок и протоколы заседаний Ревизионной комиссии по месту нахождения его исполнительного органа и обеспечивать доступ к ним по требованию акционеров Общества.

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.

7.9. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии должны быть предоставлены Обществом для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества в течение 7 дней со дня предъявления указанными лицами требования об ознакомлении. Общество обязано по требованию указанных лиц предоставить им копии протоколов заседания Ревизионной комиссии или выписки по конкретному вопросу повестки дня. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затрат на их изготовление.

8. УТВЕРЖДЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА, ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА.

8.1. 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.

Положение и вносимые в него изменения и дополнения вводятся в действие с момента их утверждения Общим собранием акционеров Общества.

8.2. 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.

8.3. 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.