УТВЕРЖДЕНО
Приказом Министерства промышленности,
предпринимательства и торговли Пермского края
от 07.10.2013 № СЭД-03-01-03-269

ПОЛОЖЕНИЕ
о ревизионной комиссии (ревизоре) открытого акционерного общества «Пермский гарантийный фонд»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

1.1. Ревизионная комиссия (Ревизор) является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия (Ревизор), кроме того, контролирует соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации и положений Устава органами управления Общества.

1.2. Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора) определяются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию или Ревизора.

1.4. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют право выдвигать: акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, Совет директоров Общества - при отсутствии или недостаточном количестве кандидатов, предложенных акционерами. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию акционерами (акционером), не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.

1.5. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать какие-либо руководящие должности в органах управления Общества.

1.6. Избрание Ревизионной комиссии (Ревизора) осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров. Избранным считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов.

1.7. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.9. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, при избрании членов Ревизионной комиссии (Ревизора) в голосовании не участвуют. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии (Ревизора) рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии (Ревизора) должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.

1.10. Избрание Председателя Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов от общего числа голосов, которыми обладают избранные члены Ревизионной комиссии. В случае если члены Ревизионной комиссии не изберут из своего состава Председателя, Общее собрание акционеров должно распустить избранный состав Ревизионной комиссии и провести повторные выборы Ревизионной комиссии. При этом акционеры (представители акционеров), избранные в состав Ревизионной комиссии,

который был распущен, не могут быть вновь выдвинуты кандидатами в члены Ревизионной комиссии на данном Общем собрании акционеров.

1.11. Ревизионная комиссия (Ревизор) избирается сроком до следующего годового Общего собрания акционеров.

1.12. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии (Ревизора).

2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

2.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия (Ревизор) проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества, осуществляет контроль за соблюдением норм действующего законодательства Российской Федерации, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Советом директоров, Правлением, Генеральным директором и другими органами управления Общества.

2.2. Ревизионная комиссия (Ревизор) осуществляет:

2.2.1. Ежегодные проверки по итогам соответствующего финансового года.

2.2.2. Внеочередные проверки.

2.3. Внеочередные проверки проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по поручению Общего собрания акционеров, Совета директоров, а также по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций Общества.

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

2.5. Ревизионная комиссия (Ревизор) подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества (бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков), Общему собранию акционеров.

2.6. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия (Ревизор) дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. Неисполнение предписаний Ревизионной комиссии является основанием для расторжения договора с Генеральным директором, а также для досрочного прекращения полномочий Правления и Совета директоров Общества. В случае несогласия Совета директоров, Правления или Генерального директора с предписаниями Ревизионной комиссии они обязаны внести требуемые изменения в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения Общему собранию акционеров, которое должно дать оценку представленным документам.

2.7. Заключение Ревизионной комиссии (Ревизора) должно также содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также соблюдения порядка ведения реестра акционеров. В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.

2.8. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Общества. В том числе Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе:

2.8.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.8.2. При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.

2.9. Председатель Ревизионной комиссии (Ревизор) или любой член Ревизионной комиссии, уполномоченный надлежащим образом Председателем, вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров и Правления Общества, давать заключения по принимаемым Советом директоров, Правлением решениям.

2.10. Ревизионная комиссия обязана потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества. В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание акционеров Ревизионная комиссия вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Общества провести внеочередное Общее собрание акционеров.

3. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

3.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии (Ревизору) 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 решением Общего собрания акционеров.

3.2. По решению Общего собрания акционеров в качестве вознаграждения за участие в работе Ревизионной комиссии ее членам, помимо денежной оплаты, Общим собранием могут предоставляться иные льготы и преимущества.

3.3. Ревизионной комиссии (Ревизору) в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

3.4. Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе привлекать к своей работе независимых экспертов-специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права. Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Размер оплаты устанавливается Советом директоров Общества.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ, ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

4.1. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.2. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

4.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества или аудитор составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.4. Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии либо Председателем Ревизионной комиссии.

4.5. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

4.6. Все решения принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии простым

большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии. В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления Обществом (Общее собрание акционеров, Совет директоров и т.п.) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и т.п.).

4.7. Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

4.8. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии (Ревизора) до истечения срока его полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.

4.9. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействии этим злоупотреблениям;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;
- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- попытках мешать законным действиям работников Общества при исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;
- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;
- других действиях, причиняющих вред Обществу.

МИНИСТЕРСТВО ПРОМЫШЛЕННОСТИ, ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА И ТОРГОВЛИ ПЕРМСКОГО КРАЯ

П Р И К А З

19.05.2015 № СЭД-03-01-08-123

О решениях внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества «Пермский гарантийный фонд»

В соответствии с пунктом 3 статьи 47, подпунктом 19 пункта 1 статьи 48 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», частью 3 статьи 34, частью 2 статьи 35 Закона Пермского края от 14 декабря 2007 г. № 150-ПК «Об управлении и распоряжении государственной собственностью Пермского края», пунктом 3.12 Положения о Министерстве промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края, утвержденного постановлением Правительства Пермского края от 26 апреля 2013 г. № 350-п,

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Внести в приказ Министерства промышленности, предпринимательства и торговли Пермского края от 7 октября 2013 г. № СЭД-03-01-03-269 «О решениях внеочередного общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Пермский гарантийный фонд», следующие изменения:

1.1. в пункте 1 слово «Открытого» исключить;

1.2. в Положении о ревизионной комиссии (ревизоре) Открытого акционерного общества «Пермский гарантийный фонд»:

1.2.1. в наименовании, в пункте 1 слово «Открытого» исключить;

1.2.2. в пункте 1.2 слова «законодательством Российской Федерации» заменить словами «Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»»;

1.2.3. пункт 1.3 изложить в следующей редакции:

«1.3. Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию (ревизора) и досрочно прекращает их полномочия.»;

1.2.4. пункт 1.4 изложить в следующей редакции:

«1.4. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют право выдвигать: акционер, Совет директоров Общества – при отсутствии или недостаточном количестве кандидатов, предложенных акционером. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию акционером, не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.»;

1.2.5. в пункте 1.5 слова «какие-либо руководящие» заменить словом «иные»;

1.2.6. пункт 1.6 изложить в следующей редакции:

«1.6. Избрание Ревизионной комиссии (ревизора) осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров. Избранным считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов. В случае если Общество состоит из одного акционера, решение об избрании Ревизионной комиссии (ревизора) принимается единственным акционером Общества.»;

1.2.7. пункт 1.11 изложить в следующей редакции:

«1.11. Ревизионная комиссия (ревизор) избирается сроком на один год. Срок полномочий ревизионной комиссии (ревизора) исчисляется с момента избрания Общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) следующим через год Общим собранием акционеров.»;

1.2.8. пункт 1.12 признать утратившим силу;

1.2.9. в пункте 2.1 слова «акционеров Советом директоров, Правлением, Генеральным директором» заменить словами «акционера Советом директоров, Правлением, председателем Правления Общества»;

1.2.10. пункт 2.4 изложить в следующей редакции:

«2.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия (ревизор) составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

- информация о 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.»;

1.2.11. в пункте 2.6:

1.2.11.1. в третьем предложении слова «Генеральным директором» заменить словами «председателем Правления Общества»;

1.2.11.2. в четвертом предложении слова «Генерального директора» заменить словами «председателя Правления Общества»;

1.2.12. пункт 3.4 изложить в следующей редакции:

«3.4. Ревизионная комиссия (ревизор) для проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе привлекать специалистов (экспертов) в области экономики, бухгалтерского учета и права, кандидатуры которых утверждаются Общим собранием акционеров. Размер вознаграждения привлекаемых специалистов определяется Общим собранием акционеров.»;

1.2.13. пункт 4.3 признать утратившим силу.

2. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Заместитель председателя Правительства –
министр А.В. Чибисов