УТВЕРЖДЕНО
Решением общего собрания акционеров
Публичного акционерного общества
«Нефтехимремстрой» 21 апреля 2016 года
Протокол от 25 апреля 2016 года
Председатель общего собрания акционеров

_____(С.М. Соколов)

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НЕФТЕХИМРЕМСТРОЙ»
(ПАО «НХРС»)

город Уфа
2016 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение, разработанное в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Публичного акционерного общества «Нефтехимремстрой», именуемого в дальнейшем «Общество», определяет правовой статус, предмет деятельности, компетенцию, права, обязанности Ревизионной комиссии Общества, порядок избрания Ревизионной комиссии и прекращения полномочий ее членов, порядок работы Ревизионной комиссии и ее взаимодействия с органами управления Обществом, права, обязанности и ответственность членов Ревизионной комиссии Общества.

Настоящее Положение является внутренним документом Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является контрольным органом, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью Общества, органов управления Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.3. Ревизионная комиссия избирается и действует в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

1.4. Права, обязанности и ответственность перед Обществом членов Ревизионной комиссии определяются действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

2. ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия Общества, являясь постоянно действующим выборным органом, осуществляет периодический контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, деятельностью органов его управления и должностных лиц (в том числе его обособленных подразделений, служб, филиалов и представительств) путем документальных и фактических проверок:

- законности, экономической обоснованности и эффективности (целесообразности) совершенных Обществом в проверяемом периоде хозяйственных и финансовых операций;
- полноты и правильности отражения хозяйственных и финансовых операций в управленческих документах Общества;
- законности, экономической обоснованности и эффективности действий должностных лиц органов управления Общества и руководителей его структурных подразделений (служб, филиалов, представительств) на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества, утвержденным планам, программам, иным внутренним документам Общества.

2.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением, другими внутренними документами Общества, принимаемыми Общим собранием акционеров и относящимися к деятельности Ревизионной комиссии.

2.3. Должностные лица исполнительных органов управления Общества, руководители структурных и обособленных подразделений (служб, филиалов и представительств) обязаны оказывать содействие, представлять Ревизионной комиссии всю необходимую информацию и документацию, обеспечивать условия для ее работы при проведении проверок.

3. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров Общества в составе 3 членов.

3.2. Персональный состав Ревизионной комиссии избирается на годовом Общем собрании акционеров в порядке, установленном Уставом, сроком на один год (на период до следующего годового Общего собрания) простым большинством голосов из числа кандидатур, предложенных в установленном порядке акционерами, владеющими 2 и более процентами голосующих акций. В случае, если акционеры не предложили кандидатур для избрания Ревизионной комиссии, или количество предложенных кандидатур менее чем число вакансий, Совет директоров Общества вправе включить кандидатов в список кандидатур для избрания Ревизионной комиссии по своему усмотрению.

Члены Совета директоров, Генеральный директор Общества не могут быть избраны в члены Ревизионной комиссии

Член Ревизионной комиссии должен иметь высшее образование, являться высококвалифицированным специалистом в своей области, не иметь не погашенной судимости за преступления в сфере экономики или преступления против государственной власти.

3.3. Избранными в состав Ревизионной комиссии Общества считаются кандидаты, набравшие большинство голосов акционеров – обладателей голосующих акций, принимающих участие в собрании. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии Общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

3.4. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами действующего (вновь избранного) Совета директоров Общества, занимать должность Генерального директора Общества, Главного бухгалтера Общества.

3.5. Сведения о кандидатах в Ревизионную комиссию Общества и информация о наличии или отсутствии их письменного согласия представляются акционерам при подготовке к проведению Общего собрания акционеров.

3.6. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества, вновь избранным на годовом Общем собрании, или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не участвуют в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии. Такие акции не учитываются также при определении кворума по данному вопросу.

3.7. По решению внеочередного Общего собрания акционеров полномочия всех членов Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно.

Внеочередное Общее собрание акционеров вправе решать вопрос о досрочном прекращении полномочий всех членов Ревизионной комиссии лишь одновременно с вопросом об избрании нового состава Ревизионной комиссии.

В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или его выбытия из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

3.8. В случае избрания Ревизионной комиссии Общества или отдельных ее членов на внеочередном Общем собрании акционеров Общества, Ревизионная комиссия (отдельные ее члены) считаются избранными на период до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

3.9. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей по решению Общего собрания акционеров могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры

таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров по представлению Совета директоров.

3.10. Организацию и руководство деятельностью Ревизионной комиссии осуществляет ее Председатель.

Председатель Ревизионной комиссии избирается из числа членов Ревизионной комиссии на первом ее заседании простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества, и в любое время может быть переизбран.

3.11. Ведение делопроизводства Ревизионной комиссии осуществляет секретарь Ревизионной комиссии.

Секретарь Ревизионной комиссии Общества избирается членами Ревизионной комиссии Общества из членов Ревизионной комиссии на первом ее заседании и в любое время может быть переизбран большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

3.12. Выборы членов Ревизионной комиссии признаются несостоявшимися, если на Общем собрании акционеров избрано менее половины количественного состава Ревизионной комиссии, предусмотренного Уставом Общества. В этом случае, полномочия действующего состава Ревизионной комиссии продлеваются до момента принятия следующим Общим собранием акционеров решения об избрании достаточного количества членов Ревизионной комиссии.

4. ФУНКЦИИ И ЗАДАЧИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия в пределах своей компетенции, определенной действующим законодательством и Уставом Общества:

а) осуществляет плановую документальную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также внеплановые документальные проверки по своей инициативе, решению (поручению) Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

б) по итогам проверок составляет заключение, в котором (в зависимости от предмета проверки) содержатся:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности, финансовых отчетах и иных финансовых документах Общества;
- оценка целесообразности и эффективности, совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций;
- предложения по совершенствованию систем управления финансово–хозяйственной деятельностью Общества и внутреннего контроля;
- предложения по осуществлению мероприятий, способствующих улучшению финансово-экономического состояния 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.

в) предъявляет требование о созыве Совета директоров Общества;

г) предъявляет требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества;

д) организует созыв внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, предусмотренных пунктом 8 статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

е) избирает Председателя и секретаря Ревизионной комиссии Общества;

ж) разрабатывает и утверждает план своей работы на период до очередного годового Общего собрания акционеров;

з) самостоятельно определяет порядок и формы проведения плановых и внеплановых проверок (ревизий) и подготовки заключения по результатам проверок;

и) осуществляет контроль за устранением вскрытых в результате проверок недостатков и нарушений, выполнением рекомендаций Ревизионной комиссии и плана мероприятий по устранению недостатков и нарушений;

к) принимает решения о проведении внеплановых проверок по инициативе исполнительного органа Общества.

4.2. Вопросами проверок Ревизионной комиссии являются соблюдение Обществом правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, ведении бухгалтерского учета, достоверность данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества.

4.3. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия:

- исследует финансово-хозяйственную и любую иную документацию Общества в объеме, необходимом ей для подготовки всестороннего, объективного и полного заключения;
- изучает документы органов управления Общества (протоколы заседаний, решения, приказы, указания и т.п.);
- осуществляет все виды работ, соответствующие возникшей ситуации и полномочиям Ревизионной комиссии.

5. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от органов управления и должностных лиц Общества, руководителей его подразделений и служб, филиалов и представительств документы, необходимые Ревизионной комиссии для выполнения своих полномочий. Запрошенные документы должны быть предоставлены Ревизионной комиссии не позднее 3-х рабочих дней с даты запроса;

- присутствовать при проведении инвентаризации имущества Общества для целей проверки фактического наличия имущества и данным первичного бухгалтерского учета;

- требовать созыва заседаний Совета директоров, в случаях, когда выявленные нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;

- ставить вопрос перед органами управления Общества, руководителями его подразделений и служб, филиалов и представительств о привлечении к ответственности работников Общества, включая должностных лиц органов управления Общества, в случае нарушения ими норм Устава и внутренних документов Общества, невыполнения ими решений Общего собрания акционеров, Совета директоров, а также приказов, правил и инструкций, принимаемых Обществом;

- принимать решение о предъявлении требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном Уставом Общества;

- выносить на заседание Совета директоров Общества предложения для включения в

повестку дня Общего собрания акционеров вопроса о досрочном прекращении полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии по основаниям, предусмотренным в пункте 6.3. настоящего Положения, а также предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение или об утверждении Положения в новой редакции.

5.2. Все члены Ревизионной комиссии имеют равные права.

5.3. По приглашению Совета директоров и исполнительного органа Общества члены Ревизионной комиссии могут участвовать в их заседаниях при рассмотрении отчетов и заключений Ревизионной комиссии.

Совет директоров Общества своим решением, принимаемым большинством голосов присутствующих на заседании членов или принимающих участие в заочном голосовании, вправе поручить Ревизионной комиссии Общества осуществление документальных проверок, входящих в компетенцию Ревизионной комиссии Общества.

5.4. Ревизионная комиссия обязана:

- при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно, разумно и, прежде всего, в интересах Общества;
- обеспечить внутренний аудит Общества в объеме, установленном действующим законодательством и настоящим Положением;
- надлежащим образом изучать все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать конфиденциальную информацию, к которой члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций, а также результаты ревизий и проверок до их утверждения органом, по поручению которого они были проведены;
- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров и исполнительного органа Общества результаты проведенных ревизий и проверок в форме письменных заключений, отчетов, докладных записок, а также сообщений на заседаниях органов управления Общества (с приложением, в случае необходимости, замечаний и предложений по повышению эффективности работы Общества);
- в течение 7 дней с момента окончания проверки представлять свой отчет по проведенной проверке Председателю Совета директоров Общества;
- представлять для рассмотрения в Совет директоров выносимый на годовое Общее собрание акционеров отчет (заключение) Ревизионной комиссии с результатами проверки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности в срок не позднее, чем за 30 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров;
- требовать от Совета директоров Общества созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества, выявления злоупотреблений, допущенных должностными лицами Общества.

5.5. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за недобросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

6. ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов. Он обязан уведомить об этом Совет директоров Общества за один месяц до прекращения своей работы в Ревизионной

комиссии.

6.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии автоматически прекращаются (лицо считается выбывшим из состава Ревизионной комиссии) в связи с его вхождением (занятием должности) в органы управления Общества либо с физической или юридической невозможностью лица участвовать в работе Ревизионной комиссии.

В случае выбытия всех членов Ревизионной комиссии Совет директоров Общества обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров с включением в его повестку дня вопроса об избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

6.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена Ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение шести месяцев;

- при проведении проверок члены (член) Ревизионной комиссии ненадлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой оформление неправомерного заключения Ревизионной комиссии Общества;

- грубые или систематические нарушения Ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;

- совершения иных действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.

6.4. В случае выхода членов из состава Ревизионной комиссии по собственной инициативе либо выбытия, в результате которого число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного Уставом Общества, и оставшиеся члены Ревизионной комиссии обратились с заявлением о невозможности исполнения ими своих обязанностей ввиду недостаточного количества членов Ревизионной комиссии, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии внеочередным Общим собранием акционеров.

6.5. Выдвижение кандидатов осуществляется в порядке, предусмотренном Уставом и настоящим Положением для выдвижения кандидатов в орган контроля Общества для избрания на годовом Общем собрании акционеров.

6.6. Внеочередное Общее собрание акционеров Общества, в повестку дня которого включен вопрос об избрании членов Ревизионной комиссии, не может быть проведено путем заочного голосования (опросным путем).

6.7. В случае досрочного прекращения полномочий всего состава Ревизионной комиссии ее члены слагают полномочия после избрания нового состава Ревизионной комиссии. Полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии годовым Общим собранием акционеров, следующим за годовым Общим собранием, на котором был избран состав Ревизионной комиссии, прекративший свои полномочия досрочно.

7. РЕГЛАМЕНТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. По форме проведения заседания могут быть только очные - проводятся путем совместного присутствия членов Ревизионной комиссии для обсуждения и принятия решения

по вопросам, поставленным на голосование.

7.2. В зависимости от содержания заседания Ревизионной комиссии подразделяются на следующие виды:

- организационное;
- внеочередное;
- годовое.

7.3. На организационном заседании принимаются решения по вопросу об избрании из своего состава Председателя Ревизионной комиссии, перспективах деятельности Ревизионной комиссии до окончания срока ее полномочий, утверждается годовой План работы Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

7.4. Внеочередные заседания проводятся в случаях, когда возникает необходимость рассмотрения требований акционеров или органов управления Общества о проведении внеплановой ревизии или проведении таковой по инициативе членов Ревизионной комиссии Общества, а также утверждения соответствующего отчета (заключения).

Любой член Ревизионной комиссии может требовать созыва внеочередного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

В любом случае инициирования внеочередного заседания оно должно быть проведено не позднее 10 дней со дня подачи требования.

7.5. Годовое заседание Ревизионной комиссии проводится для утверждения отчета (заключения) Ревизионной комиссии по годовому отчету, годовой бухгалтерской отчетности Общества не позднее чем за 30 дней до годового Общего собрания акционеров Общества.

7.6. Председатель Ревизионной комиссии:

- организует работу Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- подписывает документы от имени Ревизионной комиссии.

7.7. Решения Ревизионной комиссии правомочны, если на заседании присутствует более половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества, за исключением выбывших.

7.8. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения, акты, отчеты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

7.9. На заседания Ревизионной комиссии ведется протокол. В протоколе указываются:

- дата, место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

7.10. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение.

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества,

принимающих участие в Общем собрании акционеров.

8.2. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

8.3. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение или об утверждении Положения в новой редакции вносятся акционерами Общества в порядке, предусмотренном законодательством и Уставом для внесения предложений в повестку дня Общего собрания акционеров Общества.

8.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесений изменений в Положение, Положение применяется в части, не противоречащей действующему законодательству Российской Федерации.