УТВЕРЖДЕНО
общим собранием акционеров
Публичного акционерного общества
«Приаргунское производственное
горно-химическое объединение»
«27» июня 2017 года
(Протокол №57 от «29» июня 2017 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Приаргунское производственное горно-химическое объединение»

г. Краснокаменск, 2017 г.

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение «О Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» (далее – Положение) разработано на основе действующего законодательства Российской Федерации и устава Публичного акционерного общества «Приаргунское производственное горно-химическое объединение» (далее - Общество).

1.2. Положение определяет статус, состав, функции, полномочия Ревизионной комиссии Общества, порядок ее работы и взаимодействия с органами управления Общества, его подразделениями и должностными лицами.

Статья 2. Правовой статус Ревизионной комиссии Общества

2.1. Ревизионная комиссия является органом Общества, осуществляющим функции контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества и соблюдения Обществом требований законодательства Российской Федерации.

2.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, уставом Общества, настоящим Положением и внутренними документами Общества.

Статья 3. Состав и формирование Ревизионной комиссии Общества

3.1. Ревизионная комиссия в составе не менее 3 членов ежегодно избирается общим собранием акционеров Общества.

3.2. Члены Ревизионной комиссии избираются сроком до следующего годового общего собрания акционеров. Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны неограниченное число раз. По решению общего собрания акционеров Общества полномочия любого члена Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно.

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.

3.3. Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем двух процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов в Ревизионную комиссию для избрания на годовом общем собрании акционеров Общества, число которых не может превышать количественный состав Ревизионной комиссии.

3.4. Члены Ревизионной комиссии должны обладать профессиональными знаниями и квалификацией, необходимой для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.5. Членом Ревизионной комиссии не может быть:

- лицо, являющееся членом совета директоров Общества, а также занимающее иные должности в органах управления Общества;
- работники Общества, имеющие право подписи бухгалтерской и финансовой отчетности Общества;
- лицо, имеющее судимость;
- лицо, совершившее преступление в сфере экономической деятельности или преступление против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления.

Статья 4. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии Общества

4.1. Член Ревизионной комиссии имеет право:

- требовать от полномочных лиц созыва заседаний совета директоров, общего собрания акционеров Общества в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или опасности нанесения ущерба интересам Общества требует решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;
- требовать проведения заседания Ревизионной комиссии Общества;
- вносить предложения в повестку дня заседания Ревизионной комиссии Общества;
- голосовать по всем вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии;
- требовать от должностных лиц Общества представления всех необходимых документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества и соответствующих пояснений;
- ставить перед органами управления Общества вопрос об ответственности работников Общества, включая любых должностных лиц, в случае нарушения ими положений устава, внутренних документов, приказов, действующих в Обществе;
- в случае принятия соответствующего решения общим собранием акционеров Общества получать вознаграждение и (или) компенсацию расходов, связанных с исполнением членом Ревизионной комиссии своих обязанностей, в размере, установленном решением общего собрания акционеров Общества.

4.2. Член Ревизионной комиссии обязан:

- в случае невозможности выполнения своих функций сообщать об этом путем направления письменного заявления председателю Ревизионной комиссии. В этом случае председатель Ревизионной комиссии должен сообщить председателю совета директоров о необходимости рассмотрения на ближайшем общем собрании акционеров вопроса о замене члена Ревизионной комиссии, подавшего заявление;
- при выполнении своих обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Общества и его акционеров;
- надлежащим образом изучать все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки (ревизии) при ее проведении;
- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров и совета директоров Общества результаты осуществления ревизий и проверок в форме заключения;
- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного общего собрания акционеров, в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;
- представлять в совет директоров Общества заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета Общества не позднее, чем за 60 дней до проведения годового общего собрания акционеров Общества;
- участвовать в заседаниях и проверках (ревизиях) Ревизионной комиссии;
- воздерживаться от получения подарков, переданных с целью оказать влияние на члена Ревизионной комиссии;
- воздерживаться от действий, которые приведут к возникновению конфликта между его интересами и интересами Общества, а в случае возникновения такого конфликта - немедленно уведомить об этом совет директоров Общества и председателя Ревизионной комиссии Общества;
- не разглашать и не использовать в личных интересах или в интересах третьих лиц полученную конфиденциальную информацию (в том числе после прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии).

Статья 5. Компетенция Ревизионной комиссии Общества

5.1. К компетенции Ревизионной комиссии Общества относится:

- избрание председателя Ревизионной комиссии и досрочное прекращение его полномочий;

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных отчетах Общества, а также других финансовых документах Общества;
- осуществление проверки (ревизии) соответствия деятельности и документов Общества действующему законодательству, требованиям устава Общества и иных документов Общества;
- информирование о выявленных в ходе проверок (ревизий) фактах нарушений установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также о нарушениях требований правовых актов Российской Федерации, требований устава Общества и внутренних документов Общества при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год (годовая проверка);
- осуществление во всякое время проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества (внеочередные проверки) по собственной инициативе, по решению общего собрания акционеров Общества, совета директоров Общества, а также по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.
- осуществление иных действий, связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.2. В целях реализации компетенции, установленной действующим законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением, Ревизионная комиссия Общества может осуществлять:

- проверку соответствия фактической деятельности и принимаемых решений органов управления Общества внутренним документам Общества;
- проверку соблюдения Обществом законодательства Российской Федерации о крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- проверку арендных и субарендных отношений и передачи (получения) недвижимости по иным правовым основаниям;
- проверку оформления договоров на предмет соответствия действующему законодательству и выявления возможных рисков, проверку иных документов, связанных с договорной работой (акты, уведомления, соглашения);
- проверку соответствия правовой составляющей деятельности, осуществляемой Обществом, условиям действия полученных лицензий и иной разрешительной документации;
- проверку правильности оформления трудовых отношений;
- проведение инвентаризации имущества и финансовых обязательств по выбору и усмотрению Ревизионной комиссии, проверку результатов проведения инвентаризации Обществом;
- проверку соответствия ведения бухгалтерского учета существующим требованиям законодательства Российской Федерации и внутренним нормативным положениям;
- проверку правильности начисления и уплаты налогов и сборов;
- анализ финансового положения Общества, ликвидности активов, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества;
- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей, поступающих в адрес Общества за продукцию и услуги, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов, погашений прочих обязательств;
- проверку правильности составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, иной отчетности перед органами управления или акционерами Общества;

- проверку и анализ других документов Общества, необходимых для осуществления контроля его финансово-хозяйственной деятельности;
- проверку достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- привлечение к своей работе экспертов и консультантов, работа которых оплачивается за счет Общества.

Статья 6. Организация работы Ревизионной комиссии Общества

6.1. Работа Ревизионной комиссии проводится в форме очередных и внеочередных проверок (ревизий), а также заседаний по вопросам, связанным с проверками Общества Ревизионной комиссией.

6.2. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

Заседания Ревизионной комиссии созываются по инициативе членов Ревизионной комиссии, общего собрания акционеров Общества, совета директоров Общества, а также по требованию акционера (акционеров), владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем десятью процентами голосующих акций Общества, не позднее чем через 10 (Десять) дней после получения соответствующего требования.

6.3. Члены Ревизионной комиссии оповещаются о предстоящем заседании Ревизионной комиссии с помощью любых средств связи, в том числе с помощью телефона, факса, электронной почты, не менее чем за 5 (Пять) дней до проведения заседания Ревизионной комиссии. Одновременно с уведомлением о предстоящем заседании председатель Ревизионной комиссии Общества информирует членов Ревизионной комиссии о предлагаемой повестке дня заседания Ревизионной комиссии.

6.4. Повестка дня заседания Ревизионной комиссии Общества формируется и утверждается председателем Ревизионной комиссии Общества. Члены Ревизионной комиссии, а также лица или органы управления Общества, требующие проведения заседания Ревизионной комиссии в соответствии с п. 6.2 настоящего Положения, имеют право вносить вопросы в повестку дня до ее утверждения председателем Ревизионной комиссии Общества. Председатель Ревизионной комиссии Общества (либо лицо, осуществляющее функции председателя Ревизионной комиссии) может отклонить предложения в повестку дня заседания Ревизионной комиссии, если рассмотрение данных вопросов не входит в компетенцию Ревизионной комиссии.

6.5. Заседания Ревизионной комиссии ведет председатель Ревизионной комиссии Общества.

Председатель Ревизионной комиссии Общества избирается открытым голосованием на первом заседании Ревизионной комиссии на весь срок осуществления Ревизионной комиссией своих полномочий. Первое заседание Ревизионной комиссии созывается любым из членов Ревизионной комиссии Общества или Генеральным директором Общества.

В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии Общества функции председателя Ревизионной комиссии осуществляет член Ревизионной комиссии, избранный открытым голосованием до начала обсуждения вопросов, включенных в повестку дня заседания Ревизионной комиссии.

6.6. Ревизионная комиссия правомочна принимать решения, если в ее заседании приняли участие не менее половины избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

6.7. Ревизионная комиссия принимает решения большинством голосов от числа членов, присутствующих на заседании Ревизионной комиссии. Каждый член Ревизионной комиссии имеет один голос. Передача права голоса членом Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

6.8. Председателю Ревизионной комиссии принадлежит право решающего голоса при принятии решений Ревизионной комиссией в случае равенства голосов членов Ревизионной комиссии.

6.9. Ревизионная комиссия обязана ежегодно проводить очередные проверки (ревизии) по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, вне зависимости от наличия поручений органов управления Общества или предъявленных ими требований.

6.10. Внеочередные проверки могут проводиться:

- по собственной инициативе Ревизионной комиссии;
- по решению общего собрания акционеров Общества;
- по решению совета директоров Общества;
- по требованию акционера (акционеров), владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем десятью процентами голосующих акций Общества.

Статья 7. Заключения Ревизионной комиссии Общества

7.1. По итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионной комиссией составляется 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 бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

7.2. Заключения должны быть подписаны членами Ревизионной комиссии Общества, принимавшими участие в проверке.

7.3. Члены комиссии, имеющие особое мнение по отдельным положениям и выводам, должны изложить его в заключении.

Статья 8. Ответственность членов Ревизионной комиссии Общества

8.1. Члены Ревизионной комиссии Общества несут персональную ответственность за добросовестное выполнение своих обязанностей перед Обществом, за достоверность данных ими заключений по результатам проведенных ревизий и проверок, а также достоверность информации о финансово-хозяйственном положении Общества.

8.2. В случае, если достоверность или компетентность заключений или рекомендаций Ревизионной комиссии вызывает сомнения, совет директоров Общества вправе направить обращение общему собранию акционеров Общества о назначении независимой (аудиторской) проверки. По результатам такой проверки общее собрание акционеров Общества вправе решать вопрос о необходимости переизбрания Ревизионной комиссии Общества.

8.3. Основанием для досрочного прекращения полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии является предоставление указанными лицами общему собранию акционеров Общества, совету директоров Общества, Генеральному директору Общества непроверенной информации (недостоверной) информации, сокрытие информации, относящейся к компетенции Ревизионной комиссии.

Статья 9. Порядок утверждения и внесения изменений в Положение

9.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения в него утверждаются общим собранием акционеров Общества простым большинством голосов акционеров -

владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

9.2. Если в результате внесения изменений и/или дополнений в нормативные акты Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с данными нормативными актами, эти статьи утрачивают силу до момента внесения соответствующих изменений и/или дополнений в настоящее Положение.