

УТВЕРЖДЕНО

годовым Общим собранием
акционеров АО «Улан-Удэ Энерго»
20.06.2019 г.
(протокол от 20.06.2019 г. №1)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «УЛАН-УДЭ ЭНЕРГО»
(новая редакция)**

г. Улан-Удэ

Содержание

1.	<i>Общие положения.....</i>	3
2.	<i>Нормативные ссылки.....</i>	4
3.	<i>Термины, определения и сокращения</i>	4
4.	<i>Порядок формирования Ревизионной комиссии Общества.....</i>	5
5.	<i>Председатель Ревизионной комиссии Общества.....</i>	6
6.	<i>Полномочия Ревизионной комиссии.....</i>	6
7.	<i>Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии.....</i>	8
8.	<i>Проведение проверок Ревизионной комиссией</i>	9
9.	<i>Заседания Ревизионной комиссии, порядок принятия решений Ревизионной комиссией. Документы Ревизионной комиссии.....</i>	12

1. Общие положения

1.1. Сведения о внутреннем документе

- 1.1.1. Положение о Ревизионной комиссии акционерного общества «Улан-Удэ Энерго» (далее – «Положение») – внутренний документ АО «Улан-Удэ Энерго», который регулирует деятельность органа контроля Общества - Ревизионной комиссии и устанавливает требования к процедуре ее работы «Порядок деятельности Ревизионной комиссии» (далее – Процедура) в рамках осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 1.1.2. Положение обязательно к применению для акционеров, органов, должностных лиц, работников АО «Улан-Удэ Энерго» (далее – «Общество»), третьих лиц.
- 1.1.3. В случае, если отдельные нормы Положения вступят в противоречие с императивными нормами законодательства Российской Федерации и (или) Уставом Общества, то они утрачивают силу и применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и (или) Устава Общества. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительности других норм и Положения в целом.

1.2. Входные данные Процедуры

Тип данных	Получатель/Исполнитель
(1) Решение (протокол) ОСА об избрании Ревизионной комиссии; (2) Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества; (3) Годовой отчет Общества; (4) Иные отчеты, документы Общества, в том числе финансовые, предоставляемые Обществом Ревизионной комиссии для проверки или в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.	Ревизионная комиссия.

1.3. Выходные данные Процедуры:

Тип данных	Получатель/заказчик
1) Заключение Ревизионной комиссии; 2) Требования Ревизионной комиссии о проведении ОСА (при необходимости); 3) Предложения/Рекомендации Ревизионной комиссии органам Общества по результатам работы Ревизионной комиссии (при необходимости).	Акционеры, органы Общества, работники Общества, иные заинтересованные лица.

2. Нормативные ссылки

При разработке Положения учтены требования следующих нормативных документов:

- Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ;
- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

3. Термины, определения и сокращения

Термин/сокращение	Определение/расшифровка
ВОСА	Внеочередное Общее собрание акционеров.
ГОСА	Годовое Общее собрание акционеров.
Общество	Акционерное общество «Улан-Удэ Энерго».
Органы Общества	Органами управления Общества являются: (1) Общее собрание акционеров; (2) Совет директоров (избирается решением ОСА); (3) Генеральный директор (избирается решением Совета директоров). Органом контроля Общества является Ревизионная комиссия Общества (избирается решением ОСА).
ОСА	Общее собрание акционеров, при употреблении данного термина в настоящем Положении следует понимать под ним все виды (годовое или внеочередное, повторное годовое или повторное внеочередное) в соответствии с контекстом настоящего Положения.
Процедура	Порядок деятельности Ревизионной комиссии
Ревизионная комиссия	Выборный орган Общества, осуществляющий контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества. Решение об избрании членов Ревизионной комиссии и досрочном прекращении их полномочий принимает ОСА Общества. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом.
Руководитель Процедуры	Председатель Ревизионной комиссии Общества.
РФ	Российская Федерация.
Требование о проведении ВОСА	Требование Ревизионной комиссии, Аудитора, акционеров (акционера) Общества, являющихся владельцами не менее чем 10 (десятью) процентами

Термин/сокращение	Определение/расшифровка
	голосующих акций Общества. Доля голосующих акций, принадлежащих акционеру, требующему проведения ВОСА, определяется на дату предъявления (представления) указанного Требования. В случае если Требование о проведении ВОСА подписано акционером (его представителем), права на акции которого учитываются номинальным держателем, к такому Требованию должна прилагаться выписка по счету депо акционера, подтверждающая количество принадлежащих акционеру акций Общества на дату не ранее 7 (семи) рабочих дней до даты направления Требования.
ФЗ	Федеральный закон

4. Порядок формирования Ревизионной комиссии Общества

- 4.1.** Члены Ревизионной комиссии избираются ОСА на срок до следующего ГОСА большинством голосов акционеров, принимающих участие в ОСА, из числа кандидатур, предложенных в порядке, определенном действующим законодательством РФ, Уставом и внутренними документами Общества. Срок полномочий Ревизионной комиссии истекает в день проведения следующего ГОСА.
- 4.2.** Избранными в состав Ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие большинство голосов акционеров, участвующих в ОСА. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии, могут переизбираться неограниченное число раз.
- 4.2.1. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.
- 4.2.2. Акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.
- 4.2.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением ОСА. В случае досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии полномочия отдельных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.
- 4.2.4. Выбывшим является умерший член Ревизионной комиссии или решением суда ограниченный в дееспособности, признанный недееспособным или безвестно отсутствующим, или дисквалифицированный, а также член Ревизионной комиссии, уведомивший Общество об отказе от своих полномочий. Выбывшим является умерший член Ревизионной комиссии или решением суда ограниченный в дееспособности, признанный недееспособным или безвестно отсутствующим, или дисквалифицированный, а также член Ревизионной

комиссии, уведомивший Общество об отказе от своих полномочий. Член Ревизионной комиссии Общества признается выбывшим:

- (1) со дня, в который Общество получило отказ члена Ревизионной комиссии от своих полномочий. Такой отказ должен быть сделан заблаговременно до проведения проверки Ревизионной комиссии в письменной форме;
- (2) со дня смерти члена Ревизионной комиссии;
- (3) со дня вступления в силу решения суда о признании члена Ревизионной комиссии Общества недееспособным, ограниченным в дееспособности, безвестно отсутствующим.

4.2.5. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее 2 (двух), Совет директоров обязан созвать ВОСА для избрания Ревизионной комиссии. Оставшийся член Ревизионной комиссии осуществляет свои полномочия до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

5. Председатель Ревизионной комиссии Общества

5.1. Ревизионная комиссия на своем первом после избрания заседании избирает из своего состава Председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от принявших участие в заседании (голосовании).

5.2. Первое заседание после избрания проводится в течение 45 (сорока пяти) дней.

5.3. Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран большинством голосов от принявших участие в заседании (голосовании).

5.4. Председатель Ревизионной комиссии:

- (1) формирует повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- (2) созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- (3) подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии;
- (4) организует работу Ревизионной комиссии;
- (5) представляет Ревизионную комиссию на ОСА, заседаниях Совета директоров;
- (6) подписывает документы Ревизионной комиссии, в том числе протоколы заседаний Ревизионной комиссии, заключения Ревизионной комиссии.

5.5. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению Ревизионной комиссии, принятому большинством голосов от принявших участие в заседании (голосовании).

6. Полномочия Ревизионной комиссии.

6.1. Объектом проверки Ревизионной комиссии является финансово-хозяйственная деятельность Общества.

6.2. Ревизионная комиссия:

6.2.1. осуществляет проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества, по итогам которой составляет заключение, в котором должны содержаться:

- а) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, в том числе включаемых в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и годовой отчет, и иных финансовых документах;
- б) информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

6.2.2. вправе готовить предложения / рекомендации по совершенствованию эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества;

6.2.3. осуществляет контроль устранения недостатков и учета предложений/выполнения рекомендаций, выданных Обществу по результатам предыдущих проверок (ревизий).

6.3. В целях реализации своих полномочий, определенных действующим законодательством РФ, Уставом и настоящим Положением, Ревизионная комиссия в письменном виде за подписью Председателя Ревизионной комиссии имеет право:

- (1) в ходе проверки (ревизии) требовать от органов управления Общества, руководителей структурных подразделений, руководителей филиалов и представительств предоставления информации (документов и материалов), необходимой для проведения проверки;
- (2) требовать от Генерального директора, членов Совета директоров, иных должностных лиц, руководителей структурных подразделений Общества, руководителей филиалов и представительств, материально ответственных лиц, работников Общества устные и письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверки (ревизии);
- (3) требовать в порядке, установленном действующим законодательством РФ, Уставом, внутренними документами Общества, созыва заседаний Совета директоров, созыва ВОСА;
- (4) информировать Совет директоров и (или) Генерального директора обо всех случаях невыполнения работниками, включая лиц, выполняющих управленческие функции, требований Ревизионной комиссии, касающихся предоставления необходимой для проверки информации (документов и материалов), об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;
- (5) ставить перед Советом директоров и Генеральным директором вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией.

6.4. Обязанности и права членов Ревизионной комиссии

6.4.1. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- (1) участвовать в ревизионных проверках (ревизиях) в соответствии с решениями Ревизионной комиссии о порядке проведения проверки (ревизии);
- (2) соблюдать требования о сохранении коммерческой тайны, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, доступ к которым члены Ревизионной комиссии получили при выполнении своих функций;
- (3) при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Общества;
- (4) своевременно доводить до сведения Совета директоров, Генерального директора результаты проведенных проверок (ревизий), заключения Ревизионной комиссии, факты нарушений, выявленных в результате проверки (ревизии) нормативных правовых актов, Устава, внутренних документов Общества, допущенных должностными лицами и работниками Общества, а также предложения / рекомендации по устранению причин и условий, способствующих нарушениям в финансово-хозяйственной деятельности Общества, и предложения / рекомендации по повышению эффективности деятельности Общества.

6.4.2. Члены Ревизионной комиссии имеют право:

- (1) требовать созыва заседания Ревизионной комиссии в случае выявления нарушений действующего законодательства РФ, Устава и внутренних документов Общества в финансово-хозяйственной деятельности Общества, его органов управления и должностных лиц;
- (2) вносить предложения на рассмотрение Ревизионной комиссии предложения о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- (3) высказывать особое мнение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии, требовать отражения особого мнения в протоколе заседания Ревизионной комиссии и доведения его до сведения органов управления Общества;
- (4) в случае несогласия с заключением Ревизионной комиссии подготовить особое мнение и требовать его приобщения к заключению Ревизионной комиссии.

7. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии.

7.1. По решению ОСА членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей (или за период исполнения ими своих обязанностей) может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии.

7.2. Размеры вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии и порядок их выплаты устанавливаются решением ОСА по рекомендации Совета директоров.

7.3. ОСА рассматривает вопрос о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Ревизионной комиссии за выполнением ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопросам повестки дня ОСА.

8. Проведение проверок Ревизионной комиссией

8.1. Плановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится по итогам деятельности за год.

8.2. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности проводится во всякое время по решению или требованию лиц, обладающих правом инициировать такую проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ, Уставом и настоящим Положением.

8.3. В ходе проверки Ревизионная комиссия может проверить соблюдение Обществом законодательных и других актов, регулирующих его деятельность, законность совершаемых Обществом операций, выполнение Обществом поручений ОСА, Совета директоров.

8.4. По требованию Ревизионной комиссии Общества органы управления, лица, занимающие должности в органах управления Общества, должностные лица обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества. Формирование запроса информации в Общество осуществляется исходя из предложений членов Ревизионной комиссии, участвующих в проверке (ревизии), по составу запроса. Запрос информации подписывается Председателем Ревизионной комиссии и направляется органам управления Общества, его должностным лицам.

8.5. Ревизионная комиссия вправе требовать и получать пояснения членов Совета директоров, Генерального директора, иных должностных лиц (работников) Общества по вопросам проверки (ревизии).

8.6. Общество предоставляет Ревизионной комиссии необходимые помещения и обеспечивает доступ к ним, технические средства и материалы, необходимые для работы Ревизионной комиссии.

8.7. Порядок предъявления требования о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности

8.7.1. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению ОСА, решению Совета директоров, требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

8.7.2. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

- 8.7.3. ОСА или Совет директоров, инициирующие проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности, направляют в Ревизионную комиссию решение о проведении (инициировании) проверки в форме протокола (копии протокола, выписки из протокола) соответствующего органа управления. Протокол (копия протокола, выписка из протокола) передается Председателю Ревизионной комиссии.
- 8.7.4. В течение 5 (пяти) рабочих дней с даты поступления Председателю Ревизионной комиссии соответствующего решения о проведении (инициировании) проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 8.7.5. Акционер (акционеры) – инициатор проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности направляет в Ревизионную комиссию письменное требование о проведении проверки, которое должно содержать:
- имя (наименование) акционера (акционеров), направляющего требование;
 - сведения о принадлежащих акционеру (акционерам) акциях (количество, категория, тип);
 - основания необходимости проведения проверки (ревизии).
- 8.7.6. Требование подписывается акционером или его уполномоченным представителем. В случае, если требование подписано представителем акционера, к нему должна прилагаться доверенность (или нотариально заверенная копия доверенности), соответствующая требованиям нормативных правовых актов, или иные документы, удостоверяющие право представителя действовать от имени акционера.
- 8.7.7. В случае, если инициатива исходит от акционеров- юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность (или нотариально заверенная копия доверенности), соответствующая требованиям нормативных правовых актов, а также копии документов, подтверждающих полномочия лица, выдавшего доверенность.
- 8.7.8. Акционер, подавший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, права на акции которого учитываются на счете депо в депозитарии, обязан приложить к указанному требованию выписку по счету депо для подтверждения владения им соответствующим количеством голосующих акций общества на дату подачи требования.

8.7.9. Требование акционера (акционеров) – инициатора проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности направляется в адрес Общества заказным письмом на имя Председателя Ревизионной комиссии или сдается в структурное подразделение Общества, ответственное за прием входящей корреспонденции.

8.7.10. В течение 5 (пяти) рабочих дней с даты предъявления требования акционера (акционеров) о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или выдать мотивированный отказ в проведении проверки (ревизии). Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

8.7.11. Отказ о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- лица, предъявившие требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, не обладают правом инициировать указанную проверку (ревизию);
- по фактам, являющимся основанием для предъявления требования о проведении (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, проверка (ревизия) проведена, что подтверждено заключением Ревизионной комиссией;
- требование не соответствует законодательству РФ, Уставу или настоящему Положению.

8.7.12. Об отказе в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия сообщает акционеру (акционерам), заявившему требование о проведении проверки (ревизии) в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты принятия соответствующего решения письмом, подписанным Председателем Ревизионной комиссии, либо лицом, осуществляющим его функции.

8.8. Срок проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности

8.8.1. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам плановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности за год, в том числе подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее чем за 40 (сорок) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

8.8.2. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимая по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не

менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества, должна быть начата не позднее 30 (тридцати) дней с даты поступления в Общество требования акционеров о ее проведении, если Ревизионная комиссия приняла решение об удовлетворении такого требования.

8.8.3. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимая по решению ОСА или Совета директоров должна быть начата не позднее 30 (тридцати) дней с даты передачи Председателю Ревизионной комиссии соответствующего протокола (копии протокола, выписки из протокола) ОСА или заседания Совета директоров.

8.8.4. Ревизионная комиссия вправе по собственной инициативе принять решение о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, в том числе по предложению члена Ревизионной комиссии, которое должно быть рассмотрено на заседании Ревизионной комиссии в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты его поступления на имя Председателя Ревизионной комиссии.

8.8.5. При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности и приступить к ее проведению.

8.8.6. Срок проведения внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, как правило, не должен превышать 30 (тридцать) дней. Срок проведения внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности может быть продлен по мотивированному решению Ревизионной комиссии, принятому большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании (голосовании), но не более чем на 20 (Двадцать) дней.

9. Заседания Ревизионной комиссии, порядок принятия решений Ревизионной комиссией. Документы Ревизионной комиссии

9.1. Заседание Ревизионной комиссии

9.1.1. Организационные вопросы проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности, план работы Ревизионной комиссии определяются на заседаниях Ревизионной комиссии. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, по ее результатам, а также в иных случаях, требующего совместного решения Ревизионной комиссии.

9.1.2. План работы Ревизионной комиссии включает в себя:

- (1) объекты проверок (виды финансовой и хозяйственной деятельности Общества, отдельные участки деятельности

- Общества);
- (2) определение формы проверки по каждому из объектов (документальная, проверка по месту нахождения объекта проверки (выездная);
 - (3) временной график проведения проверок деятельности Общества, примерные сроки проведения проверок (годовая, ежеквартальная);
 - (4) временной график проведения заседаний Ревизионной комиссии по решению вопросов о подготовке и проведению проверок деятельности Общества;
 - (5) перечень финансовой и (или) хозяйственной документации, необходимой для осуществления проверки каждого из объектов проверки;
 - (6) определение членов Ревизионной комиссии Общества, ответственных за подготовку к проведению проверок, сбор информации и необходимых документов и материалов, за подготовку проекта заключения (отдельных частей заключений);
 - (7) иные вопросы, связанные с организацией проведения заседаний и проверок Ревизионной комиссией Общества.
- 9.1.3. Уведомление о заседании Ревизионной комиссии направляется каждому члену Ревизионной комиссии в письменной форме не позднее чем за 2 (два) дня до даты проведения заседания. К уведомлению прилагаются необходимые материалы, связанные с вопросами повестки дня.
- 9.1.4. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии Общества составляет 2 (два) члена Ревизионной комиссии.
- 9.1.5. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения по вопросам, поставленным на голосование, либо путем заочного голосования.
- 9.1.6. Ревизионная комиссия на своем первом после избрания заседании избирает из своего состава Председателя Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран.
- 9.1.7. На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, Генеральный директор, должностные лица, руководители структурных подразделений, представители аудитора Общества, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

9.2. Порядок принятия решений Ревизионной комиссией

- 9.2.1. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии Общества обладает одним голосом. Передача права членом Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе члену Ревизионной комиссии, не допускается.
- 9.2.2. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством

голосов членов Ревизионной комиссии, присутствующих на заседании (участвующих в голосовании путем заочного голосования). При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

9.2.3. Члены Ревизионной комиссии вправе высказывать особое мнение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии, требовать отражения особого мнения в протоколе заседания Ревизионной комиссии и доведения его до сведения органов управления Общества.

9.2.4. Члены Ревизионной комиссии в случае несогласия с заключением Ревизионной комиссии вправе подготовить особое мнение и требовать его приобщения к заключению Ревизионной комиссии.

9.3. Документы Ревизионной комиссии

9.3.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- (1) протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- (2) заключения Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности;
- (3) иные документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии.

9.4. Протокол заседания Ревизионной комиссии

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

9.4.2. В протоколе заседания Ревизионной комиссии указываются:

- фирменное наименование Общества;
- место и время проведения заседания Ревизионной комиссии;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по каждому из них;
- принятые решения;
- члены Ревизионной комиссии, заявившие особое мнение по принимаемым решениям по вопросам повестки дня, приложение особого мнения.

9.4.3. Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

9.5. Заключение Ревизионной комиссии

9.5.1. Заключение Ревизионной комиссии должно содержать:

- избранный состав Ревизионной комиссии и указание на решение ОСА об избрании Ревизионной комиссии;
- проверяемый период;
- дату формирования (подписания) заключения Ревизионной комиссии;
- состав отчетности, в отношении которой проведена проверка (ревизия) и выражено мнение о ее достоверности;
- информацию о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета

и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

- информацию о фактах нарушения Устава, внутренних документов Общества работниками, должностными лицами Общества при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества в существенных аспектах;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества, проверяемых Ревизионной комиссией, в том числе если заключение имеет своей целью подтверждение данных годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, то выводы о достоверности данных содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, либо выводы о недостоверности данных, содержащихся в указанных документах. Ревизионная комиссия может сформировать заключение по вопросам достоверности данных годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности с оговоркой.

9.5.2. Заключение Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

9.6. Иные документы

9.6.1. Иные документы Ревизионной комиссии составляются в произвольной форме и подписываются Председателем Ревизионной комиссии.

9.7. Хранение документов Ревизионной комиссии.

9.7.1. Председатель Ревизионной комиссии обеспечивает не позднее чем в день окончания полномочий состава Ревизионной комиссии передачу документов Ревизионной комиссии на хранение в Общество через секретаря Совета директоров, о чем составляется соответствующий акт.

9.7.2. Общество обеспечивает акционерам доступ к заключениям Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренных законодательством РФ.

Процито и пронумеровано

15 лист (ов)

«20» июня 2019 г.

Генеральный директор

Бувалдин М.Г.

