

**УТВЕРЖДЕНО:**  
Решением общего собрания акционеров  
публичного акционерного общества  
«Опытный завод «Электрон»  
от 19.05.2017г.

Протокол №1 от 23 мая 2017 года

## **ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**Публичного акционерного общества  
«Опытный завод «Электрон»  
(новая редакция)**

**г.Тюмень  
2017г.**

## **СТАТЬЯ 1. СТАТУС И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

1.1. Настоящее Положение определяет статус, состав, функции и полномочия ревизионной комиссии, порядок ее избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления обществом.

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

1.3. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.4. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением, на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в составе 3-х человек.

Срок полномочий Ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания ее годовым общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии на следующем годовом общем собрании акционеров.

1.5. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер Общества, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

## **СТАТЬЯ 2. ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ**

2.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

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

- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;

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

- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;

- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчеты о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;

- проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени Общества;

- проверка правомочности решений, принятых советом директоров, единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией, и их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;

- анализ решений Общего собрания на их соответствие закону и Уставу Общества;

- иные работы, предусмотренные законодательством РФ и Уставом Общества.

2.2. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием и законодательством Российской Федерации.

2.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной и правовой деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов 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.

2.4. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания, Совета директоров, Генерального директора, результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений.
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- требовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;
- осуществлять внутренний аудит Общества;
- при отсутствии внешнего аудита делать заключение по годовому отчету и балансу Общества.

2.5 Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров Общества не позднее, чем за 10 дней до годового Общего собрания отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

### **СТАТЬЯ 3. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

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

- получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц, счетной комиссии все затребованные комиссией документы, необходимые для ее работы, материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии в течение семи дней после ее письменного запроса;
- требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения вопросов, находящихся в компетенции данных органов управления Обществом;
- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в обществе;
- ставить перед органами управления Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом;

3.2. Требование о созыве заседания Совета директоров или внеочередного Общего собрания принимается простым большинством голосов, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества. Данное требование подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.3. Требование ревизионной комиссией созыва заседания Совета директоров или внеочередного собрания вносится в письменной форме, путем отправления ценного письма по адресу местонахождения Общества с уведомлением о вручении, или передается через канцелярию Общества.

Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдаче его в канцелярию Общества.

Требования ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания должно содержать:

- четко сформулированные мотивы постановки пунктов повестки дня;
- форму проведения собрания.

3.4. В течение 5 дней с даты предъявления требования ревизионной комиссией общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров, Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания либо об отказе от его созыва

3.5. Решение Совета директоров об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии Общества, может быть принято в случае, если:

- не соблюден установленный ФЗ «Об акционерных обществах» порядок предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров;
- ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям ФЗ «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

3.6. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе в его созыве направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента принятия такого решения.

3.7. Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии.

3.8. Внеочередное Общее собрание, созываемое по требованию Ревизионной комиссии Общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

#### **СТАТЬЯ 4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПЛАНОВЫХ И ВНЕПЛАНОВЫХ ПРОВЕРОК.**

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

4.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии Общества;
- решению Общего собрания акционеров;
- решению Совета директоров Общества;
- требованию генерального директора Общества;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

4.3. Решение о внеплановой ревизии принимается Советом директоров большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании.

Требование о внеплановой проверке направляется на имя председателя Ревизионной комиссии и подписывается всеми директорами, голосовавшими за его принятие.

4.4. Решение о внеплановой проверке может быть принято генеральным директором и направлено на имя председателя Ревизионной комиссии.

4.5. Мероприятия по созыву экстренного заседания Ревизионной комиссии и назначению внеплановой ревизии:

- член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений может направить председателю Ревизионной комиссии письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии;

- в течение 3 рабочих дней после получения требования председатель Ревизионной комиссии обязан собрать заседание Ревизионной комиссии;

- при принятии Ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой проверки, председатель Ревизионной комиссии обязан организовать внеплановую ревизию и приступить к ее проведению.

4.6. Акционеры- инициаторы внеплановой проверки направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Ф. И. О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях;
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

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 соответствующая доверенность.

4.7. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется ценным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

4.8. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.9. Отказ от ревизии деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

– акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций, на дату предъявления требования;

– инициаторы проведения ревизии выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие необходимыми представительскими полномочиями соответствующих акционеров.

– в требовании указаны не полные сведения.

4.10. Отчет Ревизионной комиссии по результатам проведения внеочередной проверки высылается ценным письмом инициаторам ревизии.

4.11. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности Общества отозвать свое требование письменно уведомив Ревизионную комиссию.

## **СТАТЬЯ 5. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

5.1. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2-х процентов голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания на дату подачи предложения в срок не позднее 30 календарных дней после окончания финансового года, вправе выдвинуть для избрания на годовом общем собрании кандидатов в Ревизионную комиссию Общества.

Число кандидатов в одной заявке не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии Общества, определенного в Уставе Общества.

5.2. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме, путем направления ее заказным письмом в адрес Общества или сдается в канцелярию Общества.

Дата внесения заявки определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в канцелярию Общества.

5.3 В заявке (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

– Ф.И.О. и данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), каждого предлагаемого кандидата;

– в случае, если кандидат является акционером Общества, то количество и категория (тип) принадлежащих ему акций;

– Ф.И.О. (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций, номера лицевых счетов акционеров в реестре.

– сведения о должностях, занимаемых кандидатом в других организациях;

Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом. Если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, 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.

5.4. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества выдвинутых кандидатов, или об отказе во включении, не позднее 5 дней после окончания срока подачи заявки.

5.5. Решение об отказе о включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров в следующих случаях:

– не соблюден срок подачи заявки;

– в заявке указаны неполные сведения и/или не представлены документы, приложение которых к данной заявке предусмотрено Уставом Общества;

– акционеры, подавшие заявку, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества;

– инициатором внесения заявки выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;

– кандидаты, включенные в заявку, не соответствуют требованиям, предъявляемым ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к кандидатам в ревизионную комиссию Общества;

– заявка не соответствует требованиям ФЗ «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации;

5.6. Мотивировочное решение Совета директоров Общества об отказе о включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества

направляется акционеру (акционерам), внесшим предложение, не позднее 3-х дней с даты его принятия.

5.7. В случае принятия Советом директоров Общества решения об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества, либо в случае уклонения Совета директоров Общества от принятия такого решения, акционер вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Общества включить кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества.

5.8. Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается. Члены ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок.

5.9. При подведении итогов голосования годового общего собрания, в повестке дня которого наряду с вопросом об избрании ревизионной комиссии включены также вопросы об избрании Совета директоров и/или единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества, сначала подводятся итоги по вопросам об избрании Совета директоров и/или единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества.

Голоса, представленные акциями, принадлежавшими избранным Советом директоров и генеральному директору Общества, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в ревизионную комиссию Общества (акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов).

5.10. Если по итогам голосования на годовом Общем собрании кандидат прошел одновременно в какой-либо орган управления и в ревизионную комиссию Общества, то он вправе выбрать членство в одном из этих органов.

## **Статья 6. Досрочное 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.

6.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет директоров, ликвидационную комиссию и занятием должности Генерального директора.

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 6 (шести) месяцев;

– представление неверных заключений;

– невыполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом п.2.4. настоящего Положения;

– 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;

– совершение иных действий (бездействия) членов ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для общества последствия.

6.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа предусмотренного уставом Общества, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои полномочия до избрания нового состава Ревизионной комиссии внеочередным общим собранием.

В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии годовым общим собранием, следующим через 1 год за годовым общим собранием, на котором был избран состав ревизионной комиссии прекратившим свои полномочия досрочно.

В случае досрочного прекращения полномочий всего состава Ревизионной комиссии в целом, члены Ревизионной комиссии слагают полномочия после избрания нового состава Ревизионной комиссии на следующем годовом или внеочередном Общем собрании.

6.5. Если внеочередное Общее собрание досрочно прекратило полномочия всего состава Ревизионной комиссии в целом или ее отдельных членов, в результате чего их число стало менее половины от избранного состава, то в течение не более трех рабочих дней с момента принятия данного решения, Совет директоров обязан принять решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров с пунктом повестки дня об избрании нового состава Ревизионной комиссии.

Совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в состав Ревизионной комиссии.

Вносить предложения по кандидатам в состав Ревизионной комиссии могут акционеры, имеющие в соответствии с Уставом Общества право на выдвижение кандидатов в органы управления и контроля Общества на годовом Общем собрании.

При проведении внеочередного Общего собрания в очной форме, информация о сроках выдвижения кандидатов включается в текст сообщения о созыве внеочередного Общего собрания.

Срок выдвижения кандидатов для избрания Ревизионной комиссии на внеочередном Общем собрании, проводимом в иной форме, доводится до сведения акционеров, при информировании их о созыве внеочередного общего собрания, в порядке и сроки, предусмотренные уставом Общества для соответствующей формы собрания.

6.6. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии или ее состава в целом, вносится в повестку дня Общего собрания, в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

## **Статья 7. Заседания Ревизионной комиссии**

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

7.2. Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии является присутствие на нем не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

7.3. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

7.4. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов при помощи поименного голосования или простым поднятием руки, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

7.5. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения единоличного исполнительного органа, Совета директоров и Общего собрания акционеров.

7.6 Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря.

Председатель и секретарь Ревизионной комиссии избираются на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

7.7 Председатель комиссии созывает и проводит ее заседания: организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет на заседаниях Совета директоров и Общего собрания Ревизионную комиссию, подписывает документы, исходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии.

## **Статья 8. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии.**

8.1. По решению Общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

8.2. Вознаграждение не выплачивается членам Ревизионной комиссии, отсутствующим на половине ее заседаний за истекший период, за который выплачивается вознаграждение, или не участвующим в ее работе.

## **Статья 9. Процедура утверждения и изменения положения о Ревизионной комиссии**

9.1. Положение о Ревизионной комиссии утверждается Общим собранием акционеров. Решение об его утверждении принимается большинством голосов, участвующих в собрании, владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания.

9.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания.

9.3. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается общим собранием большинством голосов акционеров, участвующих в собрании - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания.

9.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации и Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение, члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.