

УТВЕРЖДЕНО

общим собранием акционеров
ОАО «Трест №16, г. Новополоцк»
протокол № 49 от 28 октября 2021 года

Председатель собрания

Т.С. Шарох

ПОЛОЖЕНИЕ

о ревизионной комиссии открытого акционерного общества
«Строительно-монтажный трест №16, г. Новополоцк»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение является локальным нормативным правовым актом Общества, регулирующим порядок создания и деятельности ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Строительно-монтажный трест №16, г. Новополоцк» (далее — Общество).

1.2. Ревизионная комиссия Общества является постоянно действующим органом внутреннего контроля финансовой и хозяйственной деятельности Общества.

1.3. Ревизионная комиссия Общества избирается общим собранием акционеров в составе 3 (трех) человек.

1.4. Срок полномочий Ревизионной комиссии Общества — 1 (один) год.

1.5. Ревизионная комиссия Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским кодексом, Законом от 09.12.1992 № 2020-ХІІ «О хозяйственных обществах», иными актами законодательства, Уставом Общества, настоящим Положением и другими локальными нормативными правовыми актами Общества.

2. ОБРАЗОВАНИЕ И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Членом Ревизионной комиссии Общества может быть трудоспособное физическое лицо, не ограниченное в гражданской дееспособности, обладающее необходимыми профессиональными знаниями и опытом практической работы, которое может не являться участником Общества.

2.2. Членом ревизионной комиссии не может являться член наблюдательного совета или дирекции либо генеральный директор Общества. Лица, деятельность которых проверяется, не вправе участвовать в проведении ревизии или проверок по соответствующим вопросам.

2.3. Ревизионная комиссия ежегодно избирается общим собранием акционеров Общества (далее – общее собрание), подотчётна ему, несет ответственность за организацию и проведение ежегодных ревизий по результатам финансовой и хозяйственной деятельности Общества, ревизий и проверок по требованию акционеров Общества, по решению органов управления Общества и по собственной инициативе.

2.4. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии, могут переизбираться неограниченное число раз. Ревизионной комиссией из числа ее членов избирается председатель Ревизионной комиссии.

2.5. Для включения в список для голосования кандидат в члены Ревизионной комиссии должен предоставить наблюдательному совету или председателю общего собрания письменное согласие на включение его кандидатуры в этот список. Это письменное согласие прилагается к протоколу собрания.

2.6. Членство в Ревизионной комиссии является персональным и не допускает замены. Полномочия членов Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно по решению общего собрания.

2.7. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется уставом Общества и настоящим Положением.

2.8. Первое заседание Ревизионной комиссии организует и проводит председатель общего собрания, на котором она избрана, в день его проведения. Ревизионную комиссию Общества возглавляет председатель, который избирается на первом заседании из числа ее членов.

2.9. Членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей по решению общего собрания и в установленных им размерах могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими этих обязанностей.

3. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия Общества обязана:

3.1.1. проводить ежегодную ревизию — по результатам финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год в сроки, установленные Уставом Общества в соответствии с законодательством;

3.1.2. проводить ревизии или проверки — по решению органов управления Общества в установленные ими сроки;

3.1.3. проводить ревизии или проверки — по требованию участников Общества в случаях, предусмотренных Законом от 09.12.1992 № 2020-ХІІ «О хозяйственных обществах», и в сроки, установленные уставом Общества;

3.1.4. в случае выявления нарушений:

3.1.4.1. представить заключение ревизии или проверки либо отдельные их выводы и предложения органам управления Общества, которые в соответствии с их компетенцией в двухнедельный срок обязаны принять меры по устранению допущенных нарушений;

3.1.4.2. потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества, если по выявленным в ходе ревизии или проверки фактам нарушений решение может быть принято только этим собранием;

3.1.5. в случае возникновения угрозы существенным интересам Общества или при выявлении Ревизионной комиссией злоупотреблений, допущенных лицами, избираемыми на общем собрании участников Общества, потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества.

3.2. Ревизионная комиссия Общества вправе:

3.2.1. в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся его деятельности;

3.2.2. контролировать своевременность представления бухгалтерской отчетности и правильность ведения бухгалтерского учета;

3.2.3. проводить проверки годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения общим собранием участников Общества;

3.3. По требованию Ревизионной комиссии Общества члены наблюдательного совета, дирекции, генеральный директор, а также все работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

3.4. Ревизионная комиссия вправе в любое время по собственной инициативе провести проверку определенной сферы или в целом финансово-хозяйственной деятельности Общества. Указанные действия она обязана также совершить на основе решения Собрания, наблюдательного совета или по письменному требованию акционеров Общества, являющихся в совокупности владельцами десяти или более процентов акций, направленному ревизионной комиссии или наблюдательному совету. В этом случае ревизия или проверка должны быть начаты не позднее тридцати дней с даты поступления требования акционеров об их проведении..

3.5. Расходы на проведение проверки, осуществляемой по требованию участников Общества, несут участники, которые потребовали ее проведения, если общее собрание не сочтет необходимым произвести соответствующие расходы за счет Общества.

3.6. Продолжительность ревизии или проверки не должна превышать 30 (тридцати) календарных дней.

3.7. По результатам проведенной ревизии или проверки Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, которое должно содержать:

3.7.1. подтверждение достоверности учетных и отчетных данных о финансовой и хозяйственной деятельности и их правильного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности (книге учета доходов и расходов) и иных документах;

3.7.2. выявленные факты нарушения законодательства, Устава и локальных нормативных правовых актов Общества, регламентирующих его деятельность, а также предложения по предупреждению и пресечению подобных нарушений;

3.7.3. рекомендации по возмещению причиненного ущерба.

3.8. Заключение Ревизионной комиссии Общества должно быть подписано членами Ревизионной комиссии, проводившими ревизию или проверку. В случае несогласия с заключением Ревизионной комиссии либо с отдельными его выводами и предложениями любой член Ревизионной комиссии вправе изложить свою точку зрения по возникшим разногласиям в форме отдельного документа («особое мнение»), который прилагается к заключению Ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью, о чем делается отдельная отметка в заключении Ревизионной комиссии.

3.9. Заключение Ревизионной комиссии Общества по результатам проведения ежегодной ревизии вносится на рассмотрение годового общего собрания акционеров при утверждении годового отчета, бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках (данных книги учета доходов и расходов) и распределения прибыли и убытков Общества.

3.8. Ревизионная комиссия докладывает результаты проведенных ею проверок общему собранию акционеров, а в промежутках между общими собраниями — наблюдательному совету, генеральному директору Общества.

3.9. Оперативные планы, график ревизий или проверок разрабатываются и утверждаются ревизионной комиссией самостоятельно. Разработка и утверждение планов и графиков ревизий или проверок является обязательным.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность в форме заседаний, подготовки и проведения плановых и внеплановых ревизий или проверок, а также в иных формах.

4.2. На заседании Ревизионной комиссии наличие кворума определяется присутствием на нем не менее 2/3 членов Ревизионной комиссии.

4.3. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в соответствии с графиком заседаний, утвержденным Ревизионной комиссией.

При возникновении чрезвычайных обстоятельств Председатель Ревизионной комиссии или любые два члена Ревизионной комиссии вправе созвать заседание данного органа в любое время.

4.4. На заседаниях Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы, предложенные Председателем Ревизионной комиссии, общим собранием акционеров, наблюдательным советом, членами дирекции, генеральным директором Общества или любым членом Ревизионной комиссии.

4.5. На заседаниях Ревизионной комиссии не вправе присутствовать лица, деятельность которых проверяется.

4.5. Подготовку и организацию заседания Ревизионной комиссии обеспечивает ее Председатель, а организацию и подготовку чрезвычайного заседания — Председатель Ревизионной комиссии или инициаторы его созыва.

4.6. Ревизионная комиссия правомочна принимать решения, если на ее заседаниях присутствуют не менее двух третей ее членов. Решения принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, участвующих в заседании, если иное не предусмотрено законодательством и (или) Уставом Общества.

4.7. При принятии решения Ревизионной комиссией каждый ее член обладает одним голосом. Передача права голоса членом Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается. При равенстве голосов голос председательствующего на заседании является решающим.

4.8. Решения по вопросам, отнесенным к компетенции Ревизионной комиссии, могут приниматься путем опроса ее членов.

4.9. Решения Ревизионной комиссии Общества принимаются путем открытого голосования.

4.10. На каждом заседании Ревизионной комиссии ведется протокол заседания.

Обязанность организовать ведение протокола заседания Ревизионной комиссии возлагается на Председателя Ревизионной комиссии Общества.

Протокол заседания Ревизионной комиссии в обязательном порядке содержит сведения, определяемые при открытии заседания.

Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества должен быть надлежащим образом оформлен не позднее чем через 24 часа после закрытия заседания в 3 (трех) экземплярах.

Все экземпляры протокола подписываются Председателем Ревизионной комиссии Общества и удостоверяются круглой печатью Общества.

4.12. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии подшиваются в книгу протоколов заседаний данного органа, которая должна в любое время предоставляться любому участнику Общества для ознакомления.

4.13. Правила подготовки и проведения плановых и внеплановых проверок, а также иные формы работы Ревизионной комиссии определяются решениями Ревизионной комиссии, принимаемыми на ее заседаниях.