

УТВЕРЖДЕНО
решением годового общего собрания акционеров
АО «ЗиО-Подольск»
(Протокол №01/21 от «10» июня 2021 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
Акционерного общества
«Машиностроительный завод «ЗиО-Подольск»

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Акционерного общества «Машиностроительный завод «ЗиО-Подольск» (далее - Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Акционерного общества «Машиностроительный завод «ЗиО-Подольск» (далее - Общество).

1.2. Положение определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии, регулирует вопросы ее взаимодействия с органами управления Общества и структурными подразделениями Общества.

1.3. Ревизионная комиссия является органом контроля финансово-хозяйственной деятельности общества.

1.4. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

1.5. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений Общества.

1.6. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать должности в иных органах управления Общества.

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

2. Задачи ревизионной комиссии

2.1. Главными задачами Ревизионной комиссии являются:

2.1.1. Осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

2.1.2. Обеспечение контроля за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества;

2.1.3. Осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества.

3. Состав и сроки полномочий Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве 5 человек в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

3.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

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

В случае подачи заявления о добровольном выходе из состава Ревизионной комиссии Председателя Комиссии в течение 3-х дней должно быть созвано внеочередное заседание Комиссии для переизбрания Председателя Ревизионной комиссии.

3.4. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Председателем Ревизионной комиссии соответствующего заявления члена Комиссии, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий. В случае добровольного выхода из состава Ревизионной комиссии Председателя Комиссии его полномочия прекращаются со дня избрания нового Председателя Ревизионной комиссии.

4. Председатель Ревизионной комиссии

4.1. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии избираются Ревизионной комиссией на первом заседании из числа членов Комиссии большинством голосов от общего числа голосов членов Комиссии.

4.2. На первом заседании Ревизионной комиссии после её избрания в обязательном порядке рассматривается вопрос об избрании Председателя Ревизионной комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии, созыв и проведение заседаний, председательствует на них, распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии, подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

4.3. На время своего отсутствия Председатель Ревизионной комиссии назначает из числа членов Ревизионной комиссии лицо, временно исполняющее его функции по организации деятельности Ревизионной комиссии. В случае если временно исполняющий функции Председателя Комиссии не назначен, он избирается Ревизионной комиссией большинством голосов от общего числа голосов членов Комиссии.

5. Компетенция Ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия в соответствии с законодательством:

5.1.1. Осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

5.1.2. Подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности, и иных финансовых документах общества;

5.1.3. Информировывает Общее собрание акционеров Общества о выявленных в ходе проверок 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.

6. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

6.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях, которые созываются Председателем Ревизионной комиссии. Заседания проводятся также перед началом и по результатам всех проверок (ревизий) деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией.

Председатель Ревизионной комиссии может созывать заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

Повестка дня заседаний утверждается Председателем Ревизионной комиссии.

6.2. В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные лица.

Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично. Члены Ревизионной комиссии не вправе передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

6.3. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует не менее половины членов Ревизионной комиссии.

В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее количества, составляющего указанный кворум, Ревизионная комиссия Общества обязана

потребовать созыва заседания Совета директоров по вопросу проведения внеочередного Общего собрания акционеров для избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии Общества вместо выбывших.

6.4. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

Решения на заседаниях Ревизионной комиссии Общества принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свои особые мнения, которые прилагаются к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

6.5. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается председательствующим на заседании Ревизионной комиссии. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 10 дней после его проведения.

6.6. В протоколе заседания Ревизионной комиссии указываются:

6.6.1. Дата, время и место проведения заседания;

6.6.2. Перечень лиц, присутствующих на заседании;

6.6.3. Повестка дня заседания;

6.6.4. Вопросы, поставленные на голосование;

6.6.5. Результаты голосования;

6.6.6. Принятые Ревизионной комиссией решения.

6.7. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия решений.

6.8. Протоколы Ревизионной комиссии направляются заинтересованным лицам в течение пяти дней с даты их подписания.

7. Права и обязанности Ревизионной комиссии

7.1. При проведении проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

7.1.1. Требовать беспрепятственный допуск во все служебные помещения Общества;

7.1.2. Запрашивать у должностных лиц органов управления Общества письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;

7.1.3. Запрашивать у должностных лиц органов управления Общества документы и материалы, необходимые для проведения проверок Ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7.2. Председатель Ревизионной комиссии:

7.2.1. Организует текущую работу Ревизионной комиссии;

7.2.2. Представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров Общества и заседаниях Совета директоров Общества;

7.2.3. Подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.

7.2.4. Подписывает требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного заседания Совета директоров.

7.3. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны:

7.3.1. Обеспечивать сохранение сведений, составляющих государственную, коммерческую и служебную тайну и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок;

7.3.2. Докладывать Общему собранию акционеров Общества о результатах проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, о выявленных фактах нарушения членами Совета директоров Общества и другими должностными лицами органов управления Общества законодательства Российской Федерации, устава Общества;

7.3.3. По поручению Председателя Ревизионной комиссии представлять в Совет директоров Общества заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год;

7.3.4. Объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин.

7.4. Ревизионная комиссия в соответствии с решением о проведении ревизионной проверки вправе для проведения ревизионной проверки привлекать специалистов в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других). Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества.

8. Порядок проведения ревизионных проверок

8.1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится:

8.1.1. по инициативе Ревизионной комиссии;

8.1.2. на основании решения Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества;

8.1.3. по требованию акционера Общества.

8.2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества включает в себя, но не ограничивается следующими действиями:

8.2.1. Определение нормативной правовой базы, регулирующей проверяемый участок деятельности Общества;

8.2.2. Сбор и анализ финансово-хозяйственных документов Общества, показателей бухгалтерской и статистической отчетности и иных документов Общества, получение письменных и устных объяснений, относящихся к проверяемому объекту;

8.2.3. Осмотр складов, архивов и других служебных помещений Общества;

8.2.4. Выявление признаков несоответствия законодательству Российской Федерации финансово-хозяйственной деятельности Общества, искажения и недостоверности отражения деятельности Общества в бухгалтерской, статистической и иной отчетности и документации Общества;

8.2.5. Осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в рамках полномочий Ревизионной комиссии, закрепленных настоящим Положением.

8.3. Председатель и члены Ревизионной комиссии, являющиеся работниками Общества, на время проведения проверок и выполнения иных обязанностей члена Ревизионной комиссии освобождаются от исполнения должностных обязанностей по основному месту работы на основании вызова Председателя Ревизионной комиссии с сохранением заработной платы.

8.4. При проведении ревизионной проверки члены Ревизионной комиссии запрашивают необходимые документы и материалы у должностных лиц органов управления Общества.

8.5. Общество обязано обеспечить доступ членам Ревизионной комиссии к книгам, учетным записям, деловой корреспонденции и иной информации, относящейся к соответствующему объекту проверки.

8.6. При проведении ревизионных проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все полученные документы и материалы, относящиеся к объекту ревизионной проверки.

8.7. Должностные лица органов управления Общества, руководители обособленных подразделений Общества обязаны:

8.7.1. Создавать проверяющим условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки, предоставлять членам Ревизионной комиссии всю необходимую информацию и документацию, а также давать по их запросу (устному или письменному) разъяснения и объяснения в устной и письменной форме;

8.7.2. Оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой

отчетности;

8.7.3. Не допускать каких-либо действий при проведении ревизионной проверки, направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении ревизионной проверки.

9. Заключение Ревизионной комиссии

9.1. По итогам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества, и информацией о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушения прав и законных интересов Общества и его акционеров. Заключение также должно содержать рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества.

10. Финансирование деятельности Ревизионной комиссии и выплата вознаграждения ее членам

10.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет Ревизионной комиссии необходимые помещения, технические средства и материалы, оплачивает по установленным в Обществе нормам расходы Ревизионной Комиссии в пределах средств, выделенных на эти цели Советом директоров Общества по предложению Ревизионной комиссии.

10.2. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются Общим собранием акционеров.

11. Заключительные положения

11.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров Общества.

11.2. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации нормы настоящего Положения, вступающие в противоречие с законодательством, утрачивают силу и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства Российской Федерации и Устава Общества.