

**Утверждено  
Общим собранием акционеров  
ОАО «Омский каучук»  
Протокол № 6/н от 11.06.2015г**

## **ПОЛОЖЕНИЕ**

**о Ревизионной комиссии  
Публичного акционерного общества  
«Омский каучук»**

**г. Омск  
2015 г.**

## **Раздел 1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение определяет порядок формирования и деятельности Ревизионной комиссии, ее компетенцию и порядок взаимодействия с иными органами управления Публичного акционерного общества «Омский каучук» (далее – «Общество»).

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим коллегиальным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью органов управления Общества, его филиалов, представительств и структурных подразделений.

1.3. Ревизионная комиссия подотчетна и подконтрольна Общему собранию акционеров Общества (далее – Общее собрание). В период между общими собраниями Ревизионная комиссия отчитывается перед Советом директоров Общества.

1.4. Ревизионная комиссия ежегодно информирует о результатах своей деятельности годовое Общее собрание, а также во всякое иное время, если этого требуют Общее собрание акционеров и Совет директоров Общества.

## **Раздел 2. Порядок формирования**

2.1. Ревизионная комиссия избирается ежегодно годовым Общим собранием в составе трех человек.

2.2. Членами Ревизионной комиссии могут быть лица, отвечающие следующим требованиям:

- высшее экономическое и (или) юридическое образования;
- стаж работы по специальности не менее 5 (пяти) лет;
- опыт работы в качестве главного бухгалтера, заместителя главного бухгалтера, аудитора не менее 3 лет.

2.2. Выбытие отдельных членов Ревизионной комиссии, а также избрание ее новых членов не является основанием для сокращения или продления срока полномочий Ревизионной комиссии.

2.3. Кандидаты в члены Ревизионной комиссии выдвигаются акционерами (акционером), являющимся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества.

2.4. Предложения о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года, если Уставом Общества не установлен более поздний срок.

2.5. В случаях, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования Ревизионной комиссии, Совет директоров включает в повестку дня Общего собрания кандидатов в список кандидатур в Ревизионную комиссию по своему усмотрению.

2.6. Члены Ревизионной комиссии осуществляют свою деятельность на возмездной основе. Общее собрание принимает решение о выплате членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей вознаграждения и компенсации расходов, связанных с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания путем утверждения Положения о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «Омский каучук» вознаграждений и компенсаций.

2.7. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

2.8. Акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

## **Раздел 3. Компетенция**

3.1. Ревизионная комиссия вправе осуществлять проверку (ревизию) Общества:

- по финансово-хозяйственной деятельности;
- по иным вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью.

3.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется:

- по итогам деятельности Общества за год;

- во всякое другое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

3.3. Проверка (ревизия) по иным вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется в любое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

3.4. Ревизионная комиссия вправе затребовать, а органы управления и работники Общества обязаны представлять все запрашиваемые документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества, давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

3.5. При проведении проверок Ревизионная комиссия правомочна знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, касающимися деятельности Общества.

3.6. Каждый член Ревизионной комиссии при проведении совместных и единоличных проверок обладает полномочиями Ревизионной комиссии, указанными в пунктах 3.4.; 3.5. настоящего Положения.

3.7. В случае выявления Ревизионной комиссией возникновения угрозы существенным интересам Общества или злоупотребления органов управления Общества, а также по иным причинам, существенно затрагивающим интересы Общества, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Ревизионная комиссия вправе, исходя из компетенции Общего собрания или Совета директоров, инициировать соответственно - созыв внеочередного Общего собрания или заседание Совета директоров.

3.8. Требование, указанное в п. 3.7. настоящего Положения, должно быть подписано Председателем Ревизионной комиссии на основании соответствующего решения Ревизионной комиссии и содержать указание на причину созыва Общего собрания или заседания Совета директоров.

3.9. Ревизионная комиссия вправе за счет средств Общества для проведения проверок (ревизий) привлекать независимых экспертов и аудиторов, условия договоров с которыми, определяются Советом директоров.

3.10. Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки годовой бухгалтерской отчетности включается в годовой отчет Общества, утверждаемый Общим собранием. Общее собрание утверждает годовую бухгалтерскую отчетность Общества с учетом заключения Ревизионной комиссии.

#### **Раздел 4. Председатель Ревизионной комиссии**

4.1. Члены Ревизионной комиссии избирают из своего состава Председателя Ревизионной комиссии.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании, на заседаниях Совета директоров, перед Генеральным директором и Правлением;
- руководит работой Ревизионной комиссии и организует ее работу;
- распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии;
- проводит заседания Ревизионной комиссии;
- обеспечивает ведение документации, отражающей работу Ревизионной комиссии;
- подписывает документы от имени Ревизионной комиссии;
- предъявляет требования от имени Ревизионной комиссии о созыве Общего собрания или Совета директоров на основании Федерального закона «Об акционерных обществах» и настоящего Положения;
- осуществляет иные функции по управлению деятельностью Ревизионной комиссии.

4.3. Председатель Ревизионной комиссии дает согласие на выезд членов Ревизионной комиссии в командировки, а также утверждает отчет этих лиц об осуществленных командировках. Отчет по командировке производится в соответствии с законодательством РФ в части не противоречащей настоящему пункту. Общество обязано принять отчет члена Ревизионной комиссии о командировке лишь при условии его утверждения Председателем Ревизионной комиссии и осуществить необходимые компенсационные выплаты в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «Омский каучук» вознаграждений и компенсаций.

## **Раздел 5. Секретарь Ревизионной комиссии**

5.1. Секретарем Ревизионной комиссии избирается лицо, из выбранных членов Ревизионной комиссии.

5.2. Секретарь Ревизионной комиссии обеспечивает подготовку и проведение заседаний Ревизионной комиссии, сбор и систематизацию материалов к заседаниям, своевременное направление членам Ревизионной комиссии уведомлений о проведении заседаний, повестки дня заседаний, материалов по вопросам повестки дня, ведение протоколов заседаний и подготовку проектов решений Ревизионной комиссии, а также взаимодействует с работниками Общества по вопросам подготовки заседаний.

5.3. Непосредственное руководство деятельностью Секретаря Ревизионной комиссии, осуществляет Председатель Ревизионной комиссии.

## **Раздел 6. Порядок деятельности**

6.1. Проверки (ревизии) деятельности Общества могут быть:

- очередными (по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год);
- внеочередными (все иные проверки (ревизии), за исключением очередных);
- плановыми (внеочередные проверки в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии);
- внеплановыми (по инициативе ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества).

6.2. Решения Ревизионной комиссии принимаются на заседаниях, проводимых в форме совместного присутствия.

6.3. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии – три члена Ревизионной комиссии.

6.4. Деятельность Ревизионной комиссии может осуществляться в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии на каждые полгода.

6.5. План работы ревизионной комиссии утверждается Ревизионной комиссией раз в полугодие не позднее одного месяца после ее избрания на первые шесть месяцев деятельности и в течение шестого месяца деятельности Ревизионной комиссии – на второй период деятельности и включает в себя следующую информацию:

- формулировки вопросов, подлежащих рассмотрению Ревизионной комиссией;
- основание для включения вопроса в план работы Ревизионной комиссии;
- планируемый срок рассмотрения вопросов.

6.6. План работы Ревизионной комиссии формируется на основании решений Общего собрания, Совета директоров, предложений членов Ревизионной комиссии, аудитора Общества. Такие предложения должны содержать информацию, указанную в п. 6.5. настоящего Положения.

6.7. Секретарь Ревизионной комиссии в течение 3 (трех) рабочих дней после утверждения плана работы Ревизионной комиссии направляет его членам Ревизионной комиссии и в Совет директоров, а также подразделениям Общества, ответственным за подготовку вопросов, в части вопросов, касающихся этих подразделений Общества.

6.8. Повестка дня заседания Ревизионной комиссии утверждается его Председателем в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии, а также на основании полученных предложений, от лиц, имеющих право инициировать заседание Ревизионной комиссии.

6.9. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии должно быть направлено каждому члену Ревизионной комиссии (одним из способов: заказным письмом, вручено под роспись, передано по факсу или направлено посредством электронной почты) не позднее, чем за 5 (дней) рабочих дней до даты его проведения, а в случае проведения неотложного заседания - не позднее, чем за 1 (один) рабочий день до его проведения.

В уведомлении указывается:

- дата, место и время проведения заседания;
- повестка дня заседания.

6.10. Голосование осуществляется членами Ревизионной комиссии путем поднятия одной руки - «за», «против», «воздержался».

6.11. Материалы (при их наличии) по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии предоставляются членам Ревизионной комиссии не позднее 3 (трех) рабочих дней до даты проведения заседания, а в случае проведения неотложного заседания – в день его проведения.

6.12. Ревизионная комиссия может принять решение об объявлении перерыва в заседании. Перерыв в заседании Ревизионной комиссии может быть объявлен на срок, не превышающий 2 (двух) рабочих дней. В случае объявления перерыва в этом же заседании Председатель Ревизионной комиссии сообщает ее членам о дате, времени и месте возобновления заседания. Материалы членам Ревизионной комиссии повторно не направляются.

6.13. На заседаниях Ревизионной комиссии секретарь Ревизионной комиссии ведет протокол. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется Секретарем Ревизионной комиссии не позднее 3 (трех) рабочих дней после его проведения.

6.14. В протоколе заседания указываются:

- место и время его проведения;
- список членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- итоги голосования по каждому вопросу;
- принятые решения.

6.15. Протокол заседания Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии и Секретарем Ревизионной комиссии. Копия протокола заседания Ревизионной комиссии направляется членам Ревизионной комиссии по их запросу. Выписки из протоколов, заверенные Председателем и/или Секретарем Ревизионной комиссии, направляются заинтересованным лицам Общества по их запросу, не позднее 2 (двух) рабочих дней после его получения.

6.16. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Передача права голоса членом Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

6.17. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов от количества членов Ревизионной комиссии.

6.18. Члены Ревизионной комиссии вправе проводить проверки (ревизии) всем составом Ревизионной комиссии с распределением обязанностей между членами комиссии Председателем Ревизионной комиссии.

6.19. Председатель Ревизионной комиссии вправе поручать проведение отдельных проверок (ревизий) определенным членам Ревизионной комиссии.

6.20. В случае, указанном в п. 6.19. настоящего Положения, член или члены Ревизионной комиссии, участвовавший или участвовавшие в проведении проверки (ревизии), предоставляют остальным членам Ревизионной комиссии результаты своей проверки (ревизии) для предварительного ознакомления с целью последующего рассмотрения на заседании Ревизионной комиссии и вынесении окончательного заключения.

6.21. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год Ревизионная комиссия составляет заключения для последующего представления на утверждение годовому Общему собранию, с предварительным предоставлением такого заключения Совету директоров.

6.22. Заключение Ревизионной комиссии предоставляется также Совету директоров по проверкам (ревизиям), инициированным Советом директоров.

6.23. Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год должно содержать:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информацию о наличии либо отсутствии фактов нарушения установленного законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, осуществления Обществом финансово-хозяйственной деятельности.

6.24. В случае проведения внеочередной проверки (ревизии) Общества заключение Ревизионной комиссии должно содержать:

- указание лица, являющимся инициатором внеочередной проверки;
- объект проверки;
- мотивировочную часть проверки;

- резолютивную часть проверки;
- иные разделы, в том числе, могут быть указаны сведения, изложенные в п. 6.23. настоящего Положения.

## **7. Заключительные положения**

7.1. Настоящее Положение, а также все изменения и дополнения к нему, принятие Положения в новой редакции вступают в силу момента их утверждения Общим собранием акционеров.

7.2. Ревизионная комиссия несет ответственность перед Общим собранием за объективность и достоверность результатов своей деятельности.

7.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

7.4. В случае изменения законодательства Российской Федерации правовые нормы настоящего Положения должны быть приведены в соответствие с действующим законодательством, а до этого момента настоящее Положение должно применяться в части не противоречащей законодательству Российской Федерации.