

УТВЕРЖДЕНО

Решением общего годового собрания акционеров
Открытого акционерного общества
"Центр международной торговли"
«21» мая 2004 г., протокол № 14

ПОЛОЖЕНИЕ

о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества "Центр международной торговли"

(в редакции с изменениями, внесенными решением годового общего собрания акционеров ОАО «ЦМТ», протокол от 27 апреля 2012 г. № 22, от 08 апреля 2016 г. № 26)

Москва
2004

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение определяет правовой статус, порядок формирования и работы Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества "Центр международной торговли" (ПАО "ЦМТ"), а также полномочия ее членов.

1.2. Ревизионная комиссия ПАО "ЦМТ", именуемая в дальнейшем "Комиссия", является постоянно действующим органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО "ЦМТ", именуемого в дальнейшем "Общество".

1.3. Основными задачами Ревизионной комиссии являются:

1) осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о его финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении;

2) осуществление контроля за соответствием законодательству Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представлением Обществом финансовой и бухгалтерской отчетности и информации в соответствующие органы и акционеру;

3) выработка предложений по повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, обеспечение снижения финансовых рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

1.4. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, настоящим Положением и внутренними документами Общества.

2. Порядок избрания Ревизионной комиссии

2.1. Комиссия Общества избирается общим собранием акционеров в количестве не менее трех человек из числа акционеров или их представителей сроком на один год.

2.2. Голосование на общем собрании акционеров проводится отдельно по каждой кандидатуре. Избранными в комиссию считаются лица, за которые проголосовали акционеры или их законные представители, владеющие более чем 50 процентами обыкновенных акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров.

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

2.4. Члены Комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

Члены Комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

2.5. Полномочия Комиссии действуют с момента ее избрания до момента избрания нового состава.

2.6. Досрочное прекращение полномочий членов Комиссии осуществляется по личному заявлению, либо по решению общего собрания акционеров. Если в течение срока действия Комиссии член Комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом генерального директора за один месяц до прекращения своей работы. В этом случае общее собрание акционеров на своем ближайшем собрании избирает нового члена Ревизионной комиссии.

Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия отдельных членов Ревизионной комиссии в случае совершения ими недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации документов и материалов;
- сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или работников Общества;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционера по вопросам деятельности Общества;
- разглашении государственной тайны и конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- других действиях, причиняющих вред Обществу.

3. Компетенция Ревизионной комиссии

3.1. Комиссия осуществляет регулярные проверки и ревизии финансово-хозяйственной деятельности и текущей документации Общества не реже одного раза в год. Проверки могут осуществляться по инициативе самой Комиссии, по решению общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

3.2. К компетенции Ревизионной комиссии относятся:

- осуществление проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время;
- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Общества;
- проверка финансовой документации Общества;
- осуществление ревизии и контроля состояния бухгалтерского, налогового учета и отчетности;
- проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов;
- проверка эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета действующим нормативным актам, проверка порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой и бухгалтерской отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- проверка финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверка своевременности и правильности платежей Общества, начислений и выплат дивидендов, ведения расчетных операций с контрагентами, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию;
- проверка состояния расчетов с бюджетом, внебюджетными фондами, проверка полноты, своевременности проведения годовых инвентаризаций, отражения результатов инвентаризаций в бухгалтерском учете;
- проверка использования прибыли;
- проверка организации документооборота, своевременности поступления и полноты обработки первичных документов;
- проверка правильности составления балансов, отчетной документации;

- проверка правомочности решений, принятых Советом директоров, Правлением, генеральным директором, их соответствия Уставу и решениям общих собраний акционеров;
- проверка выполнения предписаний Ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений;
- решение иных вопросов, отнесенных к компетенции Ревизионной комиссии ФЗ "Об акционерных обществах", Уставом Общества и Положением о Ревизионной комиссии.

3.3. Комиссия осуществляет ежегодные проверки по итогам соответствующего финансового года и внеочередные проверки финансово-хозяйственной деятельности во всякое время по своей инициативе, решению Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества. Проверки деятельности Общества, проводимые Комиссией, не должны нарушать режим работы Общества.

По результатам проверки Ревизионной комиссией составляется акт, который подписывается председателем Комиссии, генеральным директором Общества и главным бухгалтером Общества.

3.4. По итогам деятельности Общества за год не позднее, чем за 31 день до даты проведения годового общего собрания акционеров Комиссия представляет Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества заключение о проведенной проверке (ревизии) с подтверждением достоверности данных, включенных в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков и о фактах нарушения законодательства РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности с рекомендациями по устранению выявленных недостатков.

3.5. По результатам внеплановых проверок Комиссия составляет акт проверки.

3.6. Документально оформленные результаты проверок (ревизий) Комиссии предоставляются на рассмотрение Совету директоров Общества, а также исполнительным органам Общества для принятия соответствующих мер.

3.7. Заключение, отчеты и акты Комиссии подписываются председателем Комиссии.

4. Права, обязанности и ответственность Ревизионной комиссии

4.1. В рамках проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Комиссия вправе:

- знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность;
- проводить проверку отдельного вопроса или в целом финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- требовать у лиц, занимающих должности в органах управления Общества документы финансово-хозяйственной деятельности Общества. Должностные лица Общества обязаны представлять по требованию Комиссии все имеющиеся у них материалы, связанные с финансово-хозяйственной деятельностью Общества включая бухгалтерские документы, а также личные объяснения;
- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров по результатам проверки (ревизии) при возникновении угрозы интересам Общества или его акционерам, или выявления злоупотреблений должностных лиц в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества;
- привлекать к проведению проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества необходимых специалистов и экспертов из числа лиц, не занимающих

какие-либо штатные должности в Обществе. Ответственность за действия привлеченных специалистов несет председатель Комиссии;

- при выявлении фактов недостач, хищений и других злоупотреблений вносить предложения по взысканию причиненного ущерба и привлечению к ответственности виновных лиц;

- участвовать в заседаниях Совета директоров Общества и Правления Общества с правом совещательного голоса.

4.2. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества для включения их в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседания Правления или Совета директоров Общества.

4.3. По запросам Ревизионной комиссии ей представляются протоколы заседания Совета директоров Общества, комитетов и комиссий Совета директоров Общества, а также Правления Общества.

4.4. Комиссия не вправе вмешиваться в оперативную, распорядительную и производственную деятельность лиц, занимающих должности в органах управления Общества.

4.5. Члены Комиссии не вправе разглашать сведения, относимые законодательством к коммерческой тайне, полученные в ходе проводимых ими проверок (ревизий).

4.6. Комиссия Общества обязана потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в случае обнаружения серьезной угрозы финансовым интересам Общества.

4.7. При проведении проверок члены Комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

4.8. Комиссия несет ответственность перед общим собранием акционеров в рамках своей компетенции и в соответствии с действующим законодательством РФ. Члены Комиссии несут ответственность за выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, определенном действующим законодательством РФ.

5. Порядок организации и деятельности Ревизионной комиссии

5.1. Комиссию возглавляет председатель Комиссии, который избирается членами Комиссии из их числа большинством голосов от общего числа членов.

5.2. Комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа членов. В случае отсутствия председателя Комиссии его функции осуществляет один из членов Комиссии по ее решению.

5.3. Председатель Комиссии организует ее работу, созывает заседания Комиссии и председательствует на них, организует на заседаниях ведение протокола, организует текущую работу Комиссии, представляет Комиссию на общих собраниях акционеров и в органах управления Обществом, подписывает документы исходящие от имени Комиссии.

5.4. В случае отсутствия председателя Комиссии его функции осуществляет один из членов Комиссии по ее решению.

5.5. Вопросы текущей деятельности Комиссия решает на своих заседаниях. Заседания проводятся по мере необходимости.

5.6. Для проведения заседания и принятия решений Комиссии необходимо присутствие не менее половины ее членов.

5.7. Решения на заседаниях Комиссии принимаются большинством голосов присутствующих. При решении на заседаниях Комиссии каждый член Комиссии обладает одним голосом. При равенстве голосов голос председательствующего является решающим. Передача голоса одним членом Комиссии другому члену

Комиссии запрещается. В случае расхождения мнений членов Комиссии, каждый член Комиссии вправе письменно изложить свое особое мнение и приложить его к соответствующему документу Комиссии.

5.8. Члены Комиссии должны присутствовать на заседаниях лично.

В заседаниях Комиссии принимают участие члены Комиссии, а также приглашенные лица.

5.9. На заседании Комиссии ведется протокол. Протокол заседания Комиссии составляется не позднее 10 (десяти) дней после его проведения. В протоколе заседания указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

Протокол заседания Комиссии подписывается председательствующим на заседании, который несет ответственность за правильность составления протокола.

5.10. Необходимые условия для работы Комиссии создает единоличный исполнительный орган Общества.

5.11. Членам Комиссии выплачиваются вознаграждения и компенсации по решению общего собрания акционеров Общества. Совет директоров дает рекомендации общему собранию акционеров ПАО "ЦМТ" по размеру вознаграждения и компенсаций, выплачиваемых членам Комиссии.

5.12. Во всем остальном, что не предусмотрено настоящим Положением, Комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации.