

УТВЕРЖДЕНО:
Годовым общим собранием акционеров
ПАО «Киришский хлебокомбинат»
20.04.2017, Протокол б.н. от 25.04.2017

Положение о Ревизоре
Публичного акционерного общества
«Киришский хлебокомбинат»

г. Кириши
Ленинградская область
2017 год

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – ФЗ «Об акционерных обществах»), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Публичного акционерного общества «Киришский хлебокомбинат» (далее – Общество).

1.2. Настоящее Положение является внутренним документом Общества, определяющим порядок деятельности ревизора Общества (далее – Ревизор).

1.3. Ревизор является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.4. В своей деятельности Ревизор руководствуется ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о порядке подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров Общества, Положением о Совете директоров Общества, настоящим Положением, решениями Общего собрания акционеров Общества.

Статья 2. Порядок избрания Ревизора Общества

2.1. Ревизор Общества избирается годовым Общим собранием акционеров на срок до следующего годового собрания в порядке, предусмотренном ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом Общества, Положением о порядке подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров.

2.2. В случае избрания Ревизора Общества внеочередным Общим собранием акционеров, Ревизор считается избранным на срок до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

2.3. Ревизором Общества может быть, как акционер Общества, так и не акционер Общества, имеющий высшее экономическое образование, предложенный лицами, имеющими право выдвигать кандидатов в ревизоры, согласно статье 53 ФЗ «Об акционерных обществах».

2.4. Выдвижение кандидатов в Ревизоры осуществляется акционерами (акционером), владеющими в совокупности не менее, чем двумя процентами голосующих акций Общества на дату внесения предложения о выдвижении кандидатов.

Датой внесения предложения является дата отправки почтового отправления, указанная на оттиске календарного штампа, либо дата передачи курьерской службе, либо дата вручения под роспись уполномоченному лицу. Число кандидатов от акционеров (акционера), являющихся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентами голосующих акций Общества не может превышать количественный состав Ревизора Общества (1 человек).

2.5. Предложения о внесении кандидатур (далее – Предложение) в Ревизоры Общества избираемого на годовом Общем собрании акционеров должны поступить в Общество в письменной форме в срок не позднее чем через 30 дней после окончания отчетного года.

2.6. Предложения о внесении кандидатур в Ревизоры избираемого на внеочередном Общем собрании акционеров должны поступить в Общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного Общего собрания акционеров.

2.7. Датой поступления предложения в Общество является дата его вручения под расписку уполномоченному представителю Общества почтовой (при направлении заказным почтовым отправлением) или курьерской службой либо дата вручения

предложения лично председателю Совета директоров, или генеральному директору, или иному уполномоченному представителю Общества под роспись.

2.8. Предложение о выдвижении кандидата в Ревизоры Общества может быть подано путем:

- направления почтовой связью заказным почтовым отправлением или через курьерскую службу по адресу места нахождения единоличного исполнительного органа, содержащемуся в Едином государственном реестре юридических лиц;
- вручения под роспись генеральному директору, председателю Совета директоров или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу.

2.9. Требования к Предложению:

2.9.1. Предложение вносится в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших его акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должно быть подписано акционерами (акционером).

К Предложению должна быть приложена выписка из реестра акционеров (если реестр акционеров ведется внешним реестродержателем) либо выписка по счету депо (если учет акций ведется депозитарием), подтверждающие право акционера на указанное количество акций на день внесения Предложения.

Если Предложение подписано уполномоченным представителем акционера, то к такому Предложению должен быть приложен документ, подтверждающий полномочия представителя на подписание Предложения (доверенность или ее нотариально заверенная копия, иной документ в соответствии с действующим законодательством).

2.9.2. Предложение о выдвижении кандидата должно содержать:

- Ф.И.О. и данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ) предлагаемого кандидата;
- наименование органа, для избрания в который он предлагается;
- в случае, если кандидат является акционером Общества, то должны быть указаны количество и категория принадлежащих ему акций.

2.9.3. К предложению о выдвижении кандидата должно быть приложено его письменное согласие баллотироваться в Ревизоры Общества, а также согласие на обработку его персональных данных в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных».

2.10. Совет директоров обязан рассмотреть поступившие Предложения и принять решение о включении кандидатов в список для голосования или об отказе во включении в срок не позднее 5 (пяти) дней после окончания срока, установленного законом для поступления таких предложений в Общество.

2.11. Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизоры Общества, за исключением случаев, если:

- акционерами (акционером) не соблюдены установленные сроки направления такого предложения;
- акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного законом количества голосующих акций Общества;
- предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктом 2.9. Положения.

2.12. Мотивированное решение Совета директоров об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам Ревизора Общества направляется акционерам (акционеру), выдвинувшим кандидата, в срок не позднее 3 (трех) дней с даты его принятия.

2.13. В случае, если в сроки, указанные в п.2.5. и п.2.6. настоящего Положения от акционеров не поступило предложений по выдвижению кандидатов или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования органа контроля за финансово хозяйственной деятельностью Общества - Ревизора, Совет директоров вправе самостоятельно включить кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

2.14. Выборы Ревизора Общества осуществляются Общим собранием акционеров голосованием бюллетенями по принципу «одна голосующая акция Общества – один голос». Избранным Ревизором считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании Ревизора Общества.

2.15. Ревизор действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетен Общему собранию акционеров Общества.

2.16. Лицо, избранное Ревизором Общества может переизбираться Общим собранием акционеров неограниченное число раз.

2.17. Ревизор Общества не может одновременно являться членом Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

Статья 3. Компетенция Ревизора Общества

3.1.К компетенции Ревизора Общества относится:

3.1.1. подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

3.1.2. анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;

3.1.3. организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности: проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово – хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним документам Общества;

3.1.4. контроль за сохранностью и использованием основных средств;

3.1.5. контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;

3.1.6. контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;

3.1.7. проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;

3.1.8. проверка выполнения мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);

3.1.9. своевременное доведение до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, генерального директора Общества результатов проведения проверок (ревизий) в форме заключений, актов;

3.1.10. осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизора Общества, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

3.3. По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, Ревизор, не позднее, чем за 30 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров, представляет в Совет директоров Общества заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- информация о фактах нарушения (в случае их выявления) порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, установленных правовыми актами Российской Федерации, а также нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- предложения по устранению выявленных нарушений.

3.4. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества может осуществляться в ходе внеочередной проверки. В процессе внеочередной проверки могут проверяться, как отдельная хозяйственная операция Общества, так и хозяйственные операции за определенный период времени.

3.5. Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления требования акционера (акционеров) о ее проведении или протокола Совета директоров Общества, или Общего собрания акционеров. Срок ее проведения не должен превышать 60 дней.

3.6. По требованию Ревизора Общества, лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества в течение 5 рабочих дней после его письменного запроса.

3.7. Результатом работы Ревизора являются заключения, акты по итогам проверок, которые подписываются Ревизором и не нуждаются в скреплении печатью Общества

Статья 4. Порядок выдвижения акционерами Общества требования о проведении проверки (ревизии)

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

Акционер (акционеры) - инициатор проверки (ревизии) направляет в Общество на имя Ревизора письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционера (акционеров);
- сведения о принадлежащих ему (им) акциям (количество, категория);
- мотивированное обоснование данного требования;
- адрес, по которому следует отправить ответ на предъявленное требование.

Требование подписывается акционером или доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность, оформленная в соответствии с положениями статьи 185 Гражданского кодекса РФ.

4.2. 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 доверенность.

4.3. Датой предъявления требования акционера (акционеров) является дата его вручения под расписку уполномоченному представителю Общества почтовой (при направлении заказным почтовым отправлением) или курьерской службой либо дата вручения требования лично уполномоченному представителю Общества под роспись.

4.4. В течение 5 (пяти) дней с даты предъявления требования Ревизор должен принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной

деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения проверки (ревизии).

4.5. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизором, в следующих случаях:

- акционер (акционеры), предъявивший требование, не является владельцем необходимого для этого количества голосующих акций Общества;
- в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизором составлено заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам РФ или положениям Устава Общества.

4.6. Решение Ревизора о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или мотивированное решение об отказе в ее проведении направляется акционерам (акционеру) – инициаторам проверки, не позднее 3 (трех) дней с момента принятия такого решения.

Статья 5. Порядок выдвижения Ревизором требований о созыве внеочередного Общего собрания акционеров, о созыве Совета директоров Общества

5.1. Ревизор Общества вправе требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

5.1.1. Требование Ревизора должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и проекты решений по ним;
- четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;
- форму проведения собрания;
- адрес, по которому следует отправить ответ на предъявленное требование.

5.2. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров должно быть оформлено письменно и подписано Ревизором.

5.3. Датой предъявления требования Ревизора является дата его вручения под расписку уполномоченному представителю Общества почтовой (при направлении заказным почтовым отправлением) или курьерской службой либо дата вручения требования лично председателю Совета директоров, генеральному директору или иному уполномоченному представителю Общества под роспись.

5.4. В течение пяти дней с даты предъявления Требования Советом директоров должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

5.5. Решение об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров может быть принято в случае, если:

- не соблюден установленный порядок предъявления Требования;
- ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям правовых актов Российской Федерации.

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

5.7. Ревизор вправе требовать созыва заседания Совета директоров Общества.

5.7.1. Требование о созыве заседания Совета директоров должно содержать:

- указание на инициатора проведения заседания;
- формулировки вопросов повестки дня;
- мотивы вынесения вопросов повестки дня;
- информацию (материалы) по вопросам повестки дня;
- проекты решений по вопросам повестки дня.
- адрес, по которому следует отправить ответ на предъявленное требование.

5.8. Требование о созыве заседания Совета директоров должно быть оформлено письменно и подписано Ревизором.

5.9. Требование о созыве заседания Совета директоров с приложением всех необходимых материалов (информации) направляется по месту нахождения Общества секретарю Совета директоров заказным почтовым отправлением, либо вручается под расписку.

5.10. Председатель Совета директоров может отказать в удовлетворении требования о проведении заседания Совета директоров, в случаях, если:

- предложенные в повестку дня вопросы не входят в компетенцию Совета директоров;
- Советом директоров все предложенные вопросы повестки дня рассмотрены ранее и по ним приняты решения.

5.11. Уведомление о созыве заседания Совета директоров или об отказе в его созыве направляется Ревизору, не позднее трех дней с момента принятия такого решения.

Статья 6. Вознаграждения, компенсации Ревизора

6.1. По решению общего собрания акционеров Ревизору Общества в период исполнения им своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением им своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

Статья 7. Ответственность Ревизора

7.1. За недостоверность сведений, указанных в заключениях, актах Ревизор несет ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Статья 8. Прекращение полномочий Ревизора Общества

8.1. Полномочия Ревизора Общества, избранного Общим собранием акционеров, прекращаются при избрании очередным годовым общим собранием акционеров нового Ревизора Общества.

8.2. По решению внеочередного Общего собрания акционеров, полномочия Ревизора Общества могут быть прекращены досрочно.

Статья 9. Заключительные положения

9.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения Общим собранием акционеров Общества.

9.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по решению Общего собрания акционеров. Предложения по внесению таких изменений и дополнений

вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня Общего собрания акционеров.

9.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними или утрачивают силу, то применяются нормы действующего законодательства.