



КуйбышевАзот

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

445007, ул. Новозаводская, 6, г. Тольятти,
Россия, Самарская обл.
Тел. 8 (8482)56-10-58, 56-11-58. Факс: 8 (8482)56-11-02
E-mail: office@kuazot.ru <http://www.kuazot.ru>
ИНН 6320005915

Утверждено
решением годового
общего собрания акционеров
(протокол собрания № 63
от 03.05.2018 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ

“О ревизионной комиссии ПАО «КуйбышевАзот»”

(редакция от 28.04.2018 г.)

г. Тольятти
2018 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «КуйбышевАзот» (далее общество), его органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом общества и настоящим положением.

1.3. Компетенция, права и обязанности ревизионной комиссии определяются Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее Федеральный закон «Об акционерных обществах»), уставом общества и настоящим положением.

2. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия обязана:

2.1.1. своевременно доводить до сведения общего собрания, совета директоров и единоличного исполнительного органа общества результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключений или актов;

2.1.2. давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества;

2.1.3. соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

2.1.4. осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам деятельности общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, указанных в уставе общества и настоящем положении.

2.2. Член ревизионной комиссии обязан:

- присутствовать на общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания;
- информировать общество о его привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти;
- информировать общество о занятии им должностей в органах управления других коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве).

2.3. Ревизионная комиссия вправе:

2.3.1. в ходе проверки (ревизии) требовать от лиц, входящих в органы управления общества, от руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц и работников общества предоставления в течение 5 (пяти) рабочих дней информации (документов, личных объяснений и материалов) о финансово-хозяйственной деятельности общества;

2.3.2. требовать созыва заседаний совета директоров, созыва внеочередного общего собрания общества в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции указанных органов управления общества;

3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

3.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год.

3.2. Ревизионная комиссия представляет в совет директоров общества заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включенных в годовой

отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности общества, не позднее чем за 40 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров общества.

3.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется также во всякое время по:

- инициативе самой ревизионной комиссии;
- решению общего собрания акционеров общества;
- решению совета директоров общества;
- требованию акционера (акционеров) общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

3.4. При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

3.5. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионная комиссия составляет и утверждает заключение.

3.6. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества вправе в любой момент, до принятия ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии), отозвать свое требование, письменно уведомив ревизионную комиссию.

4. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРКИ (РЕВИЗИИ) АКЦИОНЕРАМИ ОБЩЕСТВА

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

4.2. Акционеры – инициаторы проверки (ревизии) направляют в ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- фамилию имя отчество (наименование) акционера (акционеров);
- сведения о принадлежащих ему (им) акциях (количество, категория, тип);
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование о проверке финансово-хозяйственной деятельности общества подписывается акционером (акционерами) или его (их) представителем. Если требование подписывается представителем, то к требованию прилагается соответствующая доверенность или ее заверенная копия.

В случае, если требование о проверке финансово-хозяйственной деятельности общества исходит от акционера (акционеров) – юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица при ее наличии у такого юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается соответствующая доверенность или ее заверенная копия.

4.3. Требование инициаторов в проведении ревизии направляется в адрес общества на имя председателя ревизионной комиссии.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в общество.

4.4. В течение 5 рабочих дней от даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества или дать мотивированный отказ в ее проведении.

4.5. Отказ от проведения проверки (ревизии) может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям устава общества.

4.6. Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества, вправе предъявить следующее требование о

проведении проверки не ранее чем через один месяц после предъявления в ревизионную комиссию первого из названных требований.

5. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА ИЛИ ЗАСЕДАНИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА ПО ИНИЦИАТИВЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

5.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров общества или заседания совета директоров общества принимается единогласно всеми членами ревизионной комиссии, не считая выбывших членов ревизионной комиссии.

Требование подписывается председателем ревизионной комиссии.

5.2. Требование ревизионной комиссией созыва внеочередного общего собрания акционеров или заседания совета директоров направляется обществу в письменной форме путем направления заказным письмом в адрес общества, с уведомлением о его вручении или передается лично председателю совета директоров общества под его роспись.

Дата предъявления указанного требования определяется по дате получения его обществом или председателем совета директоров общества.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и может содержать проекты решений по ним;
- четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;
- форму проведения собрания акционеров.

6. РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом общества к ее компетенции, на своих заседаниях.

На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами ревизионной комиссии.

Заседания ревизионной комиссии проводятся до начала проверки (ревизии) и по ее результатам. Член ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

6.2. Заседания ревизионной комиссии общества проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

6.3. Кворум для проведения заседаний ревизионной комиссии и количество голосов, необходимых для принятия решений, определяются уставом общества.

6.4. Члены ревизионной комиссии, в случае своего несогласия с решением комиссии, вправе требовать записи в протоколе заседания своего особого мнения и доведения его до сведения органов общества и (или) акционеров.

7. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя. Председатель ревизионной комиссии избирается на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов выбывших членов ревизионной комиссии.

7.2. Председатель ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- организует работу ревизионной комиссии;

- представляет ревизионную комиссию на заседаниях совета директоров и на общем собрании акционеров общества;
- подписывает документы, исходящие от ее имени.

7.3. В случае отсутствия председателя ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ, ВЫПЛАЧИВАЕМОЕ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Решение общего собрания акционеров об утверждении настоящего положения, исходя из рекомендации совета директоров общества об его утверждении, одновременно является решением об установлении размеров таких вознаграждений и выплаты первой части вознаграждения действующему составу ревизионной комиссии.

8.2. Вознаграждение состоит из двух частей.

8.3. Размер первой части вознаграждения членам ревизионной комиссии общества устанавливается пропорционально средней заработной плате промышленно-производственного персонала общества за предшествующий месяц текущего года (далее среднемесячная заработная плата). Размер первой части вознаграждения составляет:

- Председателю ревизионной комиссии общества – 0,9 среднемесячной заработной платы;
- Каждому из остальных членов ревизионной комиссии общества – 0,5 среднемесячной заработной платы.

8.4. Вторая часть вознаграждения выплачивается членам ревизионной комиссии общества исходя из показателя чистой прибыли, полученной обществом в отчётном году. Размер второй части вознаграждения составляет:

- Председателю ревизионной комиссии общества – 0.02 % от чистой прибыли общества;
- Каждому из остальных членов ревизионной комиссии общества – 0,01 % от чистой прибыли общества.

8.5. Вознаграждение членам ревизионной комиссии общества, определённое п. 8.3. настоящего положения, выплачивается ежемесячно до 10 числа месяца, следующего за отчётным месяцем.

8.6. Вознаграждение членам ревизионной комиссии общества, определённое п. 8.4. настоящего положения, выплачивается ежегодно, при наличии у общества чистой прибыли за отчетный год, не позднее десяти дней после утверждения годовым общим собранием акционеров общества годового отчёта и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Решение общего собрания акционеров Общества об утверждении настоящего Положения, исходя из рекомендации совета директоров общества об его утверждении, является одновременно решением об установлении порядка определения размера второй части вознаграждения. Основанием для выплаты второй части вознаграждения является решение общего собрания акционеров Общества по вопросу об утверждении распределения чистой прибыли Общества.

8.7. Начисление вознаграждения производится бухгалтерией общества на основании отчётных данных о средней заработной плате промышленно-производственного персонала общества, бухгалтерской (финансовой) отчетности общества и по представлению председателя ревизионной комиссии общества.

9. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. К документам ревизионной комиссии относятся:

- протоколы заседаний ревизионной комиссии;
- акты ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения ревизионной комиссии.

9.2. Протокол заседания ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.

В протоколе указываются:

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

9.3. В актах ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии);
- описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов общества;
- указание лиц, допустивших нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов общества;
- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

9.4. В заключениях ревизионной комиссии указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов общества;
- оценка достоверности данных, включенных в годовой отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях ревизионной комиссии созыва заседаний совета директоров и внеочередного общего собрания акционеров общества;
- сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа, членов совета директоров, должностных лиц и работников общества.

9.5. Документы ревизионной комиссии подписываются членами ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью общества.

9.6. Оригиналы документов ревизионной комиссии передаются председателем ревизионной комиссии секретарю совета директоров для хранения по месту нахождения исполнительного органа общества.