

УТВЕРЖДЕНО
Годовым Общим собранием
акционеров ПАО «ТГК-1»
Протокол № 1
от 11 июня 2019 года

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТЕРРИТОРИАЛЬНАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ №1»
(новая редакция № 6)**

Санкт-Петербург 2019

Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Публичного акционерного общества «Территориальная генерирующая компания №1» (далее - Общество) и определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия).

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия является выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

1.3. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- осуществление контроля за соответствием законодательству и внутренним нормативным актам порядка ведения бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета Общества;
- содействие повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, снижению финансовых и операционных рисков, совершенствованию системы внутреннего контроля.

2. СОСТАВ И СРОК ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. 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.

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

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

2.4. Выбывшими считаются члены Ревизионной комиссии, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, а также не имеющие возможности исполнять свои обязанности по иным основаниям.

2.5. Члены Ревизионной комиссии признаются выбывшими со следующего дня после получения Председателем Ревизионной комиссии заявления члена Ревизионной комиссии о добровольном сложении с себя полномочий, либо со дня смерти члена Ревизионной комиссии, подтвержденной соответствующими документами, либо со дня получения Обществом документов, подтверждающих невозможность исполнения членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

2.6. В случае добровольного выхода из состава Ревизионной комиссии Председателя Ревизионной комиссии его полномочия прекращаются со дня избрания нового Председателя Ревизионной комиссии.

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

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

3. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с законодательством:

3.2.1. 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, по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

3.2.2. подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;

3.2.3. информирует органы управления 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.

3.3. Помимо вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», к компетенции Ревизионной комиссии в соответствии с Уставом Общества относятся:

- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;
- проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетом, а также по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций;
- проверка соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в производственной и финансово-хозяйственной деятельности действующих норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества, а также выполнения решений Общего собрания акционеров Общества;
- проверка законности хозяйственных операций Общества, осуществляемых по заключенным от имени Общества договорам и сделкам;
- проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;
- проверка выполнения решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;
- проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Советом директоров Общества, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров Общества.

3.4. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний Правления, Совета директоров, Общего собрания акционеров в соответствии с их компетенцией в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны должностных лиц Общества, и по иным вопросам.

3.5. По запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей предоставляются протоколы заседаний Совета директоров и Правления Общества.

3.6. Общество доводит до сведения Ревизионной комиссии информацию, содержащуюся в полученных Обществом уведомлениях о лицах, которые могут быть признаны заинтересованными в совершении Обществом сделок.

3.7. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров и Правления Общества при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров и Правления Общества на других заседаниях.

3.8. Ревизионная комиссия разрабатывает и утверждает детализированный план своей работы.

4. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избираются Ревизионной комиссией на первом заседании из числа членов Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии. По решению Ревизионной комиссии обязанности Секретаря может исполнять один из членов Ревизионной комиссии.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии, подготовку плана ее работы, 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 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.

4.4. В случае, если временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии не назначен, он избирается Ревизионной комиссией большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии.

4.5. Секретарь или член Ревизионной комиссии, выполняющий его обязанности, является лицом, ответственным за организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и подготовку ее заседаний, обеспечивает делопроизводство и хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии, уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии материалов, оформление протоколов заседаний и выписок из них, осуществление иных функций, определенных настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.

После избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества в случае назначения иного секретаря Ревизионной комиссии, лицо, ранее выполнявшее функции секретаря Ревизионной комиссии, обязано передать по акту приема – передачи вновь назначенному секретарю Ревизионной комиссии имеющиеся в его распоряжении дела Ревизионной комиссии в полном объеме.

5. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях, которые созываются Председателем Ревизионной комиссии в соответствии с утвержденным Ревизионной комиссией детализированным планом работы. Заседания проводятся также перед началом и по результатам всех проверок (ревизий) деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией.

5.2. В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие её члены, а также приглашенные лица. Члены Ревизионной комиссии не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

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

5.4. Повестка дня заседаний утверждается Председателем Ревизионной комиссии.

5.5. Заседание Ревизионной комиссии может проводиться в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии или в форме заочного голосования.

5.6. При рассмотрении наиболее важных вопросов, приоритетным является проведение заседания в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии, с учетом особенностей объекта проверки и актуальности результатов проверки на текущий момент.

5.7. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться в форме заочного голосования, если вопрос носит внеплановый или неотложный характер.

5.8. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует не менее половины членов Ревизионной комиссии, включая членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заочной форме.

5.9. 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.

5.10. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

5.11. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии Общества принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании и принявших участие в заседании в заочной форме.

5.12. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

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

5.14. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается председательствующим на заседании Ревизионной комиссии.

5.15. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 10 (Десять) рабочих дней после его проведения в двух экземплярах: первый передается в Общество (для организации его хранения в Обществе в порядке, установленном законодательством), второй - хранится в делах Ревизионной комиссии.

5.16. В протоколе указываются:

- дата, время и место проведения заседания;
- перечень лиц, присутствующих на заседании, в том числе перечень членов Ревизионной комиссии, принимавших решение опросным путем или заочным участием;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

5.17. К протоколу заседания прилагаются заключения, акты проверок и иные материалы, являющиеся предметом обсуждения или послужившие основанием для принятия решений.

5.18. Копии протоколов заседаний Ревизионной комиссии направляются членам Ревизионной комиссии в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты их подписания.

6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

6.1. Ревизионная комиссия проводит ежегодные проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также проверки в соответствии с решениями органов управления Общества и требованиями лиц, указанных в Положении.

6.2. Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества начинается не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров о ее проведении или протокола Общего собрания акционеров или Совета директоров.

6.3. Срок проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества не превышает 90 дней.

6.4. Проверки (ревизии) не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

6.5. Председатель и члены Ревизионной комиссии, на время проведения проверок и выполнения иных обязанностей члена Ревизионной комиссии освобождаются от исполнения должностных обязанностей по основному месту работы (с сохранением заработной платы) на основании уведомления о созыве заседания Ревизионной комиссии или плана работы Ревизионной комиссии.

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

6.6.1. требовать представления членами органов управления Общества, структурными подразделениями, должностными лицами и иными работниками Общества документов и материалов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;

6.6.2. требовать предъявления материально-ответственными лицами наличных денежных средств Общества, денежных документов, ценных бумаг, материальных ценностей, первичных документов и отчетов, учетных регистров, форм отчетности, планов, смет и другой документации,

в том числе, содержащих конфиденциальную информацию, а также предоставления копий указанных документов;

6.6.3. требовать проведения инвентаризации материальных ценностей Общества, контрольных обмеров объема выполненных работ, опечатывать при необходимости кассы, склады, кладовые и другие служебные помещения;

6.6.4. проверять обоснованность формирования затрат;

6.6.5. запрашивать у контрагентов Общества необходимую информацию и документы по операциям с Обществом;

6.6.6. получать от должностных лиц и иных работников Общества письменные и устные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок (ревизий);

6.6.7. представлять в органы управления Общества предложения о привлечении к ответственности виновных работников Общества, принятии мер к возмещению причиненного Обществу ущерба и защите иных прав и законных интересов Общества в соответствии с действующим законодательством и внутренними нормативными актами;

6.6.8. привлекать в установленном порядке к своей работе экспертов и консультантов, в том числе и на договорной основе, а также работников Общества.

6.7. Ревизионная комиссия обязана:

6.7.1. обеспечивать контроль за деятельностью Общества;

6.7.2. объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;

6.7.3. представлять на рассмотрение Совета директоров Заключение по итогам проверки результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества за год в сроки, установленные законодательством и Уставом Общества;

6.7.4. своевременно доводить до сведения Совета директоров, Правления и Генерального директора Общества результаты проведенных проверок (ревизий) деятельности Общества, предложения Ревизионной комиссии, по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества;

6.7.5. обеспечивать конфиденциальность информации, составляющей служебную или коммерческую тайну Общества, а также соблюдение законодательства о защите персональных данных

6.8. Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок (ревизий), предоставлять всю необходимую информацию, документы, материалы и объяснения членам Ревизионной комиссии в требуемые сроки и объемах.

6.9. Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества несут ответственность за отказ от предоставления информации или предоставление недостоверной информации, а также за создание иных препятствий деятельности Ревизионной комиссии.

6.10. Должностные лица и иные работники Общества в процессе проведения проверок (ревизий) имеют право:

- присутствовать при инвентаризации вверенных им материальных ценностей, контрольных обмерах, осмотрах и других действиях Ревизионной комиссии;
- знакомиться с содержанием промежуточных и итоговых актов проверки (ревизии), относящихся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;
- знакомиться с содержанием учетных регистров, отчетов, иных документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях, злоупотреблениях и недостатках в работе;
- проверять произведенные Ревизионной комиссией расчеты сумм подлежащего возмещению материального ущерба и представлять письменные возражения, документы и иные доказательства в обоснование своих возражений.

6.11. По итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет Заключение с подтверждением достоверности годового отчета Общества, отчета о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.12. По итогам проверки (ревизии) Ревизионная комиссия составляет акт проверки с информацией о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушениях прав и законных интересов Общества и его акционеров.

6.13. Заключение Ревизионной комиссии составляется не позднее 10 (Десяти) рабочих дней с момента окончания проверки (ревизии).

6.14. Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки, в том числе внеочередной, предоставляется Общему собранию акционеров, Совету директоров, Комитету Совета директоров по аудиту, Генеральному директору Общества и инициатору проведения проверки, в случае инициирования последним проведения внеочередной проверки, в течение 3 (Трех) дней со дня подписания Заключения.

6.15. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

6.16. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии).

6.17. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны ежеквартально не позднее 5 рабочих дней после окончания квартала предоставлять Обществу информацию и сведения, необходимые для обязательного раскрытия информации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Состав и перечень запрашиваемой информации ежеквартально доводится Обществом до членов Ревизионной комиссии.

7. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФИНАНСИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. 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

7.2. Управление внутреннего аудита Общества обеспечивает организацию взаимодействия членов Ревизионной комиссии с должностными лицами и иными работниками Общества, в части предоставления необходимых документов и материалов о финансово-хозяйственной деятельности Общества и получении письменных и устных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок (ревизий).

7.3. 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.

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров.

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

8.3. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся решением Общего собрания акционеров Общества.

8.4. В связи с принятием Положения утрачивает силу ранее действующее Положение о Ревизионной комиссии.