



УТВЕРЖДЕНО:

Решением внеочередного заочного голосования  
Общего собрания акционеров ПАО «ТНС энерго  
Воронеж» \_\_\_\_\_  
(Протокол от \_\_\_\_\_ года № \_\_\_\_\_)

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о Ревизионной комиссии**  
**Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»**  
**(новая редакция)**

г. Воронеж  
2025

**СОДЕРЖАНИЕ:**

1. Термины, определения и сокращения	3
2. Общие положения	3
3. Формирование Ревизионной комиссии Общества	4
4. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии Общества	6
5. Функции и задачи Ревизионной комиссии Общества	8
6. Права, обязанности и ответственность членов Ревизионной комиссии Общества	9
7. Организация деятельности Ревизионной комиссии Общества	12
8. Подготовка к проведению заседания или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества	14
9. Порядок проведения заседания Ревизионной комиссии Общества	16
10. Порядок проведения заседания Ревизионной комиссии Общества, совмещенного с заочным голосованием	16
11. Порядок проведения заочного голосования Ревизионной комиссии Общества	17
12. Протокол Ревизионной комиссии Общества	19
13. Порядок проведения проверок (ревизий)	20
14. Документы, формируемые по итогам ревизионной проверки (ревизии) Ревизионной комиссии Общества	22
15. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии Общества	24
16. Выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества	25
17. Заключительные положения	26

## 1. Термины, определения и сокращения

ММТС	-	минимальная месячная тарифная ставка рабочего первого разряда
Общее собрание акционеров Общества	-	Общее собрание акционеров Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»
Общество, ПАО «ТНС энерго Воронеж»	-	Публичное акционерное общество «ТНС энерго Воронеж»
Положение	-	Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»
Председатель Ревизионной комиссии Общества	-	Председатель Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»
Ревизионная комиссия Общества	-	Ревизионная комиссия Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»
Секретарь Ревизионной комиссии Общества	-	Секретарь Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»
Совет директоров Общества	-	Совет директоров Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»
Устав Общества	-	Устав Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»
Федеральный закон «Об акционерных обществах»	-	Федеральный закон №228-ФЗ от 26.12.1995 «Об акционерных обществах»

## 2. Общие положения

2.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж» является внутренним документом Общества, разработанным в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и регулирующим деятельность Ревизионной комиссии Общества, в том числе определяющим задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества, включая вопросы взаимодействия с органами управления Общества и структурными подразделениями, а также порядок подготовки и проведения заседаний/заочных голосований для принятия решений Ревизионной комиссией Общества, ревизионных проверок (ревизий).

2.2. Ревизионная комиссия Общества независима от должностных лиц/органов управления Общества и подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

2.3. Главной целью и задачей деятельности Ревизионной комиссии Общества является осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе путем осуществления комплексных плановых и внеплановых проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности с анализом их результатов, подтверждением достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия Общества руководствуется Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общих собраний акционеров Общества, Положением и иными внутренними документами Общества.

2.5. Ревизионная комиссия Общества действует в интересах Общества и акционеров.

### **3. Формирование Ревизионной комиссии Общества**

3.1. Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 3 (Три) человека.

3.2. Персональный состав Ревизионной комиссии Общества определяется и избирается решением Общего собрания акционеров Общества.

3.3. Члены Ревизионной комиссии Общества избираются Общим собранием акционеров Общества в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, на срок до следующего годового заседания Общего собрания акционеров Общества.

В случае избрания Ревизионной комиссии Общества на внеочередном заседании Общего собрания акционеров Общества, члены Ревизионной комиссии Общества считаются избранными до следующего годового заседания Общего собрания акционеров Общества.

3.4. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии Общества вправе выдвигать:

- Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (Двух) процентов голосующих акций Общества;
- Совет директоров Общества в случаях, установленных законодательством Российской Федерации.

3.5. Совет директоров Общества вправе выдвинуть кандидатов для избрания в состав Ревизионной комиссии Общества в количестве, не превышающем количественный состав Ревизионной комиссии Общества.

3.6. Членом Ревизионной комиссии Общества может быть только физическое лицо.

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

3.8. Кандидаты в состав Ревизионной комиссии Общества должны письменно подтвердить свое согласие на избрание в состав Ревизионной комиссии Общества и согласие на обработку своих персональных данных.

3.9. Сведения о кандидатах в Ревизионную комиссию Общества и информация о наличии либо отсутствии их письменных согласий на избрание в состав Ревизионной комиссии Общества в обязательном порядке предоставляются акционерам при подготовке к проведению заседания Общего собрания акционеров Общества, в том числе заседания Общего собрания акционеров Общества, голосование на котором совмещается с заочным голосованием, в соответствии с нормативными правовыми актами Российской Федерации.

3.10. Члены Ревизионной комиссии Общества избираются простым большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в заседании Общего собрания акционеров Общества, в том числе в заседании Общего собрания акционеров Общества, голосование на котором совмещается с заочным голосованием.

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.

3.11. В случае если в повестке дня заседания Общего собрания акционеров Общества, в том числе заседания Общего собрания акционеров Общества, голосование на котором совмещается с заочным голосованием, наряду с вопросом об избрании членов Ревизионной комиссии Общества рассматривается вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, вопрос об избрании членов Ревизионной комиссии Общества должен быть рассмотрен после принятия решения по вопросу формирования Совета директоров Общества.

3.12. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия членов Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно.

3.13. В случае выбытия члена Ревизионной комиссии из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

Выбывшим членом Ревизионной комиссии Общества является умерший член Ревизионной комиссии Общества или решением суда ограниченный в дееспособности, признанный недееспособным или дисквалифицированный, член Ревизионной комиссии Общества, уведомивший Общество об отказе от своих полномочий, а также член Ревизионной комиссии Общества, который считается выбывшим в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Письменное уведомление об отказе от своих полномочий должно быть направлено членом Ревизионной комиссии Общества в адрес Председателя Ревизионной комиссии Общества, в случае если на дату направления уведомления Председатель Ревизионной комиссии Общества не избран, то в адрес Общества.

Письменное уведомление об отказе от своих полномочий должно быть направлено Председателем Ревизионной комиссии Общества в адрес Общества.

3.14. Член Ревизионной комиссии Общества признается выбывшим из ее состава со дня, следующего за днем получения Председателем Ревизионной комиссии Общества либо Обществом его уведомления, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии Общества своих полномочий.

3.15. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии Общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

3.16. 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 Разделом 16 Положения.

#### **4. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии Общества**

4.1. Деятельность Ревизионной комиссии Общества организует Председатель, который избирается членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии Общества избирается на первом заседании или заочном голосовании Ревизионной комиссии Общества, которое должно быть проведено не позднее 45 (Сорока пяти) дней со дня избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества.

В случае избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества, первое заседание Ревизионной комиссии Общества должно быть проведено в срок не позднее 45 (Сорока пяти) дней со дня проведения такого внеочередного заседания Общего собрания акционеров Общества, в том числе заседания Общего собрания акционеров Общества, голосование на котором совмещается с заочным голосованием.

4.3. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии Общества, в том числе по его письменному заявлению, направленному членам Ревизионной комиссии Общества.

4.4. Решение о переизбрании Председателя Ревизионной комиссии Общества должно быть принято в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня поступления указанного в пункте 4.3 раздела 4 Положения заявления членам Ревизионной комиссии Общества, при этом он может остаться членом Ревизионной комиссии Общества.

4.5. Председатель Ревизионной комиссии Общества:

4.5.1. Организует работу Ревизионной комиссии Общества и представляет Ревизионную комиссию Общества перед третьими лицами;

4.5.2. Принимает решение о проведении и проводит заседания или заочное голосование, решает вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества, формирует и утверждает повестку дня заседания или заочного голосования;

4.5.3. Председательствует на заседаниях Ревизионной комиссии Общества;

4.5.4. Организует составление протокола об итогах проведения заседания или заочного голосования для принятия решений Ревизионной комиссии Общества, подписывает его, а также иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии Общества;

4.5.5. Организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества, включая порядок проведения проверок (ревизий), вопросы проверок (ревизий) и их распределение между членами Ревизионной комиссии Общества;

4.5.6. Контролирует исполнение решений, принятых Ревизионной комиссией Общества, Общим собранием акционеров Общества, Советом директоров Общества;

4.5.7. Разрабатывает План работы Ревизионной комиссии Общества на период до годового заседания Общего собрания акционеров Общества;

4.5.8. Самостоятельно определяет порядок и формы проведения плановых и внеплановых проверок (ревизий) и подготовки заключения по результатам проверок (ревизий);

4.5.9. Принимает решения о проведении внеплановых проверок (ревизий) по инициативе исполнительных органов Общества.

4.5.10. Выполняет иные функции, необходимые для организации контроля Ревизионной комиссией Общества финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества.

4.6. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии Общества его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии Общества по решению Ревизионной комиссии Общества, принятому простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

До выбора Председателя Ревизионной комиссии Общества инициировать проведение заседания Ревизионной комиссии Общества или заочного голосования может любой член Ревизионной комиссии Общества.

4.7. Секретарь Ревизионной комиссии Общества избирается членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества на первом заседании или заочном голосовании Ревизионной комиссии Общества.

Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать Секретаря Ревизионной комиссии Общества.

4.8. Секретарь Ревизионной комиссии Общества:

4.8.1. Организует ведение протоколов заседаний или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества;

4.8.2. Обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок (ревизий) путем направления заключений (актов) Ревизионной комиссии Общества, предоставляет копии заключений Ревизионной комиссии Общества;

4.8.3. Оформляет и подписывает совместно с Председателем Ревизионной комиссии Общества протоколы заседаний или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества;

4.8.4. Организует ведение делопроизводства, документооборота и хранения документов Ревизионной комиссии Общества с учетом требований, установленных Положением и иными внутренними документами Общества;

4.8.5. Организует уведомление членов Ревизионной комиссии Общества о проведении заседаний или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества, плановых и внеплановых проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества;

4.8.6. Выполняет иные функции, необходимые для организационного обеспечения деятельности и делопроизводства Ревизионной комиссии Общества.

## **5. Функции и задачи Ревизионной комиссии Общества**

5.1. Ревизионная комиссия Общества в пределах своей компетенции, определенной действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества:

5.1.1. Осуществляет проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год (плановая), а также в любое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее, чем 10 процентами голосующих акций Общества (внеплановая);

5.1.2. Предъявляет требование о проведении заседания или заочного голосования Совета директоров Общества;

5.1.3. Вправе потребовать проведения в соответствии со статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» заседания или заочного голосования для принятия решений Общим собранием акционеров Общества.

5.1.4. Осуществляет контроль за устранением выявленных в результате проверок (ревизий) недостатков и нарушений, выполнением рекомендаций Ревизионной комиссии Общества и плана мероприятий по устранению недостатков и нарушений;

5.2. Вопросами проверок (ревизий) Ревизионной комиссии Общества являются:

5.2.1. Соблюдение Обществом нормативных правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, ведении



бухгалтерского учета и представлении финансовой отчетности, достоверность данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества, соблюдение должностными лицами экономических интересов Общества, иные вопросы, в том числе:

- полнота и правильность отражения имущества и капитала Общества;
- соблюдение должностными лицами Общества положений нормативных правовых актов при заключении договоров и сделок, предусматривающих получение согласия или последующего одобрения Советом директоров Общества, Общим собранием акционеров Общества;
- обоснованность кредиторской задолженности Общества, своевременность выполнения Обществом своих обязательств (расчетов с кредиторами и платежей в бюджет и т.п.);
- обоснованность дебиторской задолженности Общества и своевременность ее взыскания;
- результаты инвентаризаций имущества Общества, соответствия фактического наличия имущества данным первичного бухгалтерского учета;
- правильность формирования финансовых результатов Общества и их отражения на счете прибылей и убытков;

5.2.2. Оценка текущего финансового состояния Общества, показателей финансового состояния, наличия признаков несостоятельности (банкротства);

5.2.3. Выполнение решений Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества;

5.2.4. Иные вопросы, обусловленные конкретными особенностями финансово-хозяйственной деятельности Общества, проверки (ревизии) по которым будут способствовать снижению рисков финансово-хозяйственной деятельности Общества и улучшению его финансовых показателей.

## **6. Права, обязанности и ответственность членов Ревизионной комиссии Общества**

6.1. Члены Ревизионной комиссии Общества при исполнении своих функций имеют право:

6.1.1. Запрашивать и получать информацию о деятельности Общества, в том числе составляющую коммерческую тайну Общества, знакомиться со всеми учредительными, внутренними документами, учетными, отчетными, договорными и прочими документами Общества в соответствии с положениями нормативных правовых актов и внутренних документов Общества;

6.1.2. Запрашивать и получать информацию и документы, необходимые членам Ревизионной комиссии Общества для исполнения своих функций, получать копии соответствующих документов.

6.1.3. Предъявлять требование о проведении заседания или заочного голосования Совета директоров Общества, о проведении внеочередного заседания Общего собрания акционеров Общества или заочного голосования, в случае, когда обнаруженные в ходе ревизионной проверки (ревизии) нарушения или операции принесли, или могут принести существенный ущерб экономическим интересам акционеров Общества, а принятие необходимых решений входит в компетенции указанных органов управления Общества;

6.1.4. Взаимодействовать с аудиторской организацией Общества, структурным подразделением, осуществляющим функции внутреннего аудита и контроля;

6.1.5. Присутствовать при проведении инвентаризации, а также требовать от исполнительных органов Общества проведения внеплановой общей или частичной инвентаризации имущества и операций Общества (основных средств, товарно-материальных ценностей, расчетов с покупателями и поставщиками, ценных бумаг, денежных средств и т.д.);

6.1.6. Давать предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля, повышению эффективности деятельности Общества, снижению рисков финансово-хозяйственной деятельности;

6.1.7. При необходимости привлекать по согласованию с Единоличным исполнительным органом Общества на договорной основе (с соблюдением условий конфиденциальности и сохранения коммерческой тайны) для участия в проверке (ревизии) не занимающих должностей в Обществе специалистов-экспертов в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности, и других), в том числе специализированные организации.

Решение о привлечении специалистов-экспертов оформляется протоколом Ревизионной комиссии Общества, в котором отражаются основания для привлечения;

6.1.8. Выражать особое мнение по вопросам повестки дня и принимаемым решениям путем направления письменного мнения Председателю Ревизионной комиссии Общества. Полученное письменное мнение члена Ревизионной комиссии Общества подлежит отражению в протоколе.

6.1.9. Знакомиться с протоколами заседаний или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества и иных органов Общества, получать копии таких протоколов.

6.1.10. Ставить перед Советом директоров Общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией Общества;

6.1.11. Ставить перед органами управления вопрос о привлечении к материальной и дисциплинарной ответственности работников Общества в случае выявления факта нарушения ими Устава Общества, внутренних документов Общества, должностных инструкций;

6.1.12. Получать вознаграждение и (или) компенсировать расходы, связанные с исполнением членами Ревизионной комиссии Общества своих функций, в порядке и размере, установленном Положением.

6.1.13. Осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, иными внутренними документами Общества и Положением.

6.2. Ревизионная комиссия Общества обязана:

6.2.1. Осуществлять проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее, чем 10 процентами голосующих акций Общества (внеплановая);

6.2.2. Своевременно уведомлять органы Общества о начале и результатах проведенных ревизионных проверок (ревизий);

6.2.3. Объективно отражать в материалах проверок (ревизий) выявленные факты недостатков, нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;

6.2.4. Выносить вопрос на заседание или заочное голосование Ревизионной комиссии Общества с требованием проведения заседания или заочного голосования Совета директоров Общества и (или) внеочередного заседания Общего собрания акционеров Общества или заочного голосования, если решения по этим вопросам находятся в компетенции указанных органов управления Общества;

6.2.5. При осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.

6.3. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны:

6.3.1. Лично участвовать в заседании/заочном голосовании, в ревизионных проверках (ревизиях) финансово-хозяйственной деятельности Общества;

6.3.2. Сохранять конфиденциальность при получении доступа к конфиденциальной информации Общества, в том числе составляющей коммерческую тайну, на условиях конфиденциальности, утвержденных в Обществе, и подписанных соглашений о конфиденциальности/обязательств о неразглашении коммерческой тайны и иной конфиденциальной информации по форме, утвержденной внутренними документами Общества.

Требования конфиденциальности в отношении полученной членами Ревизионной комиссии Общества информации, в связи с их деятельностью в Ревизионной комиссии Общества, не являющейся общедоступной (конфиденциальной), сохраняются в течение 3 (Трех) лет после окончания срока полномочий члена Ревизионной комиссии Общества.

6.3.3 Осуществлять контроль за устранением выявленных в результате предыдущих проверок недостатков и нарушений и выполнением мероприятий по их устранению.

6.3.4 Воздерживаться от действий, которые приведут или могут привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества.

При возникновении потенциального конфликта интересов у члена Ревизионной комиссии Общества, такой член Ревизионной комиссии Общества обязан незамедлительно сообщить об этом Ревизионной комиссии Общества и в любом случае ставить интересы Общества выше собственных интересов.

6.4. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации:

- за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей;
- за необеспечение сохранности информации, ставшей им известной при исполнении своих обязанностей;
- в иных случаях, установленных законодательством Российской Федерации и Положением.

6.5. В случаях, указанных в пункте 6.4 раздела 6 Положения, Общее собрание акционеров Общества вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий.

## **7. Организация деятельности Ревизионной комиссии Общества**

7.1. Заседания или заочное голосование Ревизионной комиссии Общества проводятся в соответствии с утвержденным Планом работы Ревизионной комиссии Общества, а также каждый раз перед началом проведения ревизионной проверки (ревизии) и по итогам ее проведения, если иное не установлено Положением.

7.2. План работы Ревизионной комиссии Общества составляется ежегодно до даты проведения следующего годового заседания Общего собрания акционеров Общества и должен включать:

- Сроки проведения ревизионной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- Срок проведения заседания или заочного голосования и перечень рассматриваемых вопросов.

План работы Ревизионной комиссии Общества должен быть утвержден не позднее 2 (Двух) месяцев с даты избрания Общим собранием акционеров Общества Ревизионной комиссии Общества в новом составе.

7.3. Программа ревизионной проверки (ревизии) Ревизионной комиссии Общества включает в себя:

- перечень объектов проверки (ревизии);
- формы проведения проверки (ревизии) каждого из объектов (документальная либо проверка по месту нахождения объекта проверки);

- период проведения ревизионных проверок (ревизий) деятельности Общества (годовая, ежеквартальная, внеплановая), примерные сроки проведения ревизионной проверки (ревизии);
- перечень финансовой, бухгалтерской и (или) иной документации, необходимой для проведения проверки (ревизии) соответствующего объекта;
- информацию о членах Ревизионной комиссии Общества, ответственных за подготовку к проведению соответствующей проверки (ревизии), сбор информации, необходимых документов и материалов;
- иные вопросы, связанные с организацией проведения проверок (ревизий) Ревизионной комиссии Общества.

7.4. На заседании или заочном голосовании Ревизионной комиссии Общества, проводимом перед началом проведения каждой проверки (ревизии), рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей проверки (ревизии):

- определение объекта ревизионной проверки (ревизии);
- порядок, сроки и объем проведения ревизионной проверки (ревизии);
- определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения проверки (ревизии), способов и источников их получения;
- определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки (ревизии) (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);
- назначение участников проверки (ревизии), распределение вопросов проверки (ревизии) между ними;
- решение иных вопросов.

7.5. На заседании или заочном голосовании Ревизионной комиссии Общества, проводимом по итогам каждой проверки (ревизии), рассматриваются следующие вопросы:

- подведение итогов ревизионной проверки (ревизии);
- обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов ревизионной проверки (ревизии);
- утверждение и подписание акта Ревизионной комиссии Общества и заключения Ревизионной комиссии Общества по итогам ревизионной проверки (ревизии);
- установление и анализ причин выявленных нарушений и обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;
- принятие решения об обращении в адрес органов управления Общества, их должностных лиц и руководителей структурных подразделений Общества о необходимости устранения нарушений, выявленных в результате проверки (ревизии), и применения к лицам, допустившим нарушения, мер ответственности;
- иные вопросы, связанные с подведением итогов проверки (ревизии).

7.6. Кворум для принятия решений Ревизионной комиссии Общества составляет не менее половины от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества.

7.7. Решения Ревизионной комиссии Общества по вопросам повестки дня заседания или заочного голосования принимаются простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

7.8. При решении вопросов повестки дня заседания или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества каждый член Ревизионной комиссии Общества обладает одним голосом.

В случае равенства голосов право решающего голоса у Председателя.

Передача права голоса одним членом Ревизионной комиссии другому члену Ревизионной комиссии Общества или иному лицу не допускается.

7.9. В случае наличия конфликта интересов у членов Ревизионной комиссии Общества, ему рекомендуется воздержаться от голосования по вопросам, в отношении которых у него конфликт интересов.

## **8. Подготовка к проведению заседания или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества**

8.1. Решения Ревизионной комиссии Общества могут приниматься на заседаниях, в том числе дистанционно с помощью электронных либо иных технических средств, позволяющих достоверно установить лицо, принимающее дистанционное участие в заседании, и предоставляющих такому лицу возможность участвовать в обсуждении вопросов повестки дня и голосовать по вопросам повестки дня, поставленным на голосование, на заседаниях, голосование на которых совмещается с заочным голосованием или заочном голосовании.

8.2. Заседание Ревизионной комиссии Общества с дистанционным участием может проводиться с возможностью присутствия в месте его проведения или без определения места его проведения.

8.3. О проведении первого заседания или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества, избранной в новом составе, принимается решение одним из членов Ревизионной комиссии Общества путем направления уведомления о проведении заседания или заочного голосования всем остальным членам Ревизионной комиссии Общества.

8.4. Решение о проведении заседания или заочного голосования принимается Председателем Ревизионной комиссии Общества в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии Общества, а также по мере необходимости.

В обязательном порядке заседание или заочное голосование проводится:

- перед проведением ревизионной проверки (ревизии);
- по итогам проведения ревизионной проверки (ревизии).

8.5. Председатель Ревизионной комиссии Общества при подготовке к проведению заседания или заочного голосования:

- определяет способ принятия решений Ревизионной комиссии Общества;
- определяет дату, время, место проведения заседания, а если голосование совмещается с заочным голосованием, также время и дату окончания приема документов, содержащих сведения о волеизъявлении членов Ревизионной комиссии Общества, которые голосовали заочно, в случае проведения заочного голосования, дату и время окончания приема опросных листов;
- формирует и утверждает повестку дня;
- определяет перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня;
- определяет перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании Ревизионной комиссии Общества;
- определяет адрес, в том числе электронный адрес, на который будут направляться заполненные и подписанные опросные листы;
- решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания или заочного голосования.

8.6. Уведомление о проведении заседания или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества готовится Секретарем Ревизионной комиссии Общества и подписывается Председателем Ревизионной комиссии Общества либо членом Ревизионной комиссии Общества (в случаях, предусмотренных Положением) по форме Приложения № 3 к Положению.

8.6.1. Уведомление о проведении заседания или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества направляется Секретарем Ревизионной комиссии Общества каждому члену Ревизионной комиссии Общества в письменной форме не позднее 2 (Двух) рабочих дней до даты проведения заседания или окончания срока приема опросных листов для заочного голосования, за исключением случаев, предусмотренных Положением.

8.7. Уведомление и материалы (информация) по вопросам повестки дня могут быть направлены членам Ревизионной комиссии Общества любым способом, обеспечивающим его оперативное получение, в том числе лично, посредством направления на имеющиеся у Секретаря Ревизионной комиссии Общества адреса электронной почты членов Ревизионной комиссии Общества и/или посредством автоматизированной информационной системы.

8.8. По решению Председателя Ревизионной комиссии Общества срок направления членам Ревизионной комиссии Общества уведомления о проведении заседания или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества и предоставления материалов (информации) может быть сокращен.

## **9. Порядок проведения заседания Ревизионной комиссии Общества**

9.1. Заседание Ревизионной комиссии Общества открывается Председателем Ревизионной комиссии Общества.

9.2. Секретарь Ревизионной комиссии Общества определяет наличие кворума для проведения заседания.

Членами Ревизионной комиссии Общества, принявшими участие в заседании, голоса которых учитываются при определении кворума и подведении результатов голосования по вопросам повестки дня заседания, являются:

- члены Ревизионной комиссии Общества, непосредственно присутствующие на заседании Ревизионной комиссии, по адресу его проведения, указанному в уведомлении о проведении заседания;
- члены Ревизионной комиссии Общества, участвующие дистанционно с помощью электронных либо иных технических средств.

Лица, приглашенные на заседания Ревизионной комиссии Общества, также вправе участвовать дистанционно с помощью электронных либо иных технических средств, если иное решение о необходимости личного участия приглашенного лица не принято Председателем Ревизионной комиссии Общества заблаговременно.

## **10. Порядок проведения заседания Ревизионной комиссии Общества, совмещенного с заочным голосованием**

10.1. По решению Председателя Ревизионной комиссии Общества заседание Ревизионной комиссии Общества может совмещаться с заочным голосованием.

В этом случае при определении кворума и результатов голосования по вопросам повестки дня учитываются документы, содержащие сведения о волеизъявлении членов Ревизионной комиссии Общества, которые голосовали заочно.

10.2. В случае присутствия на заседании менее половины членов Ревизионной комиссии при определении результатов голосования по вопросам повестки дня учитываются документы, содержащие сведения о волеизъявлении членов Ревизионной комиссии Общества, которые голосовали заочно (опросный лист по форме Приложения № 1 к Положению).

10.3. При заполнении опросного листа членом Ревизионной комиссии Общества должен быть оставлен не зачеркнутым только один из возможных вариантов голосования («за», «против», «воздержался») по каждому вопросу повестки дня.

Заполненный опросный лист должен быть подписан членом Ревизионной комиссии Общества с указанием его фамилии и инициалов.

В случае заполнения электронной формы для голосования на сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» идентификация члена



Ревизионной комиссии Общества осуществляется посредством введения членом Ревизионной комиссии Общества идентификационных данных (логин, пароль, иные способы идентификации) при входе в личный кабинет для голосования на сайте, указанном в уведомлении о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества.

10.4. Заполненный и подписанный опросный лист, а также особое мнение члена Ревизионной комиссии Общества по каждому вопросу повестки дня (при наличии) должны быть направлены членом Ревизионной комиссии Общества в указанные в уведомлении о проведении заседания, совмещенного с заочным голосованием, дату и время Секретарю в оригинале либо посредством иных средств связи (электронной, иные возможные средства связи, обеспечивающие однозначную передачу графического изображения заполненного документа) с последующим направлением оригинала опросного листа по указанному в нем адресу.

Член Ревизионной комиссии Общества также вправе заполнить электронную форму для голосования на сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», адрес которого указан в уведомлении о проведении заседания совмещенного с заочным голосованием.

10.5. Опросный лист, заполненный с нарушением требований, указанных в пунктах 10.3 и 10.4 раздела 10 Положения, признается недействительным (в случае нарушений требований к заполнению вариантов голосования признается недействительным только в части соответствующего вопроса) и не учитывается при подсчете голосов.

10.6. На основании результатов голосования на заседании, совмещенном с заочным голосованием, полученных от членов Ревизионной комиссии Общества опросных листов и информации, отраженной в автоматизированной информационной системе, Секретарь Ревизионной комиссии Общества подводит итоги голосования по вопросам повестки дня и оформляет протокол Ревизионной комиссии Общества в порядке, установленном Положением.

10.7. Заполненные опросные листы, полученные от членов Ревизионной комиссии Общества, приобщаются к протоколу Ревизионной комиссии Общества.

## **11. Порядок проведения заочного голосования Ревизионной комиссии Общества**

11.1. По решению Председателя Ревизионной комиссии Общества решения по вопросам повестки дня могут быть приняты заочным голосованием (опросным путем).

11.2. Для принятия решения Ревизионной комиссией Общества заочным голосованием (опросным путем) каждому члену Ревизионной комиссии Общества направляются уведомление о проведении заочного голосования по вопросам повестки дня (по форме Приложения № 3 к Положению), проект решений по ним и

материалы (информация) по вопросам, включенным в повестку дня в порядке и в сроки, установленные Положением.

11.3. Опросный лист для заочного голосования (по форме Приложения № 2 к Положению) направляется членам Ревизионной комиссии Общества не позднее дня окончания срока приема опросных листов, указанного в уведомлении о проведении заочного голосования.

11.4. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе представить свои предложения и (или) замечания по предложенному проекту решений Ревизионной комиссии Общества по вопросам, поставленным на заочное голосование, не позднее, чем за 1 (Один) рабочий день до окончания срока приема опросных листов для голосования, указанного в уведомлении о проведении заочного голосования, а в случае рассмотрения в сокращенные сроки – не позднее 1 (Одного) календарного дня до даты проведения заочного голосования Ревизионной комиссии Общества.

11.5. Предложенные членом Ревизионной комиссии Общества формулировки проектов решений подлежат включению в соответствующие пункты повестки дня опросных листов, направляемые членам Ревизионной комиссии Общества с указанием на необходимость голосования по обоим проектам решений. При наличии альтернативных формулировок проектов решений решение считается принятым с формулировкой, за которую отдано больше голосов «за».

11.6. При заполнении опросного листа для заочного голосования членом Ревизионной комиссии Общества должен быть оставлен не зачеркнутым только один из возможных вариантов голосования («за», «против», «воздержался») по каждому из вопросов повестки дня.

Заполненный опросный лист должен быть подписан членом Ревизионной комиссии Общества с указанием его фамилии и инициалов.

В случае заполнения электронной формы для голосования на сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» идентификация члена Ревизионной комиссии Общества осуществляется посредством введения членом Ревизионной комиссии Общества идентификационных данных (логин, пароль, иные способы идентификации) при входе в личный кабинет для голосования на сайте, указанном в уведомлении о проведении заочного голосования Ревизионной комиссии Общества.

11.7. Заполненный и подписанный опросный лист, а также особое мнение члена Ревизионной комиссии Общества по каждому вопросу повестки дня (при наличии), должны быть направлены членом Ревизионной комиссии Общества в указанное в уведомлении о проведении заочного голосования дату и время Секретарю Ревизионной комиссии Общества в оригинале либо посредством иных средств связи (электронной, иные возможные средства связи, обеспечивающие однозначную передачу графического изображения заполненного документа) с последующим направлением оригинала опросного листа по указанному в нем адресу.

Член Ревизионной комиссии Общества также вправе заполнить электронную форму для голосования на сайте в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», адрес которого указан в уведомлении о проведении заочного голосования Ревизионной комиссии Общества.

11.8. Опросный лист, заполненный с нарушением требований, указанных в пунктах 11.6 и 11.7 раздела 11 Положения, признается недействительным (в случае нарушений требований к заполнению вариантов голосования признается недействительным только в части соответствующего вопроса) и не учитывается при подсчете голосов.

11.9. На основании результатов голосования на заочном голосовании, полученных от членов Ревизионной комиссии Общества опросных листов и информации, отраженной в автоматизированной информационной системе, Секретарь Ревизионной комиссии Общества подводит итоги голосования по вопросам повестки дня и оформляет протокол Ревизионной комиссии Общества в порядке, установленном Положением.

## **12. Протокол Ревизионной комиссии Общества**

12.1. Проведение заседания Ревизионной комиссии Общества и результаты голосования на заседании, в том числе которое совмещается с заочным голосованием, а также результаты заочного голосования подтверждаются протоколом Ревизионной комиссии Общества.

12.2. Протокол Ревизионной комиссии Общества составляется не позднее 3 (Трех) дней после даты проведения заседания или даты окончания приема опросных листов, содержащих сведения о волеизъявлении членов Ревизионной комиссии Общества, при проведении заочного голосования по форме Приложения № 4 к Положению.

12.3. Протокол Ревизионной комиссии Общества подписывается Председателем Ревизионной комиссии Общества (Председательствующим на заседании Ревизионной комиссии Общества) и Секретарем Ревизионной комиссии Общества.

12.4. К протоколу заседания Ревизионной комиссии Общества прилагаются:

- документы, утвержденные Ревизионной комиссией Общества при принятии решений по вопросам повестки дня;
- полученные особые мнения членов Ревизионной комиссии Общества;
- документы, содержащие сведения о волеизъявлении членов Ревизионной комиссии Общества, которые голосовали заочно.

12.5. Лицо, подписавшее протокол Ревизионной комиссии Общества, несет ответственность за правильность составления протокола Ревизионной комиссии Общества.

12.6. Общество обязано хранить протоколы Ревизионной комиссии Общества по месту нахождения Общества.

12.7. Выписки из протокола Ревизионной комиссии Общества оформляются за подписью Председателя Ревизионной комиссии Общества (Председательствующего) либо Секретаря Ревизионной комиссии Общества.

### **13.Порядок проведения проверок (ревизий)**

13.1. Ежегодные проверки (ревизии) проводятся Ревизионной комиссией Общества в соответствии с утвержденным планом работы Ревизионной комиссии Общества (в котором предусматриваются порядок и сроки проведения проверок (ревизий) деятельности Общества).

13.2. Внеплановые проверки (ревизии) могут проводиться Ревизионной комиссией Общества по необходимости в любое время в течение финансового года.

13.3. Внеплановые проверки (ревизии) проводятся:

13.3.1. на основании решения Ревизионной комиссии Общества;

13.3.2. на основании решения общего собрания акционеров Общества;

13.3.3. на основании решения Совета директоров Общества;

13.3.4. по требованию акционеров (акционера), владеющих в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

13.4. Решение о проведении внеплановой проверки (ревизии) принимается в течение 5 (Пяти) дней со дня поступления Председателю Ревизионной комиссии Общества соответствующего требования:

13.4.1. общего собрания акционеров Общества или Совета директоров Общества, оформленного в форме протокола общего собрания акционеров Общества или Совета директоров Общества, соответственно, направляемого в адрес Председателя Ревизионной комиссии Общества с направлением копии Секретарю Ревизионной комиссии Общества;

13.4.2. акционера (акционеров), владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества, направленного в письменной форме в адрес Председателя Ревизионной комиссии Общества с направлением копии Секретарю Ревизионной комиссии Общества, содержащего:

- имя (наименование) акционера (акционеров), направляющего требование;
- сведения о принадлежащих акционеру (акционерам) акциях (количество, категория, тип);
- основания необходимости проведения проверки (ревизии).

13.5. Требование акционера (акционеров) согласно пункту 13.4.2 раздела 13 Положения должно быть подписано акционером (акционерами) или его представителем (представителями) с приложением документов, подтверждающих право подписи указанного лица (доверенность).

В отношении акционеров - юридических лиц подпись уполномоченного лица, действующего в соответствии с Уставом Общества юридического лица без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица.

13.6. Лица, требующие проведения внеплановой проверки, вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией Общества решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Председателя Ревизионной комиссии Общества с приложением ранее направленного требования согласно пункту 13.5 раздела 13 Положения.

13.7. Решение об отказе в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности может быть принято Ревизионной комиссией Общества в случае если:

13.7.1. лица, предъявившие требование о проведении внеплановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, с учетом пункта 13.3 раздела 13 Положения, не обладают правом инициировать указанную проверку (ревизию);

13.7.2. по фактам, являющимся основанием для предъявления требования о проведении внеплановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией Общества утверждено заключение (акт);

13.7.3. требование о проведении внеплановой проверки (ревизии) не соответствует требованиям, установленным Положением.

13.8. Информация об отказе в проведении внеплановой проверки (ревизии) направляется инициатору в течение 3 (Трех) рабочих дней со дня принятия соответствующего решения Ревизионной комиссией Общества в виде письма, подписанного Председателем Ревизионной комиссии Общества либо лицом, осуществляющим его функции.

13.9. Ревизионная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в соответствии с программой ревизионной проверки (ревизии) и решениями, принятыми Ревизионной комиссией Общества.

13.10. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества включает:

13.10.1. определение нормативно-правовой базы, регламентирующей проверяемый предмет проверки (ревизии);

13.10.2. сбор и анализ финансово-хозяйственных документов Общества, показателей его бухгалтерской и статистической отчетности и иных документов, относящихся к проверяемому объекту;

13.10.3. выявление и фиксация признаков несоответствия законодательству Российской Федерации финансово - хозяйственной деятельности Общества, включая искаженное и недостоверное отражение его деятельности в бухгалтерской, статистической и иной отчетности и документации;

13.10.4. осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в

рамках полномочий, предоставленных Ревизионной комиссии Общества Положением.

13.11. Члены органов управления Общества обязаны:

- в процессе проверки (ревизии) обеспечивать создание условий, обеспечивающих эффективное проведение проверки (ревизии);
- предоставить по запросам Ревизионной комиссии Общества документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества, протоколы заседаний/заочных голосований Совета директоров Общества, Комитетов Совета директоров Общества, а также органов управления Общества;
- оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией Общества нарушения, в том числе допущенные при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и иной финансовой отчетности Общества.

#### **14. Документы, формируемые по итогам ревизионной проверки (ревизии) Ревизионной комиссии Общества**

14.1. По итогам ревизионной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение/акт Ревизионной комиссии Общества.

14.2. По итогам каждой ревизионной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества составляется акт. Акт Ревизионной комиссии Общества должен состоять из 3 (Трех) частей: вводной, аналитической и итоговой.

14.3. Вводная часть акта Ревизионной комиссии Общества должна включать:

- 14.3.1. название документа;
- 14.3.2. дату и место составления акта;
- 14.3.3. дату (период) и место проведения проверки (ревизии);
- 14.3.4. основание проверки (ревизии) (решение Ревизионной комиссии Общества, Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества, акционера (акционеров) Общества);
- 14.3.5. цель проверки (ревизии) (установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации и др.);
- 14.3.6. предмет проверки (определенная деятельность Общества, финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.).

14.4. Аналитическая часть акта должна содержать объективную оценку состояния проверяемого объекта и включать в себя:

14.4.1. общие результаты проверки (ревизии) документации бухгалтерского учета и отчетности и иной документации финансово-хозяйственной деятельности Общества;

14.4.2. общие результаты проверки (ревизии) соблюдения требований законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций.

14.5. Итоговая часть акта Ревизионной комиссии Общества представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии Общества и должна содержать:

14.5.1. подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

14.5.2. информацию о фактах нарушения установленных законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, нормативно-правовых актов Российской Федерации, регламентирующих осуществление финансово-хозяйственной деятельности, а также Устава Общества;

14.5.3. описание основных рисков и недостатков деятельности Общества с анализом причин их возникновения, оценкой риска появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендациями по снижению данных рисков;

14.5.4. рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений законодательства Российской Федерации Обществом при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

14.6. Акт/заключение Ревизионной комиссии Общества составляется в 3 (Трех) экземплярах не позднее 10 (Десяти) дней со дня проведения проверки (ревизии) и подписываются всеми членами Ревизионной комиссии Общества, участвующими в ревизионной проверке (ревизии), на заседании или заочном голосовании по итогам ревизионной проверки (ревизии).

14.7. Один экземпляр акта/заключения остается в делах Ревизионной комиссии Общества, два других экземпляра направляются Совету директоров Общества и Единоличному исполнительному органу Общества.

14.8. Акт/заключение по итогам ежегодной (плановой) проверки деятельности Общества должно быть представлено Совету директоров Общества не позднее чем за 30 (Тридцать) дней до даты проведения годового заседания Общего собрания акционеров Общества.

14.9. По результатам оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также по результатам подтверждения достоверности данных, содержащихся в отчете Общества о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, формируется заключение Ревизионной комиссии Общества, которое должно состоять из двух частей: вводной и итоговой.

14.10. Вводная часть заключения Ревизионной комиссии Общества должна включать:

14.10.1. название документа;

14.10.2. дату и место составления заключения;

14.10.3. дату (период) и место проведения ревизионной проверки (ревизии);

14.10.4. основание проверки (ревизии) (решение Ревизионной комиссии Общества, Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества, акционера (акционеров) Общества);

14.10.5. цель проверки (ревизии) (установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации и др.);

14.10.6. предмет проверки (ревизии) (определенная деятельность Общества, финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.).

14.11. Итоговая часть заключения Ревизионной комиссии Общества должна содержать:

14.11.1. подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и в отчете Общества о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;

14.11.2. информацию о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

14.12. По решению Ревизионной комиссии Общества по итогам ревизионной проверки (ревизии) может быть подготовлено только заключение Ревизионной комиссии Общества.

14.13. Общество обеспечивает хранение заключения/акта Ревизионной комиссии Общества в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации, и предоставление копий заключений (актов) Ревизионной комиссии Общества акционерам Общества по их требованиям за плату, которая не может превышать расходов на изготовление копий заключений и расходов, связанных с их пересылкой.

## **15. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии Общества**

15.1. Ревизионной комиссии Общества должны быть предоставлены необходимые условия (помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности и пр.) для осуществления ее полномочий.

15.2. Общество обязано:

- создавать проверяющим условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки (ревизии), предоставлять членам Ревизионной комиссии Общества всю необходимую информацию и документацию, а также давать по их запросу разъяснения и объяснения в устной и письменной форме;

- оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией Общества нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой отчетности;



- не допускать каких-либо действий при проведении проверки (ревизии), направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении проверки (ревизии).

15.3. Общество осуществляет хранение документов Ревизионной комиссии Общества (протоколов заседаний/заочного голосования, заключений / актов, опросных листов, писем, и иных документов) в порядке и в сроки, установленные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и иными внутренними документами Общества.

## **16. Выплата вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества**

16.1. Выплата вознаграждений и компенсаций производится в денежной форме.

16.2. Выплата вознаграждений.

16.2.1. За участие в ревизионной проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности члену Ревизионной комиссии Общества выплачивается единовременное вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 4 (Четырем) ММТС, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике Российской Федерации на период проведения ревизионной проверки (ревизии), с учетом индексации.

16.2.2. За участие в ревизионной проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Председателю Ревизионной комиссии Общества выплачивается единовременное вознаграждение в размере суммы, эквивалентной 6 (Шести) ММТС, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике Российской Федерации, на период проведения ревизионной проверки (ревизии), с учетом индексации.

16.3. Выплата указанных в пункте 16.2 раздела 16 Положения вознаграждений производится в течение 7 (Семи) рабочих дней после подписания заключения/акта по результатам проведенной ревизионной проверки (ревизии).

16.4. За проведенную ревизионную проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности членам и Председателю Ревизионной комиссии Общества возможна выплата дополнительного вознаграждения в размере суммы, не превышающей 5 (Пяти) ММТС, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетике Российской Федерации на период проведения ревизионной проверки (ревизии), с учетом индексации, при наличии финансовых возможностей Общества.

16.5. Выплата компенсаций.

16.5.1. Члену Ревизионной комиссии Общества компенсируются расходы, связанные с участием в заседании Ревизионной комиссии Общества и проведении ревизионной проверки (ревизии), по действующим на момент проведения заседания

или ревизионной проверки (ревизии) положениям возмещения командировочных расходов.

16.6. Выплата компенсаций производится Обществом в течение 10 (Десяти) рабочих дней после представления документов, подтверждающих произведенные расходы.

16.7. Порядок и сроки выплаты дополнительного вознаграждения определяются Советом директоров Общества.

16.8. Выплата вознаграждений и компенсаций привлеченным Ревизионной комиссией Общества специалистам (экспертам), не являющимся членами Ревизионной комиссии Общества, производится Обществом на основании заключаемых договоров. Условия таких договоров утверждаются Советом директоров Общества.

16.9. На отдельные категории лиц, в том числе государственных служащих, являющихся членами Ревизионной комиссии Общества, действие настоящего Положения распространяется с учетом ограничений и требований, установленных действующим законодательством Российской Федерации для таких категорий лиц.

## **17. Заключительные положения**

17.1. Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров Общества и может быть изменено в любое время в том же порядке.

17.2. Если в результате изменения нормативных правовых актов Российской Федерации отдельные положения настоящего Положения вступают с ними в противоречие, эти положения признаются недействующими и до момента внесения изменений в Положение Общество руководствуется нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Приложение 1  
к Положению о Ревизионной комиссии  
Публичного акционерного общества  
«ТНС энерго Воронеж»

**Форма опросного листа**

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**  
**Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»**

**ОПРОСНЫЙ ЛИСТ**

**для голосования по вопросам повестки дня заседания**  
**Ревизионной комиссии ПАО «ТНС энерго Воронеж» совмещенного с заочным**  
**голосованием,**  
**проводимого «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года**

*Вы можете высказать свое мнение по вопросам, включенным в повестку дня данного заседания Ревизионной комиссии ПАО «ТНС энерго Воронеж» совмещенного с заочным голосованием, оставив **незачеркнутым** вариант ответа, соответствующий Вашему решению.*

**ВОПРОС №1:** \_\_\_\_\_.

**Решение:** \_\_\_\_\_.

**ЗА**

**ПРОТИВ**

**ВОЗДЕРЖАЛСЯ**

*(оставьте незачеркнутым Ваш вариант ответа)*

**ВОПРОС №2:** \_\_\_\_\_.

**Решение:** \_\_\_\_\_.

**ЗА**

**ПРОТИВ**

**ВОЗДЕРЖАЛСЯ**

*(оставьте незачеркнутым Ваш вариант ответа)*

**Заполненный и подписанный опросный лист для голосования по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии совмещенного с заочным голосованием необходимо направить** по электронному адресу: \_\_\_\_\_ **либо в оригинале в срок, не позднее** \_\_\_\_: \_\_\_\_ часов **«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года.**

Опросный лист, поступивший в Общество по истечении вышеуказанного срока, не учитывается при подсчете голосов и подведении итогов голосования.

Оригинал опросного листа просьба направить по адресу: \_\_\_\_\_,  
**Ревизионная комиссия ПАО «ТНС энерго Воронеж»,** \_\_\_\_\_.  
(Ф.И.О. Секретаря)

Член Ревизионной комиссии  
ПАО «ТНС энерго Воронеж» \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
(подпись) (Ф.И.О.)

БЕЗ ПОДПИСИ ЧЛЕНА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ЯВЛЯЕТСЯ НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНЫМ

Приложение 2  
к Положению о Ревизионной комиссии  
Публичного акционерного общества  
«ТНС энерго Воронеж»

**Форма опросного листа**

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**  
**Публичного акционерного общества «ТНС энерго Воронеж»**

**ОПРОСНЫЙ ЛИСТ**

для голосования по вопросам повестки дня  
заочного голосования Ревизионной комиссии ПАО «ТНС энерго Воронеж»,  
проводимого «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

*Вы можете высказать свое мнение по вопросам, включенным в повестку дня заочного голосования Ревизионной комиссии ПАО «ТНС энерго Воронеж», оставив **незачеркнутым** вариант ответа, соответствующий Вашему решению.*

**ВОПРОС №1:** \_\_\_\_\_.

**Решение:** \_\_\_\_\_.

**ЗА**

**ПРОТИВ**

**ВОЗДЕРЖАЛСЯ**

*(оставьте незачеркнутым Ваш вариант ответа)*

**ВОПРОС №2:** \_\_\_\_\_.

**Решение:** \_\_\_\_\_.

**ЗА**

**ПРОТИВ**

**ВОЗДЕРЖАЛСЯ**

*(оставьте незачеркнутым Ваш вариант ответа)*

**Заполненный и подписанный опросный лист для голосования по вопросам повестки дня заочного голосования Ревизионной комиссии, необходимо направить** по электронному адресу: \_\_\_\_\_ **либо в оригинале** в срок, не позднее \_\_\_\_:\_\_\_\_ часов «\_\_\_» \_\_\_\_\_ **20\_\_\_ года.**

Опросный лист, поступивший в Общество по истечении вышеуказанного срока, не учитывается при подсчете голосов и подведении итогов голосования.

Оригинал опросного листа просьба направить по адресу: \_\_\_\_\_,  
**Ревизионная комиссия ПАО «ТНС энерго Воронеж»,** \_\_\_\_\_.  
(Ф.И.О. Секретарь)

Член Ревизионной комиссии  
ПАО «ТНС энерго Воронеж» \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_  
(подпись) (Ф.И.О.)

БЕЗ ПОДПИСИ ЧЛЕНА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ЯВЛЯЕТСЯ НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНЫМ

Приложение 3  
к Положению о Ревизионной комиссии  
Публичного акционерного общества  
«ТНС энерго Воронеж»

**Форма уведомления**

**Членам Ревизионной комиссии  
ПАО «ТНС энерго Воронеж»**

Ф.И.О., Ф.И.О., Ф.И.О.

**УВЕДОМЛЕНИЕ**

Настоящим сообщая Вам о проведении заседания/заседания, совмещенного с заочным голосованием/заочного голосования Ревизионной комиссии ПАО «ТНС энерго Воронеж».

Итоги заседания/заседания, совмещенного с заочным голосованием/заочного голосования Ревизионной комиссии, будут подводиться по адресу: \_\_\_\_\_, Российская Федерация, \_\_\_\_\_ в \_\_\_\_\_ часов \_\_\_\_\_ минут по московскому времени «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года.

В повестку дня заседания / заседания, совмещенного с заочным голосованием / заочного голосования Ревизионной комиссии включены следующие вопросы:

**ВОПРОС № 1:**\_\_\_\_\_.

**ВОПРОС № 2:**\_\_\_\_\_.

Заполненный и подписанный опросный лист для заседания, совмещенного с заочным голосованием / заочного голосования по вопросам повестки дня прошу направить по адресу: \_\_\_\_\_, предварительно направив его по электронному адресу: \_\_\_\_\_ в срок, не позднее \_\_\_\_\_ часов \_\_\_\_\_ минут по московскому времени «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года.

**Председатель Ревизионной комиссии  
ПАО «ТНС энерго Воронеж»**

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_  
подпись / Ф.И.О.

Приложение 4  
к Положению о Ревизионной комиссии  
Публичного акционерного общества  
«ТНС энерго Воронеж»

**Форма протокола № \_\_\_\_  
Ревизионной комиссии ПАО «ТНС энерго Воронеж»**

**Дата и время проведения заседания:** « \_\_\_\_ » \_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года, \_\_\_\_ часов \_\_\_\_ минут по московскому времени.

**Дата окончания приема документов, содержащих сведения о волеизъявлении членов Ревизионной комиссии, которые голосовали заочно<sup>1</sup>:**

**Место проведения заседания или сведения о том, что заседание с дистанционным участием проводилось без определения места его проведения:**

**Место подведения итогов заочного голосования:**

**Форма проведения:** \_\_\_\_\_.

**Дата составления протокола:** « \_\_\_\_ » \_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ года.

**Лица, принявшие участие в заседании или заочном голосовании:**

**Члены Ревизионной комиссии не предоставившие опросные листы:** Ф.И.О.  
(для заседания, совмещенного с заочным голосованием и заочного голосования)

**Лицо, проводившее подсчет голосов:** Секретарь Ф.И.О.

**Кворум для подведения итогов заседания Совета директоров с данной повесткой дня:**

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

**ВОПРОС № 1:** \_\_\_\_\_.

**ВОПРОС № 2:** \_\_\_\_\_.

**ВОПРОС № 3:** \_\_\_\_\_.

**Вопросы повестки дня, поставленные на голосование:**

**ВОПРОС № 1:** \_\_\_\_\_.

**Проект решения, поставленный на голосование:**

\_\_\_\_\_.

**Результаты (итоги) голосования:**

ФИО – ЗА/ПРОТИВ/ВОЗДЕРЖАЛСЯ

ФИО – ЗА/ПРОТИВ/ВОЗДЕРЖАЛСЯ

ФИО – ЗА/ПРОТИВ/ВОЗДЕРЖАЛСЯ

<sup>1</sup> Заполняется в случае проведения заседания, совмещенного с заочным голосованием или заочного голосования

**Итого:**

**ЗА**— ( ) голосов (единогласно)  
**ПРОТИВ** — ( ) голосов  
**ВОЗДЕРЖАЛИСЬ** — ( ) голосов  
 Решение принято.

**По ВОПРОСУ № 1 повестки дня принято решение:**

\_\_\_\_\_.

**ВОПРОС № 2:** \_\_\_\_\_.

**Проект решения, поставленный на голосование:**

\_\_\_\_\_.

**Результаты (итоги) голосования:**

ФИО – ЗА/ПРОТИВ/ВОЗДЕРЖАЛСЯ

ФИО – ЗА/ПРОТИВ/ВОЗДЕРЖАЛСЯ

ФИО – ЗА/ПРОТИВ/ВОЗДЕРЖАЛСЯ

**Итого:**

**ЗА**— ( ) голосов (единогласно)  
**ПРОТИВ** — ( ) голосов  
**ВОЗДЕРЖАЛИСЬ** — ( ) голосов  
 Решение принято.

**По ВОПРОСУ № 2 повестки дня принято решение:**

\_\_\_\_\_.

**ВОПРОС № 3:** \_\_\_\_\_.

**Проект решения, поставленный на голосование:**

\_\_\_\_\_.

**Результаты (итоги) голосования:**

ФИО – ЗА/ПРОТИВ/ВОЗДЕРЖАЛСЯ

ФИО – ЗА/ПРОТИВ/ВОЗДЕРЖАЛСЯ

ФИО – ЗА/ПРОТИВ/ВОЗДЕРЖАЛСЯ

**Итого:**

**ЗА**— ( ) голосов (единогласно)  
**ПРОТИВ** — ( ) голосов  
**ВОЗДЕРЖАЛИСЬ** — ( ) голосов  
 Решение принято.

**По ВОПРОСУ № 3 повестки дня принято решение:**

\_\_\_\_\_.

**Вопросы повестки дня, которые не ставились на голосование:**

\_\_\_\_\_.

**Председатель Ревизионной комиссии  
ПАО «ТНС энерго Воронеж»**

**Ф.И.О.**

**Секретарь Ревизионной комиссии  
ПАО «ТНС энерго Воронеж»**

**Ф.И.О.**



Приложение 5  
к Положению о Ревизионной комиссии  
Публичного акционерного общества  
«ТНС энерго Воронеж»

**Форма проектов решений  
по вопросам повестки дня заседания / заседания, совмещенного с заочным  
голосованием/заочного голосования Ревизионной комиссии**

**ПАО «ТНС энерго Воронеж»**  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

**ПОВЕСТКА ДНЯ:**

**ВОПРОС № 1:** \_\_\_\_\_.

**ВОПРОС № 2:** \_\_\_\_\_.

**ПРОЕКТЫ РЕШЕНИЙ ПО ВОПРОСАМ ПОВЕСТКИ ДНЯ:**

**Проект решения по вопросу № 1:**

\_\_\_\_\_.

**Проект решения по вопросу № 2:**

\_\_\_\_\_.

**Председатель Ревизионной комиссии  
ПАО «ТНС энерго Воронеж»**

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_  
*подпись / Ф.И.О..*