

УТВЕРЖДЕНО
Годовым общим собранием
акционеров ПАО «КМЗ»
27 июня 2017 г.,
протокол № 40

ПОЛОЖЕНИЕ
О Ревизионной комиссии
Публичного акционерного общества
«Ковровский механический завод»
(новая редакция)

г. Ковров
2017 г.

СОДЕРЖАНИЕ

Статья 1. Общие положения	3
Статья 2. Права и обязанности Ревизионной комиссии.....	3
Статья 3. Избрание членов Ревизионной комиссии	4
Статья 4. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии	4
Статья 5. Заседания Ревизионной комиссии	5
Статья 6. Порядок проведения проверок (ревизий)	6
Статья 7. Привлечение к проверкам экспертов и консультантов	6
Статья 8. Заключение Ревизионной комиссии.....	6
Статья 9. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии.....	7
Статья 10. Заключительные положения	7

Статья 1. Общие положения

1.1. Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Ковровский механический завод» (далее – Общество) разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных Обществах», иными нормативными актами Российской Федерации, Уставом Общества и определяет статус, права, обязанности, состав и порядок работы Ревизионной комиссии Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является выборным постоянно действующим органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от органов управления Общества и руководителей структурных подразделений Общества.

1.4. Ревизионная комиссия действует в интересах Общества, и в своей деятельности подотчетна только Общему собранию акционеров Общества.

1.5. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

Статья 2. Права и обязанности Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия имеет право:

- самостоятельно определять методы и формы проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, руководствуясь законодательством Российской Федерации;
- проверять в полном объеме документацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества, наличии денежных сумм, ценных бумаг;
- получать по письменному запросу от органов управления Общества, руководителей его структурных и обособленных подразделений все необходимые для ее работы материалы, документы и информацию;
- требовать письменные объяснения от единоличного исполнительного органа, членов совета директоров, работников Общества, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
- требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва Внеочередного общего собрания акционеров Общества;
- в случае необходимости привлекать к своей работе экспертов и консультантов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- ходатайствовать перед исполнительным органом Общества о заключении гражданско-правовых договоров с привлекаемыми к работе Ревизионной комиссии экспертами и консультантами.

2.2. Ревизионная комиссия обязана:

- проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;
- подтверждать достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- своевременно информировать органы управления Общества о результатах проведенных проверок.

2.3. В процессе ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия осуществляет проверку:

- финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;

- своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами и бюджетом, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций;
- 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;
- хозяйственных операций Общества, осуществляемых в соответствии с заключенными договорами;
- кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;
- выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией.

Статья 3. Избрание членов Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия избирается на Годовом Общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением, в количестве, определенном Уставом Общества.

Срок полномочий членов Ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания их Годовым общим собранием акционеров до момента избрания следующим Годовым общим собранием акционеров нового состава Ревизионной комиссии.

3.2. Членом Ревизионной комиссии может быть избран как акционер, так и иное лицо, предложенное акционером (акционерами), за исключением работников Общества, имеющих право подписи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Член Ревизионной комиссии не может одновременно являться членом Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

3.4. Лица, избираемые в Ревизионную комиссию, должны пройти процедуру оформления права допуска к сведениям, составляющим государственную тайну.

3.5. Порядок выдвижения кандидатов и избрания членов Ревизионной комиссии определены Положением об Общем собрании акционеров Общества.

3.6. При подведении итогов голосования Общего собрания акционеров при подсчете голосов по выборам Ревизионной комиссии не учитываются голоса, представленные акциями, принадлежащими членам Совета директоров и Генеральному директору.

3.7. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии избираются на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

3.8. Председатель Ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- представляет ее на заседаниях Совета директоров, Общем собрании акционеров;
- подписывает документы, исходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, осуществляет рассылку адресатам актов и заключений Ревизионной комиссии, имеет право второй подписи документов, исходящих от ее имени.

Статья 4. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии

4.1. Член Ревизионной комиссии считается выбывшим из состава Ревизионной комиссии в одном из следующих случаев:

- 1) подачи письменного заявления в Общество или председателю Ревизионной комиссии о выходе из состава членов Ревизионной комиссии;

- 2) смерти члена Ревизионной комиссии;
- 3) признания члена Ревизионной комиссии судом безвестно отсутствующим;
- 4) объявления члена Ревизионной комиссии судом умершим;
- 5) ограничения члена Ревизионной комиссии судом в дееспособности;
- 6) признания члена Ревизионной комиссии судом недееспособным.

4.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Внеочередного общего собрания акционеров в случаях:

- невыполнения членами Ревизионной комиссии своих функций;
- когда число членов Ревизионной комиссии стало менее половины количественного состава, определенного Уставом Общества.

4.3. В случае если число членов Ревизионной комиссии Общества становится менее половины количественного состава, определенного Уставом Общества, Совет директоров Общества обязан принять решение о проведении Внеочередного общего собрания акционеров для избрания нового состава или нового члена Ревизионной комиссии Общества.

Полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания нового состава Ревизионной комиссии Годовым общим собранием акционеров.

4.4. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня Внеочередного общего собрания акционеров в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и внутренними документами Общества.

4.5. В случае избрания Ревизионной комиссии на Внеочередном общем собрании акционеров выдвижение кандидатов в состав Ревизионной комиссии осуществляется в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и внутренними документами Общества.

Статья 5. Заседания Ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, перед началом проверки или ревизии и после их проведения. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии по их проверке и устранению.

5.2. Первое заседание Ревизионной комиссии проводится в срок не позднее одного месяца после дня проведения Общего собрания акционеров, на котором были избраны члены Ревизионной комиссии. На первом заседании Ревизионной комиссии должны быть рассмотрены вопросы об избрании Председателя Ревизионной комиссии и секретаря Ревизионной комиссии.

5.3. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии. По решению Ревизионной комиссии в заседаниях могут принимать участие приглашенные лица.

5.4. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия. Допускается проведение заседания в форме заочного голосования.

5.5. Заседания Ревизионной комиссии оформляются протоколом. Протокол оформляется не позднее 10 дней после проведения заседания.

В протоколе указываются:

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

Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии и обеспечивать их предоставление по требованию акционеров Общества.

5.6. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии при помощи поименного голосования или простым поднятием руки. При равенстве голосов решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

5.7. В целях оперативности принятия решений согласование проектов решений Ревизионной комиссии может производиться до момента проведения заседания Ревизионной комиссии путем обмена информацией, передаваемой по факсу, электронной почте, иными видами связи с последующим подтверждением переданной информации по почте.

5.8. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Совета директоров и (или) Общего собрания акционеров.

5.9. В случае невозможности присутствия на заседании Ревизионной комиссии член Ревизионной комиссии может письменно выразить свое мнение по всем вопросам повестки дня заседания и направить его в адрес Председателя Ревизионной комиссии. Письменное мнение должно быть получено Председателем Ревизионной комиссии не позднее, чем за 1 день до проведения заседания.

5.10. Мнение отсутствующих членов Ревизионной комиссии, выраженное письменно, оглашается Председателем Ревизионной комиссии на заседании и фиксируется в протоколе. Письменные мнения членов Ревизионной комиссии прилагаются к протоколу заседания.

Статья 6. Порядок проведения проверок (ревизий)

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

6.2. Ревизионная комиссия проводит проверки (ревизии) в рабочее время, установленное в Обществе.

6.3. В ходе проверки члены Ревизионной комиссии обязаны:

- надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки;
- объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений;
- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- соблюдать государственную и коммерческую тайны, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имели доступ при выполнении своих функций.

Статья 7. Привлечение к проверкам экспертов и консультантов

7.1. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе экспертов и консультантов на безвозмездной или возмездной (при условии согласия Общества на оплату соответствующих услуг) основе.

7.2. В качестве экспертов и консультантов могут выступать как физические, так и юридические лица.

7.3. Решение о необходимости привлечения экспертов или консультантов принимается Ревизионной комиссией на заседании.

7.4. Решение оформляется протоколом заседания Ревизионной комиссии, в котором должно быть отражены основания для привлечения экспертов и консультантов.

Статья 8. Заключение Ревизионной комиссии

8.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и в отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

8.2. Заключение Ревизионной комиссии Общества составляется в количестве экземпляров, достаточном для предоставления инициатору (инициаторам) проверки, Совету директоров Общества, единоличному исполнительному органу Общества, а также для хранения в деле Ревизионной комиссии. Заключение составляется в срок не позднее 10 (десяти) дней с даты окончания проведения проверки и подписывается Председателем Ревизионной комиссии и членами Ревизионной комиссии, принимавшими участие в проверке.

8.3. В случае если в проверке участвовали привлеченные эксперты и консультанты, заключение может составляться с учетом их мнений.

8.4. Привлеченные к проверке эксперты и консультанты заключение Ревизионной комиссии не подписывают, имеющиеся экспертные или консультационные материалы прилагаются к заключению.

Статья 9. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии

9.1. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения их обязанностей может выплачиваться вознаграждение и компенсируются расходы, связанные с исполнением функций членов Ревизионной комиссии.

9.2. Размер вознаграждения членам Ревизионной комиссии устанавливается решением Общего собрания акционеров Общества по рекомендации Совета директоров Общества.

9.3. Вознаграждение выплачивается в течение месяца после принятия решения о его выплате, если иное не установлено решением Общего собрания акционеров.

9.4. Общество компенсирует членам Ревизионной комиссии командировочные расходы, возникающие в связи с исполнением обязанностей члена Ревизионной комиссии, по нормам действующего законодательства Российской Федерации и принятым в Обществе при предоставлении документов, подтверждающих эти расходы.

Статья 10. Заключительные положения

10.1. Настоящее Положение вступает в силу со дня утверждения его Общим собранием акционеров Общества.

10.2. Если в результате изменения законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательными и иными нормативными актами Российской Федерации.

10.3. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах».

10.4. С момента утверждения настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии Общества (новая редакция №3), утвержденное Внеочередным общим собранием акционеров (протокол №28 от 15.11.2010).

Всего пронумеровано, прошнуровано
и заверено печатью 7 (семь) листов

Генеральный директор ПАО «КМЗ»

В.Б. Ахмадышев

