

Проект

УТВЕРЖДЕНО
общим собранием акционеров
Акционерного общества «БАШСТРОЙТРАНС»
(Протокол от «___» июня 2021 г. № ___)

**Положение
о Ревизионной комиссии
Акционерного общества
«БАШСТРОЙТРАНС»
(новая редакция)**

Республика Башкортостан
г. Уфа - 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие положения.....	3
2.	Порядок формирования Ревизионной комиссии.....	3
3.	Права и обязанности Ревизионной комиссии. Ответственность членов Ревизионной комиссии	5
4.	Проведение проверок Ревизионной комиссией.....	6
5.	Заседания Ревизионной комиссии.....	8
6.	Документы Ревизионной комиссии.....	9
7.	Процедура утверждения и изменения настоящего Положения	10

1. Общие положения

1.1. Положение о Ревизионной комиссии.

1.1.1. Настоящее Положение (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Акционерного общества «БАШСТРОЙТРАНС» (далее – Общество), и регулирует деятельность Ревизионной комиссии Общества.

1.1.1. Настоящее Положение устанавливает порядок формирования Ревизионной комиссии, порядок проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества и порядок проведения заседаний Ревизионной комиссии, принятия решений Ревизионной комиссией, права и обязанности членов Ревизионной комиссии, а также регулирует иные вопросы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии.

1.2. Функции Ревизионной комиссии.

1.2.1. Ревизионная комиссия является органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его органов, должностных лиц, подразделений и служб.

1.2.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, а также решениями общих собраний акционеров Общества и Совета директоров Общества.

1.2.3. Компетенция Ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением.

2. Порядок формирования Ревизионной комиссии

2.1. Состав и порядок формирования Ревизионной комиссии.

2.1.1. Ревизионная комиссия Общества избирается общим собранием акционеров в составе 3 (трех) членов на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Срок полномочий Ревизионной комиссии истекает в день проведения следующего годового собрания акционеров Общества.

2.1.2. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее 2 (двух) процентов голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания на дату подачи предложения в срок не позднее 45 календарных дней после окончания отчетного года, вправе выдвинуть для избрания на годовом общем собрании кандидатов в Ревизионную комиссию Общества.

Число кандидатов в одном предложении не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии Общества, определенного настоящим положением.

2.1.3. Предложение на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме путем направления заказного письма в адрес Общества или сдается секретарю Общества под роспись.

Дата внесения предложения определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в приемную Общества.

2.1.4. В предложении (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

- имя (наименование) представивших ее акционеров (акционера);
- количество и категория (тип) принадлежащих им акций;
- имя каждого предлагаемого кандидата;
- сведения о должностях, занимаемых кандидатом в других организациях;

- наименование органа, для избрания в который он предлагается;
- а также иные сведения о нем.

Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом. Если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

2.1.5. Порядок рассмотрения и принятия решения Советом директоров о включении либо об отказе во включении в список кандидатур в Ревизионную комиссию предложенных лиц регулируется Положениями Общества «Об Общем собрании акционеров» и «О Совете директоров».

2.1.6. Избрание Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров. Избранными считаются кандидаты, набравшие большее число голосов.

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.

2.1.7. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии, полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

2.2. Председатель Ревизионной комиссии.

2.2.1. Ревизионная комиссия на своем первом после избрания заседании избирает из своего состава Председателя Ревизионной комиссии.

2.2.2. Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

2.2.3. Председатель Ревизионной комиссии:

- формирует повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на общем собрании акционеров, заседании Совета директоров;
- подписывает документы Ревизионной комиссии.

2.2.4. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

2.3. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии.

2.3.1. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии. Размеры таких вознаграждений и компенсаций и порядок их выплаты устанавливается решением общего собрания акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

2.3.2. Общее собрание акционеров рассматривает вопрос о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров.

2.4. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии.

2.4.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов.

2.4.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет директоров, ликвидационную комиссию и занятием должности Генерального директора.

2.4.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена Ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение 6 (шести) месяцев;
- представление неверных заключений;
- грубые и систематические нарушения Ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки;
- совершение иных действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.

2.4.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится меньше половины числа предусмотренного уставом Общества, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои полномочия до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

2.4.5. В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии, полномочия нового состава Ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии очередным годовым Общим собранием акционеров.

3. Права и обязанности Ревизионной комиссии. Ответственность членов Ревизионной комиссии

3.1. Права и обязанности Ревизионной комиссии.

3.1.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего исполнения своих функций имеет право:

- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов управления Общества, руководителей структурных подразделений Общества, предоставления информации (документов и материалов), необходимой для проведения проверки;
- требовать от Генерального директора, членов Совета директоров, лиц, выполняющих управленческие функции, руководителей структурных подразделений Общества, материально ответственных лиц, работников Общества устные и письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;
- ставить перед органами управления Общества вопрос о привлечении к материальной и дисциплинарной ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае выявления факта нарушения ими Устава, внутренних документов Общества, должностных инструкций;
- требовать в порядке, установленном действующим законодательством, созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные в ходе проверки нарушения нанесли или могут нанести ущерб интересам Общества, а принятие необходимых решений входит в компетенцию указанных органов управления Обществом.

3.1.2 Ревизионная комиссия обязана:

- осуществлять проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, обладающих правом инициировать такую ревизию в соответствии с действующим законодательством, Уставом, настоящим Положением;
- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, Совета директоров Общества, Генерального директора Общества результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;
- оперативно информировать общее собрание акционеров и Совет директоров об установленных фактах неэффективности и/или необоснованности финансово-хозяйственных операций, о допущенных должностными лицами Общества, руководителями структурных подразделений нарушениях законодательства Российской Федерации, Устава, внутренних документов Общества;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, ставшие известными членам Ревизионной комиссии в процессе проведения проверки (ревизии);
- фиксировать нарушения нормативных правовых актов, Устава, внутренних документов Общества работниками Общества и должностными лицами;
- присутствовать на общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания.

3.2. Ответственность членов Ревизионной комиссии.

3.2.1. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность:

- за утерю, повреждение или фальсификацию полученных Ревизионной комиссией документов и материалов;
- за разглашение конфиденциальной информации, служебной и коммерческой тайны Общества;
- за недобросовестное и ненадлежащее проведение проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества, несвоевременное представление актов и заключений Ревизионной комиссии органам Общества;
- в иных случаях недобросовестного или ненадлежащего исполнения своих обязанностей.

4. Проведение проверок Ревизионной комиссией

4.1. Порядок проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности.

4.1.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год (плановая проверка), либо во всякое время по решению или требованию лиц, обладающих правом инициировать такую проверку (ревизию) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом, настоящим Положением (внеочередная проверка).

В ходе внеочередной проверки Ревизионной комиссией могут проверяться как отдельная хозяйственная операция Общества, так и хозяйственные операции за отдельный период времени.

4.2. Порядок предъявления требования о проведении внеочередной проверки (ревизии).

4.2.1. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению общего собрания акционеров, решению Совета директоров Общества, акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества.

4.2.2. Инициатор проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

4.2.3. Инициатор проверки (ревизии) - акционер Общества направляет в Ревизионную комиссию письменное требование о проведении проверки, которое должно содержать:

- имя (наименование) акционера, направляющего требование;
- сведения о принадлежащих ему акциях (количество, категория);
- основания необходимости проведения проверки.

4.2.4. В случае если инициатива исходит от акционера — юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Положением без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность, соответствующая требованиям нормативных правовых актов, а также копии документов, подтверждающих полномочия лица, выдавшего доверенность.

4.2.5. Требование инициатора проведения проверки (ревизии) направляется в адрес Общества заказной почтой на имя Председателя Ревизионной комиссии или вручается секретарю Общества.

4.2.6. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования акционера о проведении внеочередной проверки (ревизии) Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения проверки (ревизии). Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

4.2.7. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- инициатор проверки не является членом органов управления, имеющих право требовать проведения внеочередной проверки;
- акционер, предъявивший требование, не является владельцем необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании не указаны мотивы проведения проверки;
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству Российской Федерации, Уставу Общества или настоящему Положению.

4.2.8. Акционер, заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки (ревизии) по тому же основанию не ранее чем через 120 дней после предъявления в Ревизионную комиссию первого из названных требований.

4.3. Срок проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности.

4.3.1. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам плановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее чем за 35 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров.

4.3.2. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимая по требованию акционера Общества, владеющего не менее чем 10

процентами голосующих акций Общества, должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления требования акционера о ее проведении.

Срок проведения такой проверки (ревизии) не должен превышать 90 дней, но может быть продлен по решению Ревизионной комиссии.

4.3.3. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимая по решению общего собрания акционеров или Совета директоров, должна быть начата не позднее 30 дней с даты представления решения общего собрания акционеров или заседания Совета директоров.

Копия решения общего собрания акционеров или заседания Совета директоров передается Председателю Ревизионной комиссии.

Дата представления протокола определяется по дате передачи его копии председателю Ревизионной комиссии.

4.3.4. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования члена Ревизионной комиссии о проведении внеочередной проверки (ревизии) Председатель Ревизионной комиссии должен принять решение о проведении заседания Ревизионной комиссии.

При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) Председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

5. Заседания Ревизионной комиссии

5.1. Заседания Ревизионной комиссии.

5.1.1. Организационные вопросы проведения проверок (ревизий) определяются на заседаниях Ревизионной комиссии. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии), по ее результатам, а также в иных случаях, требующих совместного решения членов Ревизионной комиссии. Член Ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

5.1.2. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

5.1.3. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от количественного состава Ревизионной комиссии.

5.1.4. На заседаниях Ревизионной комиссии, проводимых перед началом проверки (ревизии), определяются:

- все организационные вопросы проведения проверки (ревизии);
- лица, ответственные за проведение проверки (ревизии).

5.1.5. На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, Генеральный директор, должностные лица и руководители структурных подразделений Общества, представители аудитора Общества, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

5.1.6. Заседание Ревизионной комиссии Общества может быть проведено совместно с заседанием Совета директоров Общества.

5.2. Решения Ревизионной комиссии.

5.2.1. Решения Ревизионной комиссии принимаются, а заключения и акты утверждаются большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе иному члену Ревизионной

комиссии. При равенстве голосов решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

5.2.2. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов управления Общества и (или) акционеров.

5.2.3. Член Ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением (актом) Ревизионной комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению (акту) Ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью.

5.2.4. Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение (акт) и не подготовил особого мнения, в заключении (акте) должны быть указаны причины этого.

6. Документы Ревизионной комиссии

6.1. Документы Ревизионной комиссии.

6.1.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- протоколы Ревизионной комиссии;
- акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения Ревизионной комиссии;
- иные документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии.

6.1.2. Документы Ревизионной комиссии не нуждаются в скреплении печатью Общества.

6.1.3. Заключение Ревизионной комиссии по итогам внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества предоставляется Председателю Совета директоров через корпоративного секретаря Общества в течение 3 рабочих дней после окончания проведения проверки (ревизии).

6.2. Протоколы Ревизионной комиссии.

6.2.1. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.

6.2.2. В протоколе заседания Ревизионной комиссии указываются:

- фирменное наименование Общества;
- время и место проведения заседания Ревизионной комиссии;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по каждому из них;
- принятые решения;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям.

6.2.3. Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

6.3. Акты Ревизионной комиссии.

6.3.1. В актах Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии);
- описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
- указание на лиц, допустивших нарушения законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;

- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

6.3.2. Акты Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, осуществлявшими проведение проверки (ревизии).

6.4. Заключения Ревизионной комиссии.

6.4.1. В заключениях Ревизионной комиссии указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам Общества, руководителям подразделений и служб, должностным лицам;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях Ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного общего собрания акционеров;
- сведения о письменных объяснениях, полученных от Генерального директора, членов Совета директоров, работников Общества, включая должностных лиц;
- описание нарушений законодательства, нормативных правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами.

6.4.2. Заключения Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, осуществлявшими проведение проверки (ревизии).

6.5. Иные документы.

Иные документы Ревизионной комиссии подписываются Председателем Ревизионной комиссии.

6.6. Хранение документов Ревизионной комиссии.

6.6.1. Председатель Ревизионной комиссии обеспечивает хранение следующих документов:

- документы Ревизионной комиссии;
- требования о проведении проверки (ревизии);
- отказы Ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии);
- письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию.

6.6.2. Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются Председателем Ревизионной комиссии корпоративному секретарю Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

6.6.3. Общество в лице корпоративного секретаря Общества обеспечивает акционерам доступ к заключениям Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

6.6.4. По письменному требованию акционера Общество обязано предоставить ему за плату копии заключений Ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий и расходов, связанных с направлением их по почте.

7. Процедура утверждения и изменения настоящего Положения

7.1. Данное Положение утверждается Общим собранием акционеров.

7.2. Дополнения и изменения в данное Положение вносятся Общим собранием акционеров по инициативе единоличного исполнительного органа и/или корпоративного секретаря Общества, Совета директоров на основании решения, принятого большинством голосов его членов, участвующих в очном заседании.

7.3. Если отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством РФ или Уставом Общества, эти статьи утрачивают силу, и в части регулируемых этими статьями вопросов следует руководствоваться нормами действующего законодательства РФ до момента внесения соответствующих изменений в Положение.