

УТВЕРЖДЕНО

общим собранием акционеров
акционерного общества
«Сетевая компания «ОСК»
(протокол № 2/ОСА/2021 от «29» декабря 2021 года)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
акционерного общества
«Сетевая компания «ОСК»

г. Санкт – Петербург
2021

Оглавление

| | |
|---|---|
| 1. Общие положения..... | 3 |
| 2. Задачи Ревизионной комиссии | 3 |
| 3. Порядок избрания и состав Ревизионной комиссии..... | 3 |
| 4. Полномочия Ревизионной комиссии, ее права и обязанности | 4 |
| 5. Порядок проведения проверок (ревизий) | 5 |
| 6. Порядок предъявления акционерами Общества требования о проведении проверки (ревизии)..... | 5 |
| 7. Порядок предъявления Ревизионной комиссией требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества | 6 |
| 8. Заседания Ревизионной комиссии..... | 6 |
| 9. Председатель Ревизионной комиссии..... | 7 |
| 10. Вознаграждение и компенсации членам Ревизионной комиссии | 7 |
| 11. Документы Ревизионной комиссии | 7 |

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии АО «СК «ОСК» (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом акционерного общества «Сетевая компания «ОСК» (далее – Общество).

1.2. Настоящее Положение определяет правовой статус, порядок формирования и работы Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия), а также полномочия ее членов.

1.3. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

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

2. Задачи Ревизионной комиссии

2.1. Основными задачами Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;

- осуществление контроля за соответствием законодательству Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского и налогового учета и представление Обществом финансовой и бухгалтерской отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам Общества.

2.2. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и внутренними документами Общества.

3. Порядок избрания и состав Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия избирается в количестве, определенном Уставом Общества, на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Председатель Ревизионной комиссии избирается ее членами из их числа.

Если годовое общее собрание акционеров не избрало членов Ревизионной комиссии в количестве, составляющем кворум для проведения ее заседания, определенном Уставом Общества, то полномочия членов Ревизионной комиссии продлеваются до выборов Ревизионной комиссии Общества в новом составе.

Лица, избранные в Ревизионную комиссию Общества, могут переизбираться в нее неограниченное число раз.

3.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров Общества.

3.3. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества за 3 (три) дня до даты выхода.

3.4. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер Общества, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются в случае его избрания (назначения) в Совет директоров Общества, коллегиальный исполнительный орган Общества, ликвидационную и счетную комиссии Общества, а также генеральным директором Общества.

4. Полномочия Ревизионной комиссии, ее права и обязанности

4.1. Ревизионная комиссия осуществляет:

проверку финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества Общества, а также сравнительный анализ указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;

проверку правильности исполнения бюджетов Общества, утверждаемых Советом директоров Общества, и порядка распределения прибыли Общества за отчетный финансовый год, утвержденного общим собранием акционеров Общества;

анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, разработка рекомендаций для органов управления Общества;

проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции (товаров, работ и услуг), платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, исполнения иных обязательств;

подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты и годовую бухгалтерскую отчетность Общества, отчетной документации, представляемой в налоговые, статистические и иные государственные органы, а также правильности распределения прибыли Общества;

проверку правомочности единоличного исполнительного органа Общества при заключении сделок от имени Общества;

проверку правомочности решений, принятых Советом директоров, единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией, а также их соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и решениям общего собрания акционеров Общества;

анализ решений общего собрания акционеров Общества на предмет их соответствия законодательству Российской Федерации и Уставу Общества.

4.2. Ревизионная комиссия имеет право:

требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров общества в порядке, предусмотренном статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом Общества;

требовать созыва заседания Совета директоров Общества. Председатель Совета директоров Общества не вправе отказать Ревизионной комиссии в созыве заседания Совета директоров по ее требованию;

требовать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, представления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества. Указанные документы должны быть представлены в течение семи дней с момента предъявления письменного требования (запроса).

требовать личного объяснения от членов Совета директоров Общества, генерального директора Общества, его заместителей, главного бухгалтера Общества и иных работников Общества по вопросам, отнесенным к компетенции Ревизионной комиссии Общества;

ставить перед органами управления Общества вопрос об ответственности работников Общества в случае нарушения ими требований законов, Устава Общества и внутренних документов (локальных нормативных актов) Общества;

привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не являющихся

работниками Общества. При этом договор от имени Общества с такими специалистами или с организациями, работниками которых они являются, заключает генеральный директор Общества или уполномоченное им лицо.

4.3. Ревизионная комиссия обязана:

своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров Общества, Совета директоров и единоличного исполнительного органа Общества результаты проверок (ревизий) в форме заключения или акта;

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

фиксировать нарушения нормативных правовых актов Российской Федерации, Устава Общества и внутренних документов Общества;

осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, квартал, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества и настоящем Положении.

4.4. Члены Ревизионной комиссии могут присутствовать на общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания.

5. Порядок проведения проверок (ревизий)

5.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, квартал, а также в любое время по:

инициативе самой Ревизионной комиссии;

решению общего собрания акционеров;

решению Совета директоров;

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

5.2. В течение 7 дней с момента предъявления требования или принятия решения о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества председатель Ревизионной комиссии обязан обеспечить начало проведения Ревизионной комиссией указанной проверки.

5.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет и утверждает заключение.

Заключение по результатам 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, Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров Общества и генеральному директору Общества.

5.4. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные Ревизионной комиссией документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

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

6. Порядок предъявления акционерами Общества требования о проведении проверки (ревизии)

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

6.2. Акционеры — инициаторы проверки (ревизии) направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

Ф.И.О. (наименование) акционера (акционеров);

сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип).

Требование подписывается акционером или его уполномоченным представителем. Если требование подписывается таким представителем, то к нему прилагается соответствующая доверенность.

6.3. Требование инициаторов о проведении ревизии направляется в Общество на имя Председателя Ревизионной комиссии.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

6.4. В течение 7 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

6.5. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан ревизионной комиссией в случае, если: акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;

требование не соответствует закону и иным нормативным правовым актам Российской Федерации.

7. Порядок предъявления Ревизионной комиссией требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества

7.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров принимается большинством голосов участвующих в заседании членов Ревизионной комиссии.

7.2. Требование Ревизионной комиссией о созыве внеочередного общего собрания акционеров направляется Обществу в письменной форме заказным письмом с уведомлением о его вручении или передается в Общество уполномоченному лицу на прием корреспонденции.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества определяется по дате получения требования Обществом.

7.3. В требовании Ревизионной комиссии о проведении внеочередного общего собрания акционеров Общества должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании также могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов и предложение о форме проведения общего собрания акционеров.

8. Заседания Ревизионной комиссии

8.1. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является участие в нем не менее половины количественного состава Ревизионной комиссии, определенного Уставом Общества.

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

При решении вопросов, отнесенных к компетенции Ревизионной комиссии Общества, каждый ее член имеет один голос. Передача права голоса членом Ревизионной комиссии Общества иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

Решения Ревизионной комиссии принимаются, а заключения утверждаются большинством голосов членов Ревизионной, участвующих в ее заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

8.2. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам. Член Ревизионной комиссии вправе требовать созыва ее заседания в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного рассмотрения.

8.3. На очных заседаниях Ревизионной комиссии и в случае заочного голосования ведется/составляется протокол, подписываемый Председателем Ревизионной комиссии в 2 (двух) экземплярах.

8.4. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с принятым данной комиссией решением вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов Общества.

8.5. Заключение Ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, проведенной по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 5 дней со дня его утверждения.

9. Председатель Ревизионной комиссии

9.1. Председатель Ревизионной комиссии избирается ее членами из их числа большинством голосов от общего количества избранных членов комиссии.

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

9.2. Председатель Ревизионной комиссии:

созывает и проводит ее заседания;

организует работу Ревизионной комиссии;

представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров Общества и на общем собрании акционеров Общества;

подписывает документы, исходящие от Ревизионной комиссии.

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

10. Вознаграждение и компенсации членам Ревизионной комиссии

10.1. 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 решением общего собрания акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

11. Документы Ревизионной комиссии

11.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

протоколы заседаний Ревизионной комиссии;

заключения Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий).

11.2. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 5 дней после его проведения.

В протоколе указываются:

место и время проведения заседания Ревизионной комиссии;

лица, участвующие в заседании;

лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;

повестка дня заседания;

вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;

принятые решения.

11.3. В заключениях 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 закона, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, требований Устава и внутренних документов Общества;

перечень лиц, виновных в нарушении закона, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, требований Устава и внутренних документов Общества;

ссылки на нормы закона, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

11.4. Заключение Ревизионной комиссии подписывается членами Ревизионной комиссии в 2 (двух) экземплярах.

11.5. Подлинные документы Ревизионной комиссии, указанные в пункте 11.1. настоящего Положения, а также требования о проведении проверки (ревизии), документы об отказе Ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии), письменные отказы работников Общества предоставить членам Ревизионной комиссии информацию (материалы, документы), хранятся у Ревизионной комиссии.

11.6. Доступ акционеров к документам Ревизионной комиссии Общества осуществляется в порядке и сроки, установленные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.