

Утверждено
решением общего собрания
акционеров ПАО "Медтехника",
протокол от 30.04.2015г. N 1



ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕДТЕХНИКА»

г.Улан-Удэ, 2015г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом "Об акционерных обществах", другими действующими правовыми актами РФ, а также Уставом публичного акционерного общества "Медтехника" (в дальнейшем - Устав).

1.2. Ревизионная комиссия ПАО "Медтехника" (в дальнейшем - Ревизионная комиссия) осуществляет текущий и перспективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО "Медтехника" (в дальнейшем - Общество), его обособленных подразделений и служб, филиалов и представительств, находящихся на балансе Общества.

1.3. По решению Общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров.

2. Компетенция Ревизионной комиссии

2.1. К компетенции Ревизионной комиссии относятся следующие полномочия:

2.1.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам его деятельности за год.

2.1.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества собственной инициативе, решению Общего собрания акционеров ПАО "Медтехника" (в дальнейшем - Общее собрание акционеров), Совета директоров Общества (в дальнейшем - Совета директоров) или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего не менее чем 10% голосующих акций Общества.

2.1.3. Проверка достоверности данных содержащихся в годовом отчете Общества Общему собранию акционеров, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков.

При отсутствии внешнего аудитора без заключения Ревизионной комиссии Общее собрание акционеров не вправе утверждать годовой отчет и баланс.

2.1.4. Проверка законности заключаемых Обществом договоров, совершаемых сделок, торговых, расчетных и других операций.

2.1.5. Проверка соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности Общества установленных нормативов, правил, смет, ГОСТов, ТУ и пр..

2.1.6. Принятие решения по вопросам включения лиц в реестр акционеров Общества, в случаях, предусмотренных законодательством РФ.

2.1.7. Анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств.

2.1.8. Предварительное рассмотрение распределения прибыли и убытков и плана деятельности Общества на наступающий год.

2.1.9. Выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработка рекомендаций для исполнительных органов Общества.

2.1.10. Проверка своевременности и правильности:

- платежей поставщикам продукции и услуг;
- платежей в бюджет;
- начислений и выплат дивидендов;
- начислений и выплат процентов по облигациям;
- погашение прочих обязательств.

2.1.11. Контроль за соблюдением Обществом и органами его управления законодательных актов и инструкций, решений Общего собрания акционеров.

2.1.12. Проверка правомочности принятых Советом директоров и исполнительным органом Общества решений, их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров.

2.1.13. Анализ решений Общего собрания акционеров, внесение предложений по их изменению при несоответствии положениям документов, имеющих большую юридическую силу.

2.1.14. Рассмотрение жалоб акционеров на действия органов управления и должностных лиц Общества и принятие по ним соответствующих решений.

2.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия вправе:

- проверять любую финансовую документацию Общества и заключения Комиссии по инвентаризации имущества;
- сравнивать данные указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверять состояние кассы и имущества Общества;
- изучать протоколы заседаний всех органов Общества;
- осуществлять все виды работ, соответствующие возникшей ситуации и полномочиям комиссии;
- созывать внеочередное Общее собрание акционеров и вносить вопросы в его повестку дня.

2.3. Органы управления и все должностные лица и работники Общества обязаны оказывать Ревизионной комиссии необходимое содействие, своевременно предоставлять ей всю необходимую для работы информацию и документацию.

По требованию Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить любые документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Указанные документы должны быть представлены в Ревизионную комиссию в течение 5 дней после ее письменного запроса в соответствующий орган.

2.4. В случаях, когда выявленные нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции исполнительного органа Общества, члены Ревизионной комиссии имеют право требовать от полномочных лиц созыва заседаний исполнительного органа, Совета директоров Общества или вносить эти вопросы в повестку дня Общего собрания акционеров.

2.5. Ревизионная комиссия имеет право требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в ее компетенции.

2.6. Ревизионная комиссия имеет право при необходимости привлекать к своей работе на договорной основе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе, и требовать от исполнительного органа оплатить все расходы, связанные с проведением аудиторских проверок и ревизий.

2.7. Ревизионная комиссия имеет право ставить перед Общим собранием акционеров или органом управления Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников, включая любые должностные лица Общества, в случае нарушения ими Устава Общества или положений, правил и инструкций принятых Общим собранием акционеров или иных нормативных документов Общества.

2.8. Акционеры, состоящие членами Ревизионной комиссии не пользуются правом голоса ни лично, ни по доверенности других акционеров, при разрешении вопросов, касающихся привлечения их к ответственности или освобождения от таковой, отстранения их от должности.

2.9. Члены Ревизионной комиссии, избранные Общим собранием акционеров, за исполнение своих обязанностей получают вознаграждение и компенсацию в размере, устанавливаемом Общим собранием акционеров Общества.

Рекомендации по вознаграждению членам Ревизионной комиссии вносит Совет директоров.

3. Состав Ревизионной комиссии Общества

3.1. Членом Ревизионной комиссии может быть только акционер или полномочный представитель акционера Общества.

3.2. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут быть одновременно членами Совета директоров Общества, а также занимать любые должности в органах управления Общества. Данные лица в случае их избрания членами Ревизионной комиссии обязаны освободить занимаемую ими должность.

3.3. Члены исполнительного органа по освобождении их от должности не могут быть избраны в члены Ревизионной комиссии в течение 2 лет со дня отставки.

3.4. Ревизионная комиссия состоит из трех человек.

3.5. На первом заседании Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии.

3.6. К обязанностям Председателя относится:

- созыв и проведение заседаний Ревизионной комиссии;
- организация текущей работы Ревизионной комиссии;
- представительство Ревизионной комиссии на заседаниях исполнительного органа, Совета директоров и Общего собрания акционеров;
- подпись документов, выходящих от имени Ревизионной комиссии.

3.7. Секретарь Ревизионной комиссии:

- ведет протоколы заседаний Ревизионной комиссии;

- доводит до сведения соответствующих органов и лиц акты и заключения Ревизионной комиссии;
- совместно с Председателем Ревизионной комиссии подписывает документы, выходящие от его имени.

4. Избрание членов Ревизионной комиссии

4.1. Ревизионная комиссия избирается на Общем годовом собрании акционеров на срок до очередного годового Общего собрания акционеров Общества.

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

4.3. Общее собрание акционеров имеет право отозвать члена Ревизионной комиссии до истечения сроков его полномочий в случаях злоупотребления данными ему правами. Решение принимается простым большинством присутствующих на собрании владельцев голосующих акций.

4.4. Если в сроки, установленные для исполнения обязанностей членов Ревизионной комиссии, в результате какой-либо причины член Ревизионной комиссии Общества:

- акционер утрачивает право владения акциями Общества;
- представитель акционера утрачивает статус доверенного лица акционера Общества;

их полномочия членов Ревизионной комиссии Общества сохраняются до ближайшего Общего собрания акционеров.

4.5. Если в течение срока действия своих полномочий член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих полномочий, он обязан уведомить об этом Совет директоров Общества за месяц до прекращения своей работы. В этом случае на ближайшем Общем собрании акционеров осуществляется замена выбывшего члена Ревизионной комиссии.

4.6. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее 2 человек, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

5. Порядок работы Ревизионной комиссии

5.1. Порядок деятельности Ревизионной комиссии утверждается Общим собранием акционеров.

5.2. Ревизионная комиссия осуществляет регулярные проверки (сплошные и выборочные) и ревизии финансово-хозяйственной деятельности и текущей документации Общества по утвержденному ею плану, но не реже одного раза в год, или внепланово - по поступающему требованию.

5.3. Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией:

по предложению Общего собрания акционеров;

- по письменному требованию Совета директоров;
- по собственной инициативе;
- по письменному требованию акционеров, владеющих не менее 10% голосующих акций.

5.4. Ревизионная комиссия обязана не позднее чем за 10 дней до годового Общего собрания акционеров предоставить отчет в Совет директоров по результатам годовой проверки деятельности Общества.

5.5. Ревизии и проверки не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

5.6. Ревизионная комиссия представляет результаты проведенных ею ревизий и проверок и свои заключения по ним лицам, потребовавшим их проведения, и Общему собранию акционеров.

5.7. Отчеты Ревизионной комиссии представляются в форме письменных отчетов, докладных записок и сообщений.

5.8. По просьбе Совета директоров Общества и исполнительного органа Общества члены Ревизионной комиссии могут участвовать в их заседаниях с правом совещательного голоса.

5.9. Все документы выходящие от имени Ревизионной комиссии, должны быть подписаны Председателем на каждом листе или быть сброшюрованными.

5.10. 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;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

6. Заседания Ревизионной комиссии

6.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их окончании для обсуждения результатов.

Любой член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

6.2. Заседания Ревизионной комиссии правомочны, если на них присутствуют не менее половины ее членов.

6.3. Все члены Ревизионной комиссии имеют равные права.

6.4. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов ее членов.

6.5. В случае несогласия с решением комиссии член Ревизионной комиссии вправе зафиксировать это в протоколе заседания, оформив как особое

мнение, и довести его до сведения Совета директоров и Общего собрания акционеров.

6.6. Ревизионная комиссия должна вести подробные протоколы заседаний с приложением всех докладов, заключений, имевших место суждений и заявлений особых мнений отдельных членов комиссии.

6.7. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии обязаны храниться по месту нахождения Общества. Они должны быть доступны для ознакомления акционерам в любое время в течение рабочего дня. Акционеры и их представители вправе снимать копии с указанных документов.

7. Обязанности членов Ревизионной комиссии

7.1. Члены Ревизионной комиссии "несут ответственность за недобросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ и нормативными документами Общества.

7.2. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За недобросовестные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров.

7.3. Ревизионная комиссия обязана своевременно представлять Общему собранию акционеров и в копии Совету директоров отчеты о результатах проведенных ревизий и проверок в соответствующей форме, сопровождая их необходимыми замечаниями и предложениями по повышению эффективности работы Общества.

7.4. Ревизионная комиссия не вправе разглашать результаты ревизий и проверок до их утверждения органом, по поручению которого они были проведены.

7.5. Если возникла серьезная угроза интересам Общества или выявлены злоупотребления, допущенные должностными лицами Общества, члены Ревизионной комиссии обязаны потребовать созыва чрезвычайного Общего собрания акционеров.

7.6. Члены Ревизионной комиссии обязаны соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым они имеют доступ при выполнении своих функций в соответствии с компетенцией.