УТВЕРЖДЕНО
Решением годового общего
собрания акционеров
"14» июня 2018г.

ПРОТОКОЛ № 1 от 15.06.2018_____

П О Л О Ж Е Н И Е

О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВОЛГОГРАДОБЛЭЭЛЕКТРО»

г.Волгоград
2018

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом публичного акционерного общества "Волгоградоблэлектро" (далее именуемого "Общество"), которая осуществляет контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия контролирует соблюдение норм действующего законодательства и положений Устава органами управления Общества.

1.2. Ревизионная комиссия при осуществлении своих полномочий руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением, а также иными внутренними документами Общества.

1.3. Выборы количественного состава, срок полномочий ревизионной комиссии определяется Уставом Общества, а также ФЗ "Об акционерных обществах".

Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами совета директоров общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

Акции, принадлежащие членам совета директоров (наблюдательного совета) общества или лицам, занимающим должности в органах управления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии (ревизора) общества.

2. СОСТАВ И СРОКИ ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров в количестве 3 человек в порядке, предусмотренном Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом Общества.

2.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть досрочно прекращены по решению общего собрания акционеров, в том числе в случае совершения недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:

- уничтожении, умышленном повреждении или фальсификации документов и материалов;
- сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или иных работников Общества;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц или иных работников Общества, акционеров по вопросам деятельности Общества;
- разглашении государственной тайны и конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- других действиях, причиняющих вред Обществу.

2.3. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

2.4. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Ревизионной комиссией его заявления, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

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

3. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с законодательством:

- осуществляет проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;
- подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Общества;
- информирует о выявленных в ходе проверок фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово- хозяйственной деятельности.

3.3. Помимо вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах", к компетенции Ревизионной комиссии в соответствии с Уставом Общества относятся:

- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;
- проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетом, а также по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчётных операций;
- проверка 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, а также выполнения решений Общего собрания акционеров;
- проверка законности хозяйственных операций Общества, осуществляемых по заключенным от имени Общества договорам и сделкам;
- проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;
- проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;
- проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Правлением и Советом директоров Общества, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров.

3.4. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний Правления, Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии с их компетенцией в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны должностных лиц Общества, а также по иным вопросам.

3.5. По запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей предоставляются протоколы заседаний Совета директоров, комитетов и комиссий Совета директоров Общества, а также Правления Общества.

3.6. Ревизионная комиссия вправе запрашивать у членов Совета директоров Общества, Председателя Правления Общества, членов Правления Общества или акционера (акционеров) Общества, имеющего совместно с его аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций Общества, информацию:

- о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или более процентами голосующих акций (долей, паев);

- о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности;

- об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами.

3.7. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров, комитетов и комиссий Совета директоров и Правления Общества при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, а также на других заседаниях по приглашению Совета директоров и Правления Общества.

3.8. Ревизионная комиссия проводит следующие ревизии:

3.8.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности общества за год, а также во всякое время по инициативе ревизионной комиссии общества, решению общего собрания акционеров, Совета директоров общества или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.
Срок окончания ревизии по итогам года до 25 апреля и выдача заключения до 11 мая текущего года.

3.8.2. Ревизии, проводимые по решению Общего собрания акционеров, проводятся в сроки указанные в решении собрания.

3.8.3. Ревизии, проводимые по решению Совета директоров в сроки, проводятся в сроки указанные в решении заседания.

3.8.4. Ревизии, проводимые по собственной инициативе ревизионной комиссии, проводятся в сроки, установленные решением самой комиссии.

3.8.5. Ревизии, проводимые по требованию акционеров, владеющих в совокупности более чем 10% голосующих акций, проводятся в сроки, установленные решением ревизионной комиссии и действующим законодательством.

3.9. При проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества за прошедший финансовый год комиссия, руководствуется всей нормативной законодательной базой по налоговой системе и инструктивными материалами по ведению бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.10. По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионной комиссией составляется акт ревизии с расшифровками и сличительными ведомостями, который должен основываться только на конкретных фактах и ссылках на соответствующие документы и содержать последовательное изложение выявленных недостатков, нарушений и злоупотреблений:

- что нарушено (инструкция, приказ, постановление и т.п.);
- кто нарушил;
- время нарушения;
- способ нарушения, чем вызвано нарушение, размер причиненного ущерба.

Акт ревизии подписывается членами ревизионной комиссии и передается руководителю ревизируемого подразделения, которые обязаны в 3-х дневный срок подписать его. Если имеются возражения по акту, то они должны быть вручены членам ревизионной комиссии в письменном виде. О наличии возражений и замечаний руководители ревизуемого подразделения делают оговорку перед его подписанием.

Ревизионная комиссия выдает заключение, в котором должно содержаться:

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

- информация о фактах нарушений, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления

финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.11. Проверки, указанные в пунктах 2.1.2, 2.1.3, 2.1.5. проводятся после получения ревизионной комиссией соответствующих решений Общего собрания акционеров, Совета директоров общества или по требованию акционера (акционеров) общества владеющих в совокупности более чем 10% голосующих акций.

По результатам проверки вопросов, указанных в соответствующем решении, ревизионная комиссия составляет заключение и направляет его органу, принявшему решение о проверке или акционеру (акционерам), направившему требование.

3.12. Проверка ревизионной комиссией по собственной инициативе должна быть рассмотрена на ее заседании, оформлена протоколом комиссии, с указанием причин проведения ревизии.

Решение считается принятым, если за него проголосовало не менее 50% всех членов ревизионной комиссии.

Протокол комиссии о проведении ревизии направляется исполнительному органу Общества и Совету директоров.

Результаты проверки и заключение по проверке направляется органу, в чью компетенцию входит решение вопросов, указанных в заключении.

3.13. По требованию членов ревизионной комиссии в период ревизии все должностные лица, а также любой работник Общества обязан давать объяснения в устной или письменной форме по вопросам, интересующих ревизионную комиссию. Перечень вопросов, на которые должен давать пояснения работник Общества, должен получить от членов комиссии в письменной форме.

3.14. Общество обязано обеспечить постоянное хранение протоколов заседаний ревизионной комиссии и заключений ревизионной комиссии в порядке, установленном требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и "Положения о порядке и сроках хранения документов акционерных обществ» (утв. Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 16 июля 2003 г. №03-33/пс). Иная документация, связанная с деятельностью ревизионной комиссии, должна храниться в делах комиссии по месту расположения Общества, согласно Устава. Комиссия должна обеспечить ее сохранность и неразглашение информации, касающейся работы комиссии.

3.15. Ревизионная комиссии правомочна знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами о деятельности Общества, включая бухгалтерскую отчетность.

По требованию ревизионной комиссии, лица занимающие должности в органах управления Общества и его филиалах обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности общества.

3.16. Ревизионная комиссия вправе привлекать к проверке в необходимых случаях независимых экспертов и других специалистов. Средства, предназначенные для оплаты их услуг, на эти цели подтверждаются Советом директоров, для чего ревизионная комиссия представляет в Совет директоров смету расходов с необходимыми обоснованиями сумм указанные в смете.

3.17. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии (ревизору) 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.

3.18. Ревизионная комиссия не имеет права вмешиваться в административные функции руководителей проверяемого подразделения, службы и т.д., отстранять работников от выполнения обязанностей, налагать дисциплинарные взыскания, отменять приказы и распоряжения должностных лиц.

3.19. Ревизионная комиссия обязана проверить все заявления и жалобы, поступившие в ходе ревизии.

3.20. Ревизионная комиссия вправе требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров, в порядке и в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии общества осуществляется Советом директоров общества. Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента с момента принятия решения о его проведении Советом директоров.

4. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Руководство работой ревизионной комиссии осуществляет ее председатель, избираемый простым большинством голосов из числа членов Ревизионной комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии осуществляет следующие функции:

организует работу Ревизионной комиссии;

созывает заседания Ревизионной комиссии и председательствует на них;

утверждает план работы Ревизионной комиссии, повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;

уведомляет членов Ревизионной комиссии о проведении заседания Ревизионной комиссии.

Председатель ревизионной комиссии может передавать на определенный срок свои полномочия другому члену ревизионной комиссии с обязательным уведомлением об этом Совета директоров.

4.2. На заседания Ревизионной комиссии решения принимаются большинством голосов. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

4.3. Ревизионная комиссия направляет результаты проверок Общему собранию и Совету директоров.

4.4. Результаты всех проверок и все решения, а также ход заседания отражаются в протоколах Ревизионной комиссии. Протокол должен быть окончательно составлен и подписан не позднее 3-х дней после окончания заседания. Протокол подписывается Председателем и членами ревизионной комиссии. В случае несогласия с принятым на заседании решением любой член Ревизионной комиссии вправе изложить свое особое мнение в отдельном документе, который прилагается к протоколу в течении 5 дней после окончания заседания.

4.5. Ведение протокола заседания производится одним из членов Ревизионной комиссии по поручению ее председателя. Председатель ревизионной комиссии несет персональную ответственность за фактическую достоверность протокола заседания.

4.6. Протоколы заседания ревизионной комиссии и другие материалы хранятся в порядке, предусмотренном Обществом для хранения всей документации.

5. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ НЕСЕТ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

5.1. За документальное подтверждение выявленных недостатков и нарушения, размер причиненного материального ущерба и иные последствия, а также за объективное определение виновных материально ответственных и должностных лиц и причины допущенных ими нарушений.

5.2. За разглашение информации о полученных данных и выводах ревизии до ее завершения, сокрытие и злоупотреблений и др. должностных нарушений, фактов хозяйственности и хищений, использование служебного положения в корыстных целях, за объективность и добросовестность проведенной проверки.

5.3. За качество проверки в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Прошнуровано,
пронумеровано и
скреплено печатью
6 (шесть) **листов**
Дата " 15 **"** 06 2018 **г.**

Генеральный директор ПАО «ВОЭ» А.В. Бочко

