

УТВЕРЖДЕНО

решением общего собрания акционеров
Акционерного общества
«Научно-исследовательский институт
полупроводникового машиностроения»
Протокол №1 от 04 июня 2024 года

Председатель собрания

А.И.Проценко

Секретарь

Н.И.Стурова

**П О Л О Ж Е Н И Е
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Акционерного общества
«Научно-исследовательский институт
полупроводникового машиностроения»

(новая редакция)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Статус и состав Ревизионной комиссии	3
2. Функции и обязанности Ревизионной комиссии	3
3. Права и полномочия Ревизионной комиссии	4
4. Порядок проведения проверок	5
5. Избрание членов Ревизионной комиссии	5
6. Прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии	7
7. Заседания Ревизионной комиссии	7
8. Обеспечение деятельности, компенсации и вознаграждение членам Ревизионной комиссии	7
9. Процедура утверждения и внесения изменений в настоящее Положение	8

Настоящее Положение определяет статус, состав, функции и полномочия Ревизионной комиссии Акционерного общества «Научно-исследовательский институт полупроводникового машиностроения» (далее - Общество), порядок избрания и прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с органами управления Общества.

1. Статус и состав Ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия Общества (далее – Ревизионная комиссия) осуществляет функции контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними нормативными документами Общества.

1.3. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества осуществляется на годовом Общем собрании акционеров Общества в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением, в количестве 3 (трех) человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.

Если по каким-либо причинам Ревизионная комиссия не была переизбрана на годовом Общем собрании акционеров Общества, то срок ее полномочий считается истекшим и Обществом должно быть созвано внеочередное собрание для избрания нового легитимного органа.

2. Функции и обязанности Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по следующим основным вопросам:

- состояние финансовой документации Общества;
- законность заключенных от имени Общества договоров, иных совершаемых сделок, правильность расчетов с контрагентами;
- соответствие ведения бухгалтерского и статистического учета нормативным актам;
- состояние финансового положения Общества: его платежеспособность, ликвидность активов, соотношение собственных и заемных средств;
- своевременность и правильность платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;
- правильность составления балансов Общества, годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, распределения прибыли и убытков Общества по результатам финансового года.

Для оценки достоверности отчетных данных и законности совершенных сделок Ревизионная комиссия вправе проводить проверки и по другим вопросам.

2.2. Ревизионная комиссия применяет процессный подход к контрольной деятельности, где контроль рассматривается как одна из функций процесса управления, обеспечивает системность и непрерывность контрольного процесса, заключающегося в упорядоченном и постоянном отслеживании финансово-хозяйственной деятельности Общества и его бухгалтерской (финансовой) и управленческой отчетности в течение всего отчетного периода.

2.3. По итогам деятельности за год и по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- информация о существенных 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.

2.4. Ревизионная комиссия:

- доводит до сведения Общего собрания акционеров Общества и Совета директоров Общества результаты осуществленных проверок в форме справок либо иных документов или сообщений на заседании Совета директоров Общества либо на Общем собрании акционеров Общества;
- дает заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности Общества и годового отчета Общества.

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

2.6. Ревизионная комиссия представляет Общему собранию акционеров Общества, в Совет директоров Общества, не позднее, чем за 30 дней до годового Общего собрания акционеров Общества

заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности Общества и годового отчета Общества.

3. Права и полномочия Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от должностных лиц Общества документы, информацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества, объяснения по выявленным отклонениям. Документы и объяснения должны быть представлены в течение одного дня, иная информация – в течение срока, установленного Ревизионной комиссией. В случае если данного времени для подготовки документов и иной информации недостаточно, должностное лицо, назначенное руководителем Общества ответственным за их подготовку, должно письменно проинформировать об этом Ревизионную комиссию с указанием срока, в который документы и информация будут представлены, а также причин задержки;

- требовать созыва заседаний Совета директоров Общества, созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности Общества или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества.

3.2. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества принимается единогласно всеми присутствующими на заседании членами Ревизионной комиссии. Данное требование подписывается всеми присутствующими на заседании членами Ревизионной комиссии.

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

3.4. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества представляется в письменной форме путем:

- направления почтовой связью по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа Общества, содержащемуся в едином государственном реестре юридических лиц, или адресу, указанному в Уставе Общества;

- вручения под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа Общества, Председателю Совета директоров Общества или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу;

- направления посредством факсимильной связи в порядке, предусмотренном пунктом 3.5 настоящего Положения.

3.5. Если требование о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества направлено простым письмом или иным простым почтовым отправлением, датой предъявления такого требования является дата, указанная в оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату получения почтового отправления, а в случае, если требование о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества направлено заказным письмом с уведомлением или иным регистрируемым почтовым отправлением, - дата вручения почтового отправления адресату под расписку.

Если требование о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества вручено под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа Общества, Председателю Совета директоров Общества или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу, датой предъявления требования является дата вручения.

Если требование о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества направлено факсимильной связью, датой предъявления требования является дата отправки Обществу факсимильного сообщения.

Факсимильное сообщение, содержащее требование, должно быть направлено по номеру факса, указанному в бланке для писем Общества.

При передаче факсимильного сообщения на нем, т.е. на полученном Обществом факсимильном сообщении, может указываться фамилия лица, передавшего этот текст, дата и время его передачи, а также фамилия лица его принявшего. При этом лицо, передавшее текст, вправе потребовать подтверждения получения текста, а лицо, принявшее текст, обязано подтвердить его получение. Подлинник требования о проведении внеочередного Собрания направляется по почте.

3.6. Внеочередное Общее собрание акционеров Общества, созываемое по требованию Ревизионной комиссии, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении, если законодательством не предусмотрены иные сроки.

3.7. Члены Ревизионной комиссии имеют право присутствовать на Общем собрании акционеров Общества.

4. Порядок проведения проверок

4.1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

4.2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

- решению Общего собрания акционеров Общества;
- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению Совета директоров Общества;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества.

4.3. Акционеры - инициаторы проверки направляют в Ревизионную комиссию письменное требование.

Требование должно содержать:

- фамилию, имя, отчество (наименование) акционера (акционеров);
- сведения о количестве и категории (типе) принадлежащих акционеру (акционерам) акций.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

В случае если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, 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.

4.4. Требование инициаторов проведения проверки отправляется письмом в адрес Общества.

Дата предъявления требования определяется в соответствии с пунктом 3.5. настоящего Положения.

4.5. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки или сформулировать мотивированный отказ от ее проведения.

4.6. Отказ от проведения проверки может быть дан Ревизионной комиссией в случае, если акционеры, предъявившие требование, не являются на дату его внесения владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества.

4.7. Решение Ревизионной комиссии о проведении проверки либо мотивированный отказ от ее проведения высылается инициаторам проверки письмом в течение 5 дней с момента принятия такого решения. Решение о проведении проверки Ревизионная комиссия также направляет Генеральному директору Общества в течение 5 дней с момента принятия такого решения.

4.8. По окончании проверки Ревизионная комиссия в течение 10 дней с момента утверждения заключения высылает его инициаторам проверки письмом. Заключение Ревизионной комиссии направляется также Генеральному директору Общества.

5. Избрание членов Ревизионной комиссии

5.1. Акционеры (акционер), являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества в срок не позднее 30 календарных дней после окончания финансового года, вправе предложить Общему собранию акционеров Общества кандидатов для избрания в Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии Общества.

5.2. Предложение о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме путем направления письма в адрес Общества с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должно быть подписано акционерами (акционером).

Если предложение о выдвижении кандидатов вручено под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа Общества, Председателю Совета директоров Общества или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу - датой внесения предложения о выдвижении кандидатов является дата вручения.

Если предложение о выдвижении кандидатов направлено факсимильной связью, датой внесения предложения о выдвижении кандидатов является дата получения Обществом факсимильного сообщения.

Факсимильное сообщение, содержащее предложение о выдвижении кандидатов, должно быть направлено по номеру факса, указанному в бланке для писем Общества, и получено Обществом не позднее официального установленного в Обществе времени окончания последнего рабочего дня в течение срока подачи предложений.

При передаче факсимильного сообщения на нем, т.е. на полученном Обществом факсимильном сообщении, может указываться фамилия лица, передавшего этот текст, дата и время его передачи, а также фамилия лица, его принявшего. При этом лицо, передавшее текст, вправе потребовать подтверждения получения текста, а лицо, принявшее текст, обязано подтвердить его получение. Подлинник предложения о выдвижении кандидатов направляется по почте.

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

- фамилия, имя, отчество, данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), место работы и должность кандидата. Если кандидат является акционером Общества, то указывается количество и категория (тип) принадлежащих ему акций;

- фамилия, имя, отчество (наименование) акционера (акционеров), выдвигающих кандидата, количество и категория, (тип) принадлежащих им акций;

- наименование органа, для избрания в который он предлагается.

Предложение подписывается акционером (акционерами). К предложению может прилагаться письменное согласие кандидата баллотироваться для избрания в члены Ревизионной комиссии.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, то предложение подписывается представителем юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности. Если предложение подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к предложению прилагается доверенность.

5.4. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в члены Ревизионной комиссии выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 5 дней после окончания установленного срока подачи предложений.

5.5. Решение об отказе во включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров Общества в следующих случаях:

- не соблюден срок подачи предложений, установленный Уставом Общества;
- поданное предложение не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и Устава Общества;

- акционеры, подавшие предложение, не являются на дату его подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества.

5.6. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в члены Ревизионной комиссии направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 3 дней с даты его принятия.

5.7. В случае недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами в состав Ревизионной комиссии, Совет директоров Общества вправе включить кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

5.8. Правом быть выдвинутым в качестве кандидата в Ревизионную комиссию обладает любое физическое лицо.

Членом Ревизионной комиссии может быть любое лицо, не являющееся одновременно членом Совета директоров Общества, а также не занимающее иные должности в органах управления Общества.

5.9. При выборах Ревизионной комиссии голосование на общем собрании акционеров осуществляется по принципу «одна голосующая акция Общества - один голос».

5.10. В бюллетень для голосования по вопросу об избрании Ревизионной комиссии включаются все кандидаты, выдвинутые с соблюдением требований, установленных законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

5.11. При голосовании акционеры отдают свои голоса кандидатам путем проставления в бюллетене для голосования напротив фамилии кандидатов соответствующих пометок «За», «Против», «Воздержался». При этом количество голосов «За» не должно превышать установленного количественного состава Ревизионной комиссии.

5.12. Бюллетени, оформленные с нарушением установленного порядка, признаются недействительными и при подсчете голосов не учитываются.

5.13. По результатам голосования избранными в состав Ревизионной комиссии являются кандидаты, набравшие большинство голосов, в пределах количественного состава Ревизионной комиссии.

5.14. Голоса, представленные акциями, принадлежащими членам Совета директоров Общества и Генеральному директору Общества, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в Ревизионную комиссию Общества.

5.15. В случае избрания в Ревизионную комиссию лица, занимающего должность (должности) в органах управления Общества, полномочия такого члена Ревизионной комиссии приостанавливаются до момента определения им занимаемой должности.

6. Прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии

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

6.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно по решению Общего собрания акционеров Общества.

В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного Уставом Общества, Совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества для доведения состава Ревизионной комиссии до полного.

7. Заседания Ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва заседания Ревизионной комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

Протокол заседания составляется в течение 3 дней после проведения заседания Ревизионной комиссии, подписывается всеми членами Ревизионной комиссии, присутствовавшими на заседании, и не позднее 10 дней после заседания Ревизионной комиссии сдается на хранение в Общество.

7.2. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствует не менее половины от числа членов Ревизионной комиссии, определенного Уставом Общества.

7.3. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия.

7.4. Каждый член Ревизионной комиссии на заседании Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии поименным голосованием посредством поднятия рук за исключением случаев, предусмотренных настоящим Положением. При равенстве голосов принятым считается то решение, за которое голосовал Председатель Ревизионной комиссии.

7.5. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение.

7.6. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя.

Председатель Ревизионной комиссии избирается на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

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

7.7. Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит ее заседания, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет ее на Общем собрании акционеров Общества, заседаниях Совета директоров Общества, организует ведение протоколов ее заседаний, подписывает документы, исходящие от ее имени.

7.8. При избрании Председателя Ревизионной комиссии предыдущего состава в новый состав Ревизионной комиссии он продолжает выполнять обязанности Председателя до избрания нового Председателя Ревизионной комиссии. Если Председатель Ревизионной комиссии предыдущего состава не будет избран в новый состав Ревизионной комиссии, обязанности Председателя исполняет старший по возрасту член Ревизионной комиссии.

8. Обеспечение деятельности, компенсации и вознаграждение членам Ревизионной комиссии

8.1. Генеральный директор Общества по решению Общего собрания акционеров обеспечивает условия, необходимые для выполнения членами Ревизионной комиссии своих функций, путем компенсации командировочных расходов (проезд, проживание, суточные) иногородним членам ревизионной комиссии, предоставления помещения для заседаний Ревизионной комиссии, транспортного и технического обеспечения.

8.2. Генеральный директор Общества обеспечивает хранение протоколов заседаний, решений и заключений Ревизионной комиссии.

8.3. Регулирующие пропускной и внутри объектовый режим внутренние документы Общества должны предусматривать выдачу членам Ревизионной комиссии служебных документов, предоставляющих право прохода (проезда) на охраняемые объекты в объеме, необходимом для осуществления членами Ревизионной комиссии их деятельности.

Указанные служебные документы оформляются членам Ревизионной комиссии на основании их письменного запроса.

8.4. По решению Общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии 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 Общества по рекомендации Совета директоров Общества.

Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и (или) компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам финансового года.

8.5. Вознаграждение выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы общества за год.

8.6. Выплата вознаграждения производится в течение трех месяцев с момента принятия решения Общим собранием акционеров о выплате вознаграждения.

8.7. При отсутствии в обществе чистой прибыли (прибыли к распределению) вознаграждение членам ревизионной комиссии не выплачивается.

8.8. Члены ревизионной комиссии не вправе получать вознаграждение и (или) компенсацию расходов за исполнение ими своих обязанностей любым способом и в любой форме, за исключением вознаграждения и (или) компенсации расходов, получаемых по решению общего собрания акционеров.

9. Процедура утверждения и внесения изменений в настоящее Положение

9.1. Положение о Ревизионной комиссии утверждается Общим собранием акционеров Общества. Решение об его утверждении принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

9.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

9.3. Решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение принимается Общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.

Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ними, то эти пункты утрачивают силу, и до внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

9.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ним, то эти пункты утрачивают силу, и до внесения изменений в настоящее Положение члены Ревизионной комиссии и органы управления Общества руководствуются законодательством Российской Федерации.

Прошито, пронумеровано и скреплено
8 (ВОСЕМЬ) листов

Председатель  А.И.Проценко

Секретарь  Н.И.Стурова