

**ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Публичного акционерного общества по инженерным
изысканиям в строительстве «ТомскТИСИз»
(ПАО «ТомскТИСИз»)**

г. Томск

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия ПАО «ТомскТИСИЗ» (далее — Общество) является органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью общества, деятельностью органов управления и должностных лиц Общества.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, уставом общества и настоящим положением.

1.3. Настоящее Положение является внутренним документом Общества, определяющим: предмет деятельности, правовой статус, права и обязанности членов, основные задачи и функции, регламент деятельности Ревизионной комиссии.

2. ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия Общества, являясь постоянно действующим выборным органом Общества.

2.2. Ревизионная комиссия осуществляет периодический контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, деятельностью его органов управления и должностных лиц, его обособленных подразделений, служб, филиалов и представительств путем документальных и фактических проверок:

- достоверности финансовой и налоговой отчетности, обоснованности применяемой налоговой политики и методов учета;
- законности, экономической обоснованности и эффективности (целесообразности) совершенных Обществом в проверяемом периоде хозяйственных и финансовых операций;
- полноты и правильности отражения хозяйственных и финансовых операций в управленческих документах Общества;
- законности, экономической обоснованности и эффективности действий должностных лиц, органов управления Общества и руководителей его структурных подразделений.

2.3. Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и подотчетна только Общему собранию акционеров Общества, перед которым она ежегодно отчитывается.

2.4. Ревизионная комиссия несет ответственность перед Общим собранием акционеров за достоверность и объективность результатов проведенных проверок.

2.5. Должностные лица исполнительных органов управления Общества, руководители структурных обязаны оказывать содействие Ревизионной комиссии при проведении проверок.

2.6. Должностные лица Общества несут ответственность за препятствование проведению проверки Ревизионной комиссией.

3. ФОРМИРОВАНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Количественный состав ревизионной комиссии определяется Уставом Общества и составляет 3 человека. Общее собрание акционеров вправе увеличить численный состав ревизионной комиссии.

Персональный состав ревизионной комиссии избирается на годовом общем собрании акционеров сроком на один год, до следующего годового общего собрания акционеров, простым большинством голосов из числа кандидатур, предложенных в

установленном порядке акционерами, владеющими 2 и более процентами голосующих акций. В случае если акционеры не предложили кандидатуры для избрания ревизионной комиссии, или количество предложенных кандидатур меньше, чем число вакансий, Совет директоров Общества вправе включить кандидатов в список кандидатур для избрания ревизионной комиссии по своему усмотрению.

Кандидаты в состав ревизионной комиссии должны письменно подтвердить свое согласие баллотироваться.

3.2. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества, вновь избранным на годовом общем собрании, не участвуют в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии.

3.3. Общее собрание акционеров вправе в любое время принять решение о прекращении полномочий члена ревизионной комиссии и об избрании нового члена ревизионной комиссии.

3.4. При подведении итогов голосования по избранию членов ревизионной комиссии счетная комиссия исходит из того, что в состав ревизионной комиссии не могут быть избраны генеральный директор орган Общества и члены его коллегиального исполнительного органа.

3.5. Ревизионная комиссия избирает из своего состава Председателя Ревизионной комиссии простым большинством голосов. Члены Ревизионной комиссии в любое время могут принять решение о прекращении полномочий Председателя Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия назначает секретаря комиссии из состава сотрудников Общества.

4. Компетенция ревизионной комиссии

4.1. Компетенция ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

4.2. Ревизионная комиссия:

- проводит документальные проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также соответствия производимых операций финансово-хозяйственному плану и бюджету Общества;
- проверяет ежегодный отчет органов управления Общества;
- представляет в Совет директоров и годовому общему собранию акционеров заключение по годовому отчету и годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- проверяет своевременность и правильность платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начисления и выплат дивидендов, погашения прочих обязательств;
- оценивает экономическую целесообразность финансово-хозяйственных операций Общества;
- проверяет соблюдение Обществом и его органами управления государственных нормативных актов, а также решений общего собрания акционеров и Совета директоров;
- проверяет постановку и достоверность оперативного, бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета и отчетности;
- проверяет состояние кассы и имущества Общества;
- проверяет соблюдение правил ведения делопроизводства и хранения финансовой документации;
- проверяет выполнение предложений и мероприятий по результатам предыдущих ревизий и проверок.

4.3. Председатель Ревизионной комиссии Общества:

- планирует работу Ревизионной комиссии Общества;

- созывает и проводит заседания, решает вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии Общества, утверждает повестку дня заседаний Ревизионной комиссии Общества;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества, включая порядок проведения проверок, вопросы проверок и их распределение между членами Комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров Общества и заседаниях Совета директоров Общества;
- подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии и иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии Общества;
- выполняет иные функции, необходимые для организации работы Ревизионной комиссии.

4.4. Секретарь Ревизионной комиссии Общества:

- осуществляет ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;
- оформляет и подписывает совместно с Председателем Ревизионной комиссии протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества и выписки из них;
- организует ведение делопроизводства, документооборот и хранение документов Ревизионной комиссии Общества;
- организует предварительное уведомление членов Ревизионной комиссии Общества о проведении заседаний Ревизионной комиссии;
- выполняет иные функции, необходимые для организационного обеспечения деятельности и делопроизводства Ревизионной комиссии.

5. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия Общества (члены Ревизионной комиссии) имеет право:

- беспрепятственно входить во все служебные помещения Общества, осматривать места хранения и проверять фактическое наличие и сохранность имущества, денежных средств и документов Общества, получать доступ ко всем документам Общества (бухгалтерским, финансовым, планам, отчетам, справкам, сметам и т.п.);
- получать от руководителей органов управления Общества, руководителей структурных подразделений (служб, филиалов, представительств), материально ответственных лиц, сотрудников Общества устные и письменные объяснения и справки по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;
- проводить процедуры контроля над наличием, движением, полнотой и достоверностью отражения в документах учета и отчетности имущества и денежных средств, формирования затрат и доходов, объемов продукции, выполненных работ и оказанных услуг;
- выдавать предписания должностным лицам исполнительных органов управления Общества, руководителям структурных подразделений и материально ответственным лицам о принятии ими безотлагательных мер по выявленным нарушениям, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям;
- присутствовать при проведении инвентаризации, а также требовать от исполнительных органов управления Общества проведения внеплановых общей или частичной инвентаризации имущества и операций Общества;
- получать у должностных лиц органов управления Общества, руководителей структурных подразделений Общества и его материально ответственных лиц документы, необходимые Ревизионной комиссии по предмету проверки.

Запрошенные документы должны быть предоставлены Комиссии не позднее 7-х рабочих дней с даты запроса;

- выносить на рассмотрение должностных лиц органов управления Общества вопрос о применении мер дисциплинарной и материальной ответственности к сотрудникам Общества (включая должностных лиц исполнительных органов управления Общества) в случае выявления фактов нарушения ими Устава Общества, должностных инструкций, иных внутренних документов Общества;
- давать предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля, повышению эффективности деятельности Общества, снижению рисков финансово-хозяйственной деятельности;
- вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседания Совета директоров и/или Общего собрания акционеров Общества (порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Общества) в случае, когда обнаруженные в ходе проверки нарушения или операции принесли или могут принести существенный ущерб экономическим интересам акционеров Общества, а принятие необходимых решений входит в компетенции указанных органов управления Обществом.

5.2. Ревизионная комиссия Общества обязана:

- осуществлять проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе “Об акционерных обществах”, Уставе Общества и настоящем Положении;
- по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества составлять заключение;
- объективно отражать в материалах проверок выявленные факты недостатков, нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;
- обеспечивать в своей деятельности соблюдение установленных в Обществе порядка работы с документами, государственной, коммерческой тайны и режима конфиденциальности получаемой информации, ставшей известной членам комиссии в процессе проведения ревизионных проверок;
- предоставлять информацию о результатах проведенных проверок Совету директоров, Генеральному директору и инициатору проверки.

5.3. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за недобросовестное выполнение возложенных на них обязанностей, разглашение конфиденциальной информации о деятельности Общества, использование или передачу третьим лицам информации Общества.

6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

6.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

6.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также:

- по инициативе самой ревизионной комиссии;
- по решению общего собрания акционеров;
- по решению Совета директоров;
- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

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

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о количестве принадлежащих им акций Общества;
- мотивированное обоснование требования о проведении проверки.
- Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то к требованию прилагается доверенность.

6.4. Требование инициаторов проведения ревизии направляется заказным почтовым отправлением в адрес Общества на имя председателя ревизионной комиссии или сдается в Общество.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество или дате его сдачи в Общество.

6.5. В течение 5 (пяти) 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.

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

6.6. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям Устава Общества.

6.7. До начала проверки председатель ревизионной комиссии уведомляет единоличный исполнительный орган Общества о ее проведении.

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

6.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия составляет акт и утверждает заключение.

6.9. 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 ревизионную комиссию.

6.10. Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить иное требование о проведении проверки не ранее чем через девяносто дней после предъявления в ревизионную комиссию первого из названных требований.

6.11. Заключение ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 3 (трех) дней с даты его утверждения.

7. ПРОВЕДЕНИЕ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Ревизионная комиссия принимает решения на своих заседаниях большинством голосов присутствующих на заседании членов.

7.2. Заседание Ревизионной комиссии Общества правомочно (имеет кворум), если в нем участвуют более половины избранных членов Ревизионной комиссии Общества. В случае отсутствия кворума заседание Ревизионной комиссии переносится на более поздний срок, но не более чем на 10 дней.

7.3. Голосование по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии Общества, принимающих участие в заседании. Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии.

При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. В случае равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

7.4. Заседания Ревизионной комиссии проходят в очной или заочной форме. Форма проведения заседаний и срок проведения внеплановых заседаний определяются Председателем Ревизионной комиссии.

Отсутствующий член Ревизионной комиссии вправе представить свое письменное мнение по рассматриваемому вопросу, которое будет учтено при определении кворума заседания и подведении итогов голосования.

7.5. Первое (организационное) заседание Ревизионной комиссии, избранной Общим собранием акционеров, проводится не позднее 15 дней после проведения Общего собрания акционеров, избравшего новый состав Ревизионной комиссии.

7.6. На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом перед началом проведения каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей проверки:

- определение объекта проверки;
- порядок, сроки и объем проведения проверки;
- определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения проверки, способов и источников их получения;
- назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки;
- назначение участников проверки, распределение вопросов проверки между ними и др.

7.7. На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом по итогам каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы:

- обсуждение информации, полученной в ходе проведения проверки и источников ее получения;
- подведение итогов проверки;
- обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов проверки;
- утверждение и подписание заключения Ревизионной комиссии по итогам проверки;
- установление и анализ причин выявленных нарушений и обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;
- принятие решения об обращении в адрес органов управления Общества, их должностных лиц и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата о необходимости устранения нарушений, выявленных проверкой; применения к лицам, допустившим нарушения, мер ответственности;
- иные вопросы, связанные с подведением итогов проверки.

8. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

8.1. Ревизионная комиссия вправе потребовать проведения внеочередного общего собрания акционеров. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

Требование подписывается председателем ревизионной комиссии.

8.2. Требование ревизионной комиссией о созыве внеочередного общего собрания передается председателю Совета директоров под роспись.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
- мотивы постановки данных вопросов повестки дня;
- предложения по форме проведения собрания.

9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. 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. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением общего собрания акционеров.

9.2. Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и 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.

9.3. Вознаграждение выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

10. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

10.1. К документам ревизионной комиссии относятся:

- протоколы ревизионной комиссии;
- акты ревизионной комиссии по результатам проверок ;
- заключения ревизионной комиссии.

10.2. Протокол заседания ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (трех) дней после его проведения.

В протоколе указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- принятые решения.

10.3. В актах ревизионной комиссии по результатам проверок указываются:

- место и время проведения проверки ;
- члены ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки;
- сведения о выдвинутых ревизионной комиссией требованиях о предоставлении информации (документов и материалов), заявленных в ходе проверки (ревизии) органам Общества, руководителям подразделений и должностным лицам;
- сведения о полученных отказах в предоставлении информации (документов и материалов);

- описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
- сведения о письменных объяснениях от генерального директора, членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
- указание 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).

10.4. 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 отчетности Общества;
- сведения о требованиях ревизионной комиссии о созыве заседаний Совета директоров и внеочередного общего собрания;
- описание нарушений законодательства, нормативных правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- сведения о привлечении к работе ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, о заключении с ними договоров и их исполнении.

10.5. Документы ревизионной комиссии подписываются членами ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

10.6. Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются председателем ревизионной комиссии генеральному директору Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

10.7. Общество в лице генерального директора обеспечивает акционерам доступ к документам ревизионной комиссии.

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

11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

11.1. Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров большинством голосов акционеров — владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров.

11.2. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается общим собранием акционеров большинством голосов акционеров — владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров.

11.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в Положение оно применяется в части, не противоречащей действующему законодательству Российской Федерации и Уставу Общества.