

ПРОЕКТ

УТВЕРЖДЕНО
годовым общим собранием акционеров
«___» июня 2021 года
(протокол от «___» июня 2021 года)

**ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Публичного акционерного общества
«Корпорация развития Чувашской Республики»**

г. Чебоксары 2021 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. СТАТУС И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	3
2. ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ	3
3. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	4
4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПЛАНОВЫХ И ВНЕПЛАНОВЫХ РЕВИЗИЙ	4
5. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	5
6. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	6

1. СТАТУС И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью публичного акционерного общества «Корпорация развития Чувашской Республики» (далее - Общество)

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

1.3. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Член Ревизионной комиссии не может одновременно являться Генеральным директором, членом Совета директоров.

1.4. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением, на срок один год в составе 3 человек.

2. ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ

2.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работы:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку соответствия заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами требованиям законодательства;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной деятельности установленных нормативов, правил и т. п.;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;
- проверку своевременности и правильности платежей за услуги, платежей в бюджет;
- проверку правильности составления балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- иные виды работ, отнесенные настоящим Положением и Уставом Общества к компетенции Ревизионной комиссии.

2.2. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

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

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- информация о фактах нарушения, установленных законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательных и правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

2.4. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до Собрания, Совета директоров результаты осуществленных ревизий в форме письменных заключений;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- требовать от Совета директоров созыва внеочередного Собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;
- осуществлять внутренний аудит Общества.

2.5. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее, чем за 35 дней до годового Собрания заключение по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

3. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

- получать от органов управления Обществом, должностных лиц документы, необходимые для ее работы, материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение пяти рабочих дней после ее письменного запроса;
- требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Собрания в случаях, когда выявленные нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой деятельности представляют угрозу интересам Общества и требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;
- ставить перед органами управления Обществ вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом.

3.2. Требование о созыве внеочередного Собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров. Данное требование подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.3. Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня;
- четко сформулированные мотивы созыва внеочередного собрания;
- также могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов;
- предложения о форме проведения собрания.

3.4. В течение 5 дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Собрания Советом директоров должно быть принято решение о созыве внеочередного Собрания либо об отказе от созыва.

3.5. Решение Совета директоров об отказе от созыва внеочередного Собрания или о не включении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных Ревизионной комиссией, может быть принято в следующих случаях:

- ни один из вопросов, предложенный (предложенные) для включения в повестку дня внеочередного Собрания, не отнесен (не отнесены) действующим законодательством, Уставом Общества к его компетенции;
- Ревизионная комиссия приняла решение о созыве внеочередного Собрания с нарушением требований, предусмотренных Уставом Общества и настоящим Положением;
- вопрос повестки дня, содержащийся в требовании о созыве внеочередного Собрания, уже включен в повестку дня внеочередного или годового Собрания, созываемых в соответствии с решением Совета директоров, принятым до получения вышеуказанного требования;
- не соблюден установленный Законом порядок предъявления требований о созыве Собрания.

3.6. Решение Совета директоров о созыве внеочередного Собрания или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется Ревизионной комиссии не позднее трех дней с даты его принятия.

3.7. Совет директоров не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного Собрания, созываемого по требованию Ревизионной комиссии.

3.8. Внеочередное Собрание по требованию Ревизионной комиссии должно быть проведено в течение 50 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Собрания Ревизионной комиссии.

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПЛАНОВЫХ И ВНЕПЛАНОВЫХ РЕВИЗИЙ

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

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

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению Собрания;
- решению Совета директоров;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Собрания на дату предъявления требования.

4.3. Решение о внеплановой ревизии принимается Советом директоров большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании. Требование направляется в Ревизионную комиссию и подписывается всеми членами совета директоров, голосовавшими за его принятие.

4.4. Решение о внеплановой ревизии может быть принято Генеральным директором и направлено в Ревизионную комиссию.

4.5. После принятия решения о внеплановой ревизии Ревизионная комиссия обязана организовать внеплановую ревизию и приступить к ее проведению в кратчайшие сроки.

4.6. Акционеры-инициаторы ревизии, владеющие в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества, направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом.

Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

4.7. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется ценным письмом в адрес Общества или сдается непосредственно в Общество.

Дата предъявления требования определяется по дате его регистрации в Обществе.

4.8. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.9. Отказ от ревизии деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в том случае, если:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату предъявления требования;
- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и (или) не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- в требовании указаны неполные сведения.

4.10. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

5. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть для избрания на годовом общем собрании кандидатов в Ревизионную комиссию Общества.

Число кандидатов в одной заявке не может превышать численного состава Ревизионной комиссии Общества, определенного п. 1.4. настоящего Положения.

5.2. Предложение на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме. Указанное предложение должно поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

Предложение направляется почтовым отправлением, либо передается в Общество. Дата поступления предложения определяется по дате регистрации в Обществе.

5.3. В предложении (в том числе и при самовыдвижении) указываются:

- в отношении акционера ее подающего:
 - имена (наименования) акционеров (акционера), выдвигающих кандидатов;
 - количество и категория (тип) принадлежащих им акций;
 - адрес для ответа на предложение
- в отношении кандидатов выдвигаемых акционерами:
 - фамилия, имя, отчество каждого предлагаемого кандидата, дата рождения;
 - почтовый адрес, адрес электронной почты (при наличии), контактный телефон;
 - место работы и должность;
 - данные документа, удостоверяющего личность (серия и номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ);
 - наименование органа, для избрания в который он предлагается.

Предложение подписывается акционерами (акционером). Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица.

5.4. Совет директоров обязан рассмотреть поступившие предложения о выдвижении кандидатов и принять решение не позднее пяти дней после окончания сроков предусмотренных пунктом 5.2.

5.5. Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества, за исключением случаев, если:

- акционерами (акционером) не соблюден срок, установленный пунктом 5.2 настоящим Положением;
- акционеры (акционер) являются владельцами менее двух процентов голосующих акций Общества;
- предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктом 5.3 настоящего Положения.

5.6. Мотивированное решение Совета директоров об отказе включить кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее трех дней с даты его принятия.

5.7. При отсутствии или недостаточности кандидатур в Ревизионную комиссию Совет директоров вправе включить кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

5.8. Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок.

6. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Утверждение Положения о Ревизионной комиссии производится решением Собрания большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Собрании.