

УТВЕРЖДЕНО

Решением годового Общего собрания акционеров

ПАО «Фонд «Приморское кольцо»

от 30 апреля 2015 года

(Протокол № 4 от 30 апреля 2015 года)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ФОНД РЕГИОНАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ
«ПРИМОРСКОЕ КОЛЬЦО»**

г. Артем

2015 г.

Оглавление

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	3
3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	4
4. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ, СРОК ПОЛНОМОЧИЙ ЕЕ ЧЛЕНОВ	5
5. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	5
6. ХРАНЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	6
7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	7

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее - «Положение») Публичного акционерного общества «Фонд регионального развития «Приморское кольцо» (далее – «Общество») разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

1.2. Положение определяет компетенцию, порядок деятельности и состав Ревизионной комиссии Общества (далее - «Ревизионная комиссия»), права и обязанности членов Ревизионной комиссии.

1.3. Деятельность Ревизионной комиссии осуществляется в интересах Общества и его акционеров в целях минимизации рисков хозяйственной деятельности Общества.

1.4. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества, руководителей структурных подразделений, работников Общества и подотчета Общему собранию акционеров Общества.

1.5. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия является независимым постоянно действующим органом контроля Общества за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, деятельностью его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества, руководителей структурных подразделений и работников Общества, а также за исполнением Обществом требований законодательства Российской Федерации, Устава Общества и внутренних документов Общества.

2.2. Ревизионная комиссия:

2.2.1. Проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе по следующим направлениям:

- проверка финансовой документации;
- проверка законности решений и действий исполнительных органов, в том числе заключённых договоров и совершённых сделок;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и налогового учёта и отчётности существующим нормативным документам;
- анализ финансового положения, платежеспособности, качественных параметров активов, выявление резервов улучшения экономического состояния;
- анализ своевременности и правильности расчётов с контрагентами, бюджетами различного уровня, акционерами и кредиторами;
- анализ расчётов с дебиторами, в том числе в части своевременности и полноты мер, предпринимаемых исполнительными органами по вопросам получения денежных средств.

2.2.2. Осуществляет контроль за исполнением Обществом требований действующего законодательства Российской Федерации, решений органов управления Обществом, внутренних документов Общества, в том числе по следующим направлениям деятельности:

- проверка наличия и статуса правоустанавливающих и разрешительных документов, необходимых для ведения хозяйственной деятельности;
- проверка исполнения решений органов управления (Общего собрания акционеров и Совета директоров);

- проверка правомочности решений исполнительного органа, принимаемых в рамках осуществления хозяйственной деятельности, их соответствия Уставу Общества, решениям Общего собрания акционеров и Совета директоров;
- проверка исполнения актов внешних (государственных) контролирующих органов;
- проверка исполнения внутренних распорядительных документов Общества.

2.2.3. Подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности, финансовых отчетах и иных документах Общества.

2.3. Ревизионная комиссия вправе самостоятельно определять вопросы и виды проверок.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия при выполнении своих функций вправе:

3.1.1. Требовать и получать от должностных лиц органов управления Общества, руководителей структурных подразделений и работников Общества документы Общества (в том числе учредительные, регистрационные, правоустанавливающие, отчетные, бухгалтерские, финансовые, управленческие и другие документы; протоколы собраний (заседаний) органов управления Общества, деловую переписку, отчеты аудиторов, документы проверок Общества государственными контролирующими органами), информацию, устные и письменные объяснения и справки по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок.

Документы и информация предоставляются в бумажном и (или) в электронном виде согласно требованию и в сроки, указанные в запросе, но не позднее чем через 3 рабочих дня с момента получения соответствующего запроса.

3.1.2. Входить в любое время во все помещения Общества, в том числе в помещения, используемые для хранения документов (архивы) с привлечением (при необходимости) для сопровождения сотрудников Общества.

3.1.3. Выдавать предписания должностным лицам органов управления Общества, руководителям структурных подразделений и работникам Общества о принятии ими безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям, запрашивать отчет о ходе исполнения предписаний.

3.1.4. Требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества или заседания Совета Директоров Общества, если выявленные в ходе проведения проверки проблемные вопросы или нарушения в деятельности Общества создают существенную угрозу интересам Общества.

3.1.5. При необходимости привлекать к проверкам сторонних специалистов-экспертов в соответствующих областях.

3.2. Ревизионная комиссия обязана:

3.2.1. Осуществлять проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

3.2.2. Предоставлять Совету директоров Общества заключение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества.

3.2.3. Предоставлять лицам и органам управления Общества, выступившим инициатором проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, отчет

по итогам проверки не позднее 15 рабочих дней после окончания проверки.

3.2.4. Объективно отражать в материалах проверок выявленные факты недостатков, нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц.

3.2.5. Не разглашать и не использовать в личных интересах или в интересах третьих лиц конфиденциальную информацию об Обществе, а также иную информацию о деятельности Общества, разглашение или использование которой может противоречить интересам Общества, в частности, негативным образом сказываться на его деловой репутации, за исключением случаев предоставления информации третьим лицам в соответствии с Уставом Общества, внутренними документами Общества или действующим законодательством Российской Федерации.

4. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ, СРОК ПОЛНОМОЧИЙ ЕЕ ЧЛЕНОВ

4.1. Ревизионная комиссия избирается на Общем собрании акционеров Общества в количественном составе, определенном в Уставе Общества, на период до следующего годового Общего собрания акционеров Общества. Решение об избрании конкретного лица в состав Ревизионной комиссии принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.

4.2. Общее собрание акционеров Общества вправе досрочно прекратить полномочия любого члена Ревизионной комиссии.

4.3. На первом заседании вновь избранной Ревизионной комиссии члены Ревизионной комиссии выбирают Председателя большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании. В любое время Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании.

4.4. Председатель Ревизионной комиссии организует текущую работу Ревизионной комиссии, распределяет обязанности среди ее членов и руководит их работой, председательствует на ее заседаниях, представляет Ревизионную комиссию в отношениях с органами управления Общества.

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

4.6. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размер таких вознаграждений и компенсаций, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии, а также порядок и сроки их выплаты определяются Общим собранием акционеров Общества.

5. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Проводимые Ревизионной комиссией проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества (далее - «Ревизии») могут охватывать все основные направления деятельности («Комплексная ревизия») или отдельные направления деятельности Общества («Тематическая ревизия»).

5.2. В течение 10 рабочих дней с даты поступления в Ревизионную комиссию соответствующего требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении Ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения Ревизии.

5.3. Сроки начала, цели, предмет Ревизии, а также формы и методы проведения Ревизии определяются Ревизионной комиссией.

Извещение о начале проведения Ревизии доводится до сведения единоличного исполнительного органа Общества и руководителя подлежащего Ревизии обособленного подразделения Общества не менее чем за 1 неделю до даты начала. В извещении указывается руководитель Ревизии. К извещению может прилагаться запрос руководителя Ревизии о предоставлении документов и информации.

5.4. Ревизия считается оконченной после рассмотрения всей необходимой информации (документов) и подготовки соответствующего отчета. Момент окончания Ревизии не связан напрямую с моментом окончанием работы непосредственно на объекте Ревизии.

5.5. По итогам Ревизии Ревизионная комиссия составляет отчет, который должен содержать систематизированное изложение документально подтверждённых фактов выявленных при проведении Ревизии нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества и внутренних документов Общества при осуществлении хозяйственной деятельности Общества или указание на отсутствие таковых, а также соответствующие выводы и рекомендации.

Проект отчета по итогам Ревизии предварительно должен быть представлен для ознакомления единоличному исполнительному органу Общества (руководителю обособленного подразделения – в случае проведения Ревизии по месту нахождения подразделения Общества).

5.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год Ревизионная комиссия составляет заключение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность и иные материалы, отражающие финансово-хозяйственную деятельность Общества (копии, заверенные единоличным исполнительным органом Общества и печатью Общества), должны быть представлены Ревизионной комиссии на проверку по факту их надлежащего оформления и представления в соответствующие органы государственного контроля.

5.7. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность на основе коллегиальности. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия ее членов для обсуждения и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным (имеет кворум), если на нём присутствуют не менее половины общего количества избранных членов Ревизионной комиссии.

5.8. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. При равенстве голосов голос Председателя является решающим.

5.9. На заседании Ревизионной комиссии ведётся протокол, который подписывается всеми членами Ревизионной комиссии, участвующими в заседании.

5.10. Члены Ревизионной комиссии не имеют права передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

6. ХРАНЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Заключение, отчёты, протоколы заседаний Ревизионной комиссии и иные документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии, хранятся по месту нахождения Общества.

6.2. Заключение, отчёты и иная информация могут предоставляться для ознакомления акционерам (акционеру) Общества и другим лицам, имеющим право доступа к этим

документам, на основании и в порядке, предусмотренным действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

6.3. Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются Председателем Ревизионной комиссии в архив Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров Общества.

7.2. Решение о внесении изменений и дополнений в Положение принимается в порядке, предусмотренным Уставом Общества и действующим законодательством Российской Федерации.

7.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации либо Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются действующим законодательством Российской Федерации либо Уставом Общества соответственно.

7.4. К вопросам деятельности Ревизионной комиссии, не оговорённым настоящим Положением, применяются положения Устава Общества и действующего законодательства Российской Федерации.