

Утверждено решением общего
собрания акционеров ОАО «Татнефть»
28 июня 2002 г.
(новая редакция утверждена решением
общего собрания акционеров
ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина
23 июня 2022 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
публичного акционерного общества «Татнефть» имени В.Д.Шашина
(новая редакция)

Альметьевск
2022

СОДЕРЖАНИЕ:

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	3
3. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	5
4. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	6
5. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	7
6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ	9
7. ПОРЯДОК НАПРАВЛЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ	11
8. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ	11
9. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	13
10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	15

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Положение о Ревизионной комиссии ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина (далее по тексту - Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208–ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом публичного акционерного общества «Татнефть» имени В.Д. Шашина (далее по тексту - Общество) и регулирует деятельность Ревизионной комиссии Общества (далее по тексту - Ревизионная комиссия).
- 1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, а также решениями Общего собрания акционеров Общества.
- 1.3. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от органов управления и исполнительных органов Общества. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна только Общему собранию акционеров Общества.
- 1.4. Компетенция Ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.
- 1.5. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:
 - осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
 - осуществление контроля за соответствием законодательству порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Обществом бухгалтерской (финансовой) отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам в порядке и сроки, установленные законодательством РФ;
 - повышение эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, снижение финансовых и операционных рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

2. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 2.1. На годовом общем собрании акционеров в обязательном порядке рассматривается вопрос об избрании Ревизионной комиссии Общества из числа кандидатур, предложенных в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества. Количественный состав Ревизионной комиссии определяется Уставом общества.
- 2.2. Предложение о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию Общества должно содержать имя каждого предлагаемого кандидата, данные документа, удостоверяющего его личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ).
К предложению о выдвижении кандидата прилагается письменное согласие кандидата на его избрание в Ревизионную комиссию и письменное согласие кандидата на обработку его персональных данных.
- 2.3. При выдвижении кандидата в Ревизионную комиссию Общества такой кандидат в течение 10 рабочих дней со дня принятия решения Советом директоров о включении соответствующего предложения в повестку дня общего собрания

акционеров обязан предоставить Обществу следующие сведения и информацию:

- дата рождения и биографические данные кандидата в Ревизионную комиссию;
- сведения об образовании (в том числе наименование учебного заведения, год окончания, квалификация, специальность);
- все должности, занимаемые таким кандидатом в Обществе и других юридических лицах, за последние три года и в настоящее время, в том числе по совместительству;
- сведения о членстве кандидата в советах директоров и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью в других юридических лицах за последние три года и в настоящее время;
- сведения о выдвижении кандидата в члены совета директоров и (или) органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью других юридических лиц;
- доля участия кандидата в уставном капитале Общества и в уставном капитале подконтрольных организаций, имеющих для ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина существенное значение, а также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций Общества и указанных подконтрольных организаций в случае, если они являются акционерными обществами;
- характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав Совета директоров Общества и Правления Общества, а также с лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа Общества;
- сведения о привлечении кандидата к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти;
- сведения о занятии кандидатом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве);

Информация, указанная в настоящем пункте, направляется Обществу кандидатами в Ревизионную комиссию через корпоративного секретаря Общества.

- 2.4. Решение общего собрания акционеров по вопросу избрания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций общества, принимающих участие в собрании, Избранными в состав Ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие большинство голосов акционеров, участвующих в Общем собрании акционеров. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии, могут переизбираться неограниченное число раз.
- 2.5. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.
- 2.6. Кандидаты в члены Совета директоров Общества, члены Совета директоров Общества, генеральный директор и члены Правления Общества не могут принимать участие в голосовании по вопросу избрания членов ревизионной комиссии Общества, за исключением членов Совета директоров Общества, полномочия которых были прекращены на текущем общем собрании.
- 2.7. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

- 2.8. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются умершие лица, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям. Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со дня, следующего за днем получения Обществом заявления члена Ревизионной комиссии о сложении своих полномочий, или сведений о смерти члена Ревизионной комиссии, или документов, подтверждающих признание члена Ревизионной комиссии умершим или безвестно отсутствующим, или иных документов, свидетельствующих о невозможности осуществлять членом Ревизионной комиссии свои полномочия.
- 2.9. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания Ревизионной комиссии.

3. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 3.1. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избираются Ревизионной комиссией с их согласия на первом заседании из числа ее членов большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании.
- 3.2. Ревизионная комиссия может в любое время прекратить полномочия Председателя и/или Секретаря Ревизионной комиссии и избрать нового, решение о чем принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.
- 3.3. Председатель и/или Секретарь Ревизионной комиссии могут добровольно сложить свои полномочия, оставаясь при этом членами Ревизионной комиссии, путем направления Ревизионной комиссии письменного заявления о сложении своих полномочий. В этом случае избрание нового Председателя и/или Секретаря Ревизионной комиссии осуществляется Ревизионной комиссией в месячный срок со дня получения заявления о сложении полномочий.
- 3.4. Председатель Ревизионной комиссии Общества:
- осуществляет руководство ее деятельностью, подготовку плана работы;
 - созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии, председательствует на них;
 - утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии Общества, а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии Общества;
 - организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества;
 - представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров Общества и заседаниях Совета директоров Общества;
 - подписывает протоколы заседаний, акт, заключение и иные документы Ревизионной комиссии;
 - подписывает требования, запросы, информационные сообщения, а также иные обращения, необходимые для реализации полномочий Ревизионной комиссии в соответствии с ее решениями;
 - решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.
- 3.5. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии избирается ревизионной комиссией большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

- 3.6. Секретарь Ревизионной комиссии Общества:
- организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;
 - направляет членам Ревизионной комиссии информацию и материалы, необходимые для рассмотрения повестки дня заседаний Ревизионной комиссии;
 - обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок, предоставляет копии заключений (актов) Ревизионной комиссии Общества;
 - оформляет и совместно с Председателем подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества;
 - организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии Общества (акты проверок, заключения, протоколы заседаний Ревизионной комиссии, и иные документы Ревизионной комиссии);
 - организует уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний Ревизионной комиссии, плановых и внеплановых проверок деятельности Общества;
 - осуществляет иные функции, определенные настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.
- 3.7. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии Общества, избранной в новом составе, должны быть избраны на первом заседании Ревизионной комиссии, которое проводится в срок не позднее одного месяца с даты проведения Общего собрания акционеров Общества, на котором была избрана Ревизионная комиссия Общества.

4. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 4.1. К компетенции Ревизионной комиссии относятся:
- осуществление проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества;
 - проверка и подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовом отчете Общества;
 - проверка и подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
 - разработка рекомендаций Обществу для повышения эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, снижения финансовых и операционных рисков, совершенствования системы внутреннего контроля;
 - анализ организационной структуры Общества;
 - проверка правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических отчетов, органов государственного управления;
 - проверка финансовой документации Общества, заключений комиссий по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
 - проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
 - анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным правовым документам;

- проверка соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в производственной и финансово-хозяйственной деятельности действующих норм и нормативов, правил, РД, ГОСТов, ТУ, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества;
- проверка своевременности и правильности расчетных операций с поставщиками продукции и услуг, бюджетом, а также по оплате труда, социальному страхованию, начислений и выплат дивидендов и других расчетных операций;
- проверка имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;
- проверка устранения нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;
- проверка соответствия решений, принимаемых Правлением и Советом директоров Общества, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;
- анализ решений собрания акционеров, внесение предложений по их изменению при расхождениях с законодательством и нормативными актами министерств и ведомств;
- осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в рамках полномочий Ревизионной комиссии, закрепленных настоящим Положением.

4.2. Ревизионная комиссия проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества и составляет по ее итогам заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нормативных правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

5. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. В целях реализации своих полномочий Ревизионная комиссия имеет право:

- в ходе проверки (ревизии) требовать от Общества предоставления информации (документов и материалов), необходимой для проведения проверки, в том числе первичных учетных документов и отчетов, учетных регистров, форм отчетности, планов, смет и другой документации, в том числе, содержащих конфиденциальную информацию, а также предоставления копий указанных документов;
- требовать проведения инвентаризации материальных ценностей Общества, контрольных обмеров объема выполненных работ;
- требовать от Генерального директора, членов Совета директоров, членов Правления, всех работников Общества устные и письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;
- требовать от Общества привлечения к материальной и дисциплинарной ответственности работников Общества в случае выявления факта нарушения ими Устава, внутренних документов Общества, должностных инструкций, а также фактов злоупотреблений/мошенничества;
- требовать в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, созыва заседаний

Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случаях выявления нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности Общества и/или возможности возникновения угрозы таких нарушений;

- информировать Совет директоров и/или исполнительные органы Общества обо всех случаях невыполнения работниками Общества, включая лиц, выполняющих управленческие функции, требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;
- выносить на рассмотрение Совета директоров и исполнительных органов Общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией;
- привлекать к своей работе работников Общества, а также экспертов и консультантов, обладающих специальными знаниями, в том числе и на договорной основе за счет средств Общества.

5.2. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии:

5.2.1. Члены Ревизионной комиссии имеют право:

- требовать созыва заседания Ревизионной комиссии в случае выявления нарушений действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества в деятельности Общества, его органов управления и должностных лиц;
- выносить на рассмотрение Ревизионной комиссии предложения о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, действий и решений Общества, его органов управления или должностных лиц;
- высказывать особое мнение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии, требовать отражения особого мнения в протоколе заседания Ревизионной комиссии и доведения его до сведения органов управления Общества;
- в случае несогласия с заключением/актом Ревизионной комиссии подготовить особое мнение и требовать его приобщения к заключению/акту Ревизионной комиссии.

5.2.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- участвовать в ревизионных проверках (ревизиях) в строгом соответствии с решениями Ревизионной комиссии о порядке проведения проверки (ревизиях);
- соблюдать требования о сохранении коммерческой тайны, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, а также инсайдерскую информацию, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- фиксировать и отражать в документах Ревизионной комиссии выявленные в процессе проведения проверки (ревизии) нарушения нормативных правовых актов, Устава, внутренних документов Общества работниками и должностными лицами Общества;
- при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Общества;
- своевременно доводить до сведения Совета директоров, Правления и Генерального директора Общества результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Общества, заключения Ревизионной комиссии, предложения по устранению причин и условий, способствующих

нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества.

5.3. Ответственность членов Ревизионной комиссии:

5.3.1. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность:

- за утрату, повреждение или фальсификацию полученных Ревизионной комиссией документов и материалов;
- за разглашение конфиденциальной и инсайдерской информации, служебной и коммерческой тайны Общества;
- за недобросовестное и ненадлежащее проведение проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества, несвоевременное представление актов и заключений Ревизионной комиссии органам Общества;
- за иное недобросовестное или ненадлежащее исполнение своих обязанностей при реализации полномочий Ревизионной комиссии.

5.4. 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 на основании рекомендаций по размеру вознаграждений и компенсаций, представленных Советом директоров Общества.

5.5. Члены Ревизионной комиссии не должны принимать подарки от лиц, заинтересованных в принятии Ревизионной комиссией положительных решений, равно как и пользоваться какими-либо иными прямыми или косвенными выгодами, предоставленными такими лицами (за исключением символических знаков внимания в соответствии с общепринятыми правилами вежливости или сувениров при проведении официальных мероприятий).

6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

6.1. Ревизионная комиссия на своих заседаниях рассматривает вопросы в соответствии с планом работы, утвержденным Ревизионной комиссией. Повестка дня заседания утверждается Председателем Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии уведомляет членов Ревизионной комиссии о дате и месте проведения заседания не менее чем за 5 дней до даты его проведения, с направлением повестки дня заседания.

6.2. Внеочередные заседания Ревизионной комиссии Общества созываются Председателем Ревизионной комиссии по собственной инициативе или по предложению члена Ревизионной комиссии, а также на основании решения Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или требования акционера (акционеров) Общества, владеющего не менее, чем 10 процентов голосующих акций Общества о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6.3. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться в форме очного заседания (в том числе видео- и телеконференции) и путем проведения заочного голосования. Очные заседания Ревизионной комиссии проводятся по месту нахождения Общества:

Российская Федерация, г. Альметьевск, ул. Ленина, д. 75 или в ином месте, определяемом Председателем Ревизионной комиссии.

- 6.4. При невозможности присутствия на очном заседании член Ревизионной комиссии вправе направить Ревизионной комиссии свое мнение по обсуждаемому вопросу в письменной форме. Указанное мнение учитывается Ревизионной комиссией при определении кворума и результатов голосования, если соблюдены одновременно следующие условия:
- письменное мнение по вопросу получено Ревизионной комиссией до начала заседания;
 - член Ревизионной комиссии однозначно определил свою позицию по вопросу, указав в письменном мнении, «за» или «против» он голосует по предложенному проекту решения, или «воздержался» от принятия решения.
- Письменное мнение, содержащее поправки и оговорки по предложенному проекту решения, не подлежит учету при определении кворума и результатов голосования.
- 6.5. В заседаниях Ревизионной комиссии по согласованию с Председателем Ревизионной комиссии могут принимать участие приглашенные лица.
- 6.6. Члены Ревизионной комиссии не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.
- 6.7. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует не менее половины членов Ревизионной комиссии.
- 6.8. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании (присутствовавших на очном заседании или представивших бюллетени при заочном голосовании). При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии вправе письменно изложить свои особые мнения, которые прилагаются к протоколу заседания Ревизионной комиссии.
- 6.9. По итогам заседания Ревизионной комиссии составляется протокол в двух экземплярах, который подписывается Председателем Ревизионной комиссии, либо лицом, временно исполняющим его функции и секретарем Ревизионной комиссии. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 5 (пять) рабочих дней после даты проведения заседания. В протоколе указываются:
- дата, время и место проведения заседания;
 - форма проведения заседания (очное заседание или заочное голосование);
 - перечень лиц, присутствующих на заседании (в случае проведения заседания в форме совместного присутствия);
 - кворум для проведения заседания;
 - повестка дня заседания;
 - вопросы, поставленные на голосование; результаты голосования; принятые решения.
- К протоколу заседания прилагаются материалы, письменные мнения членов Ревизионной комиссии (заключения, акты проверок и иные документы), ставшие основанием для принятия решений.
- 6.10. В случае проведения заседания в форме заочного голосования всем членам Ревизионной комиссии направляются уведомления о проведении заседания в форме

заочного голосования и бюллетени для голосования не позднее, чем за 7 рабочих дней до даты представления членом Ревизионной комиссии заполненного бюллетеня.

- 6.11. Заполненные и собственноручно подписанные членами Ревизионной комиссии бюллетени для голосования направляются Секретарю Ревизионной комиссии.
- 6.12. Принявшими участие в заочном голосовании считаются члены Ревизионной комиссии, бюллетени которых представлены до указанной в бюллетене даты.
- 6.13. Бюллетень может быть признан недействительным полностью или частично по отдельным вопросам, в том числе при наличии каких-либо знаков более чем в одной графе возможных вариантов голосования по вопросу или отсутствию в бюллетене подписи голосующего члена Ревизионной комиссии, а также, если бюллетень содержит поправки и/или оговорки к предложенному проекту решения.
- 6.14. Один экземпляр протокола заседания Ревизионной комиссии хранится у секретаря Ревизионной комиссии, второй экземпляр протокола передается на хранение корпоративному секретарю Общества.
Копия протокола, заверенная председателем Ревизионной комиссии или выписка из протокола, удостоверенная Председателем Ревизионной комиссии, направляется заинтересованным лицам по их требованию, в течение пяти дней с даты получения соответствующего требования.

7. ПОРЯДОК НАПРАВЛЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

- 7.1. Решение о направлении требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.
- 7.2. Требование подписывается Председателем Ревизионной комиссии.
- 7.3. Требование ревизионной комиссией о проведении внеочередного общего собрания направляется Обществу в письменной форме путем:
 - направления почтовой связью или через курьерскую службу по адресу Общества, содержащемуся в Едином государственном реестре юридических лиц, а также по иным адресам, указанным в Уставе Общества;
 - вручения под роспись генеральному директору Общества, корпоративному секретарю Общества или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу.
- 7.4. Требование Ревизионной комиссии о проведении внеочередного собрания должно содержать:
 - формулировки вопросов повестки дня общего собрания акционеров и решений по ним;
 - форму проведения общего собрания акционеров.

8. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

- 8.1. Ревизионная комиссия Общества работает по самостоятельно утвержденному годовому плану работы, в котором предусматриваются порядок и сроки проведения

проверок (ревизий) деятельности Общества.

- 8.2. Внеплановая проверка Ревизионной комиссии осуществляется в следующем порядке:
 - 8.2.1. Если иное не установлено решением Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества о проведении внеплановой проверки, заседание Ревизионной комиссии Общества должно быть проведено не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней с момента:
 - подписания протокола Общего собрания акционеров или протокола заседания Совета директоров Общества, на котором было принято решение о проведении внеплановой ревизионной проверки;
 - получения Обществом требования акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 % (десяти процентов) голосующих акций Общества о проведении внеплановой проверки.
- 8.3. Отказ в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:
 - лица, предъявившие требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, не обладают правом инициировать указанную проверку (ревизию);
 - по фактам, являющимся основанием для предъявления требования о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено соответствующее заключение;
 - требование о проведении внеочередной проверки не соответствует требованиям законодательства РФ, Устава Общества и иных внутренних документов Общества.
- 8.4. Об отказе в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия сообщает акционеру (акционерам), заявившему требование о проведении проверки (ревизии) и/или Совету директоров Общества в течение 2 (двух) рабочих дней с даты принятия соответствующего решения на заседании Ревизионной комиссии путем направления соответствующего протокола.
- 8.5. Председатель и члены Ревизионной комиссии, являющиеся работниками Общества, на время проведения проверок и выполнения иных обязанностей члена Ревизионной комиссии освобождаются от исполнения должностных обязанностей по основному месту работы на основании вызова Председателя Ревизионной комиссии и плана ее работы с сохранением заработной платы.
- 8.6. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в два этапа:
 - 8.6.1. формирование и направление запросов в Общество по направлениям финансово-хозяйственной деятельности Общества, для предварительной идентификации направлений с повышенным риском;
 - 8.6.2. анализ и систематизация полученной на первом этапе информации:
 - анализ финансово-хозяйственных направлений с повышенным риском (дополнительные проверочные процедуры, в том числе направление дополнительных запросов, проведение документальной проверки и анализа обработки данных и т.д.);
 - идентификация и анализ причин наиболее существенных рисков/нарушений, а также связей данных рисков между собой;
 - вынесение рекомендаций по устранению выявленных рисков/нарушений.

- 8.7. Общество при проведении проверок Ревизионной комиссией обязано:
- 8.7.1. Создавать для Ревизионной комиссии условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки (ревизии), предоставлять членам Ревизионной комиссии всю необходимую информацию и документацию, а также давать по их письменному запросу разъяснения и объяснения в устной и письменной форме;
 - 8.7.2. Оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой отчетности;
 - 8.7.3. Не допускать каких-либо действий при проведении проверки, направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении проверки.
- 8.8. При исполнении своих обязанностей Ревизионная комиссия может учитывать результаты проверок, проводимых структурными подразделениями Общества, осуществляющими контрольно-ревизионные функции и функции внутреннего аудита (далее по тексту - КРО/УВА).
- 8.9. По инициативе Ревизионной комиссии или КРО/УВА проводятся совместные заседания Ревизионной комиссии и КРО/УВА для обсуждения планов работы Ревизионной комиссии, результатов проверок, мероприятий, направленных на устранение нарушений и недостатков в деятельности Общества.

9. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 9.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:
- протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
 - акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности;
 - заключения Ревизионной комиссии;
 - иные документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии.
- 9.2. Акт проверки формируется по результатам проверки Общества и имеет своей целью описать основные выявленные риски, нарушения и недостатки его деятельности.
- 9.3. Акт проверки должен содержать указание на:
- место и время проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности;
 - членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности;
 - основание проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности.
- Акт проверки должен содержать описание основных выявленных рисков, нарушений и недостатков деятельности Общества с анализом причин их возникновения, оценкой риска появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендациями по снижению данных рисков.
- 9.4. Выводы акта должны содержать краткое заключение относительно финансовой и операционной эффективности деятельности Общества, достоверности его финансовой отчетности, сохранности активов, соблюдения Обществом применимого законодательства, своих локальных нормативных актов и требований

регулирующих органов.

- 9.5. Акт должен представлять собой раскрытие и системный анализ основных причин и связей недостатков (нарушений), выявленных в деятельности Общества, и должен быть написан понятным языком, исключая возможность двусмысленных толкований.
- 9.6. По каждому факту, отраженному в акте, должно быть четко изложено его содержание, со ссылкой на соответствующие документы и материалы, с указанием нарушений федеральных законов и/или иных нормативных актов. Ревизионной комиссией формируется и хранится досье документов, предоставленных в ходе проверки, подтверждающих выявленные нарушения/недостатки. Срок хранения документов, вошедших в досье, составляет не менее 5 лет.
- 9.7. Заключение Ревизионной комиссии имеет своей целью подтверждение данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
Указанным заключением Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отчете о совершении Обществом в отчетном году сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, или представляет отрицательное заключение по указанным отчетам Общества либо формирует заключение с оговоркой (при наличии замечаний аудитора Общества).
- 9.8. В случае неподтверждения (отрицательного заключения) Ревизионной комиссией достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (частично или целиком), отчете о совершении Обществом в отчетном году сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, такое заключение должно содержать обоснованные причины неподтверждения достоверности указанных данных.
- 9.9. Заключение Ревизионной комиссии должно содержать:
- состав и дату избрания Ревизионной комиссии, нормативные основания ее деятельности;
 - проверяемый период;
 - место и дату формирования заключения Ревизионной комиссии;
 - выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, описание нарушений законодательства, нормативных правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
 - требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии), органам Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств, должностным лицам;
 - полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
 - сведения о требованиях Ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного Общего собрания акционеров;
 - сведения о письменных объяснениях, полученных от Генерального директора, членов Совета директоров, членов Правления, работников Общества, включая должностных лиц.
- 9.10. Заключение Ревизионной комиссии Общества составляется в 3 (трех) экземплярах и подписывается на заседании Ревизионной комиссии по итогам проверки всеми

членами Ревизионной комиссии и привлеченными к проверке специалистами-экспертами.

В случае возникновения разногласий между членами Ревизионной комиссии по какому-либо вопросу, заключение Ревизионной комиссии подписывается с разногласиями (замечаниями), которые могут быть изложены в особом мнении члена Ревизионной комиссии. К заключению Ревизионной комиссии прилагается особое мнение за подписью члена Ревизионной комиссии или специалиста-эксперта.

Один экземпляр заключения Ревизионной комиссии хранится у секретаря Ревизионной комиссии, один направляется Председателю Совета директоров Общества, один – корпоративному секретарю Общества.

9.11. Все иные документы Ревизионной комиссии составляются в произвольной форме и предполагают формирование суждений по вопросам, не связанным с годовой отчетностью Общества. Такие документы подписываются Председателем Ревизионной комиссии и прикладываются к заключению и/или акту Ревизионной комиссии.

9.12. Документы Ревизионной комиссии не подлежат удостоверению печатью Общества.

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров.

10.2. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации нормы настоящего Положения, вступившие в противоречие с законодательством, утрачивают силу, и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства Российской Федерации и Устава Общества.

10.3. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся решением Общего собрания акционеров Общества.

----- *** -----