

**УТВЕРЖДЕНО**

годовым общим собранием акционеров

АО «ТатНИИнефтемаш»

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Председатель собрания

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
АО "ТатНИИнефтемаш"**

Положение определяет статус, состав, функции и полномочия ревизионной комиссии АО «ТатНИИнефтемаш» (далее «Общество»), порядок избрания и досрочного прекращения полномочий комиссии и ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

**1. Статус и состав ревизионной комиссии**

- 1.1 Ревизионная комиссия является органом контроля, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля над деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб.
- 1.2 В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением и прочими внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности ревизионной комиссии, утверждаемыми общим собранием акционеров. Членом ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами Совета директоров общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.
- 1.3 Ревизионная комиссия в составе 3 человек ежегодно избирается на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением. Полномочия ревизионной комиссии действуют с момента избрания ее годовым общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии следующим годовым общим собранием акционеров.

## 2. Функции и обязанности ревизионной комиссии и ее членов

- 2.1 При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:
- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
  - проверку законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
  - анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
  - проверку соблюдения установленных нормативов, правил в финансово-хозяйственной и производственной деятельности;
  - анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления Обществом;
  - проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;
  - проверку правильности составления балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
  - проверку правомочности решений, принятых Советом директоров, генеральным директором, и их соответствия Уставу Общества и решениям общего собрания акционеров;
  - анализ решений общего собрания акционеров, внесение предложений по их изменению или неприменению при расхождениях с законодательством и нормативными актами и Уставом Общества;
  - 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. За неверные заключения члены ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется общим собранием акционеров и законодательством Российской Федерации.
- 2.3 По итогам проверки финансово-хозяйственной и правовой деятельности Общества ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;
  - информация о фактах нарушения, установленных правовыми актами Рос-

сийской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

#### 2.4 Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, Совета директоров, генерального директора результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;
- 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 общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества. Если в течение установленного Федеральным законом «Об акционерных обществах» (далее – ФЗАО) и Положением об общем собрании акционеров срока Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное общее собрание акционеров может быть созвано ревизионной комиссией. При этом ревизионная комиссия, созывающая внеочередное общее собрание акционеров, обладает предусмотренными ФЗАО полномочиями, необходимыми для созыва и проведения общего собрания акционеров. В этом случае расходы на подготовку и проведение общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению общего собрания акционеров за счет средств Общества.
- осуществлять внутренний аудит Общества;
- при отсутствии внешнего аудита делать заключение по годовому отчету и балансу Общества, счету прибылей и убытков, распределения прибыли.

2.5 Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее, чем за 10 дней до годового заседания Совета директоров материалы по результатам проверки годовой финансовой отчетности и годового отчета Общества.

### 3. Права и полномочия ревизионной комиссии

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

- получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц, счетной комиссии все затребованные комиссией 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 общего собрания акционеров в случаях, когда выявле-

- ние нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;
- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;
  - привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;
  - ставить перед органами управления Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом;
  - вносить предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров, в том числе и по досрочному прекращению полномочий ее отдельных членов по основаниям, предусмотренным в п. 6.3 настоящего Положения, а также предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение.
- 3.2 Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества. Данное требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.
- 3.3 Требование ревизионной комиссией о созыве внеочередного общего собрания акционеров вносится в письменной форме, путем отправления письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества.
- Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров определяется по дате уведомления о его вручении или дате регистрации его в документах, фиксирующих входящую корреспонденцию Общества.
- Требование ревизионной комиссии должно содержать:
- формулировки пунктов повестки дня;
  - четко сформулированные мотивы постановки данных пунктов повестки дня;
  - форму проведения собрания акционеров.
- 3.4 В течение 5 (пяти) рабочих дней от даты предъявления требования ревизионной комиссии Общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе от созыва, или о включении отдельных предложенных вопросов в повестку дня.
- 3.5 Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется ревизионной комиссии не позднее 3 (трех) рабочих дней от даты его принятия.

- 3.6 Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии Общества.
- 3.7 Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии Общества осуществляется Советом директоров Общества не позднее 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

#### **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 общего собрания акционеров;
  - решению Совета директоров Общества;
  - требованию генерального директора;
  - требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров 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 на имя председателя ревизионной комиссии и подписывается всеми членами Совета директоров, голосовавшими за его принятие.
- 4.4 Решение о внеплановой ревизии может быть принято генеральным директором и направлено на имя председателя ревизионной комиссии.
- 4.5 Мероприятия по созыву экстренного заседания ревизионной комиссии и назначению внеплановой ревизии:
- член ревизионной комиссии при выявлении нарушений может направить председателю ревизионной комиссии письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии;
  - в течение 3 (трех) рабочих дней после получения требования председатель ревизионной комиссии обязан собрать экстренное заседание ревизионной комиссии;
  - при принятии ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии, председатель ревизионной комиссии обязан организовать внеплановую ревизию и приступить к ее проведению.
- 4.6 Акционеры - инициаторы ревизии направляют в ревизионную комиссию письменное требование.

- 4.7 Требование должно содержать:
- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
  - сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
  - номера лицевых счетов акционеров в реестре;
  - мотивированное обоснование данного требования.
- Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.
- 4.8 Требование инициаторов проведения ревизии отправляется письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию Общества.
- Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате регистрации его в документах, фиксирующих входящую корреспонденцию Общества.
- 4.9 В течение 10 рабочих дней от даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.
- 4.10 Отказ от ревизии деятельности Общества может быть принят ревизионной комиссией в следующих случаях:
- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров 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.
- 4.11 Отчет ревизионной комиссии Общества утверждается на очередном после окончания проверки заседании совета директоров и высылается письмом инициаторам ревизии.
- 4.12 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 владельцами в совокупности не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров на дату подачи предложения в срок не позднее 60 календарных дней после окончания финансового года, вправе внести в повестку дня годового общего собрания акционеров вопрос об избрании ревизионной комиссии и выдвинуть кандидатов ревизи-

зионную комиссию Общества.

Число кандидатов в одной заявке в выборный орган не может превышать количественного состава этого органа, определенного в Уставе, внутренних документах Общества или решением общего собрания акционеров.

- 5.2 Предложение о внесении вопроса в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме в адрес Общества.  
Дата внесения заявки определяется по дате почтового отправления или дате регистрации его в документах, фиксирующих входящую корреспонденцию Общества.
- 5.3 Предложение о внесении вопроса в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, а также иные сведения о нем, предусмотренные Уставом или внутренними документами Общества.
- 5.4 Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 5 (пяти) дней после окончания срока подачи заявки, указанного в п. 5.1. настоящей статьи.
- 5.5 Решение об отказе о включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров в следующих случаях:
- не соблюден срок подачи заявок, установленный Уставом Общества;
  - в заявке указаны неполные сведения и/или не представлены документы, приложение которых к данной заявке предусмотрено Уставом Общества;
  - акционеры, подавшие заявку, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров;
  - инициаторами внесения заявки выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
  - кандидаты, включенные в заявку, не соответствуют требованиям, предъявляемым Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом Общества к кандидатам в ревизионную комиссию Общества;
  - заявка не соответствует требованиям Федерального закона "Об акционерных обществах" и иных правовых актов Российской Федерации;
  - не соблюден установленный Федеральным законом "Об акционерных обществах" порядок выдвижения кандидатов в органы управления и контроля Общества.
- 5.6 Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе о включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества направляется авторам предложения не позднее 3 (трех) рабочих дней от даты его принятия.

- 5.7 Решение Совета директоров Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, а также уклонение Совета директоров Общества от принятия решения могут быть обжалованы в суд.
- 5.8 В случае отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования ревизионной комиссии, Совет директоров Общества вправе включать кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.
- 5.9 Выборы ревизионной комиссии проводятся раздельным голосованием. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов акционеров, участвующих в собрании, - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров, но не менее 50 процентов плюс один голос.
- 5.10 При подведении итогов голосования годового общего собрания акционеров, в повестке дня которого наряду с вопросом об избрании ревизионной комиссии включены также вопросы об избрании Совета директоров и генерального директора, сначала подводятся итоги по вопросам об избрании Совета директоров и генерального директора Общества. Голоса, представленные акциями, принадлежащими избранным членам Совета директоров и генеральному директору Общества, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в ревизионную комиссию Общества (акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов).
- 5.11 Если по итогам голосования на общем собрании акционеров кандидат прошел одновременно в какой-либо орган управления и в ревизионную комиссию Общества, то он вправе выбрать членство в одном из этих органов. Кандидат обязан в срок не более 5 (пяти) календарных дней от даты завершения работы общего собрания акционеров определиться, членом какого органа он становится. В случае несоблюдения кандидатом этого правила, он считается избранным в орган, по которому подсчет голосов проводится в первую очередь в соответствии с п. 5.10. настоящего Положения.
- 5.12 При подведении итогов голосования на внеочередном общем собрании акционеров голоса, представленные акциями, принадлежащими членам Совета директоров и генеральному директору, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в ревизионную комиссию общества (акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов).

## **6. Досрочное 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.
- 6.2 Полномочия члена ревизионной комиссии прекращаются автоматически в



связи с его вхождением в Совет директоров и занятием должности генерального директора.

6.3 Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение шести месяцев;
- при проведении проверок члены (член) ревизионной комиссии ненадлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения ревизионной комиссии Общества;
- невыполнение отдельными членами ревизионной комиссии или ревизионной комиссией в целом п. 2.4. настоящего Положения;
- грубые или систематические нарушения ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;
- совершения иных действий (бездействия) членов ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.

6.4 В случае, когда число членов ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного Уставом Общества, Совет директоров обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для избрания нового состава ревизионной комиссии. Оставшиеся члены ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава ревизионной комиссии внеочередным общим собранием акционеров.

В случае досрочного прекращения полномочий ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии ближайшим годовым общим собранием акционеров.

6.5 Внеочередное общее собрание акционеров одним решением прекращает полномочия всего состава ревизионной комиссии в целом и избирает новый состав ревизионной комиссии.

Внеочередное общее собрание акционеров прекращает полномочия ее отдельных членов, и если в результате этого число членов ревизионной комиссии стало менее половины числа членов ревизионной комиссии, определенного общим собранием акционеров, избирает новый состав ревизионной комиссии.

Совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в состав ревизионной комиссии.

Дата окончания срока внесения предложений (заявок) не может быть установлена позднее 20 календарных дней до даты информирования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

Вносить предложения по кандидатам в состав ревизионной комиссии могут акционеры, имеющие в соответствии с Уставом право на выдвижение кандидатов в органы управления и контроля Общества на годовом общем

собрании акционеров. Выдвижение кандидатов осуществляется в порядке, предусмотренном пунктом 5.1. настоящей статьи.

- 6.6 Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров в соответствии с разделом "Внеочередное общее собрание акционеров" Устава Общества.

## **7. Заседания ревизионной комиссии**

- 7.1 Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии.
- 7.2 Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа членов ревизионной комиссии, определенного Уставом Общества.
- 7.3 Все заседания ревизионной комиссии проводятся в очной форме.
- 7.4 При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.
- 7.5 Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения генерального директора, Совета директоров и общего собрания акционеров.
- 7.6 Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря. Председатель и секретарь ревизионной комиссии избираются на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.
- 7.7 Председатель комиссии созывает и проводит ее заседания; организует текущую работу ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях исполнительной дирекции, совета директоров, общего собрания акционеров; подписывает документы, исходящие от ее имени.
- 7.8 Секретарь ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений ревизионной комиссии, подписывает документы, исходящие от ее имени.

## **8. Вознаграждения и компенсации членам ревизионной комиссии**

- 8.1 По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии общества 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.
- 8.2 Вознаграждение не выплачивается членам ревизионной комиссии, отсутствующим на половине ее заседаний за истекшее полугодие или не участвующим в ее работе.

## **9. Процедура утверждения и внесения изменений в "Положение о ревизионной комиссии"**

- 9.1 Положение о ревизионной комиссии утверждается общим собранием акционеров. Решение об его утверждении принимается большинством голосов акционеров, участвующих в собрании, - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров.
- 9.2 Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в соответствии со статьей 8 Положения об общем собрании акционеров.
- 9.3 Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается общим собранием акционеров большинством голосов акционеров, участвующих в собрании, - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров.
- 9.4 Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.