

УТВЕРЖДЕНО
«24» мая 2017 г. годовым Общим собранием
акционеров АО «Волга»

Протокол Общего собрания акционеров
№53 от «29» мая 2017 г.

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Акционерного общества
«Волга»

(новая редакция)

г. Балахна,
2017 год

Настоящее положение о Ревизионной комиссии (далее — Положение) в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом АО «Волга» (далее - Общество) определяет правовое положение и принципы деятельности Ревизионной комиссии Общества.

1. Общие положения. Порядок избрания Ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Ревизионная комиссия Общества избирается общим собранием акционеров Общества в количестве 3 (трех) человек.

1.4. Членами Ревизионной комиссии могут быть лица, не являющиеся акционерами Общества.

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

1.6. Акционер (акционеры), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (двух) процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов в Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии. Такое предложение должно поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания отчетного года.

1.7. Избрание членов Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров.

1.8. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии, могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.9. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, при избрании членов Ревизионной комиссии в голосовании не участвуют. В случае, если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.

1.10. Ревизионная комиссия избирается на срок, до следующего годового общего собрания акционеров Общества. Полномочия членов Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров Общества.

1.11. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии или отдельных ее членов. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее 3 (трех) человек, Совет директоров Общества 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 на внеочередном общем собрании акционеров Общества.

1.12. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя Ревизионной комиссии.

2. Полномочия Ревизионной комиссии

2.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия проводит ревизий

(проверки) финансово - хозяйственной деятельности Общества.

2.2. Ревизионная комиссия осуществляет:

- 2.2.1. ежегодные проверки - по итогам соответствующего финансового года;
- 2.2.2. внеочередные проверки.

2.3. Ревизионная комиссия обязана предоставить Совету директоров Общества не позднее, чем через 110 дней после окончания финансового года, и перед годовым общим собранием акционеров Общества, отчет по результатам своей годовой проверки.

2.4. Внеочередные проверки проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по решению общего собрания акционеров Общества, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций Общества.

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

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

2.6. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах, Ревизионная комиссия дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений.

Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. Неисполнение законных предписаний Ревизионной комиссии Общества является основанием для расторжения договора с Генеральным директором, заместителем Генерального директора, а также для досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров Общества.

2.7. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово -хозяйственной деятельности, Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью в финансово-хозяйственной деятельности органов управления Общества. В том числе Ревизионная комиссия вправе:

2.7.1. знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность и первичные документы бухгалтерского учета, которые связаны с финансово - хозяйственной деятельностью Общества;

2.7.2. при необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.

2.8. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии, уполномоченный надлежащим образом Председателем, вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества, давать заключения по принимаемым Советом директоров решениям.

2.9. Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, созыва заседания Совета директоров в порядке, предусмотренном уставом Общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах».

2.10. Ревизионная комиссия Общества подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.11. По требованию ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, работники Общества обязаны представлять документы о финансово-

хозяйственной деятельности Общества, а также необходимые пояснения.

3. Финансирование и обеспечение деятельности Ревизионной комиссии

3.1. По решению общего собрания акционеров Общества 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 Общества по рекомендации Совета директоров.

3.2. По решению общего собрания акционеров Общества в качестве вознаграждения за участие в работе Ревизионной комиссии ее членам, помимо денежной оплаты, общим собранием акционеров могут предоставляться иные льготы и преимущества.

3.3. Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

3.4. Ревизионная комиссия для осуществления своих полномочий вправе привлекать к работе независимых экспертов - специалистов в области экономики, бухгалтерского учета, права и иных областях. Расходы, связанные с проведением экспертиз, привлечением специалистов, оплачиваются за счет Общества по решению Совета директоров.

4. Порядок работы Ревизионной комиссии. Права, обязанности, ответственность членов Ревизионной комиссии

4.1. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений в деятельности Общества и содействовать их устранению.

4.3. Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии.

4.4. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствуют все члены Ревизионной комиссии.

4.5. Все решения принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

В случае расхождения позиций членов Ревизионной комиссии, член комиссии, имеющий особое мнение, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено органам управления Обществом (общему собранию акционеров, Совету директоров и т.п.) вместе с соответствующим решением Ревизионной комиссии.

4.6. Члены Ревизионной комиссии (в том числе высказавшие особое мнение) при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать исключительно в интересах общества, осуществлять свои права и исполнять свои обязанности в отношении общества разумно и добросовестно.

4.7. Член Ревизионной комиссии должен быть освобожден от исполнения своих обязанностей в случае совершения им следующих действий:

- преступления, установленного вступившим в законную силу приговором суда;
- уничтожения, повреждения или фальсификации документов и материалов Общества, в

том числе бухгалтерских документов;

- сокрытия обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействия этим злоупотреблениям;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;
- разглашения конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- попыток воспрепятствования законным действиям работников Общества в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказания давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;
- уничтожения, порчи, отчуждения в собственных интересах имущества Общества;
- других действий, причиняющих (могущих причинить) вред Обществу.