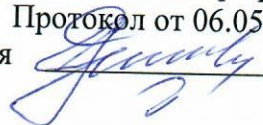


УТВЕРЖДЕНО:

Решением общего годового собрания акционеров
публичного акционерного общества «Калориферный завод»
Протокол от 06.05.2021 год
Председатель собрания  С.В.Поленович

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
публичного акционерного общества «Калориферный завод»

Настоящее положение о Ревизионной комиссии разработано в соответствии с ГК РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «Калориферный завод» и определяет порядок избрания и деятельности Ревизионной комиссии.

1. Общие положения.

Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово-экономической деятельностью.

2. Компетенция Ревизионной комиссии

- 2.1 Ревизионная комиссия, в соответствии со своей компетенцией, осуществляет контроль за финансово – хозяйственной деятельностью Общества. Ревизионная комиссия контролирует соблюдение норм действующего законодательства, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Советом директоров и Генеральным директором.
- 2.2. В компетенцию ревизионной комиссии входят:
- проверка финансовой документации общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение их с данными первичного бухгалтерского учета;
 - проверка своевременности и правильности платежей в бюджет, расчетов с поставщиками материалов и комплектующих изделий, начисления и выплаты дивидендов;
 - анализ финансового положения общества, его платежеспособности, ликвидности активов;
 - подтверждения достоверности данных, включенных в бухгалтерские балансы, счета прибылей и убытков, годовые отчеты общества, распределения его прибыли;
 - проверка правомочности решений Совета директоров;
 - проверка законности приказов, распоряжений, указаний, изданных генеральным директором их соответствия Уставу Общества решениям Общего собрания акционеров;
 - анализ решений общего собрания, внесения предложений по их изменению при наличии расхождений с законодательством, нормативными актами и Уставом Общества.

3. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии

3.1. Члены Ревизионной комиссии имеют право:

- получать от органов управления Общества, руководителей подразделений и служб, должностных лиц документы, для изучения в рамках компетенции ревизионной комиссии. Документы должны быть представлены ревизионной комиссии не позднее 5 дней со дня запроса.

- требовать от любых должностных лиц Общества личные объяснения по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;
- ставить перед органами управления Обществом вопрос об ответственности работников, включая должностных лиц за нарушение ими Устава Общества, положений, правил, инструкций, принимаемых Обществом;
- требовать созыва заседания Совета директоров или внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в хозяйственной, финансовой, правовой деятельности угрожают интересам Общества и их решение находится в компетенции данных органов управления Обществом;
- осуществлять ревизию финансово – хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за год, а также в любое другое время.

3.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- своевременно доводить до сведения общего собрания, Совета директоров, Генерального директора результаты проведенных ревизий, проверок в форме отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях Совета директоров;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, которые являются конфиденциальными и к которым имеют доступ члены ревизионной комиссии в ходе исполнения своих функций;
- требовать от Совета директоров созыва внеочередного общего собрания акционеров при выявлении нарушений, представляющих угрозу интересам Общества.

4. Порядок избрания и состав членов Ревизионной комиссии.

4.1 Ревизионная комиссия ежегодно избирается на Общем годовом собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим положением.

Полномочия Ревизионной комиссии действуют с момента избрания годовым собранием акционеров до момента избрания Ревизионной комиссии следующим Общим годовым собранием акционеров.

4.2. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют право выдвигать акционеры, владеющие не менее 2-я процентами голосующих акций Общества на дату подачи предложения, в срок не позднее 30 дней после окончания финансового года.

4.3 Число кандидатов в одном предложении не должно превышать количественного состава Ревизионной комиссии установленного Уставом Общества – 5 человек. Если в предложении включено большее количество кандидатов, то Совет директоров рассматривает только то количество, которое соответствует количественному составу Ревизионной комиссии. Берутся первые по списку кандидаты.

4.4. Предложения по выдвижению кандидатов в состав Ревизионной комиссии вносятся в письменном виде путем направления заказного письма, либо сдачи в канцелярию Общества. В предложении указывается фамилия, имя, отчество кандидата, письменное согласие кандидата на избрание в состав Ревизионной комиссии. Если при внесении предложения письменное согласие кандидата отсутствует, то он должен лично присутствовать на общем собрании акционеров и подтвердить до проведения голосования свое согласие на избрание в состав выборного органа Общества.

Предложения подписываются всеми акционерами, их внесшими с указанием фамилии, имени, отчества, количества и категории принадлежащих им акций Общества.

Если предложение подписывается доверенным лицом акционера, то прилагается надлежащим образом оформленная доверенность.

4.5. Совет директоров обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении в списки для голосования, либо об отказе во включении не позднее чем через 5 дней после окончания срока подачи предложений.

4.6. Если подано несколько предложений, то каждое из них рассматривается отдельно.

Если один и тоже кандидат назван в нескольких предложениях, то голоса акционеров, подписавших их, не суммируются, и кандидат считается выдвинутым на одно место в списке.

4.7. Решение об отказе во включении в списки кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров в следующих случаях:

- не соблюден срок подачи предложений, предусмотренный Уставом Общества;
- в предложениях указаны неполные сведения о кандидате;
- акционеры, подавшие предложение на дату его внесения, не являются владельцами необходимого числа голосующих акций общества;
- инициаторами предложения являются лица, не зарегистрированные в реестре акционеров Общества и не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- кандидат, не соответствует требованиям, предъявляемым Федеральным законом «Об акционерных обществах» и внутренними документами Общества к кандидатам в выборные органы;
- не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок выдвижения кандидатов в органы управления и контроля общества.

4.8. Мотивированное решение об отказе во включении кандидата в списки для голосования по выборам, Ревизионной комиссии направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение не позднее трех дней с даты его принятия.

4.9. Решение Совета директоров, об отказе во включении предложенных кандидатур в список для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества может быть обжаловано акционерами в суде.

4.10. В бюллетень для голосования включаются только лица, внесенные в список кандидатур для избрания в Ревизионную комиссию.

4.11. Кандидат в члены Ревизионной комиссии вправе в любое время снять свою кандидатуру, известив об этом письменно Совет директоров.

4.12. Процедура отвода кандидатов в члены Ревизионной комиссии другими акционерами не допускается.

4.13. При недостаточном количестве выдвинутых кандидатов в состав Ревизионной комиссии Совет директоров может по своему усмотрению включать кандидатуры в список для голосования.

4.14. Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны неограниченное количество раз.

4.15. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, единоличного органа управления, ликвидационной комиссии, а также входить в состав счетной комиссии.

4.16. Выборы членов Ревизионной комиссии проводятся раздельным голосованием по каждому кандидату, включенному в бюллетень.

Избранным считается кандидат, получивший большинство голосов участвующих в собрании владельцев голосующих акций и набравший при этом большее относительно других кандидатов число голосов.

4.17. При голосовании акции, принадлежащие членам Совета директоров и Генеральному директору участия в голосовании не принимают, в связи с чем, вначале производится голосование и подсчет голосов по выборам Совета директоров и Генерального директора, а затем и выборы членов ревизионной комиссии.

4.18. Акции, переданные членам Совета директоров по доверенности другими акционерами, принимают участие в голосовании и учитываются при подсчете голосов.

4.19. Если по итогам голосования число кандидатов набравших больше половины голосов от участвующих в собрании акционеров составляет менее половины состава ревизионной комиссии определенного Уставом общества, то выборы признаются

не состоявшимися и полномочия Ревизионной комиссии прежнего состава продляются до избрания нового состава комиссии.

5. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии.

5.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава, известив об этом письменно Совет директоров.

5.2. Полномочия членов Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- систематическое неучастие члена Ревизионной комиссии в ее работе;
- при проведении проверок член Ревизионной комиссии не изучал надлежащим образом документы, что привело к неверным заключениям комиссии по результатам проведенной проверки;
- разглашение членом Ревизионной комиссии сведений, составляющих коммерческую тайну, которые стали ему известны при исполнении обязанностей члена Ревизионной комиссии;
- грубое нарушение Ревизионной комиссией сроков проведения ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества и предоставления отчетов по ней Совету директоров;
- совершение действий (бездействия) членами Ревизионной комиссии, повлекшие негативные последствия для Общества.
- полномочия членов Ревизионной комиссии прекращаются с момента принятия Общим собранием данного решения.

5.3. В случае досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии полномочия вновь избранных ее членов действуют до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссией годовым Общим собранием акционеров, следующим за годовым собранием, на котором был избран состав Ревизионной комиссии, прекративший досрочно свои полномочия.

5.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины численности, установленной Уставом Общества, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии продолжают исполнять свои функции до избрания нового состава комиссии.

5.5. Совет директоров устанавливает сроки внесения предложений по кандидатурам в состав Ревизионной комиссии. Дата окончания срока внесения предложений не может быть установлена позднее 20 дней до даты информирования о проведении внеочередного общего собрания в очной или заочной форме.

6. Порядок проведения проверок (ревизий) плановых и внеплановых.

6.1. Плановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится по итогам деятельности за год.

6.2. Ревизионная комиссия представляет Совету директоров отчет о результатах ревизии финансово – хозяйственной деятельности, а также заключение о достоверности данных, включенных в бухгалтерские балансы, счета прибылей и убытков, годовые отчеты Общества.

6.3. Внеплановые проверки (ревизии) осуществляются по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению Общего собрания акционеров;
- решению Совета директоров;
- требованию акционеров (акционера), владеющего в совокупности не менее, чем 10% голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

6.4 Решение о проведении внеплановой ревизии принимается Советом директоров большинством голосов его членов, присутствующих на заседании. Требование подписывается председателем Совета директоров и направляется председателю Ревизионной комиссии.

6.5 Акционеры, владельцы 10 и более процентов голосующих акций общества – инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- фамилия, имя, отчество акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, тип);
- мотивированное обоснование требования о проведении ревизии;

Требование подписывается акционером (акционерами) или его (их) доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность, оформленная в установленном порядке.

6.6 Требование о проведении ревизии направляется в адрес Общества заказным письмом с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию.

6.7 В 5-ти дневный срок с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии или сформулировать мотивированный отказ в проведении ревизии.

6.8 Отказ в проведении ревизии может быть дан в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование не являются владельцами необходимого количества голосующих акций на дату предъявления требования;
- инициаторы предъявления требования не зарегистрированы в реестре акционеров Общества или не обладают представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- в требовании указаны неполные сведения.

6.9 По итогам проверки финансово – хозяйственной и правовой деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, которое должно содержать:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и финансовых документах общества;
- информацию об установленных нарушениях порядка ведения бухгалтерского учета, представления финансовой отчетности, взаимоотношений с бюджетом, а также соблюдения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово – хозяйственной деятельности;
- информацию о неправомочных решениях, принятых Общим собранием акционеров, органов управления Общества, не соответствующих требованиям действующего законодательства и Уставу Общества.

6.10 Отчет Ревизионной комиссии утверждается на очередном, после окончания проверки, заседании Совета директоров Общества и высылается ценным письмом или выдается через канцелярию инициаторам проведения проверки. Инициаторы проведения ревизии деятельности Общества могут в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

7. Порядок выдвижения Ревизионной комиссией требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров.

7.1 Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров может быть оформлено в случае обнаружения нарушений в финансово – хозяйственной или правовой деятельности Общества, угрожающих интересам общества и требующих незамедлительного разрешения.

7.2 Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров принимается на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов членов комиссии,

присутствующих на заседании, подписывается членами комиссии, голосовавших за его принятие и направляется в Совет директоров.

Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировку пунктов повестки дня;
- форму проведения собрания.

Датой предъявления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров является дата сдачи его в канцелярию общества.

7.3. Советом директоров в течении 5 дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров, либо об отказе его созыва, либо о не включении ряда вопросов в повестку дня.

7.4 Отказ Совета директоров в созыве внеочередного Общего собрания акционеров или решения о не включении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных ревизионной комиссией, может быть принято в случаях:

- вопрос, включенный в повестку дня Общего собрания акционеров не отнесен действующим законодательством и Уставом Общества к его компетенции;
- Ревизионная комиссия требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров приняла с нарушением процедуры его принятия, предусмотренным Уставом Общества и настоящим положением;
- вопрос, предложенный в повестку дня Общего собрания, не соответствует требованиям федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов РФ;
- не соблюден порядок предъявления требований о созыве внеочередного Общего собрания акционеров, установленный федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- вопрос, внесенный в требование уже включен в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров ранее принятым решением Совета директоров, состоявшимся до поступления требования Ревизионной комиссии.

7.5 Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров, либо мотивированный отказ о его созыве, направляется Ревизионной комиссии не позднее 3-х дней с даты его принятия.

7.6 Совет директоров не вправе вносить изменения в формулировку вопросов повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Общества.

7.7 Если в требовании Ревизионной комиссии не указана форма проведения собрания. Совет директоров самостоятельно определяет форму его проведения.

7.8 Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии общества осуществляется Советом директоров не позднее 45 дней с момента представления требования о его проведении или 40 дней с момента принятия решения о его проведении Советом директоров. До проведения собрания составляется список лиц, имеющих право на участие во внеочередном Общем собрании акционеров.

8. Заседание Ревизионной комиссии

8.1. Все вопросы входящие в компетенцию Ревизионной комиссии решаются на ее заседаниях. На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол.

Заседание Ревизионной комиссии проводится перед началом проверки (ревизии) и по ее окончании. Члены Ревизионной комиссии, в случае обнаружения нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе требовать созыва заседания Ревизионной комиссии для принятия решения о проведении ревизии.

8.2. Заседание Ревизионной комиссии правомочно, если на нем присутствует более половины членов комиссии определенного Уставом Общества.

8.3. Заседание Ревизионной комиссии проводится только в очной форме.

8.4. При решении вопросов каждый член комиссии имеет один голос. Решения, заключения, акты Ревизионной комиссии утверждаются большинством голосов членов комиссии, присутствующих на заседании. При равенстве голосов, решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

8.5. Члены Ревизионной комиссии в случае несогласия с принятым комиссией решением вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение, которое доводится до сведения Совета директоров, генерального директора или общего собрания акционеров.

8.6. Из своего состава Ревизионная комиссия избирает председателя.

Председатель Ревизионной комиссии избирается простым большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя.

8.7. Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит ее заседание, организует текущую работу комиссии, готовит проекты решений, заключений Ревизионной комиссии, представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров, взаимодействует с Генеральным директором подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.

8.8. Для ведения протоколов заседаний Ревизионной комиссии, оформления решений, заключений, актов Ревизионная комиссия избирает из своего состава секретаря Ревизионной комиссии. Избрание секретаря комиссии производится простым большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

8.9. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии его функции исполняет один из членов комиссии по решению большинства членов комиссии, присутствующих на заседании.

9. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии.

9.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии могут выплачиваться вознаграждения или компенсации, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размер вознаграждений устанавливается Общим собранием акционеров.

10 Порядок утверждения и внесения изменений в «Положение о ревизионной комиссии».

10.1. «Положение о ревизионной комиссии» утверждается Общим собранием акционеров. Решение принимается большинством голосов участвующих в собрании акционеров-владельцев голосующих акций дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания.

10.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в «Положение» вносятся в порядке, предусмотренным Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня Общего собрания акционеров

10.3. Решение о внесении изменений и дополнений (принятие Положения в новой редакции) принимается большинством голосов акционеров, участвующих в собрании-владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам повестки для собрания.

10.4. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные пункты настоящего положения вступают в противоречие с ними, эти пункты утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются Законодательством и нормативными актами Российской Федерации.