

УТВЕРЖДЕНО

Общим собранием акционеров
ПАО «ОНХП»


Протокол № 3 от 21 июня 2017 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ОНХП»**

П-008-2017

г. Омск
ПАО «ОНХП»
2017



Шифр:	П-008-2017	
Страница:	2 из 11	

**ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПАО «ОНХП»**

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие положения
2. Состав и срок полномочий Ревизионной комиссии
3. Компетенция Ревизионной комиссии
4. Председатель Ревизионной комиссии
5. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией
6. Порядок проведения проверок (ревизий)
7. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и выплата вознаграждений ее членам
8. Заключительные положения

Шифр:	П-008-2017	
Страница:	3 из 11	

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «ОНХП»

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом публичного акционерного общества «ОНХП» (далее – Общество) и определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия, Комиссия).

1.2. Ревизионная комиссия является выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Ревизионная комиссия осуществляет свою работу в интересах акционеров Общества.

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, решениями Общего собрания акционеров.

1.4. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;

- осуществление контроля за соответствием законодательству Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Обществом финансовой отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам;

- повышение эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, снижение финансовых и операционных рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

2. Состав и срок полномочий Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве трех человек в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением.



Шифр:	П-008-2017	
Страница:	4 из 11	

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ПАО «ОНХП»

Избранными в состав Ревизионной комиссии считаются кандидаты:

- набравшие большинство голосов,
- набравшие наибольшее число голосов, при одновременном удовлетворении двух указанных условий.

2.2. Полномочия отдельных членов и/или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

2.3. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Комиссии не прекращаются.

2.4. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Председателем Ревизионной комиссии соответствующего заявления члена Комиссии, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий. В случае добровольного выхода из состава Ревизионной комиссии Председателя Комиссии его полномочия прекращаются со дня избрания нового Председателя Ревизионной комиссии.

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

3. Компетенция Ревизионной комиссии

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», а по вопросам, не предусмотренным указанным Законом, - Уставом Общества.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с законодательством Российской Федерации:

- осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества, по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее 10 (десятью)



Шифр:	П-008-2017	
Страница:	5 из 11	

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ПАО «ОНХП»

процентами голосующих акций Общества;

- подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документов Общества;

- информирует органы управления Общества о выявленных фактах нарушения ведения бухгалтерского учета, и представления финансовой отчетности, при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

3.3. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров в соответствии с их компетенцией в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны должностных лиц Общества, и по иным вопросам.

3.4. По запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей предоставляются протоколы заседаний Совета директоров и Общих собраний акционеров Общества.

3.5. Ревизионная комиссия вправе запрашивать у членов Совета директоров Общества информацию:

- о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или более процентами голосующих акций (долей, паев);

- о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности;

- об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами.

3.6. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров на других заседаниях.

4. Председатель Ревизионной комиссии

4.1. Председатель Ревизионной комиссии избирается Ревизионной комиссией на первом заседании из числа членов Комиссии большинством голосов от общего числа членов Комиссии. По



Шифр:	П-008-2017	
Страница:	6 из 11	

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ПАО «ОНХП»

решению Ревизионной комиссии обязанности Секретаря может исполнять любой из членов Ревизионной комиссии.

4.2. Председатель Комиссии осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии, подготовку плана ее работы, созыв и проведение заседаний, председательствует на них, распределяет обязанности между членами Комиссии, подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

4.3. На время своего отсутствия Председатель Ревизионной комиссии назначает из числа членов Ревизионной комиссии лицо, временно исполняющее его функции по организации деятельности Ревизионной комиссии.

4.4. Секретарь Ревизионной комиссии организует деятельность Комиссии и подготовку ее заседаний, обеспечивает делопроизводство и хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии, уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии материалов, оформление протоколов заседаний и выписок из них, осуществление иных функций, определенных настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.

5. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

5.1 Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях, которые созываются Председателем Комиссии в соответствии с утвержденным Комиссией планом работы. Заседания проводятся также перед началом и по результатам всех проверок (ревизий) деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией.

Председатель Комиссии может созывать внеплановые заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

Повестка дня заседаний утверждается Председателем Комиссии.

5.2. В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие ее члены, а также приглашенные лица.

Члены Ревизионной комиссии не могут передавать свои



Шифр:	П-008-2017	
Страница:	7 из 11	

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «ОНХП»

полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

5.3. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если в нем участвует не менее половины членов Комиссии.

В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее количества, составляющего указанный кворум, Ревизионная комиссия обязана потребовать созыва заседания Совета директоров по вопросу проведения внеочередного Общего собрания акционеров для избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии взамен выбывших.

5.4. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Комиссии.

Члены Ревизионной комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свои особые мнения, которые прилагаются к протоколу заседания Комиссии.

5.5. Принятие решений может осуществляться Ревизионной комиссией опросным путем (согласованием проектов решений), если вопрос носит внеплановый или неотложный характер.

5.6. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается председательствующим на заседании Комиссии. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 10 дней после его проведения.

5.7. В протоколе указываются:

- дата, время и место проведения заседания;
- перечень лиц, присутствующих на заседании (перечень членов Ревизионной комиссии, принимавших решение опросным путем);
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

5.8. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия решений.

5.9. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии направляются заинтересованным лицам в течение пяти дней с даты их подписания.

Шифр:	П-008-2017	
Страница:	8 из 11	

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «ОНХП»

6. Порядок проведения проверок (ревизий)

6.1. Ревизионная комиссия проводит по итогам деятельности Общества за год проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также плановые проверки и проверки по решениям органов управления Общества и требованиям лиц, указанных в п.3.2 настоящего Положения.

6.2. Проверки (ревизии) деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

6.3. Председатель и члены Комиссии, являющиеся работниками Общества, на время проведения проверок и выполнения иных обязанностей члена Комиссии освобождаются от исполнения должностных обязанностей по основному месту работы на основании вызова Председателя Комиссии с сохранением заработной платы.

6.4. При проведении проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

- требовать представления членами органов управления Общества, структурными подразделениями, должностными лицами и иными работниками Общества документов и материалов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- требовать предъявления наличных денежных средств Общества материально-ответственными лицами, денежных документов, ценных бумаг, материальных ценностей, первичных документов и отчетов, учетных регистров, форм отчетности, планов, смет и другой документации, а также предоставления копий указанных документов;

- требовать проведения инвентаризации материальных ценностей Общества, контрольных обмеров объема выполненных работ, печатывать, при необходимости, кассы, склады, кладовые и другие служебные помещения;

- проверять правильность списания на издержки производства материалов, заработной платы, услуг и других затрат;

- запрашивать у контрагентов Общества и банков необходимую информацию и документы по операциям с Обществом;

- получать от должностных лиц и иных работников Общества письменные и устные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок (ревизий);

- предоставлять в органы управления Общества предложения о



Шифр:	П-008-2017	
Страница:	9 из 11	

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «ОНХП»

привлечении к установленной законодательством ответственности виновных работников Общества, принятии мер к возмещению причиненного Обществу ущерба и защите иных прав и законных интересов Общества в соответствии с действующим законодательством;

- требовать от органов управления Общества оперативного устранения выявленных в ходе проверок (ревизий) нарушений;

- привлекать в установленном порядке к своей работе экспертов и консультантов, в том числе и на договорной основе, а также работников Общества.

6.5. Ревизионная комиссия обязана:

- обеспечивать регулярный контроль, за деятельностью Общества;

- объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;

- представлять на рассмотрение Совета директоров заключение по итогам проверки результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества за год в сроки, установленные законодательством и Уставом Общества;

- своевременно доводить до сведения Совета директоров 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;

- обеспечивать конфиденциальность информации, составляющей служебную, государственную или коммерческую тайну Общества. Документооборот Ревизионной комиссии по вопросам, составляющим государственную тайну, осуществляется под непосредственным контролем единоличного исполнительного органа – Генерального директора.

6.6. Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, предоставлять всю необходимую информацию, документы, материалы и объяснения членам Ревизионной комиссии в требуемые сроки и объемах.



Шифр:	П-008-2017	
Страница:	10 из 11	

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ПАО «ОНХП»

Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества несут ответственность за отказ от предоставления информации или предоставление недостоверной информации, а также за создание иных препятствий деятельности Ревизионной комиссии.

6.7. Должностные лица и иные работники Общества в процессе проведения проверок (ревизий) имеют право:

- присутствовать при инвентаризации вверенных им материальных ценностей, контрольных обмерах, осмотрах и других действиях Ревизионной комиссии;
- знакомиться с содержанием промежуточных и итоговых актов проверки (ревизии), относящихся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;
- знакомиться с содержанием учетных регистров, отчетов, иных документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях, злоупотреблениях и недостатках в работе;
- проверять произведенные Ревизионной комиссией расчеты сумм подлежащего возмещению материального ущерба и представлять письменные возражения, документы и иные доказательства в обоснование своих возражений.

6.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества, и информацией о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушениях прав и законных интересов Общества и его акционеров.

6.9. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии), неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей.

7. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и выплата вознаграждений ее членам

7.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет Комиссии необходимые помещения,



Шифр:	П-008-2017	
Страница:	11 из 11	

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «ОНХП»

технические средства и материалы, оплачивает по установленным в Обществе нормам расходы Комиссии в пределах средств, выделенных на эти цели Советом директоров.

7.2. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии 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 Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

8. Заключительные положения

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

8.2. 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.

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