

УТВЕРЖДЕНО:

Решением единственного акционера
АО «Татэнерго»
Решение №20 от «27» июня 2019 года

П О Л О Ж Е Н И Е
О Ревизионной комиссии
Акционерного общества
«Татэнерго»

(НОВАЯ РЕДАКЦИЯ)

г. Казань 2019 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение о ревизионной комиссии (далее – Положение) Акционерного общества АО «Татэнерго» (далее – Общество) разработано и принято в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Закон об акционерных обществах), Уставом Общества (далее - Устав) и Кодексом корпоративного управления, рекомендованным Центральным банком Российской Федерации (письмо от 10.04.2014 г. № 06-52/2463).

1.2. Положение определяет статус Ревизионной комиссии, задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии, регулирует вопросы ее взаимодействия с органами управления Общества и структурными подразделениями Общества.

1.3. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу и внутренним документам Общества.

1.4. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров (единственному акционеру) Общества.

1.5. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений Общества.

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

1.6. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими утвержденными внутренними документами Общества.

2. ЗАДАЧИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Главными задачами Ревизионной комиссии являются:

- а) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- б) обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества;
- в) осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества.

3. СОСТАВ И ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Количество членов Ревизионной комиссии Общества составляет 5 человек. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров сроком до следующего годового собрания акционеров в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

3.2. В состав Ревизионной комиссии Общества не могут входить члены Совета директоров, Генеральный директор.

3.3. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии, могут быть переизбраны на новый срок неограниченное число раз. В случае выбытия одного из членов Ревизионной комиссии до истечения установленного срока его полномочий, на его место на оставшийся период решением Общего собрания акционеров (единственного акционера) может быть

избран новый член. Выбывшим признается член Ревизионной комиссии в случае его смерти, длительной болезни, не позволяющей выполнять обязанности члена Ревизионной комиссии, а также получения Обществом соответствующего заявления члена Ревизионной комиссии.

Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть досрочно прекращены по решению Общего собрания акционеров. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее 3 (Трех), Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания Ревизионной комиссии в новом составе.

4. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Председатель Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии члены Ревизионной комиссии выбирают председательствующего из числа присутствующих членов Ревизионной комиссии. До выбора председателя правом на созыв заседания Ревизионной комиссии обладает любой член Ревизионной комиссии.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- формирует повестку дня заседаний;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- представляет ее на заседаниях Совета директоров, комитетов Совета директоров, Общего собрания акционеров Общества;
- подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии и документы, исходящие от ее имени;
- контролирует своевременное предоставление членам Ревизионной комиссии информации по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии;
- обеспечивает гласное и открытое обсуждение вопросов, рассматриваемых на заседании, учет мнений всех членов Ревизионной комиссии при выработке решений, подводит итоги дискуссии и формулирует принимаемые решения;
- контролирует исполнение решений, принятых Ревизионной комиссией.

5. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. К компетенции Ревизионной комиссии относится:

- проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также в любое время по своей инициативе, решению Совета директоров или Общего собрания акционеров, а также по требованию акционера, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;
- проверка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Общества;
- проверка эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;

- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности;
- проверка и анализ эффективности функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, прежде всего в части обеспечения сохранности и использования активов;
- проверка законности хозяйственных операций, осуществляемых Обществом по заключенным от его имени сделкам;
- проверка выполнения предписаний Ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок;
- проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Генеральным директором и Советом директоров, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;
- выдача рекомендаций Генеральному директору, направленных на исправление и недопущение нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- проведение проверок законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- проведение анализа соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положением;
- проведение проверок своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по займам/кредитам, погашении прочих обязательств.

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

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

Ревизионная комиссия Общества представляет в Совет директоров Общества свое заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества не позднее, чем за 35 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров. Без заключения Ревизионной комиссии годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность и годовой отчет Общества не могут быть представлены на утверждение годовому Общему собранию акционеров (единственному акционеру) Общества.

6. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- требовать и получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, а также лиц, выполняющих управленческие функции в Обществе, все документы и материалы, необходимые для выполнения Ревизионной комиссией своих функций;
- требовать в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, от полномочных лиц и органов Общества созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров в случаях, требующих решений по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;
- требовать от членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества, устные и письменные объяснения по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
- информировать Совет директоров Общества в письменной форме обо всех случаях отказа работников Общества, включая лиц, выполняющих управленческие функции в Обществе, от предоставления требуемых документов, материалов и личных объяснений;

- ставить перед Советом директоров и Генеральным директором Общества вопрос о привлечении к материальной и дисциплинарной ответственности работников, включая лиц, выполняющих управленческие функции в Обществе, в случае нарушения ими нормативно-правовых актов Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества, а также выявления фактов злоупотреблений /мошенничества;

- ставить перед Советом директоров и Генеральным директором Общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией;

- участвовать в Общих собраниях акционеров Общества, а также участвовать в заседаниях Совета директоров при рассмотрении вопросов, находящихся в компетенции Ревизионной комиссии.

6.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- обеспечивать конфиденциальность и сохранность информации об Обществе, являющейся, согласно законодательству Российской Федерации или внутренним документам Общества, конфиденциальной и/или инсайдерской и полученной членом Ревизионной комиссии Общества в период исполнения им обязанностей члена Ревизионной комиссии;

- присутствовать на заседаниях Ревизионной комиссии и принимать активное участие в подготовке, обсуждении и голосовании по вопросам, выносимым на заседания;

- надлежащим образом и своевременно изучать все получаемые документы и материалы, относящиеся к предмету проверки Ревизионной комиссии;

- исполнять, обеспечивать исполнение решений, принятых Ревизионной комиссией;

- действовать в интересах Общества и его акционеров.

6.3. Член Ревизионной комиссии не вправе получать подарки или иные формы вознаграждения от лиц, заинтересованных в принятии Ревизионной комиссией решений, связанных с исполнением ими своих обязанностей, 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.

6.4. Член Ревизионной комиссии обязан избегать возникновения конфликта интересов.

6.5. Членам Ревизионной комиссии может выплачиваться вознаграждения за исполнение ими функций членов Ревизионной комиссии.

6.6. Члены Ревизионной комиссии в связи с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии имеют право на компенсацию расходов, связанных с участием в заседаниях Ревизионной комиссии в порядке, предусмотренном внутренними документами Общества.

7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Рассмотрение вопросов деятельности Ревизионной комиссии осуществляется на ее заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки и по ее результатам.

7.2. Заседания Ревизионной комиссии созываются по инициативе председателя Ревизионной комиссии или лица, уполномоченного председателем Ревизионной комиссии.

Член Ревизионной комиссии может требовать созыва внеочередного заседания Ревизионной комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

7.3. Решения Ревизионной комиссии могут приниматься на заседаниях проводимых в очной или заочной форме. Заседание в очной форме может проводиться дистанционно посредством конференц- и видео-связи.

7.4. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии направляется в письменной форме вместе с материалами (информацией) и опросным листом (в случае

проведения заседания в заочной форме) каждому члену Ревизионной комиссии по электронной почте не позднее 3 (трех) дней до даты проведения заседания (окончания срока приема опросных листов для голосования).

7.5. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствуют не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии. Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе иному члену Ревизионной комиссии. При равенстве голосов членов Ревизионной комиссии голос председателя Ревизионной комиссии является решающим.

При определении кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение члена Ревизионной комиссии, отсутствующего на очном заседании Ревизионной комиссии, если такое мнение получено Ревизионной комиссией до начала ее заседания. В письменном мнении член Ревизионной комиссии должен однозначно определить свою позицию по вопросу, указав в письменном мнении, «за» или «против» он голосует по предложенному проекту решения, или «воздержался» от принятия решения.

Члены Ревизионной комиссии имеют право 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.

7.6. Помимо членов Ревизионной комиссии в заседаниях без права голоса могут участвовать иные лица (должностные лица Общества, внешние эксперты и иные приглашенные лица), список которых определяется председателем Ревизионной комиссии.

7.7. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол.

Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (трех) рабочих дней после его проведения. В протоколе заседания указываются: место и время его проведения; лица, присутствующие на заседании; повестка дня заседания; вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним с указанием количества голосов, отданных «за», «против», «воздержался»; принятые решения.

Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается председателем Ревизионной комиссии.

7.8. Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии и обеспечивать их предоставление по требованию акционеров Общества.

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров (единственным акционером) Общества.

8.2. С даты вступления в силу настоящего Положения признается утратившим силу Положение о ревизионной комиссии Общества, утвержденное общим собранием акционеров Общества (Протокол №2 от 21 июня 2002г.).