

УТВЕРЖДЕНО
Решением Общего собрания акционеров
АО «ДНИИМФ» 16 июля 2020 г.
(протокол № 31 от 22 июля 2020 г.)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ АО «ДНИИМФ»**

г. Владивосток
2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	3
2. Основные задачи и компетенция Ревизионной комиссии	3
3. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии	4
4. Порядок избрания и состав Ревизионной комиссии	5
5. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии	6
6. Заседания Ревизионной комиссии	7
7. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии	8
8. Ответственность членов Ревизионной комиссии	8
9. Заключительные положения	8

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 «Положение о Ревизионной комиссии АО «ДНИИМФ» (далее – Положение) разработано в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Акционерного общества «Дальневосточный научно-исследовательский, проектно-изыскательский и конструкторско-технологический институт морского флота» (далее – АО «ДНИИМФ», Общество) и определяет статус, состав, функции и полномочия Ревизионной комиссии, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Общества, а также другие вопросы, связанные с ее деятельностью.
- 1.2 Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом АО «ДНИИМФ», избираемым Общим собранием акционеров для осуществления внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 1.3 В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, внутренними нормативными документами, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров и настоящим Положением.

2. ОСНОВНЫЕ ЗАДАЧИ И КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 2.1 Основной задачей Ревизионной комиссии является проведение ревизий (проверок) финансово-хозяйственной деятельности Общества, контроль соблюдения норм действующего законодательства Российской Федерации и положений Устава Общества, законных прав и интересов акционеров.
- 2.2 В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия:
- а) проводит ежегодные плановые проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам соответствующего финансового года;
 - б) представляет годовому Общему собранию акционеров отчет по результатам годовой проверки Общества;
 - в) формирует заключение по годовому отчету Общества;
 - г) осуществляет внеплановые проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 2.3 Внеплановые проверки могут проводиться Ревизионной комиссией в любое время по собственной инициативе, по решению Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета Общества, а также по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 (процентами голосующих акций Общества).
- 2.4 В рамках выполнения своих функций Ревизионная комиссия осуществляет:
- а) проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
 - б) проверку законности заключенных от имени Общества договоров, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
 - в) анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета действующим нормативным требованиям;
 - г) проверку соблюдения в финансово-хозяйственной деятельности установленных норм и правил и пр.;
 - д) 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;
 - е) проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, погашения прочих обязательств;

- ж) проверку правильности составления балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации, предоставляемой в территориальные органы Федеральной налоговой службы, Федеральной службы государственной статистики, в другие федеральные органы исполнительной власти;
 - и) проверку правомочности решений, принятых Наблюдательным советом, Правлением, Генеральным директором и их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров.
- 2.5 В своей деятельности Ревизионная комиссия подотчетна только Общему собранию акционеров.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 3.1 Члены Ревизионной комиссии при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности добросовестно и разумно.
- 3.2 В целях надлежащего выполнения своих функций члены Ревизионной комиссии имеют право:
- а) знакомиться со всеми нормативными, финансовыми и прочими документами и материалами Общества, необходимыми для решения задач, входящих в компетенцию Ревизионной комиссии;
 - б) требовать от уполномоченных лиц созыва Наблюдательного совета, внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции этих органов управления;
 - в) требовать письменных или устных объяснений от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
 - г) привлекать должностных лиц и работников Общества для участия в проводимых ревизиях, инвентаризациях и проверках в качестве экспертов; при этом по согласованию с Генеральным директором Общества привлекаемый работник может быть временно освобожден от выполнения своих непосредственных обязанностей с сохранением заработка в прежнем объеме;
 - д) привлекать к проведению проверок иных сторонних специалистов;
 - е) ставить перед Общим собранием акционеров вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц и работников Общества в случае нарушения ими установленных требований.
- 3.3 Члены Ревизионной комиссии не имеют права делегировать свои полномочия другим органам управления или работникам Общества.
- 3.4 Члены Ревизионной комиссии не должны использовать возможности Общества или допускать их использование в иных целях, помимо предусмотренных Уставом и внутренними документами Общества. Под термином «возможности Общества» понимаются:
- а) все принадлежащие Обществу имущественные и неимущественные права;
 - б) возможности в сфере хозяйственной деятельности;
 - в) информация о деятельности и планах Общества;
 - г) любые права и полномочия Общества, имеющие для него ценность.
- 3.5 Члены Ревизионной комиссии обязаны:
- а) своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Наблюдательного совета, Правления, Генерального директора результаты ревизий и проверок;
 - б) соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении ими своих функций;

- в) требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.
- 3.6 В случае если член Ревизионной комиссии имеет личную финансовую заинтересованность в результатах проверки, он обязан сообщить об этом на заседании комиссии до момента принятия решения о его участии в проверке. Член комиссии, который сообщил о своей личной финансовой заинтересованности или ином противоречии интересов, не может принимать участия ни в проверке, ни в голосовании по заключению Ревизионной комиссии по данному вопросу.
- 3.7 Члены Ревизионной комиссии не имеют права косвенно или прямо получать вознаграждение за оказание влияния на принятие решений Ревизионной комиссии и Общего собрания акционеров.

4. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 4.1 Избрание Ревизионной комиссии является прерогативой Общего собрания акционеров. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.
- 4.2 Количественный состав Ревизионной комиссии Общества определяется Уставом Общества. Ревизионная комиссия избирается в количестве 3 (трех) членов.
- 4.3 Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и иное лицо, выбранное Общим собранием акционеров. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета, Правления, а также занимать иные должности в Наблюдательном совете, Правлении, исполнять обязанности единоличного исполнительного органа Общества. При избрании членов Ревизионной комиссии должны учитываться опыт работы, квалификация, деловые качества кандидатов.
- 4.4 Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеет право выдвигать акционер (акционеры), владеющий в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций Общества. Предложения по кандидатурам должны поступить в Общество не позднее 30 дней после окончания финансового года.
- 4.5 Количество кандидатов, выдвигаемых для избрания в Ревизионную комиссию акционером (группой акционеров), не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.
- 4.6 Заявление о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме, путем направления письма в адрес Общества, или сдается в канцелярию Общества. Дата внесения заявки определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в канцелярию Общества.
- 4.7 В заявлении (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:
- а) Ф.И.О. кандидата в члены Ревизионной комиссии;
 - б) в случае, если кандидат является акционером Общества, то количество принадлежащих ему акций;
 - в) Ф.И.О. акционера (акционеров), выдвигающего кандидата, количество принадлежащих ему акций и номер лицевого счета акционера в реестре акционеров Общества. Заявление подписывается акционером или его доверенным лицом с приложением доверенности.
- 4.8 Если новый состав Ревизионной комиссии не был избран по какой-либо причине (не было выдвинуто необходимое количество кандидатов в установленном порядке часть кандидатов сняла свои кандидатуры, и количество оставшихся кандидатов оказалось менее половины числа членов Ревизионной комиссии, предусмотренного настоящим Положением, выборы не состоялись ввиду отсутствия кворума Общего собрания или по другим причинам), то полномочия действующего состава Ревизионной комиссии пролонгируются до момента избрания (переизбрания) нового состава Ревизионной комиссии.

- 4.9 Акции, принадлежащие членам Наблюдательного совета Общества или лицам, являющимся членами исполнительных органов Общества, при избрании Ревизионной комиссии в голосовании не участвуют.
- 4.10 При подведении итогов голосования годового Общего собрания акционеров, в повестке дня которого наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии включены также вопросы об избрании Наблюдательного совета и единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества, сначала подводятся итоги по вопросам об избрании Наблюдательного совета и единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества. Голоса, представленные акциями, принадлежащими избранным членам Наблюдательного совета и Генеральному директору, не учитываются при подсчете голосов по выборам в Ревизионную комиссию, при этом акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов.
- 4.11 При выборах Ревизионной комиссии голосование производится по принципу «одна голосующая акция Общества равна одному голосу». При голосовании акционер имеет право отдать свои голоса не более чем 3 кандидатам (по количеству членов Ревизионной комиссии), внесенным в список для голосования. Избранными в состав Ревизионной комиссии Общества считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов акционеров Общества, присутствующих на собрании.
- 4.12 Члены Ревизионной комиссии Общества могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, уставом Общества и настоящим Положением.
- 4.13 Члены Наблюдательного совета Общества и единоличный исполнительный орган Общества после освобождения их от должности не могут быть назначены членами Ревизионной комиссии Общества в течение двух лет.

5. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 5.1 Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этой остальных ее членов.
- 5.2 Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Наблюдательный совет, Правление, назначением на должность Генерального директора.
- 5.3 Общее собрание акционеров по представлению акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии или члена Ревизионной комиссии до истечения срока полномочий в случаях:
- а) отсутствия члена Ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастия в ее работе в течение 6 месяцев;
 - б) невыполнения отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом настоящего Положения;
 - в) грубых или систематических нарушений Ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки Общества;
 - г) уничтожения, повреждения или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
 - д) сокрытия обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействия этим злоупотреблениям;
 - е) разглашения конфиденциальной информации о деятельности Общества;
 - ж) попытках мешать 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;

- и) совершения иных действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.
- 5.4 Член Ревизионной комиссии немедленно освобождается от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления, после вступления в законную силу приговора суда.
- 5.5 В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного настоящим Положением, Наблюдательный совет 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.
- 5.6 В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии годовым Общим собранием акционеров. В случае досрочного прекращения полномочий всего состава Ревизионной комиссии в целом члены Ревизионной комиссии слагают полномочия после избрания нового состава Ревизионной комиссии на следующем внеочередном или годовом Общем собрании акционеров.
- 5.7 Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня внеочередного Общего собрания в соответствии с законодательством Российской Федерации и положениями Устава Общества.

6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 6.1 Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.
- 6.2 Ревизионная комиссия состоит из председателя и членов Ревизионной комиссии, которых Ревизионная комиссия избирает на своем первом заседании из своего состава на весь срок действия комиссии.
- 6.3 Избрание председателя Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов от общего числа голосов, которыми обладают избранные члены Ревизионной комиссии. В случае если члены Ревизионной комиссии не выберут из своего состава председателя, Общее собрание акционеров должно распустить избранный состав Ревизионной комиссии и провести ее повторные выборы. При этом кандидаты, избранные в распущенный состав Ревизионной комиссии, не могут быть вновь выдвинуты кандидатами в члены Ревизионной комиссии на данном Общем собрании акционеров.
- 6.4 Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.
- 6.5 Председатель Ревизионной комиссии осуществляет следующие функции:
- а) организует работу Ревизионной комиссии;
 - б) созывает заседания Ревизионной комиссии и председательствует на них;
 - в) утверждает план работы Ревизионной комиссии, повестку дня заседаний комиссии;
 - г) уведомляет членов Ревизионной комиссии о проведении заседаний.
- 6.6 Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов заседаний, доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии, подписывает документы от имени комиссии.
- 6.7 Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии и в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

- 6.8 Кворумом для проведения заседания Ревизионной комиссии является присутствие половины от числа членов Ревизионной комиссии, определенного настоящим Положением.
- 6.9 Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме. На заседаниях ведется протокол.
- 6.10 При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов. При равенстве голосов решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.
- 6.11 По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором подтверждается достоверность данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документов Общества либо отражается информация о фактах порядка ведения бухгалтерского учета и финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность Общества.
- 6.12 Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются председателем и всеми членами Ревизионной комиссии и представляются для предварительного рассмотрения на заседание Наблюдательного совета Общества. В случае своего несогласия с общим решением комиссии члены Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Общего собрания акционеров.

7. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 7.1 По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение. Размер такого вознаграждения устанавливается решением Общего собрания акционеров по представлению Наблюдательного совета за фактически проделанную работу и по результатам работы Общества за отчетный год.
- 7.2 Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности при необходимости.

8. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 8.1 Члены Ревизионной комиссии несут солидарную ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием), если иные основания ответственности не установлены федеральными законами. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за причиненные убытки, если будет доказано, что при осуществлении своих прав и исполнении своих обязанностей они действовали недобросовестно или неразумно. При этом не несут ответственность члены Ревизионной комиссии я, голосовавшие против решения, которое повлекло причинение Обществу или акционерам убытков, или не принимавшие участия в голосовании.
- 8.2 При определении оснований и размера ответственности членов Ревизионной комиссии должны быть приняты во внимание обычные условия делового оборота и иные обстоятельства, имеющие значение для дела.

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 9.1 Изменения и дополнения в настоящее Положение могут быть внесены решением Общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.