

УТВЕРЖДЕНО
Решением общего собрания
акционеров АО «Карелгаз»
(протокол № 3/19 от 28.06.2019 года)

ПОЛОЖЕНИЕ
о ревизионной комиссии АО « Карелгаз», входящего в группу лиц
ООО «Газпром межрегионгаз»

1. Общие положения

1.1. Настоящее положение о ревизионной комиссии (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Типовым положением о ревизионной комиссии дочернего общества ОАО «Газпром», утвержденным распоряжением ОАО «Газпром» от 10.08.2004 № 182, Уставом АО «Карелгаз» (далее – Общество) и определяет порядок деятельности ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия).

1.2. Ревизионная комиссия является выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его филиалов, представительств.

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

1.4. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и имущественным положением Общества;

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

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

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

2. Состав и порядок избрания Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается годовым (внеочередным) Общим собранием акционеров (участников) на срок до следующего годового Общего собрания акционеров (участников) в количестве «3» человек в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью») и Уставом Общества.

2.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров (участников).

2.3. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии (выбытия из состава Ревизионной комиссии) полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

2.4. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, в отношении которых Общим собранием акционеров (участников) Общества принято решение о прекращении членства в 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 от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»), а по вопросам, не предусмотренным Законом, – Уставом Общества и настоящим Положением.

3.2. Ревизионная комиссия:

- осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров (участников), Совета директоров Общества, по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества¹ (по требованию участника (участников) Общества²);

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

- информирует органы управления Общества о выявленных в ходе проверок 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.

3.3. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний Совета директоров Общества, Общего собрания акционеров (участников) Общества 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 Общества.

3.5. Ревизионная комиссия вправе запросить у Общества информацию, полученную от членов Совета директоров Общества, от единоличного исполнительного органа, от члена коллегиального исполнительного органа Общества или лица, являющегося контролирующим лицом Общества, либо лица, имеющего право давать Обществу обязательные для него указания:

- о юридических лицах, в отношении которых они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и

¹ Для акционерных обществ.

² Для обществ с ограниченной ответственностью.

усыновленные и (или) их подконтрольные организации являются контролирующими лицами или имеют право давать обязательные указания;

- о юридических лицах, в органах управления которых они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их подконтрольные лица 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 Общества при рассмотрении результатов проверок деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров Общества на других заседаниях.

4. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии

4.1. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии избираются на первом заседании Ревизионной комиссии из числа членов Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии. По решению Ревизионной комиссии обязанности секретаря может исполнять один из членов Ревизионной комиссии.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии, подготовку плана ее работы, созыв и проведение заседаний, председательствует на них, распределяет обязанности между членами Ревизионной 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. В случае если временно исполняющий функции председателя Ревизионной комиссии не назначен, он избирается Ревизионной комиссией большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии.

4.4. Секретарь или член Ревизионной комиссии, выполняющий его обязанности, является лицом, ответственным за организационное обеспечение деятельности Ревизионной 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 Ревизионной комиссии в соответствии с утвержденным Ревизионной комиссией планом работы. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться в форме очного заседания и заочного голосования.

Заседания проводятся также перед началом и по результатам всех проверок деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией.

Председатель Ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии. Повестка дня заседаний утверждается председателем Ревизионной комиссии.

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

Члены Ревизионной комиссии не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

5.3. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует не менее половины количественного состава Ревизионной комиссии.

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

5.4. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

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

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

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

5.6. На очном заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается председательствующим на заседании Ревизионной комиссии и секретарем Ревизионной комиссии.

В протоколе указываются:

- дата, время и место проведения заседания;
- перечень лиц, присутствовавших на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия решений, а также особые мнения членов Ревизионной комиссии (при наличии).

5.7. Для проведения заочного голосования всем членам Ревизионной комиссии направляются уведомления о проведении заочного голосования не позднее, чем за 7 рабочих дней до даты представления заполненного бюллетеня, указанной в бюллетенях. Заполненные и собственноручно подписанные членами Ревизионной комиссии бюллетени для голосования представляются секретарю Ревизионной комиссии.

Принявшими участие в заочном голосовании считаются члены Ревизионной комиссии, бюллетени которых представлены до указанной в бюллетене даты.

По итогам заочного голосования составляется протокол, в котором указываются:

- дата составления протокола;
- члены Ревизионной комиссии, представившие бюллетени для голосования;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия решений, а также представленные бюллетени для голосования.

5.8. Протоколы Ревизионной комиссии оформляются не позднее чем через 10 дней после проведения очного заседания (заочного голосования).

5.9. Протоколы Ревизионной комиссии направляются единоличному исполнительному органу Общества в течение 5 дней с даты их подписания. В случае проведения проверки РК по инициативе органов управления Общества и/или акционеров (участников) Общества в адрес инициаторов проверки направляются копии протоколов РК в течение 5 дней с даты их подписания.

6. Порядок проведения проверок

6.1. Ревизионная комиссия проводит ежегодные проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также плановые проверки и проверки по решениям органов управления Общества и по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества³(по требованию участника (участников) Общества⁴).

6.2. Проверки деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

6.3. При проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

³ Для акционерных обществ.

⁴ Для обществ с ограниченной ответственностью.

- 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, в том числе, содержащих конфиденциальную информацию, а также предоставления копий указанных документов,

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

- проверять правильность списания материалов, начислений заработной платы, стоимости оказанных услуг/выполненных работ и других затрат;

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

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

- представлять в органы управления Общества предложения о привлечении к установленной законодательством ответственности допустивших нарушения установленного порядка 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 нарушений;

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

6.5. Ревизионная комиссия обязана:

- обеспечивать систематический контроль за деятельностью Общества;

- объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, лиц, допустивших данные нарушения, 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 и единоличного исполнительного органа Общества результаты проведенных 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 или коммерческую тайну Общества.

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 письменные объяснения членам Ревизионной комиссии в требуемые сроки и объемах.

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

6.7. Должностные лица и иные работники Общества в процессе проведения проверок 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, 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 об отсутствии нарушения или выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушениях прав и законных интересов Общества и его акционеров (участников).

6.9. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и вносить предложения по их устранению. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки, неисполнение или ненадлежащее исполнение иных обязанностей, превышение прав и полномочий в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

7. Финансирование деятельности Ревизионной комиссии и выплата вознаграждения ее членам

7.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет Ревизионной комиссии необходимые помещения, технические средства и материалы, оплачивает по установленным в Обществе нормам расходы Ревизионной комиссии в пределах средств, выделенных на эти цели решением Совета директоров Общества⁵.

7.2. По решению Общего собрания акционеров (участников) Общества 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 (участников) Общества⁶.

8. Заключительные положения

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

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 в соответствии с Уставом Общества.

8.3. В связи с принятием настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии Общества, утвержденное Общим собранием акционеров (участников) Общества «16» июня 2014 г.

«___» _____ 20__ г.

⁵ В случае отсутствия в Обществе Совета директоров решение принимается Общим собранием акционеров (участников).

⁶ В обществах, в которых образован Совет директоров, такие решения принимаются по рекомендации Совета директоров Общества.