

«Утверждено»
Повторным годовым
общим собранием акционеров
Протокол № 30 от
24.апреля.2019 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
О ревизионной комиссии (ревизоре)
Публичного акционерного общества
"ДжиТиЭл"

г. Москва
2019 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение "О ревизионной комиссии (ревизоре) публичного акционерного общества "ДжиТиЭл" (далее - Положение), разработанное в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом публичного акционерного общества "ДжиТиЭл" (далее - Общество), определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии и регулирует вопросы взаимодействия с органами управления Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества.

1.3. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

1.4. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата Общества.

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

2. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров в соответствии с ФЗ "Об акционерных обществах" и Уставом Общества избирается ревизионная комиссия (ревизор) Общества.

2.2. Компетенция ревизионной комиссии (ревизора) Общества по вопросам, не предусмотренным ФЗ "Об акционерных обществах", определяется Уставом Общества. Порядок деятельности Ревизионной комиссии (ревизора) Общества определяется внутренними документами Общества (Положением), утверждаемым общим собранием акционеров.

2.3. В соответствии с п. 3 ст. 85 ФЗ "Об акционерных обществах" проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии (ревизора) Общества, решению общего собрания акционеров, совета директоров

Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

2.4. По требованию Ревизионной комиссии (ревизора) Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.5. Ревизионная комиссия (ревизор) Общества вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в соответствии со ст. 55 ФЗ "Об акционерных обществах".

2.6. Члены Ревизионной комиссии (ревизор) Общества не могут одновременно являться членами совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

3. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

3.1. Ревизионная комиссия (ревизор) избирается общим собранием акционеров. Ревизионная комиссия (ревизор) избирается на срок один год.

3.2. Членом Ревизионной комиссии (ревизором) не может быть Президент Общества, члены Совета директоров Общества и главный бухгалтер.

3.3. Члены Ревизионной комиссии (ревизор) Общества не может одновременно занимать иные должности в органах управления Общества.

3.4. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии (ревизора) Общества.

4. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

4.1. Ревизионная комиссия (ревизор) осуществляет регулярные проверки и ревизии финансово-хозяйственной деятельности и текущей документации Общества не реже одного раза в год. Проверки могут осуществляться по поручению собрания акционеров, совета директоров, акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества, а также по собственной инициативе комиссии.

4.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия (ревизор) осуществляет следующие виды работ:

- проверка финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

- проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверка соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил ГОСТов, ТУ, и пр.;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработка рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
- проверка правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- проверка правомочности решений, принятых Советом директоров и Президентом Общества, их соответствия Уставу Общества и решениям собрания акционеров;
- анализ решений собрания акционеров, внесение предложений по их изменению при расхождениях с действующим законодательством Российской Федерации.

5. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

5.1. Ревизионная комиссия (ревизор) в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии (ревизора). Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии (ревизору) в течение пяти дней после письменного запроса;
- требовать от полномочных лиц созыва заседаний правления, Совета директоров, собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требует решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;
- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть угроза интересам Общества;
- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;

- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;
- ставить перед управляющими органами Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом.

6. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

6.1. При проведении проверок члены ревизионной комиссии (ревизор) обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены ревизионной комиссии (ревизор) несут ответственность.

6.2. Если в течение срока действия предоставленных ему полномочий член ревизионной комиссии (ревизор) прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Совет директоров за один месяц до прекращения своей работы. В этом случае собрание акционеров на своем ближайшем заседании осуществляет замену члена ревизионной комиссии (ревизора).

6.3. Ревизионная комиссия (ревизор) обязаны:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, Совета директоров, Президента Общества результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;
- подтверждать достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков до их представления общему собранию акционеров;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного собрания акционеров в случае возникновения угрозы интересам Общества.

6.4. Ревизионная комиссия (ревизор) представляет в Совет директоров не позднее чем за десять дней до годового собрания акционеров заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов 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.

6.5. Внеплановые ревизии проводятся ревизионной комиссией (ревизором) по письменному запросу владельцев не менее 10% обыкновенных акций Общества или большинства членов совета директоров.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения общим собранием акционеров Общества.

7.2. Если в результате изменения законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в Положение акционеры и Общество руководствуются требованиями законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации.