

УТВЕРЖДЕНО
решением годового
Общего собрания акционеров
ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА»
«04» сентября 2020 года

Протокол от «14» сентября 2020 года

Председатель Общего собрания


М.Е. Шелков

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Корпорация ВСМПО-АВИСМА»
(НОВАЯ РЕДАКЦИЯ)

г. Верхняя Салда

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
1. Общие положения	3
2. Задачи Ревизионной комиссии Общества	3
3. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии	4
4. Права и обязанности Ревизионной комиссии	5
5. Порядок проведения проверок (ревизий)	6
6. Заседания Ревизионной комиссии Общества	7
7. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии) акционерами Общества	9
8. Порядок выдвижения требования Ревизионной комиссией о созыве внеочередного Общего собрания акционеров	10
9. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии Общества	10
10. Порядок утверждения и внесения изменений в настоящее Положение	11

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии публичного акционерного общества «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» (далее – «Положение»), разработанное в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом публичного акционерного общества «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» (далее – «Общество»), определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии, регулирует вопросы взаимодействия с органами управления Общества и структурными подразделениями Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений Общества на предмет соответствия действующему 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 Общества.

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

1.6. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Количественный состав Ревизионной комиссии – 5 человек.

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

До 4 членов Ревизионной комиссии, избранных из числа работников Общества, могут быть освобождены от основной работы на срок избрания, с сохранением за ними на время избрания места работы.

2. Задачи Ревизионной комиссии Общества

2.1. Главными задачами Ревизионной комиссии являются:

а) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе:

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

- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;

- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного

капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом;

- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;

- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчетов о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;

- проверка правомочности деятельности Генерального директора Общества по заключению договоров от имени Общества;

- проверка правомочности решений, принятых Советом директоров, Генеральным директором Общества и их соответствие Уставу и решениям Общего собрания акционеров Общества;

- анализ решений Общего собрания акционеров Общества на их соответствие действующему законодательству Российской Федерации и Уставу.

б) осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества.

3. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии

3.1. Председатель и заместитель Председателя Ревизионной комиссии избираются членами Ревизионной комиссии Общества из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества. Заместитель Председателя Ревизионной комиссии исполняет обязанности Председателя на период отсутствия Председателя Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать Председателя и (или) заместителя Председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

3.2. Председатель Ревизионной комиссии Общества:

1) созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии Общества;

2) утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии Общества, а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии Общества;

3) организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества;

4) представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров Общества и заседаниях Совета директоров Общества;

5) подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии и иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии Общества.

3.3. Секретарь Ревизионной комиссии Общества избирается членами Ревизионной комиссии Общества из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать Секретаря Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

3.4. Секретарь Ревизионной комиссии Общества:

1) организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;

2) обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества

о результатах проведенных проверок, предоставляет копии заключений (актов) Ревизионной комиссии Общества;

3) оформляет и подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества;

4) организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии Общества;

5) организует уведомление членов Ревизионной комиссии Общества о проведении заседаний Ревизионной комиссии, проверок деятельности Общества;

6) выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

3.5. Избрание Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии Общества в новом составе должно быть проведено не позднее 20 (Двадцати) рабочих дней с момента избрания соответствующего состава Ревизионной комиссии Общества.

4. Права и обязанности Ревизионной комиссии

4.1. Ревизионная комиссия Общества при осуществлении своих полномочий руководствуется только требованиями законодательства Российской Федерации, Устава Общества, решениями Общего собрания акционеров Общества, внутренними документами Общества.

4.2. К полномочиям Ревизионной комиссии Общества относятся:

1) беспрепятственный допуск во все служебные помещения Общества;

2) получение от должностных лиц органов управления Общества, руководителей и сотрудников структурных подразделений Общества письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;

3) выдача предписаний должностным лицам Общества, руководителям структурных подразделений и обособленных подразделений Общества о принятии ими безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям;

4) требование созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества, заседания Совета директоров Общества в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением;

5) требование у должностных лиц Общества, руководителей структурных подразделений и обособленных подразделений Общества документов и материалов, необходимых для проведения проверок Ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества;

6) подготовка предложений о применении мер дисциплинарной и материальной ответственности к сотрудникам Общества, включая должностных лиц органов управления Общества, в случае нарушения ими Устава Общества и внутренних документов Общества и направление их на рассмотрение должностных лиц органов управления, уполномоченных принимать такие решения;

4.3. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны:

1) участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии, в проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества;

2) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок;

3) в установленном Уставом Общества порядке требовать созыва внеочередного

Общего собрания акционеров Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

4) осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества и настоящем Положении.

5) своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;

6) представлять в Совет директоров Общества заключение (акт) по итогам годовой проверки деятельности Общества, включая оценку годового отчета Общества;

4.4. Ревизионная комиссия в соответствии с решением о проведении проверки (ревизии) вправе для проведения проверки (ревизии) привлекать специалистов в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других), в том числе специализированные организации.

5. Порядок проведения проверок (ревизий)

5.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению Общего собрания акционеров Общества;
- решению Совета директоров Общества;
- требованию акционеров (акционера) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

5.2. При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) Председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

5.3. При проведении проверки члены Ревизионной комиссии Общества запрашивают необходимые документы и материалы у должностных лиц Общества, руководителей структурных подразделений и обособленных подразделений Общества и других лиц, в распоряжении которых находятся необходимые документы и материалы.

Запрашиваемые документы и материалы должны быть представлены членам Ревизионной комиссии Общества в течение 2 (Двух) рабочих дней с момента получения запроса.

5.4. Член Ревизионной комиссии Общества должен иметь доступ к книгам, учетным записям, деловой корреспонденции и иной информации, относящейся к соответствующему объекту проверки.

5.5. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии Общества обязаны надлежащим образом изучить все полученные документы и материалы, относящиеся к объекту проверки.

5.6. По итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение либо акт, в котором должны содержаться:

- 1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах,

и иных финансовых документах Общества;

2) информацию о фактах нарушения, установленных действующим законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также действующего законодательства Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

3) рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества.

В случае возникновения разногласий между членами Ревизионной комиссии по тому или иному вопросу, заключение (акт) Ревизионной комиссии подписывается с разногласиями (замечаниями), которые могут быть изложены в особом мнении члена Ревизионной комиссии. К заключению Ревизионной комиссии прилагается особое мнение за подписью члена Ревизионной комиссии или специалиста-эксперта.

5.7. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

5.8. Должностные лица Общества, руководители обособленных структурных подразделений и структурных подразделений Общества обязаны:

1) создавать проверяющим условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки, предоставлять членам Ревизионной комиссии всю необходимую информацию и документацию, а также давать по их запросу (устному или письменному) разъяснения и объяснения в устной и письменной форме;

2) оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой отчетности;

3) не допускать каких-либо действий при проведении проверки, направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении проверки.

5.9. Общество обязано хранить заключения Ревизионной комиссии и обеспечивать доступ к ним по требованию акционеров Общества.

6. Заседания Ревизионной комиссии Общества

6.1. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся для решения организационных вопросов деятельности Ревизионной комиссии, а также могут проводиться перед началом проверки и по ее результатам.

6.2. Заседание Ревизионной комиссии может проводиться:

1) в форме совместного присутствия для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование;

2) без совместного присутствия членов Ревизионной комиссии путем проведения заочного голосования (опросным путем).

6.3. На заседания Ревизионной комиссии (при совместном присутствии) могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров Общества, Генеральный директор Общества, должностные лица и руководители структурных подразделений Общества, в том числе работники контрольно-ревизионных служб Общества, представители аудитора Общества, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

Заседание Ревизионной комиссии Общества может быть проведено совместно с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

6.4. Председатель Ревизионной комиссии Общества при подготовке к проведению заседания Ревизионной комиссии:

- 1) определяет дату, время и место проведения заседания (подведения итогов заочного голосования);
- 2) форму проведения заседания (совместное присутствие, заочное голосование (опросным путем));
- 3) утверждает повестку дня заседания;
- 4) определяет перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня заседания Ревизионной комиссии;
- 5) определяет перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании Ревизионной комиссии (при совместном присутствии);
- 6) решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания Ревизионной комиссии Общества.

6.5. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества в форме совместного присутствия направляется членам Ревизионной комиссии не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты проведения заседания в письменной форме (заказным письмом, электронной почтой) или вручается лично.

Уведомление о проведении заседания должно содержать:

- указание на инициатора созыва заседания;
- место и время проведения заседания;
- вопросы повестки дня;
- документы, информационные материалы и проекты решений по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии.

При проведении заочного голосования (опросным путем) уведомление о проведении заочного голосования направляется вместе с опросным листом в письменной форме (заказным письмом, электронной почтой) или вручается лично не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты подведения итогов голосования.

6.6. Заседание Ревизионной комиссии, проводимое в форме совместного присутствия, включает в себя следующие этапы:

- 1) открытие заседания Председателем Ревизионной комиссии;
- 2) определение кворума заседания;
- 3) оглашение вопросов повестки дня заседания;
- 4) выступления с докладами, сообщениями и отчетами по вопросам повестки дня заседания, их обсуждение;
- 5) формулирование Председателем Ревизионной комиссии проекта решения по вопросам повестки дня;
- 6) голосование по вопросам повестки дня заседания;
- 7) подведение итогов голосования;
- 8) оглашение решений Ревизионной комиссии по вопросам повестки дня;

6.7. Заседание Ревизионной комиссии Общества, проводимое заочным голосованием (опросным путем), включает в себя следующие этапы:

- 1) прием и подсчет опросных листов, поступивших от членов Ревизионной комиссии в срок, установленный в опросном листе для заочного голосования;
- 2) определение кворума заседания Ревизионной комиссии;

3) подсчет голосов, представленных опросными листами и подведение итогов голосования;

4) оформление протокола заседания Ревизионной комиссии.

6.8. Заседание Ревизионной комиссии Общества правомочно (имеет кворум), если в нем участвуют более половины членов Ревизионной комиссии Общества. В случае отсутствия кворума, заседание Ревизионной комиссии переносится на более поздний срок, но не более, чем на 15 (Пятнадцать) дней.

6.9. Голосование по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии Общества.

При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

В случае равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

6.10. На заседании Ревизионной комиссии Секретарем Ревизионной комиссии ведется протокол.

6.11. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества должен содержать:

- 1) дату, время и место проведения заседания (подведения итогов голосования);
- 2) перечень членов Ревизионной комиссии, участвующих в голосовании, а также лиц, присутствующих на заседании;
- 3) информацию о кворуме заседания;
- 4) вопросы, включенные в повестку дня заседания;
- 5) основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня (только для заседания в форме совместного присутствия);
- 6) итоги голосования;
- 7) решения, принятые Ревизионной комиссией.

6.12. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества составляется в двух экземплярах не позднее 5 дней с момента проведения заседания (подведения итогов заочного голосования) и подписывается Председателем и Секретарем Ревизионной комиссии Общества.

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

7. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии) акционерами Общества

7.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

7.2. Акционеры – инициаторы проверки (ревизии) направляют в ревизионную комиссию письменное требование о проведении проверки (ревизии), которое должно содержать:

- 1) Фамилию, Имя, Отчество акционеров – физических лиц, либо наименование, ИНН, адрес местонахождения акционеров – юридических лиц;
- 2) сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
- 3) мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается надлежащим образом составленная доверенность.

В случае если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается надлежащим образом составленная доверенность.

7.3. Требование инициаторов проведения проверки (ревизии) направляется в адрес Общества на имя Председателя Ревизионной комиссии. Датой предъявления требования о проведении проверки (ревизии) считается дата получения такого требования Обществом.

7.4. В течение 5 (Пяти) рабочих дней с момента предъявления требования о проведении проверки (ревизии) Председатель Ревизионной комиссии должен принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по вопросам, указанным в таком требовании, либо направить инициатору проверки (ревизии) мотивированный отказ от проведения проверки (ревизии) в письменном виде.

7.5. Председатель Ревизионной комиссии имеет право отказать в проведении проверки (ревизии) по требованию акционера (акционеров) в следующих случаях:

- 1) акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества;
- 2) по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией подготовлено заключение (акт) по ее результатам;
- 3) требование не соответствует действующему законодательству Российской Федерации, Уставу Общества или настоящему Положению.

8. Порядок выдвижения Ревизионной комиссией требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров

8.1. Решение о предъявлении требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров принимается большинством голосов на заседании Ревизионной комиссии Общества.

8.2. Требование составляется в письменном виде, с указанием мотивированного обоснования такого требования и вопросов, подлежащих рассмотрению акционерами, подписывается Председателем Ревизионной комиссии и направляется в адрес Общества на имя Секретаря Совета директоров Общества.

8.3. К требованию о созыве внеочередного Общего собрания акционеров в обязательном порядке должен прилагаться проект решения Общего собрания акционеров.

8.4. Датой предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров считается дата получения такого требования Обществом.

9. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии Общества

9.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии могут выплачиваться вознаграждения по итогам работы и компенсации расходов, связанных

с выполнением ими функций членов Ревизионной комиссии. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

9.2. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год, а расходы могут быть компенсированы в течение периода исполнения членами Ревизионной комиссии своих обязанностей при наличии подтверждающих документов и соответствующего решения Общего собрания акционеров.

10. Порядок утверждения и внесения изменений в настоящее Положение

10.1. Положение о Ревизионной комиссии утверждает Общее собрание акционеров Общества.

10.2. Решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение или утверждение его в новой редакции принимается Общим собранием акционеров Общества в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

10.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные пункты настоящего Положения будут противоречить нормам законодательства Российской Федерации, эти пункты настоящего Положения утрачивают силу, а Положение действует в части, не противоречащей законодательству Российской Федерации.

10.4. Если в результате внесения изменений в Устав Общества отдельные пункты настоящего Положения вступят в противоречие с Уставом Общества, эти пункты настоящего Положения утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение следует руководствоваться Уставом Общества.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью

Н.С. Митяева

Секретарь Общего собрания



А.О. Митяева