

«УТВЕРЖДЕНО»  
Решением  
общего собрания акционеров  
Акционерного общества «Завод им. Гаджиева»  
от «03» июня 2022 г.  
(Протокол от «08» июня 2022 г. №32)

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
Акционерного общества  
«Завод им. Гаджиева»**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА .	3
3. ПОРЯДОК ПОДГОТОВКИ И ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА ...	4
4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ РЕВИЗИОННЫХ ПРОВЕРОК .....	6
5. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА.....	6
6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....	7

## 1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Положение о Ревизионной комиссии Акционерного общества «Завод им. Гаджиева» (далее именуемого «Общество») разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества и определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества.
- 1.2. Ревизионная комиссия Общества осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия Общества руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества.
- 1.4. Компетенция Ревизионной комиссии Общества определена Уставом Общества.
- 1.5. Ревизионная комиссия Общества независима от должностных лиц органов управления Общества и подотчетна Общему собранию акционеров Общества.
- 1.6. Должностные лица (работники) Общества обязаны оказывать содействие членам Ревизионной комиссии Общества при проведении проверок.
- 1.7. Членам Ревизионной комиссии Общества 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 решением Общего собрания акционеров Общества.
- 1.8. Для обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общества Обществом предоставляются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности, услуги связи, транспорт, доступ к электронным базам данным Общества.

## 2. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

- 2.1. Для эффективного осуществления своих полномочий в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Общества члены Ревизионной комиссии Общества наделяются правами и обязанностями.
- 2.2. Члены Ревизионной комиссии Общества имеют право:
  - (1) проверять финансово-хозяйственную деятельность Общества по итогам работы за год, а также в любое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества;
  - (2) запрашивать у должностных лиц (работников) Общества документы, необходимые для проведения Ревизионной комиссией Общества проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также иметь доступ к электронным базам Общества;
  - (3) требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и внутренними документами Общества;
  - (4) требовать проведения заседания Совета директоров Общества в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и внутренними документами Общества;
  - (5) требовать личного объяснения (в устной или письменной форме) от членов Совета директоров Общества, работников Общества по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии Общества, возникающим в ходе проведения проверок;
  - (6) выдавать предписания должностным лицам (работникам) Общества о принятии ими безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями в ходе проведения проверок;
  - (7) ставить перед органами управления Общества вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими Устава Общества, положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом;
  - (8) привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;
  - (9) проводить процедуры контроля за наличием, движением, полнотой и достоверностью отражения в документах учета и отчетности имущества и денежных средств, формирования затрат и доходов, объемов продукции, выполненных работ и оказанных услуг;
  - (10) формулировать предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля, повышению эффективности деятельности Общества, снижения рисков финансово-хозяйственной деятельности;

- (1) осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.
- 2.3. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны:
- (1) лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии Общества, в проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества;
  - (2) действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества разумно и добросовестно;
  - (3) представлять в Совет директоров Общества не позднее чем за 30 (тридцать) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества заключение по итогам годовой проверки деятельности Общества, включающей проверку достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
  - (4) своевременно доводить до сведения органов управления Общества информацию о результатах проведенных Ревизионной комиссией Общества проверок, об установленных фактах неэффективности, неразумности и (или) необоснованности финансово-хозяйственных операций, о допущенных должностными лицами Общества нарушениях законодательства Российской Федерации, Устава Общества, внутренних документов Общества и иных нарушениях;
  - (5) в случае выявления в ходе проверки фактов нарушений, несущих существенную угрозу интересам Общества, выносить на заседание Ревизионной комиссии Общества вопрос о рассмотрении требования о проведении заседания Совета директоров Общества и (или) о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества, если решения по вопросам устранения таких нарушений находятся в компетенции указанных органов управления Общества;
  - (6) не разглашать конфиденциальную информацию о деятельности Общества, к которой члены Ревизионной комиссии Общества имеют доступ при выполнении своих функций;
  - (7) не разглашать коммерческую и государственную тайну, к которой члены Ревизионной комиссии Общества имеют доступ при выполнении своих функций;
  - (8) осуществлять контроль за устранением выявленных в результате предыдущих проверок недостатков и нарушений и выполнением мероприятий по их устранению.
- 2.4. Ревизионная комиссия Общества несет ответственность за недобросовестное выполнение возложенных на нее обязанностей в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.
- 2.5. Ревизионная комиссия Общества несет имущественную ответственность перед Обществом за ущерб, причиненный в результате разглашения ее членами сведений, составляющих предмет коммерческой и (или) государственной тайны Общества.

### **3. ПОРЯДОК ПОДГОТОВКИ И ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА**

- 3.1. Заседание Ревизионной комиссии Общества проводится по месту нахождения Общества.
- 3.2. Первое заседание Ревизионной комиссии Общества, избранного в новом составе, созывается одним из членов Ревизионной комиссии Общества путем направления уведомления о созыве заседания всем остальным членам Ревизионной комиссии Общества. Первое заседание Ревизионной комиссии Общества должно быть проведено в течение 30 (тридцати) дней с даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества, на котором была избрана Ревизионная комиссия Общества в новом составе. На первом заседании Ревизионной комиссии Общества в обязательном порядке рассматривается вопрос об избрании Председателя Ревизионной комиссии Общества.
- 3.3. Председатель Ревизионной комиссии Общества избирается большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества. Ревизионная комиссия Общества вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.
- 3.4. Последующие заседания Ревизионной комиссии Общества созываются Председателем Ревизионной комиссии:
- (1) по собственной инициативе Председателя Ревизионной комиссии Общества;
  - (2) по письменному требованию члена Ревизионной комиссии Общества;
  - (3) на основании решения Общего собрания акционеров Общества;
  - (4) на основании решения Совета директоров Общества;
  - (5) по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

- 3.5. Председатель Ревизионной комиссии Общества в соответствии с возложенными на него полномочиями:
- (1) созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии Общества;
  - (2) утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии Общества, а также решает все необходимые вопросы, связанные с его подготовкой и проведением;
  - (3) организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества;
  - (4) представляет Ревизионную комиссию Общества на Общем собрании акционеров Общества и заседаниях Совета директоров Общества;
  - (5) оформляет Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества и иные исходящие от имени Ревизионной комиссии Общества документы;
  - (6) выполняет иные функции, необходимые для организации контроля Ревизионной комиссией Общества финансово-хозяйственной деятельности Общества, управленческой деятельности органов управления Обществом, отчетности Ревизионной комиссии Общества перед акционерами.
- 3.6. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии Общества его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии Общества по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии Общества.
- 3.7. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии Общества для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.
- 3.8. На заседании Ревизионной комиссии Общества перед началом проведения каждой проверки рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей проверки:
- (1) определение объекта проверки;
  - (2) порядок, сроки и объем проведения проверки;
  - (3) определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения проверки, способов и источников их получения;
  - (4) определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);
  - (5) назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии Общества по подведению итогов проверки;
  - (6) решение иных вопросов, имеющих существенное значение для организации проведения проверок Ревизионной комиссией Общества.
- 3.9. На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом по итогам каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы:
- (1) обсуждение информации, полученной в ходе проведения проверки, и источников ее получения;
  - (2) подведение итогов проверки;
  - (3) обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов проверки;
  - (4) утверждение и подписание заключения Ревизионной комиссии Общества по итогам проверки;
  - (5) установление и анализ причин нарушения законодательства и Устава Общества, обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;
  - (6) принятие решения об обращении в адрес органов управления Обществом о необходимости устранения нарушений, выявленных в результате проверки;
  - (7) иные вопросы, относящиеся к подведению итогов проверки.
- 3.10. Заседание Ревизионной комиссии Общества правомочно (имеет кворум), если в нем участвуют не менее половины от количественного состава Ревизионной комиссии Общества, определенного Уставом Общества. В случае отсутствия кворума заседание Ревизионной комиссии Общества переносится на более поздний срок, но не более чем на 10 (десять) дней.
- 3.11. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии Общества каждый ее член обладает 1 (одним) голосом. Передача права голоса членом Ревизионной комиссии Общества иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии Общества, не допускается.
- 3.12. Решения Ревизионной комиссии Общества принимаются, а заключения утверждаются большинством голосов поименным голосованием или поднятием руки присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии Общества.
- 3.13. Решения Ревизионной комиссии Общества оформляются протоколом, который подписывается Председателем Ревизионной комиссии Общества.  
Члены Ревизионной комиссии Общества вправе письменно изложить свое особое мнение, которое прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии Общества.

- 3.14. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества составляется в двух экземплярах не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты проведения заседания и должен содержать:
- (1) полное фирменное наименование Общества;
  - (2) дату, время и место проведения заседания;
  - (3) перечень членов Ревизионной комиссии Общества и лиц, присутствующих на заседании;
  - (4) информацию о кворуме заседания;
  - (5) вопросы, включенные в повестку дня;
  - (6) основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня;
  - (7) решение, поставленное на голосование;
  - (8) итоги голосования.
- 3.15. Общество обязано хранить Протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества и обеспечивать в установленном законодательством Российской Федерации порядке их представление по требованию акционеров.

#### **4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ РЕВИЗИОННЫХ ПРОВЕРОК**

- 4.1. Ревизионная комиссия Общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением осуществляет:
- (1) плановые проверки: по итогам деятельности Общества за год;
  - (2) внеплановые проверки: в любое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества
- 4.2. Проводимая Ревизионной комиссией Общества проверка деятельности Общества не должна нарушать режим работы Общества.
- 4.3. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества включает:
- (1) определение нормативно-правовой базы, регулирующей проверяемый участок деятельности Общества;
  - (2) сбор и анализ финансовых и хозяйственных документов Общества, показателей бухгалтерской и статистической отчетности и иных документов, получение письменных и устных объяснений, относящихся к проверяемому объекту;
  - (3) осмотр складов, архивов и других служебных помещений Общества;
  - (4) выявление признаков несоответствия законодательству финансовой и хозяйственной деятельности Общества, включая искаженное и недостоверное отражение его деятельности в бухгалтерской, статистической и иной отчетности и документации;
  - (5) осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в рамках полномочий Ревизионной комиссии Общества, закрепленных настоящим Положением.
- 4.4. Запрашиваемые Ревизионной комиссией Общества документы и материалы должны быть представлены Ревизионной комиссии Общества в течение 3 (трех) рабочих дней с момента получения запроса соответствующим лицом. Запросы Ревизионной комиссии Общества подписываются Председателем Ревизионной комиссии Общества.
- 4.5. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии Общества обязаны надлежащим образом изучить все полученные сведения (материалы) и документы, относящиеся к объекту проверки.

#### **5. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА**

- 5.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет соответствующее заключение.
- 5.2. Заключение Ревизионной комиссии Общества по результатам проверки годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества представляется Совету директоров Общества в составе материалов к заседанию Совета директоров Общества по вопросу предварительного утверждения годового отчета Общества.
- 5.3. Заключение Ревизионной комиссии Общества представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии Общества и должно содержать:
- (1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
  - (2) информацию о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

- (3) рекомендации и предложения по устранению причин и последствий выявленных нарушений в части неисполнения (исполнения ненадлежащим образом) требований законодательства Российской Федерации, Устава и иных внутренних документов Общества.
- 5.4. Заключение Ревизионной комиссии Общества составляется в трех экземплярах не позднее 3 (трех) рабочих дней с момента проведения проверки и подписывается всеми членами Ревизионной комиссии Общества на заседании по итогам проверки.
- 5.5. Один экземпляр заключения хранится в Ревизионной комиссии Общества, один передается Председателю Совета директоров Общества, один – Генеральному директору Общества.
- 5.6. Общество обязано хранить заключения Ревизионной комиссии Общества и обеспечивать доступ к ним по требованию акционеров в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.
- 5.7. Документы Ревизионной комиссии Общества хранятся в соответствии с порядком, предусмотренным для хранения документов Общества.

## **6. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

- 6.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.
- 6.2. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров Общества.
- 6.3. Решение о внесении дополнений и (или) изменений в Положение или утверждение Положения в новой редакции принимается Общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.
- 6.4. Общее собрание акционеров Общества принимает решение по вопросу об утверждении настоящего Положения, внесении изменений и (или) дополнений в Положение, только по предложению Совета директоров Общества.

Статьи настоящего Положения подлежат применению в части, не противоречащей действующему законодательству Российской Федерации. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с такими изменениями, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение не применяются.

