

УТВЕРЖДЕНО
годовым общим собранием акционеров

Протокол № б/н от 25.05.2016г

Председательствующий на собрании

С. В. Гуляев



**ПОЛОЖЕНИЕ О ПОРЯДКЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**Публичного акционерного общества «Южно-Уралникель никелевый комбинат»
(новая редакция)**

г. Орск 2016 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	3
2. Порядок избрания Ревизионной комиссии.....	3
3. Права и обязанности ревизионной комиссии.....	3
4. Порядок проведения проверок (ревизий)	5
5. Решения ревизионной комиссии	5
6. Председатель ревизионной комиссии	6
7. Документы ревизионной комиссии.....	6
8. Заключительные положения	7

1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия Публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» (далее – Общество) является выборным органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, а также решениями общего собрания акционеров Общества.

1.3. Компетенция ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом Общества. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

1.4. Ревизионная комиссия Общества независима от должностных лиц, органов управления Общества и подотчетна общему собранию акционеров Общества.

1.5. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии. Размеры таких вознаграждений рекомендуются советом директоров и устанавливаются решением общего собрания акционеров.

2. Порядок избрания ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров в количестве 3 человек на срок до следующего годового общего собрания акционеров в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

2.2. Акции, принадлежащие членам совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии.

2.3. Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами совета директоров.

2.4. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть досрочно прекращены по решению общего собрания акционеров.

2.5. В случае досрочного прекращения полномочий члена ревизионной комиссии или выбытия его из состава ревизионной комиссии полномочия остальных членов ревизионной комиссии не прекращаются.

2.6. В случае, когда количество членов ревизионной комиссии становится менее половины количества, предусмотренного Уставом, совет директоров 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 на внеочередном общем собрании акционеров.

3. Права и обязанности ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов управления и должностных лиц Общества предоставления информации (документов и материалов), необходимой для проведения проверки;

- получать от членов совета директоров, должностных лиц и работников Общества устные и письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;

- информировать совет директоров Общества обо всех случаях невыполнения работниками Компании, включая лиц, выполняющих управленческие функции, требований ревизионной комиссии, касающихся предоставления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у ревизионной комиссии вопросам;

- требовать в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, созыва заседаний совета директоров, созыва внеочередного общего собрания акционеров;

- ставить перед советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных ревизионной комиссией;

- вносить предложения, направленные на устранение вскрытых проверкой (ревизией) нарушений и недостатков в финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- приглашать, в случае необходимости, для участия в проверке (ревизии) экспертов с оплатой их труда за счет средств Общества;

- вносить предложения по повестке дня общего собрания акционеров и совета директоров Общества.

3.2. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, совета директоров и единоличного исполнительного органа Общества результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;

- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;

- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- в ходе проверки (ревизии) требовать от руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции ревизионной комиссии;

- требовать созыва заседаний совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

- требовать письменных объяснений от единоличного исполнительного органа, членов совета директоров, работников Общества, любых должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;

- фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;

- 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;

- в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе.

3.3. Члены ревизионной комиссии Общества обязаны присутствовать на общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания.

4. Порядок проведения проверок (ревизий)

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

4.2. Ревизионная комиссия представляет в совет директоров заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, за 15 рабочих дней до заседания совета директоров, на котором рассматривается вопрос о предварительном утверждении годового отчета Общества.

4.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется также во всякое время:

- по инициативе самой ревизионной комиссии;
- по решению общего собрания акционеров;
- по решению совета директоров;
- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

4.4. Член ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения ревизионной комиссии.

В течение 3 рабочих дней после получения требования председатель ревизионной комиссии обязан созвать заседание ревизионной комиссии.

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

4.5. При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

4.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия составляет и утверждает заключение.

4.7. 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 ревизионную комиссию.

5. Решения ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к ее компетенции, на своих заседаниях.

На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый председателем. Заседания ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам. Член ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

5.2. Заседания ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

5.3. Кворум для проведения заседаний ревизионной комиссии и количество голосов, необходимых для принятия решений, определяются Уставом Общества.

5.4. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов Общества и (или) акционеров.

5.5. Заключение ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 3 дней с даты утверждения заключения.

6. Председатель ревизионной комиссии

6.1. Ревизионная комиссия избирает председателя из своего состава. Председатель ревизионной комиссии избирается на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов бывших членов ревизионной комиссии.

6.2. Председатель ревизионной комиссии:

- созывает и проводит заседания ревизионной комиссии;
- организует работу ревизионной комиссии;
- представляет ревизионную комиссию на заседаниях совета директоров и на общем собрании;
- подписывает документы, исходящие от имени ревизионной комиссии.

6.3. В случае отсутствия председателя ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

6.4. Председатель ревизионной комиссии может добровольно сложить свои полномочия, оставаясь при этом членом ревизионной комиссии, со дня получения ревизионной комиссией его заявления о сложении полномочий.

6.5. Ревизионная комиссия, по представлению председателя ревизионной комиссии, может избрать секретаря ревизионной комиссии. Секретарь ревизионной комиссии может не быть членом ревизионной комиссии.

7. Документы ревизионной комиссии

7.1. К документам ревизионной комиссии относятся:

- протоколы ревизионной комиссии;
- акты ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения ревизионной комиссии.

7.2. Протокол заседания ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.

В протоколе указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

7.3. В актах ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);

- основание проведения проверки (ревизии);
- описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
- указание на лиц, допустивших нарушение законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

7.4. В заключениях ревизионной комиссии указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях ревизионной комиссии созыва заседаний совета директоров и внеочередного общего собрания;
- сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа, членов совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
- описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- сведения о привлечении к работе ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, о заключении и исполнении с ними договоров.

7.5. Документы ревизионной комиссии подписываются членами ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

7.6. Оригиналы документов ревизионной комиссии передаются председателем ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

7.7. Председатель ревизионной комиссии хранит следующие документы:

- требования о проведении проверки (ревизии);
- отказы ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии);
- письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию.

7.8. Общество в лице единоличного исполнительного органа обеспечивает акционерам доступ к документам ревизионной комиссии.

По требованию акционера Общество обязано предоставить ему за плату копии документов ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.

8. Заключительные положения

8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения общим собранием акционеров 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.

8.3. В случае любого противоречия между настоящим Положением и Уставом Общества преимущественную силу имеет Устав Общества.



Прошито

Пронумеровано 7 страниц

Председательствующий на собрании

Акционером ОАО «Комбинат

«Южуралникель» 20.05.2016г

С.В. Гуляев