

УТВЕРЖДЕНО

годовым Общим собранием акционеров
Публичного акционерного общества
«Челябинский трубопрокатный завод»
27.04.2017
(протокол б/н от 27.04.2017)

Председатель годового Общего
собрания акционеров ПАО «ЧТПЗ»



_____ / С.В. Янковский /

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**Публичного акционерного общества
«Челябинский трубопрокатный завод»**

(новая редакция)

Челябинск, 2017 г.

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие положения	3
2. Количественный состав и задачи Ревизионной комиссии	3
3. Функции Ревизионной комиссии	3
4. Порядок деятельности Ревизионной комиссии	4
4.1. Председатель Ревизионной комиссии	4
4.2. Порядок проведения проверок (ревизий)	4
4.3. Порядок принятия решений Ревизионной комиссией	5
4.4. Документы Ревизионной комиссии	5
5. Дополнительные гарантии членам Ревизионной комиссии	6
6. Заключительные положения	7

1. Общие положения

1.1 Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Челябинский трубопрокатный завод» (далее по тексту – Общество) разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

1.2 Настоящее Положение определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества, в том числе устанавливает порядок проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также права и обязанности Ревизионной комиссии в отношении Общества и его должностных лиц.

1.3 Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также Уставом Общества.

1.4 В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

2. Количественный состав и задачи Ревизионной комиссии

2.1 Ревизионная комиссия Общества избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Количественный состав Ревизионной комиссии устанавливается Уставом Общества.

2.2 Ревизионная комиссия является выборным органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его органов, должностных лиц, подразделений, служб. Задачами Ревизионной комиссии являются:

- эффективная реализация процедур внутреннего контроля;
- обеспечение достоверности финансовой информации, используемой либо раскрываемой Обществом.

3. Функции Ревизионной комиссии

3.1 Ревизионная комиссия Общества в целях реализации стоящих перед ней задач выполняет следующие функции:

- проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год;
- дает заключение о достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- подтверждает достоверность данных, содержащихся в отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- проводит внеочередные проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества (его структурных подразделений и служб) или отдельных хозяйственных операций Общества.

3.2 В целях реализации ее функций Ревизионная комиссия вправе:

- требовать в ходе проведения проверок от должностных лиц Общества предоставления информации, материалов, документов, а также письменных и устных пояснений по вопросам, касающимся финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- в случае необходимости привлекать к своей работе по проведению проверки специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе. В таких случаях Общество в лице Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) заключает договор со специалистами по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающими должностей в Обществе;
- требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции указанных органов управления Общества.

3.3 Члены Ревизионной комиссии не вправе разглашать ставшие им известными в связи с выполнением возложенных на них функций сведения, составляющие коммерческую тайну Общества, и иные сведения конфиденциального характера, в том числе инсайдерскую информацию.

3.4 Члены Ревизионной комиссии являются инсайдерами Общества и несут ответственность за неправомерное использование инсайдерской информации, а также за осуществление действий, относящихся к манипулированию рынком, в пределах, определенных действующим законодательством Российской Федерации.

4. Порядок деятельности Ревизионной комиссии

4.1. Председатель Ревизионной комиссии

4.1.1 Ревизионная комиссия возглавляется Председателем, который призван обеспечить успешное решение Ревизионной комиссией стоящих перед ней задач.

4.1.2 Председатель Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии, за исключением голосов выбывших членов комиссии.

4.1.3 Председатель Ревизионной комиссии обеспечивает эффективную организацию ее деятельности, в том числе:

- организует проведение заседаний Ревизионной комиссии;
- организует проведение проверок, дает поручения членам Ревизионной комиссии в рамках проводимых проверок;
- представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров и при проведении Общего собрания акционеров;
- подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии, заключения по итогам проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества и иные исходящие от Ревизионной комиссии документы.

4.1.4 В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

4.2. Порядок проведения проверок (ревизий)

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

4.2.2 Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества может осуществляться также во всякое время по:

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

4.2.3 Акционеры - инициаторы проверки (ревизии) направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- фамилию, имя, отчество, данные паспорта (для акционеров - физических лиц), наименование и место нахождения (для акционеров – юридических лиц);
- сведения о количестве принадлежащих им акций;
- информация о фактах или обстоятельствах, послуживших основаниями для направления требования о проведении проверки.

Требование подписывается акционером или его уполномоченным представителем. В последнем случае к требованию прилагается доверенность, составленная в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ. Для требования, направляемого акционером - юридическим лицом, наличие на требовании печати является обязательным в случае, если сведения о наличии печати содержатся в учредительных документах акционера – юридического лица, либо обязанность акционера – юридического лица использовать печать предусмотрена федеральным законом.

Требование направляется в Ревизионную комиссию через Общество с соблюдением установленного в Обществе порядка.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

В течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требования, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам РФ или положениям Устава Общества;

– в требовании не указаны факты и обстоятельства, являющиеся основанием для направления требования (причины проведения проверки (ревизии));

– по фактам, являющимся причинами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и ревизионной комиссией утверждено заключение.

4.2.4 Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности должна быть организована и проведена в разумный срок после принятия решения о ее проведении.

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

4.2.6 При проведении проверки не должен нарушаться нормальный режим работы Общества, его подразделений и служб.

4.2.7 По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет акт и утверждает заключение.

4.2.8 Инициаторы проведения 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, при этом проведение проверки прекращается.

4.3. Порядок принятия решений Ревизионной комиссией

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

4.3.2 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.

На заседаниях Ревизионной комиссии, проводимых перед началом проверки (ревизии), определяются:

- организационные вопросы проведения проверки (ревизии);
- лица, ответственные за проведение проверки (ревизии).

На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, Единоличный исполнительный орган, должностные лица, руководители Общества, представители Аудитора Общества, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

4.3.3 Заседания Ревизионной комиссии созываются ее Председателем.

4.3.4 Кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии, необходимый для принятия решений, составляет более половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

4.3.5 Решения принимаются Ревизионной комиссией простым большинством голосов от общего числа избранных членов, при этом не учитываются голоса выбывших членов Ревизионной комиссии.

4.3.6 В случае равенства голосов членов Ревизионной комиссии Общества при решении вопроса голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

4.3.7 На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый Председателем Ревизионной комиссии или иным членом Ревизионной комиссии, председательствующим на заседании.

4.3.8 Член Ревизионной комиссии в случае несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания его особого мнения.

4.4. Документы Ревизионной комиссии

4.4.1 К документам Ревизионной комиссии относятся:

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

Документы Ревизионной комиссии не нуждаются в скреплении печатью Общества.

4.4.2 Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (Трех) дней после проведения заседания, 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.

Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии или иным лицом, председательствующим на заседании.

4.4.3 В актах, составленных по результатам проверок (ревизий), указываются:

- место и время (период времени) проведения проверки (ревизии);
- члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии);
- объем проводимой проверки;
- описание обнаруженных нарушений законодательства РФ, нормативных правовых актов РФ, требований Устава Общества и внутренних документов Общества;
- указание на лиц, допустивших нарушений законодательства РФ, нормативных правовых актов РФ, требований Устава Общества и внутренних документов Общества;
- ссылки на нормы законодательства РФ, нормативных правовых актов РФ, Устава Общества и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

Акт о результатах проверки финансово-хозяйственной деятельности подписывается всеми членами Ревизионной комиссии, участвовавшими в проведении проверки.

4.4.4 В заключениях Ревизионной комиссии указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства РФ, нормативных правовых актов РФ, Устава Общества и внутренних документов Общества;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- оценка достоверности данных, содержащихся в отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- описание нарушений законодательства РФ, нормативно-правовых актов РФ, Устава Общества, положений, правил и инструкций Общества работниками и должностными лицами Общества;

– сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе.

Заключение Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии или лицом, уполномоченным решением Ревизионной комиссии.

4.4.5 Заключения Ревизионной комиссии передаются Председателем Ревизионной комиссии Обществу на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

4.4.6 Заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, содержащихся в отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, предоставляются в Совет директоров в сроки, позволяющие Совету директоров своевременно принять соответствующие решения при созыве и подготовке годового Общего собрания акционеров Общества.

Заключение Ревизионной комиссии по итогам внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества предоставляется инициатору проверки, а также в Комитет Совета директоров по аудиту через Корпоративного секретаря Общества в течение 3 (Трех) дней после оформления заключения.

4.4.7 Общество хранит следующие документы:

- протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- акты по результатам проверок (ревизий);
- заключения Ревизионной комиссии;
- требования о проведении проверки (ревизии);
- отказы Ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии);
- письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию.

5. Дополнительные гарантии членам Ревизионной комиссии

5.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период выполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров в соответствии с рекомендациями Совета директоров Общества. Если Общим собранием акционеров не установлен срок выплаты, то вознаграждения выплачиваются не позднее 30 (Тридцати) дней с даты проведения такого Общего собрания акционеров Общества.

5.2. Вознаграждение выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

5.3. Выплата вознаграждений производится Обществом путем перечисления денежных средств на банковский счет, указанный членом Ревизионной комиссии в заявлении с указанием реквизитов банка.

6. Заключительные положения

6.1. Настоящее Положение, а также изменения и дополнения к нему утверждаются Общим собранием акционеров.

6.2. Настоящее Положение регулирует деятельность Ревизионной комиссии в части, не урегулированной Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества. В случае противоречия правил, установленных настоящим Положением требованиям законодательства и (или) Устава Общества, к регулированию соответствующих отношений применяются непосредственно нормы действующего законодательства Российской Федерации и (или) Устава Общества.

6.3. С момента утверждения настоящего Положения Общим собранием акционеров Положение о Ревизионной комиссии, утвержденное годовым Общим собранием акционеров 28.06.2016, утрачивает силу.

Прожито, пронумеровано и скреплено печатью
8 (Восемь) листов

Председатель годового Общего собрания акционеров ПАО «ЧТПЗ»

С.В. Янковский

