

**УТВЕРЖДЕНО:**  
решением Общего собрания  
акционеров ОАО «Экзон»  
(протокол №19 от 30.03.2018 года)

**ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**  
**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЭКЗОН»**

**2018 г.**

## **1. Общие положения.**

1.1. Ревизионная комиссия открытого акционерного общества «Экзон» (далее Общество) является органом контроля Общества, создаваемым для осуществления внутреннего контроля финансовой и хозяйственной деятельности Общества.

1.2. Ревизионная комиссия ежегодно избирается общим собранием акционеров Общества (далее - Собрание), подотчетна ему, несет ответственность за организацию и проведение ежегодных ревизий по результатам финансовой и хозяйственной деятельности Общества, ревизий и проверок по требованию акционеров Общества, по решению органов управления Общества и по собственной инициативе.

1.3. В период до избрания ревизионной комиссии первым общим собранием акционеров ее полномочия осуществляет учредитель Общества или уполномоченный им орган.

1.4. Ревизионная комиссия состоит из 3 человек. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии, могут переизбираться неограниченное число раз.

1.5. Членство в Ревизионной комиссии является персональным и не допускает замены. Полномочия членов Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно по решению Собрания.

1.6. Членом Ревизионной комиссии Общества не может быть избран акционер Общества и (или) иное физическое лицо, которые являются членом Наблюдательного Совета или генеральным директором этого Общества.

1.7. Лица, деятельность которых проверяется, не вправе участвовать в проведении ревизии или проверок по соответствующим вопросам.

1.8. Ревизионную комиссию возглавляет председатель, который избирается из числа ее членов в день окончания проведения общего собрания акционеров на первом заседании ревизионной комиссии, которое организует и проводит председатель собрания акционеров.

1.9. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества и настоящим Положением.

1.10. Членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей по решению Собрания и в установленных им размерах могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими этих обязанностей.

## **2. Компетенция ревизионной комиссии.**

2.1. К компетенции Ревизионной комиссии относится проведение:

- ревизий по всем или нескольким направлениям деятельности Общества;
- проверок по одному или нескольким взаимосвязанным направлениям или за определенный период деятельности, осуществляемой Обществом, его филиалами и представительствами;

- проверок по выполнению Наблюдательным Советом и исполнительными органами Общества положений Устава и локальных нормативных актов Общества, решений Собрания и собственных решений.

2.2. Члены ревизионной комиссии могут присутствовать на заседаниях наблюдательного совета с правом совещательного голоса.

### **3. Обязанности ревизионной комиссии.**

3.1. Обязанностями ревизионной комиссии Общества является проведение:

- ежегодной ревизии - по результатам финансовой и хозяйственной деятельности за отчетный год в сроки, установленные Уставом в соответствии с законодательством;

- ревизии или проверки - по решению органов управления Общества в установленные ими сроки;

- ревизии или проверки - по письменному требованию акционеров Общества в случаях, предусмотренных законодательством, и в сроки, установленные Уставом.

3.2. Ревизионная комиссия Общества вправе в любое время по собственной инициативе провести ревизию или проверку.

3.3. Продолжительность ревизии или проверки не должна превышать тридцати дней, если иное не установлено Уставом Общества.

3.4. По требованию Ревизионной комиссии Общества члены органов управления и работники, которым предоставлено право принятия решений, вытекающих из их полномочий, трудовых или связанных с ними отношений, обязаны в установленный срок предоставить необходимые для проведения ревизии или проверки документы о финансовой и хозяйственной деятельности, а также дать исчерпывающие пояснения в устной и (или) письменной форме.

### **4. Заключение ревизионной комиссии.**

4.1 Ревизионная комиссия Общества по результатам проведенной ревизии или проверки составляет заключение, которое должно содержать:

- подтверждение достоверности учетных и отчетных данных о финансовой и хозяйственной деятельности и их правильного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных документах;

- выявленные факты нарушения законодательства, учредительных документов и локальных нормативных актов Общества, регламентирующих его деятельность, а также предложения по предупреждению и пресечению подобных нарушений;

- рекомендации по возмещению причиненного ущерба.

4.2. Заключение Ревизионной комиссии Общества должно быть подписано членами Ревизионной комиссии, проводившими ревизию или проверку. В случае несогласия с заключением ревизионной комиссии либо с отдельными его выводами и предложениями любой член Ревизионной комиссии вправе изложить свою точку зрения по возникшим разногласиям.

4.3. Ревизионная комиссия Общества в случае выявления нарушений обязана:

- представить заключение по результатам ревизии или проверки либо отдельные их выводы и предложения органам управления Общества, которые в соответствии с их компетенцией в двухнедельный срок обязаны принять меры по устранению допущенных нарушений;

- потребовать созыва внеочередного Собрания, если по выявленным в ходе ревизии или проверки фактам нарушений решение может быть принято только этим собранием.

4.4. Заключение Ревизионной комиссии Общества по результатам проведения ежегодной ревизии вносится на рассмотрение Собрания при утверждении годового отчета, бухгалтерского баланса, счетов прибыли и убытков и распределения прибыли и убытков Общества.

## **5. Права ревизионной комиссии.**

5.1. Ревизионная комиссия имеет право участвовать в проведении:

- аудиторской проверки Общества;
- ведомственной ревизии финансово - хозяйственной деятельности Общества;
- внутренней проверки финансово - хозяйственной деятельности, проводимой Обществом;
- инвентаризации основных средств Общества и малоценного инвентаря.

## **6. Принятие решений ревизионной комиссией.**

6.1. Ревизионная комиссия правомочна принимать решения, если на ее заседаниях присутствуют все ее члены. Решения принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, участвующих в заседании, если иное не предусмотрено законодательством и (или) Уставом Общества.

6.2. При принятии решения Ревизионной комиссией каждый ее член обладает одним голосом. Передача права голоса членом Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается. При равенстве голосов голос председательствующего на заседании является решающим.

6.3. Решения по вопросам, отнесенным к компетенции Ревизионной комиссии, могут приниматься путем опроса ее членов.

## **7. Организация и порядок работы ревизионной комиссии.**

7.1. Работа Ревизионной комиссии планируется на год. Проект плана работы Ревизионной комиссии подготавливает ее председатель. План работы Ревизионной комиссии утверждается на заседании ревизионной комиссии.

7.2. Заседания Ревизионной комиссии созываются председателем не реже 1 раза в квартал, а также по инициативе органов управления Общества или по инициативе акционеров, владеющих в совокупности 10 или более процентами акций Общества.

7.3. На заседаниях Ревизионной комиссии председательствует председатель.

7.4. Протокольное оформление заседаний Ревизионной комиссии возлагается на председателя. Подготовка материалов к заседаниям Ревизионной комиссии - на членов Ревизионной комиссии, ответственных за подготовку вопросов для рассмотрения на заседании Ревизионной комиссии.

7.5. Организационно - техническое обеспечение деятельности Ревизионной комиссии возлагается на директора Общества.

7.6. В соответствии с планом работы Ревизионной комиссии, а также при необходимости внесения на рассмотрение комиссии вопросов, требующих

срочного рассмотрения, председатель формирует повестку заседания, которая утверждается на заседании Ревизионной комиссии. Не позднее трех дней, предшествующих дню заседания, повестка с необходимыми материалами направляется членам комиссии.

7.7. Материалы для заседания Ревизионной комиссии (акты ревизий, проверок, проекты заключений Ревизионной комиссии по итогам проверок и др. материалы) готовят ее члены непосредственно участвующие в проведении ревизий и проверок, результаты которых рассматриваются на данном заседании. Материалы представляются членами Ревизионной комиссии ее председателю в течение 5 рабочих дней со дня завершения ревизии или проверки.

7.8. Проекты всех документов, выносимых на рассмотрение Ревизионной комиссии должны отвечать установленным требованиям и готовиться в строгом соответствии с правилами делопроизводства.

7.9. Решения Ревизионной комиссии в течение 5 дней оформляются протоколом, который подписывается председателем Ревизионной комиссии. По просьбе члена Ревизионной комиссии его мнение, отличающееся от принятого решения, заносится в протокол заседания.

7.10. Копия протокола в пятидневный срок после оформления направляется наблюдательному совету, директору, главному бухгалтеру Общества.

## **8. Заключительные положения.**

8.1. Каждый член Ревизионной комиссии обязан хранить коммерческую тайну Общества, не разглашать конфиденциальные сведения, которые стали ему известны при исполнении своих обязанностей.

8.2. Предложения и выводы, изложенные Ревизионной комиссией в заключении по итогам ревизии или проверки, направляются органам управления Общества, которые должны в соответствии с их компетенцией в двухнедельный срок принять меры по устранению допущенных нарушений.

Председатель Наблюдательного совета  
Открытого акционерного общества «Экзон»

П.В.Воробьев