

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**О ревизионной комиссии Акционерного общества**  
**«SHAXRIXON-AVTO RAVON»**

**I. ОБЩЕЕ ПОЛОЖЕНИЕ**

Настоящее Положение разработано на основе действующего законодательства и устава акционерного Общества.

Положение определяет статус, состав, функции, полномочия ревизионной комиссии, порядок её работы и взаимодействия с иными органами управления обществом.

**II. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Ревизионная комиссия является органом Акционерного Общества, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств, находящихся на балансе общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества общим собранием акционеров в соответствии с уставом общества избирается ревизионная комиссия сроком на один год.

Квалификационные требования к членам ревизионной комиссии общества устанавливаются общим собранием акционеров. Одно и то же лицо не может избираться в состав ревизионной комиссии одного и того же общества более трех раз подряд.

Компетенция ревизионной комиссии общества определяется Законом и уставом общества.

Порядок деятельности ревизионной комиссии общества определяется положением, утверждаемым общим собранием акционеров.

По письменному требованию ревизионной комиссии общества лица, занимающие должности в исполнительном органе общества, обязаны представить ей документы о финансово-хозяйственной деятельности общества.

Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами наблюдательного совета общества, а также работать по трудовому договору (контракту) в этом же обществе.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности за год или иной период по инициативе ревизионной комиссии, общего собрания акционеров, наблюдательного совета общества или по требованию акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем пятью процентами голосующих акций общества, путем предварительного уведомления наблюдательного совета общества.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионная комиссия общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах общества;

информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия (ревизор) ежеквартально выносит на заседание наблюдательного совета общества заключение о наличии сделок с аффилированными лицами или крупных сделок в обществе, а также соблюдении требований законодательства и внутренних документов общества к совершению таких сделок заключение о наличии таких сделок, заслушивается на годовом общем собрании акционеров.

### **III. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены ревизионной комиссии. Решение о включении конкретного лица в состав ревизионной комиссии принимается, если за него проголосовали владельцы (их законные представители) более чем пятидесяти процентов (50%) обыкновенных акций общества, принимающих участие в собрании.

3.2. Ревизионная комиссия состоит из 3 человек. Ревизионная комиссия избирается на срок один год с правом его продления по решению собрания акционеров.

3.3. В состав ревизионной комиссии не имеют права входить члены Наблюдательного совета и исполнительного органа Общества.

### **IV. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от органов управления обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям ревизионной комиссии. Указанные документы и материалы предоставляются ревизионной комиссией в течение трех дней после ее письменного запроса;
- требовать от полномочных лиц созыва заседаний правления, Наблюдательного совета, собрания акционеров, в случае, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления обществом;
- созывать (единогласным решением) собрание акционеров в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть угроза интересам общества;
- требовать личного объяснения от работников общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;
- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в обществе;
- ставить перед управляющими органами общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принятыми в обществе.

### **V. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

При поведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется собранием акционеров.

Если в течение срока действия предоставленных ему полномочий член ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Наблюдательный совет за один месяц до прекращения своей работы в ревизионной

комиссии. В этом случае собранием акционеров на своем ближайшем заседании осуществляет замену члена ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения собрания акционеров, Наблюдательного совета, Правления, результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления обществом;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного собрания акционеров, в случае возникновения реальной угрозы интересам общества.

Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный совет, не позднее чем за семь дней до годового собрания акционеров отчет по результатам годовой проверки, в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

Внеплановые ревизии проводятся ревизионной комиссией по письменному запросу владельцев не менее 20% обыкновенных акций общества или большинства членов Наблюдательного совета.

## **VI. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии.

Заседания ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствует не менее 75% ее членов.

Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения ревизионной комиссии учреждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое внимание и довести его до сведения правления, Наблюдательного совета и собрания акционеров.

Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря.

Председатель комиссии созывает и проводит заседания; организует текущую работу ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях Правления, Наблюдательного совета, собрания акционеров; подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от ее имени.