**УТВЕРЖДЕНО:**

**годовым Общим собранием акционеров**

**АО «Консервный завод «Саранский»**

**(протокол № \_\_ от «28» мая 2020г.)**

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**Акционерного общества**

**«Консервный завод «Саранский»**

**(АО «Консервный завод «Саранский»)**

**г. Саранск**

**Содержание**

**1. Общие положения……………………………………………………….………………………..3**

**2. Права и обязанности Ревизионной комиссии………………………….……………………...3**

**3. Состав и порядок формирования Ревизионной комисси………….………………………...4**

**4. . Порядок проведения проверок (ревизий)………………………………….……………...….6**

**5. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии)**

**акционерами.......................................................................................................................................7**

**6. Порядок выдвижения требования о созыве внеочередного Общего собрания**

**Акционеров…………………………………………..……………………………………………....8**

**7. Организация работы и порядок принятия решений Ревизионной комиссией.………….8**

**8. Документы Ревизионной комиссии………….…………………………………………………9**

**9. Заключительные положения…………………………………………………………………...10**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящее «Положение о Ревизионной комиссии» АО «Консервный завод «Саранский» (далее – Положение) разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – «Федеральный закон «Об акционерных обществах»), иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом АО «Консервный завод «Саранский» (далее – «Общество»), и определяет правовой статус, состав, порядок формирования и организацию работы Ревизионной комиссии АО «Консервный завод «Саранский» (далее – «Ревизионная комиссия»).

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом Общества, осуществляющим проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества и избираемым Общим собранием акционеров Общества (далее – Общее собрание акционеров) ля осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров и настоящим Положением.

1.4. По решению Общего собрания акционеров, полномочия членов Ревизионной комиссии могут быть досрочно прекращены.

1.5. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

**2. Права и обязанности Ревизионной комиссии**

2.1. Ревизионная комиссия обязана:

- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, указанных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества и настоящем Положении;

- подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской отчетности, а также при необходимости в других финансовых документах Общества;

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров и единоличного исполнительного органа результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения и иных документов, сопровождая их необходимыми замечаниями и предложениями по повышению эффективности работы Общества;

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

- фиксировать нарушения законодательства РФ, нормативно-правовых актов регулирующих органов, Устава Общества и внутренних нормативных документов Общества должностными лицами, разрабатывать рекомендации по устранению выявленных недостатков.

Председатель Ревизионной комиссии вправе присутствовать на Общем собрании акционеров и отвечать на вопросы акционеров и других лиц участвующих в Общем собрании акционеров.

2.2. Ревизионная комиссия имеет право:

- в ходе проверки (ревизии) требовать от должностных лиц Общества (внутренних структурных подразделений) предоставления информации (документов и материалов), изучение которой находится в компетенции Ревизионной комиссии;

- входить в помещения, используемые для хранения документов (архив), наличных денежных средств или других ценностей с обязательным привлечением руководителя или уполномоченного материально-ответственного сотрудника соответствующего отдела Общества;

- в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. и не являющихся сотрудниками Банка;

- требовать письменных объяснений от Генерального директора общества, членов Совета директоров общества и должностных лиц Общества по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

- требовать 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 данных органов управления Общества.

**3. Состав и порядок формирования Ревизионной комиссии**

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров Общества сроком до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве не менее 3-х (трех) человек.

Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества. Предложения для Общего собрания акционеров по количественному и персональному составу Ревизионной

комиссии готовятся Советом директоров Общества.

3.2. Акционеры (акционер), владеющие в совокупности не менее чем 2 % голосующих акций Общества, вправе выдвинуть для избрания на годовом Общем собрании акционеров Общества кандидатов в члены Ревизионной комиссии. Такие предложения должны поступить в Общество в срок не позднее чем через 30 дней после окончания отчетного года.

3.3. В предложении о выдвижении указываются:

- фамилия, имя, отчество (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата,

количество и категория принадлежащих им акций;

- фамилия, имя, отчество кандидата;

- информация о местах работы и должностях кандидата за последние пять лет;

- информация о вхождении кандидата в органы управления других организаций.

Предложение подписывается акционером или его доверенным лицом (в этом случае прикладывается доверенность). Если предложение подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, то к предложению прилагается доверенность.

3.4. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в состав Ревизионной комиссии или об отказе о включении не позднее 5 календарных дней после окончания срока подачи предложений. Если в установленный срок в

адрес Председателя Совета директоров Общества не поступили предложения согласно п. 3.2.

настоящего Положения, Совет директоров вправе предложить кандидатов в состав Ревизионной комиссии Общества по своему усмотрению.

3.5. Решение об отказе во включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров в следующих случаях:

- не соблюден срок подачи предложений установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах»;

- в предложении указаны неполные сведения или не представлены документы в соответствии с п. 3.3 настоящего Положения;

- акционеры, подавшие предложение, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества, не зарегистрированы в реестре акционеров Общества или не обладают соответствующими полномочиями;

- кандидаты, включенные в предложение, не соответствуют требованиям, предъявляемым Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Положением.

3.6. Мотивированное решение Совета директоров об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 3-х дней с даты его принятия.

3.7. Кандидат в члены Ревизионной комиссии считается избранным, если за него отдано большинство голосов акционеров Общества, присутствующих на Общем собрании акционеров.

3.8. Председатель Ревизионной комиссии избирается Общим собранием акционеров из числа избранных членов Ревизионной комиссии на том же Общем собрании акционеров. Председатель Ревизионной комиссии считается избранным, если за него отдано большинство

голосов акционеров Общества, присутствующих на Общем собрании акционеров.

3.9. Председатель Ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;

- организует работу Ревизионной комиссии;

- представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Наблюдательного совета и на Общем собрании акционеров;

- подписывает документы, исходящие от ее имени.

3.10. На время своего отсутствия Председатель Ревизионной комиссии назначает из

числа членов Ревизионной комиссии лицо, временно исполняющее его функции. В случае

если временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии не назначен, он

избирается по единогласному решению большинства присутствующих на заседании членов

Ревизионной комиссии.

3.11. Членство в Ревизионной комиссии может быть прекращено на основании:

- личного мотивированного заявления;

- решения Общего собрания акционеров о досрочном прекращении полномочий.

3.12. В случае выхода члена Ревизионной комиссии из ее состава новый состав Ревизионной комиссии избирается Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.

3.13. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу. В этом случае новый состав Ревизионной комиссии избирается Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.

3.14. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться:

- в уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;

- в сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействии этим злоупотреблениям;

- в сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;

- в разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;

- в попытках мешать законным действиям работников Общества в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;

- в уничтожении, порче, отчуждении или способствованию к отчуждению какой-либо части имущества Общества;

- в других действиях, причиняющих вред Обществу.

3.15. Член Ревизионной комиссии в случае совершения им преступления, установленного вступившим в законную силу приговором суда или постановлением органа, уполномоченного на применение административных взысканий, должен быть немедленно освобожден от своих обязанностей.

**4. Порядок проведения проверок (ревизий)**

4.1. Плановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за отчетный год.

4.2. Внеплановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества может осуществляется течение всего календарного года по инициативе самой Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций Общества в порядке, установленном ст. 4. настоящего Положения.

4.3. По итогам проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться основные выводы об итогах проверки, перечислены выявленные в ходе проверки нарушенияи предложения по их устранению.

4.4. Материалы проверок (ревизий) Ревизионной комиссии представляются Председателю Совета директоров для принятия соответствующих мер. Ревизионная комиссия представляет Совету 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, не позднее чем за 40 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

4.5. В заключении Ревизионной комиссии по итогам ежегодной проверки Общества должны содержаться данные о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, составляемой и раскрываемой Обществом, информация об установленных фактах нарушений правовых актов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, другие положения, определяемые законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Заключение Ревизионной комиссии по итогам ежегодной проверки Общества подлежит предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров и лицам, принимающим участие в Общем собрании акционеров, в порядке, определенном законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

4.6. Член Ревизионной комиссии вправе не подписывать заключение по итогам ревизии (проверки), если он не согласен с его содержанием или выводами. В этом случае он должен изложить в письменной форме особое мнение по существу подготовленных документов Ревизионной комиссии, а также имеющихся в них фактических данных и выводов. Допускается изложение особого мнения непосредственно в тексте заключения Ревизионной комиссии, но после подписей членов Ревизионной комиссии, одобривших это заключение.

4.7. Со специалистами, привлекаемыми к проверкам по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, Общество в лице Председателя Совета директоров заключает договор.

**5. Порядок выдвижения требования о проведении внеплановой**

**Ревизионной комиссией проверки (ревизии)**

5.1. Внеплановые ревизии проводятся по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

5.2. Если с инициативой проведения проверки (ревизии), выступают акционеры, владеющие в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, они направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

. наименование (ФИО) акционера;

. сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);

. мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его представителем. Если инициатива исходит от акционеров — юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается нотариально заверенная копия доверенности.

5.3. В течение 15 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать заявителю мотивированный отказ в проведении ревизии. Мотивированный отказ в виде простого письма, подписанного Председателем Ревизионной комиссии, направляется акционеру в течение 15 дней с даты принятия соответствующего решения.

5.4. Инициаторы проверки (ревизии) вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

5.5. Отказ в проведении проверки (ревизии) деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;

- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие надлежащими полномочиями.

5.6. Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее чем через один месяц после предъявления в Ревизионную комиссию первого из названных требований.

5.7. Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимой по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 15 дней с даты подписания заключения Ревизионной комиссией.

**6. Порядок выдвижения требований о проведении**

 **заседаний органов управления Банка**

6.1. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров и/или заседания Совета директоров принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. Требование подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

6.2. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания акционеров направляется по электронной почте или факсу Председателю Совета директоров Общества.

Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

. основания созыва заседания органа управления Общества;

. формулировки вопросов повестки дня и проекты решений по ним;

. четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;

. форму проведения собрания/заседания.

6.3. В течение 5 дней с даты предъявления требования Совет директоров должен принять решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров, заседания Наблюдательного совета либо об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров, заседания Совета директоров и направить его по факсу или электронной почте членам Ревизионной комиссии, не позднее трех рабочих дней с момента принятия решения.

**7. Организация работы и порядок принятия решений**

**Ревизионной комиссией**

7.1. Ревизионная комиссия на своих заседаниях принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом “Об акционерных обществах”, иными нормативными актами Российской Федерации и Уставом Общества к ее компетенции.

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.

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

7.3. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от ее количественного состава.

7.4. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов присутствующих на заседании.

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

7.5. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии.

7.6. Секретарь заседания Ревизионной комиссии избирается из числа членов Ревизионной комиссии в целях организации и проведения заседания Ревизионной комиссии, оформления протокола заседания Ревизионной комиссии.

7.7. Член Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов, должностных лиц Общества и/или акционеров.

**8. Документы ревизионной комиссии**

8.1. К документам ревизионной комиссии относятся:

. протоколы заседаний Ревизионной комиссии;

. акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);

. заключения Ревизионной комиссии.

8.2. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (Трех) 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;

. особые мнения;

. дата составления протокола.

8.3. В актах Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:

. место и время проведения проверки (ревизии);

. члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии), привлеченные лица;

. основание проведения проверки (ревизии);

. описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;

. указание на лиц (в случае их установления), допустивших выявленные нарушения;

. ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

8.4. 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;

. полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);

. сведения о требованиях Ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного Общего собрания акционеров;

. сведения о письменных объяснениях от Генерального директора, членов Совета директоров, должностных лиц Общества;

. описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций работниками Общества;

. 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.

8.5. Документы Ревизионной комиссии подписываются членами Ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

8.6. 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;

. заключения о проведении проверки (ревизии).

8.7. Общество в лице Председателя Совета директоров обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии.

По требованию акционера Общества обязан 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.

**10. Заключительные положения**

10.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров.

10.2. В случае если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации и (или) Уставом Общества, они утрачивают силу, и применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и (или) Устава Общества. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительность других норм и Положения в целом.