

УТВЕРЖДЕНО

**Общим собранием акционеров
Публичного акционерного общества
«НПП «Аэросила»
« 14 » мая 2018г.
(Протокол № 32 от «15» 05 2018 г.)**

Председатель собрания



_____ **А.Я. Книвель**

**ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
Публичного акционерного общества «Научно - производственное предприятие
«Аэросила»
(Редакция № 2)**

**г. Ступино, Московская область, Российская Федерация
2018г.**

Содержание:

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ _____	3
II. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	3
III. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	6
IV. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	8
V. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА _____	8
VI. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ _____	10
VII. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	12
VIII. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРОК РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ ОБЩЕСТВА. ПЛАН РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	13
IX. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ _____	16
X. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ _____	17

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Научно-производственное предприятие «Аэросила»» (далее – Положение, Общество) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия).

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества.

1.4. Ревизионная комиссия Общества независима от должностных лиц / органов управления Общества и подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

1.5. Компетенция Ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

II. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров сроком на 1 (один) год: до следующего годового Общего собрания акционеров в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

2.2. Членами Ревизионной комиссии могут быть только физические лица являющиеся гражданами Российской Федерации (акционеры Общества, граждане Российской Федерации, кандидатуры которых выдвинуты в установленном порядке акционерами).

Членом ревизионной комиссии не могут быть лица:

а) которым законом или приговором суда запрещено занимать должности в ревизионных комиссиях обществ или заниматься ревизионной деятельностью;

б) являющиеся членами счетной комиссии общества;

в) являющиеся членами Совета директоров Общества;

г) являющиеся членами исполнительных органов Общества;

д) являющиеся государственными или муниципальными служащими, если они не назначались представителями государства в ревизионную комиссию Общества в установленном порядке;

е) имеющие непогашенную судимость за совершение корыстных преступлений;

ж) отказавшиеся письменно от участия в работе ревизионной комиссии либо не представившие в установленный срок письменное подтверждение о своем согласии на избрание в состав ревизионной комиссии Общества.

2.3. В порядке реализации специального права «Золотая акция», Российская Федерация в установленном законодательством Российской Федерации порядке вправе назначить и направить для работы в Ревизионной комиссии своего представителя. Представитель Российской Федерации, направленный для работы в ревизионную комиссию, является полноправным членом ревизионной комиссии Общества. Место представителя Российской Федерации в ревизионной комиссии не учитывается при выборах членов ревизионной комиссии.

Представитель Российской Федерации, - член ревизионной комиссии - имеет права и обязанности, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

2.4. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют право выдвигать: акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 10 (десять) процентов голосующих акций Общества. Число кандидатов, выдвигаемых в заявке для выборов в Ревизионную комиссию, не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.

2.5. В заявке (в том числе в случае самовыдвижения) указываются:

- фамилия имя отчество кандидата, а в случае, если кандидат является акционером общества, то и количество принадлежащих ему акций;
- фамилия имя отчество (наименование) акционера, выдвигающего кандидата, количество и тип принадлежащих ему акций;
- номера лицевых счетов акционеров в реестре.

2.6. Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом (если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность).

К Заявке должна быть приложена Анкета кандидата в Ревизионную комиссию по форме согласно Приложению 1 к настоящему Положению, содержащая письменное согласие кандидата в Ревизионную комиссию на его выдвижение и избрание в Ревизионную комиссию.

2.7. Совет Директоров обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней после окончания срока подачи заявок.

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

- не соблюден срок подачи заявок;
- в заявке указаны неполные сведения и (или) не представлены документы, приложение которых к данной заявке предусмотрено настоящим Положением;
- акционеры, подавшие заявку, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций общества;
- инициаторами внесения заявки выступают лица, не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров.

2.9. Мотивированное решение Совета директоров об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию

Общества направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 3-х (трех) рабочих дней с даты его принятия.

2.10. Избрание членов Ревизионной комиссии осуществляется большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов (первые пять кандидатов в списке).

2.11. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии. В случае, если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.

2.12. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии Общества могут быть переизбраны на новый срок неограниченное число раз.

2.13. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть досрочно прекращены по решению Общего собрания акционеров.

2.14. Решение о досрочном прекращении полномочий отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии принимается на Общем собрании акционеров, которое может быть собрано на основании решения Совета директоров либо по инициативе акционера (акционеров), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 20 (двадцать) процентов голосующих акций Общества. Решение Совета директоров о необходимости созыва собрания, связанного с досрочным прекращением полномочий отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии, принимается простым большинством голосов членов Совета директоров.

Решение о досрочном прекращении полномочий Ревизионной комиссии принимается простым большинством Общего собрания акционеров Общества.

2.15. Член Ревизионной комиссии имеет право выйти из состава Ревизионной комиссии по своему желанию. Заявление о намерении выйти из состава Ревизионной комиссии должно быть направлено членом Ревизионной комиссии в адрес Председателя Ревизионной комиссии не позднее, чем за 10 календарных дней до предполагаемой даты выхода.

Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет директоров, ликвидационную комиссию и занятием должности генерального директора.

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после даты, указанной в его заявлении, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

2.16. Председатель Ревизионной комиссии вправе выйти с инициативой в Совет директоров о проведении Общего собрания акционеров с вопросом о досрочном прекращении полномочий члена Ревизионной комиссии, а также с предложением о замене представителя государства, назначенного и направленного для работы в ревизионную комиссию, в случае совершения членом Ревизионной комиссии недобросовестных действий повлекших (или которые могут повлечь) причинение вреда Обществу:

- уничтожение, повреждение или фальсификация важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- сокрытия обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействию этим злоупотреблениям;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;
- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- попытках мешать законным действиям работников Общества при 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;
- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;
- других действиях, причиняющих вред Обществу.

При положительном решении Совет директоров созывает Общее собрание акционеров с внесением этого вопроса в повестку, или обращается в государственный орган, назначивший представителя, с ходатайством о его замене. До решения Общего собрания акционеров или государства по этому вопросу полномочия члена Ревизионной комиссии приостанавливаются.

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

2.18. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее 3 (трех), Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

2.19. В случае прекращения полномочий Ревизионной комиссии, полномочия вновь избранных членов ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии годовым Общим собранием акционеров.

III. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Избрание Председателя Ревизионной комиссии осуществляется открытым голосованием, большинством голосов от Общего числа членов, на первом заседании Ревизионной комиссии.

В случае, если члены Ревизионной комиссии не изберут из своего состава Председателя, Общее собрание акционеров вправе распустить избранный состав Ревизионной комиссии и провести повторные выборы Ревизионной комиссии.

3.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- формирует повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров, заседаниях Совета директоров, органов управления Общества;
- контролирует своевременное предоставление членам Ревизионной комиссии информации по вопросам повестки дня заседания ревизионной комиссии;
- обеспечивает открытое обсуждение вопросов, рассматриваемых на заседании, учет мнений всех членов ревизионной комиссии при выработке решений, подводит итоги дискуссии и формулирует принимаемые решения;
- по согласованию с руководством Общества определяет место работы Ревизионной Комиссии;
- подписывает документы Ревизионной комиссии.
- обеспечивает доведение до адресатов решений, актов и заключений Ревизионной комиссии.

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

3.4. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии избирается Ревизионной комиссией большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

3.5. Решение об избрании/переизбрании, либо о назначении временно исполняющего функции Председателя Ревизионной комиссии доводится до исполнительного органа Общества секретарем ревизионной комиссии в форме протокола (копии протокола, выписки из протокола) соответствующего органа управления, в течение 3 (трех) дней с момента принятия вышеуказанного решения.

3.6. Секретарь Ревизионной комиссии избирается решением Ревизионной комиссии из числа ее членов или работников подразделения Общества, ответственного за корпоративное управление в Обществе или внутренний контроль.

Секретарь обеспечивает делопроизводство и хранение протоколов и заключений Ревизионной комиссии и материалы проверок, требования о проведении проверки, отказы в проведении проверки, иных материалов Ревизионной комиссии, уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии материалов, оформление протоколов заседаний и выписок из них.

3.7. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии. Соответствующее решение принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

IV. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. В соответствии со своей компетенцией определенной законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением. Ревизионная комиссия осуществляет контроль и проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4.2. Полномочия Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия:

4.2.1. Проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества и составляет по ее итогам заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и иных финансовых документах Общества;

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

4.2.2. Подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

4.2.3. Проводит анализ финансового положения общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества;

4.2.4. Готовит предложения/рекомендации по совершенствованию эффективности управления активами Общества, совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля.

4.2.5. Осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий).

4.3. В процессе своей работы Ревизионная комиссия готовит рекомендации по вопросам, относящимся к ее компетенции, представляемые Совету директоров Общества, исполнительному органу Общества, руководителям отдельных подразделений.

V. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- требовать и получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, а также лиц, выполняющих управленческие функции в Обществе, информацию, необходимую для проведения проверки, и получать ее в виде справок и таблиц,