

**Сравнительная таблица изменений, предлагаемых к внесению
в Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад», с их обоснованием**

| № | Текст нормы действующей редакции нормы Положения | Предлагаемая редакция Положения | Примечания |
|---------------------------|--|---|--|
| 1. Общие положения | | | |
| 1. | 1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» (далее – Положение) является внутренним документом ПАО «Россети Северо-Запад» (далее – Общество), разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества, регулирует вопросы взаимодействия с органами управления Общества и руководителями структурных и обособленных подразделений Общества. | 1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» (далее - Положение) является внутренним документом Публичного акционерного общества «Россети Северо-Запад» (далее – ПАО «Россети Северо-Запад», Общество), определяющим задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества, включая вопросы взаимодействия Ревизионной комиссии Общества с органами управления Общества и руководителями структурных и обособленных подразделений Общества и вопросы проведения ревизионных проверок (ревизий), а также определяющим порядок подготовки и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества (далее - заседание) и заочных голосований для принятия решений Ревизионной комиссией Общества (далее - заочное голосование). | Изменения вносятся для приведения способа принятия решения по аналогии со всеми органами Общества Здесь и далее по тексту Положения используются способы принятия решений: заседание или заочное голосование |
| 2. | | 1.2. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - Федеральный закон «Об акционерных обществах») и Уставом Общества. | Уточняющая правка |
| | 1.5. В своей деятельности Ревизионная комиссия Общества руководствуется законодательством Российской Федерации, | 1.6. В своей деятельности Ревизионная комиссия Общества руководствуется законодательством Российской Федерации, | |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, утверждаемыми Общим собранием акционеров Общества, а также решениями Общего собрания акционеров Общества. | Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, утверждаемыми Общим собранием акционеров Общества, а также отдельными поручениями органов управления Общества. | |
| 2. Задачи Ревизионной комиссии Общества | | | |
| 3. | 2.1. Ревизионная комиссия Общества является постоянно действующим выборным органом контроля Общества. | 2.1. Ревизионная комиссия Общества является постоянно действующим выборным органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. | Норма приводится в соответствии со ст. 24.1 Устава Общества |
| 3. Порядок избрания, состав и срок полномочий Ревизионной комиссии Общества | | | |
| 4. | 3.1. Члены Ревизионной комиссии Общества избираются Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества. В случае избрания членов Ревизионной комиссии Общества на внеочередном Общем собрании акционеров Общества, они считаются избранными на период до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества. | 3.1. Члены Ревизионной комиссии Общества избираются Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового заседания Общего собрания акционеров Общества в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества. В случае избрания членов Ревизионной комиссии Общества на внеочередном заседании Общего собрания акционеров Общества они считаются избранными на срок до даты проведения следующего годового заседания Общего собрания акционеров Общества. | Изменения вносятся в соответствии с пунктом 3 ст. 47 N287-ФЗ Федерального закона «Об акционерных обществах» (далее - ФЗ об АО). |
| 5. | 3.2 Члены Ревизионной комиссии Общества избираются простым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в иных органах | | Исключен |

| | | | |
|----|--|--|--|
| | управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов. | | |
| 6. | 3.3. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров Общества наряду с вопросом об избрании членов Ревизионной комиссии Общества рассматривается вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, вопрос об избрании членов Ревизионной комиссии Общества должен быть рассмотрен Общим собранием акционеров Общества после принятия решения по вопросу избрания Совета директоров Общества. | | Исключен |
| 7. | 3.4. Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 5 (пять) человек. | 3.2 Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 5 (Пять) человек. | Изменена нумерация |
| 8. | 3.5. Член Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время добровольно сложить свои полномочия, письменно известив об этом Председателя Ревизионной комиссии Общества. | Исключен | Норма о добровольном сложении полномочий включена в понятие «выбывший член Ревизионной комиссии» в п. 3.5. проекта Положения |
| 9. | 3.6. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия членов Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии Общества или его выбытия из состава Ревизионной комиссии Общества полномочия остальных членов Ревизионной комиссии Общества не прекращаются. | 3.3. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия членов Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно. 3.4. В случае выбытия члена Ревизионной комиссии Общества из состава Ревизионной комиссии Общества полномочия остальных членов Ревизионной комиссии Общества не прекращаются. | Изменения вносятся для введения «выбывший член» по аналогии с проектом Устава и другими внутренними документами Общества |

| | | | |
|-----|--|--|---|
| 10. | <p>3.7. Выбывшими членами Ревизионной комиссии Общества являются лица, выбывшие из состава Ревизионной комиссии Общества в связи с их смертью, признанием их в судебном порядке недееспособными или безвестно отсутствующими либо не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.</p> <p>Член Ревизионной комиссии Общества признается выбывшим из ее состава со дня, следующего за днем получения Ревизионной комиссией Общества его заявления либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии Общества своих полномочий.</p> | <p>3.5. Выбывшим членом Ревизионной комиссии Общества является умерший член Ревизионной комиссии Общества или решением суда ограниченный в дееспособности, признанный недееспособным или дисквалифицированный, член Ревизионной комиссии Общества, уведомивший Общество об отказе от своих полномочий, а также член Ревизионной комиссии Общества, который считается выбывшим по иным основаниям, предусмотренным федеральным законом. Отказ члена Ревизионной комиссии Общества от полномочий должен быть сделан в письменной форме заблаговременно до даты проведения заседания или даты окончания приема документов, содержащих сведения о волеизъявлении членов Ревизионной комиссии Общества, при проведении заочного голосования.</p> <p>Член Ревизионной комиссии Общества признается выбывшим из ее состава со дня, следующего за днем получения Ревизионной комиссией Общества его заявления либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии Общества своих полномочий.</p> | <p>Изменения вносятся для введения «выбывший член» по аналогии с проектом Устава и другими внутренними документами Общества</p> |
| 11. | <p>3.8. Председатель Ревизионной комиссии Общества в обязательном порядке должен инициировать вопрос о прекращении полномочий члена Ревизионной комиссии Общества в случае совершения им</p> | - | Исключены |

| | | |
|--|--|--|
| <p>недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:</p> <ol style="list-style-type: none">1) уничтожении, умышленном повреждении или фальсификации документов и материалов;2) сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или иных работников Общества;3) сознательном введении в заблуждение должностных лиц или иных работников Общества, акционеров по вопросам деятельности Общества;4) разглашении государственной тайны и (или) конфиденциальной информации о деятельности Общества;5) других действиях, причиняющих вред Обществу. <p>3.9. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее половины состава Ревизионной комиссии Общества от общего числа ее членов, Председатель Ревизионной комиссии Общества вправе обратиться к Совету директоров Общества для инициирования по решению Совета директоров Общества проведения внеочередного Общего собрания акционеров Общества для избрания членов Ревизионной комиссии Общества.</p> <p>3.10 Кандидаты в Ревизионную комиссию Общества должны письменно подтвердить свое согласие на избрание в Ревизионную комиссию Общества.</p> <p>3.11. Членами Ревизионной комиссии Общества могут быть только физические лица.</p> <p>Члены Ревизионной комиссии Общества</p> | | |
|--|--|--|

| | | | |
|--|---|--|--|
| | могут переизбираться неограниченное число раз. 3.12. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества | | |
| 4. Председатель, заместитель Председателя и Секретарь Ревизионной комиссии Общества | | | |
| 12. | 4.1. Деятельность Ревизионной комиссии Общества организуется ее Председателем, который избирается с его согласия членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества на первом заседании Ревизионной комиссии Общества , которое должно быть проведено в срок не позднее чем через 15 (Пятнадцать) рабочих дней со дня избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества на годовом Общем собрании акционеров Общества. | 4.1. Деятельность Ревизионной комиссии Общества организуется ее Председателем, который избирается с его согласия членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего числа ее членов при проведении первого заседания или заочного голосования. Такое заседание или заочное голосование должно быть проведено в срок не позднее одного месяца со дня избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества Общим собранием акционеров Общества. | Изменен срок проведения первого заседания или заочного голосования |
| 13. | 4.2. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии Общества, в том числе по его письменному заявлению, направленному членам Ревизионной комиссии Общества и Секретарю Ревизионной комиссии Общества. Решение о переизбрании Председателя Ревизионной комиссии Общества принимается простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества и должно быть принято в течение 10 (Десяти) рабочих | 4.2. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время прекратить полномочия Председателя Ревизионной комиссии Общества, в том числе по его письменному заявлению, направленному членам Ревизионной комиссии Общества и секретарю Ревизионной комиссии Общества, и избрать нового председателя Ревизионной комиссии Общества в порядке, определенном абзацем первым пункта 4.1 настоящего Положения , в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня поступления указанного | Уточняющая правка |

| | | | |
|-----|---|--|-------------------|
| | дней со дня поступления указанного в настоящем пункте заявления. | заявления секретарю Ревизионной комиссии Общества. | |
| 14. | <p>4.4. Секретарь Ревизионной комиссии Общества избирается членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества на первом заседании Ревизионной комиссии Общества.</p> <p>Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать Секретаря Ревизионной комиссии Общества. Такое решение принимается простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.</p> | <p>4.4. Секретарь Ревизионной комиссии Общества избирается членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего числа ее членов при проведении первого заседания или заочного голосования.</p> <p>Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время прекратить полномочия секретаря Ревизионной комиссии Общества и избрать нового секретаря Ревизионной комиссии Общества в порядке, определенном абзацем первым настоящего пункта.</p> | Уточняющая правка |
| 15. | <p>4.5. Председатель Ревизионной комиссии Общества:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии Общества; 2) формирует и утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии Общества, а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии Общества; 3) организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества; 4) представляет Ревизионную комиссию Общества на Общем собрании акционеров Общества, заседаниях Совета директоров Общества и перед исполнительными органами Общества; 5) подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества и иные | <p>4.5. Председатель Ревизионной комиссии Общества:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) принимает решение о проведении заседания или заочного голосования; 2) формирует, утверждает повестку дня, определяет способ принятия решений Ревизионной комиссией Общества (заседание или заочное голосование), а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания или заочного голосования; 3) организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества; 4) представляет Ревизионную комиссию Общества перед Общим собранием акционеров Общества, Советом директоров Общества и исполнительными органами Общества; 5) подписывает протокол об итогах | Уточняющая правка |

| | | | |
|---|---|--|-------------------|
| | документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии Общества. | проведения заседания или заочного голосования (далее - протокол Ревизионной комиссии Общества) и иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии Общества. | |
| 16. | <p>4.6. Секретарь Ревизионной комиссии Общества:</p> <p>1) организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии Общества;</p> <p>2) обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок (ревизий) путем предоставления Акта, Заключения Ревизионной комиссии Общества в соответствии с требованиями настоящего Положения;</p> <p>3) оформляет и подписывает совместно с Председателем Ревизионной комиссии Общества протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества;</p> <p>4) организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии Общества;</p> <p>5) организует направление членам Ревизионной комиссии Общества уведомления о проведении заседаний Ревизионной комиссии Общества, плановых и внеплановых проверок (ревизий) деятельности Общества;</p> <p>6) взаимодействует с Корпоративным секретарем Общества в рамках осуществления своих полномочий;</p> <p>7) выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.</p> | <p>4.6. Секретарь Ревизионной комиссии Общества:</p> <p>1) организует ведение протоколов Ревизионной комиссии Общества;</p> <p>2) обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных ревизионных проверок (ревизий) путем предоставления акта Ревизионной комиссии Общества и заключения Ревизионной комиссии Общества в соответствии с требованиями настоящего Положения;</p> <p>3) оформляет и подписывает совместно с председателем Ревизионной комиссии Общества протоколы Ревизионной комиссии Общества;</p> <p>4) организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии Общества;</p> <p>5) направляет членам Ревизионной комиссии Общества уведомления о проведении заседания или заочного голосования, плановых и внеплановых ревизионных проверок (ревизий) деятельности Общества;</p> <p>6) взаимодействует с Корпоративным секретарем Общества в рамках осуществления своих полномочий;</p> <p>7) выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.</p> | Уточняющая правка |
| 5. Права и обязанности Ревизионной комиссии Общества | | | |

| | | | |
|-----|--|--|--|
| 17. | Абз 5) П. 5.1. ст. 5 получать по письменному запросу необходимую информацию от третьих лиц, в том числе при содействии органов управления и акционеров Общества, поручивших провести проверку (ревизию); | Абз 5) П. 5.1. ст. 5 получать по письменному запросу необходимую информацию от третьих лиц, в том числе при содействии органов управления Общества и акционеров Общества, потребовавших проведения ревизионной проверки (ревизии); | Норма приводится в соответствии со ст. 24.7 Устава Общества |
| 18. | Абз 9) П. 5.1. ст. 5 требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества, заседания Совета директоров Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением | Абз 9) П. 5.1. ст. 5 требовать проведения внеочередного заседания Общего собрания акционеров Общества или заочного голосования для принятия решений Общим собранием акционеров Общества, заседания Совета директоров Общества или заочного голосования для принятия решений Советом директоров Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом Общества | Изменения вносятся в соответствии с п. 5 ст. 85 ФЗ об АО |
| 19. | Абз 10) П. 5.1. ст. 5 в соответствии с внутренними документами Общества присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества и на Общем собрании акционеров Общества; | Абз 10) П. 5.1. ст. 5 в соответствии с внутренними документами Общества присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества и на заседаниях Общего собрания акционеров Общества; | Уточняющая правка |
| 20. | Абз 11) П. 5.1. ст. 5 взаимодействовать с Аудиторами Общества; | Абз 11) П. 5.1. ст. 5 взаимодействовать с аудиторской организацией Общества ; | Норма приводится в соответствии со ст. 24.12 Устава Общества |
| 21. | Абз 4) П. 5.2. ст. 5 в установленном Уставом Общества порядке требовать созыва Общего собрания акционеров Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества; | Абз 4) П. 5.2. ст. 5 в установленном Уставом Общества порядке требовать проведения заседания Общего собрания акционеров Общества или заочного голосования для принятия решений Общим собранием акционеров Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества; | Изменения вносятся в соответствии с п. 5 ст. 85 ФЗ об АО |

| | | | |
|-----|--|--|-------------------|
| 22. | <p>Абз 5) п. 5.2. ст. 5 представлять в Совет директоров Общества до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества Заключение по итогам годовой проверки (ревизии) деятельности Общества, включая оценку годового отчета Общества и подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.</p> | <p>Абз 5) п. 5.2. ст. 5 представлять в Совет директоров Общества до даты проведения годового заседания Общего собрания акционеров Общества заключение по итогам годовой ревизионной проверки (ревизии) деятельности Общества, включающего сведения о подтверждении достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.</p> | Уточняющая правка |
| 23. | <p>5.3. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.</p> | - | Исключена |
| 24. | <p>5.4. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны: 1) лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии Общества, в проведении проверок (ревизий) финансовой и хозяйственной деятельности Общества; 2) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок (ревизий).</p> | <p>5.3. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны: 1) лично участвовать в заседании и заочном голосовании, в ревизионных проверках (ревизиях) финансово-хозяйственной деятельности Общества; 2) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений, в том числе составляющих государственную, коммерческую и (или) иную охраняемую законом тайну, инсайдерскую информацию, ставших им известными в процессе проведения ревизионных проверок (ревизий); 3) осуществлять контроль за устранением Обществом нарушений, выявленных в ходе проведения ревизионных проверок (ревизий); 4) принимать все возможные меры для выявления возможных нарушений</p> | Уточняющая правка |

| | | | |
|--|---|--|---|
| | | <p>законодательства Российской Федерации, Устава Общества при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности и содействовать их устранению, действуя добросовестно и разумно в интересах Общества;</p> <p>5) своевременно доводить до сведения органов управления Общества результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Общества, заключения (акты) Ревизионной комиссии Общества, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой - хозяйственной дисциплины.</p> | |
| 25. | - | <p>5.5. По решению Общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров Общества по рекомендации Совета директоров Общества, в том числе в рамках утверждения внутреннего документа, регламентирующего порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии Общества.</p> | <p>Норма вводится в соответствии с абз.2 п. 1 ст. 85 ФЗ об АО</p> |
| 6. Организация деятельности Ревизионной комиссии Общества | | | |
| 26. | - | <p>6.1. Ревизионная комиссия Общества осуществляет свою деятельность на основании утвержденного плана работы, формируемого в том числе с учетом</p> | |

| | | | |
|---|---|--|--|
| | | предложений членов Ревизионной комиссии Общества. | |
| 27. | 7.2 Первое заседание Ревизионной комиссии Общества после ее избрания в новом составе проводится не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней со дня принятия Общим собранием акционеров Общества соответствующего решения по инициативе любого члена Ревизионной комиссии Общества. На первом заседании Ревизионной комиссии Общества должны быть рассмотрены вопросы об избрании Председателя Ревизионной комиссии Общества, заместителя Председателя Ревизионной комиссии Общества и Секретаря Ревизионной комиссии Общества. | | Исключена, нормы данного пункта изложены в п. 4.1 проекта Положения |
| 28. | 7.6 По инициативе Председателя Ревизионной комиссии Общества или по предложению членов Ревизионной комиссии Общества могут проводиться внеплановые заседания Ревизионной комиссии Общества, созываемые Председателем Ревизионной комиссией Общества. | | Исключена, нормы данного пункта изложены в п. 8.3. проекта Положения |
| 29. | 7.7. На заседания Ревизионной комиссии Общества могут приглашаться привлеченные специалисты (эксперты), представители аудиторской организации, а также иные лица. | 8.7. По решению членов Ревизионной комиссии Общества в заседаниях могут принимать участия приглашенные лица и привлеченные специалисты (эксперты). | Уточняющая правка |
| 7. Порядок проведения заседания или заочного голосования | | | |
| 30. | 8.1. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии Общества для решения организационных вопросов деятельности | 7.1. Решения Ревизионной комиссии Общества могут приниматься на заседании, в том числе на заседании, голосование на котором совмещается с заочным голосованием, или | Изменения в части способов принятия решений |

| | | | |
|-----|---|---|--|
| | <p>Ревизионной комиссии Общества, а также по мере необходимости.</p> <p>В обязательном порядке заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> –перед проведением проверки (ревизии); –по итогам проведения проверки (ревизии). | <p>без проведения заседания (заочное голосование).</p> <p>Решение о проведении заседания, в том числе заседания, которое совмещается с заочным голосованием, или заочного голосования Ревизионной комиссии Общества принимается Председателем Ревизионной комиссии Общества в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии Общества, а также по мере необходимости.</p> <p>В обязательном порядке заседание или заочное голосование проводятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - перед проведением ревизионной проверки (ревизии); - по итогам проведения ревизионной проверки (ревизии). | |
| 31. | <p>8.4. Уведомление членов Ревизионной комиссии Общества о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества осуществляется Председателем Ревизионной комиссии или Секретарем Ревизионной комиссии Общества в письменной форме не позднее чем за 2 (два) рабочих дня до даты проведения заседания.</p> <p>При проведении заочного голосования в случаях, предусмотренных настоящим Положением, членам Ревизионной комиссии Общества вместе с уведомлением о проведении заочного голосования направляются материалы по вопросам повестки дня и опросный лист не позднее чем за 2 (два) рабочих дня до даты подведения итогов голосования.</p> | <p>7.4 При проведении заседания или заочного голосования члены Ревизионной комиссии Общества должны быть уведомлены о его проведении не позднее чем за 2 (Два) рабочих дня до даты проведения заседания или до даты окончания приема опросных листов при проведении заочного голосования путем направления Секретарем Ревизионной комиссии Общества уведомления, подписанного Председателем Ревизионной комиссии Общества, опросного листа, оформленного в соответствии с приложением 1 к настоящему Положению, проектов решений, а также материалов и документов (информации) по вопросам повестки дня.</p> <p>По решению Председателя Ревизионной комиссии Общества срок направления членам Ревизионной комиссии Общества</p> | <p>Изменения вносятся для уточнения сроков уведомления в зависимости от изменения способов принятия решений Ревизионной комиссией Общества</p> |

| | | | |
|-----|---|--|--|
| | | уведомления и представления сопроводительных материалов по вопросам повестки дня может быть сокращен. | |
| 32. | 8.8. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует или до начала заседания получены письменные мнения по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии Общества не менее чем половины от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества. | 7.11. При совмещении голосования на заседании с заочным голосованием прием опросных листов членов Ревизионной комиссии Общества, которые голосовали заочно, завершается в указанное в уведомлении о проведении заседания время в дату его проведения, если более ранняя дата завершения приема опросных листов не указана в данном уведомлении. | Изменения вносятся для в связи с изменением способов принятия решений Ревизионной комиссией Общества |
| 33. | 8.10. Решение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии Общества принимается простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии Общества каждый член Ревизионной комиссии Общества обладает одним голосом. В случае равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии Общества является решающим. 8.11. Заседание Ревизионной комиссии Общества проводится в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии Общества. Допускается проведение заседания в форме заочного голосования. 8.12. В случае невозможности участия члена Ревизионной комиссии в заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом в форме совместного присутствия, он может выразить свое мнение путем направления в | 7.13. Кворум для принятия решений Ревизионной комиссией Общества составляет не менее половины от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества. При определении кворума по вопросам повестки дня заседания, голосование на котором совмещается с заочным голосованием, учитываются опросные листы членов Ревизионной комиссии Общества, отсутствующих на заседании, поступившие Секретарю Ревизионной комиссии Общества в срок, указанный в уведомлении о проведении заседания. Для определения кворума при принятии Ревизионной комиссией Общества решений путем проведения заочного голосования учитываются опросные листы членов Ревизионной комиссии Общества, поступившие не позднее срока, указанного в уведомлении о проведении заочного голосования. Опросный лист может быть представлен | Нормы изложены новой редакции с учетом способов принятия решения. |

| | | | |
|-----|--|--|-------------------|
| | <p>адрес Председателя Ревизионной комиссии Общества письменного мнения по всем вопросам повестки дня заседания. Письменное мнение должно быть получено Председателем Ревизионной комиссии Общества не позднее даты и времени проведения заседания Ревизионной комиссии Общества в форме совместного присутствия.</p> <p>8.13. Мнение членов Ревизионной комиссии Общества, отсутствующих на проводимом в форме совместного присутствия заседании Ревизионной комиссии Общества, выраженное путем направления письменных мнений, оглашается Председателем Ревизионной комиссии Общества на заседании и фиксируется в протоколе.</p> | <p>членом Ревизионной комиссии Общества на адрес электронной почты, указанный в нем, с последующим представлением оригинала. Поступившие в нарушение указанного порядка опросные листы не учитываются при определении кворума и подведении результатов (итогов) голосования по вопросам повестки дня заседания или заочного голосования.</p> | |
| 34. | <p>8.16. На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом перед началом проведения каждой проверки (ревизии), рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей проверки (ревизии):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) определение объекта проверки (ревизии) (бухгалтерская и статистическая отчетность, др.); 2) порядок, сроки и объем проведения проверки (ревизии); 3) утверждение программы проверки (ревизии); 4) определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения проверки (ревизии), способов и источников их получения; 5) определения перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки | <p>7.15 Для принятия Ревизионной комиссией Общества решений перед началом проведения каждой ревизионной проверки (ревизии) рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей ревизионной проверки (ревизии):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) определение объекта ревизионной проверки (ревизии) (бухгалтерская и статистическая отчетность, др.); 2) порядок, сроки и объем проведения ревизионной проверки (ревизии); 3) утверждение программы ревизионной проверки (ревизии); 4) определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения ревизионной проверки (ревизии), способов и источников их получения; 5) определения перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения | Уточняющие правки |

| | | | |
|-----|---|--|-------------------|
| | <p>(ревизии) (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);</p> <p>6) назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии Общества по подведению итогов проверки (ревизии);</p> <p>7) определение члена Ревизионной комиссии Общества, ответственного за подготовку проекта Акта, Заключения Ревизионной комиссии Общества к заседанию Ревизионной комиссии Общества по подведению итогов проверки (ревизии);</p> <p>8) решение иных вопросов.</p> | <p>ревизионной проверки (ревизии) (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);</p> <p>б) решение иных вопросов.</p> | |
| 35. | <p>8.3 На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом по итогам каждой проверки (ревизии), рассматриваются следующие вопросы:</p> <p>1) обсуждение информации, полученной в ходе проведения проверки (ревизии) и источников ее получения;</p> <p>2) подведение итогов проверки (ревизии);</p> <p>3) обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов проверки (ревизии);</p> <p>4) утверждение и подписание Акта, Заключения Ревизионной комиссии Общества по итогам проверки (ревизии);</p> <p>5) установление и анализ причин нарушения законодательства Российской Федерации и Устава Общества, и обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;</p> <p>б) принятие решения об обращении в адрес органов управления Общества, их должностных лиц и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата о</p> | <p>7.16. Для принятия Ревизионной комиссией Общества решений по итогам каждой ревизионной проверки (ревизии) рассматриваются следующие вопросы:</p> <p>1) обсуждение информации, полученной в ходе проведения ревизионной проверки (ревизии) и источников ее получения;</p> <p>2) подведение итогов ревизионной проверки (ревизии);</p> <p>3) обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов ревизионной проверки (ревизии);</p> <p>4) утверждение и подписание акта Ревизионной комиссии Общества и заключения Ревизионной комиссии Общества по итогам ревизионной проверки (ревизии);</p> <p>5) установление и анализ причин нарушения законодательства Российской Федерации и Устава Общества, и обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;</p> <p>б) принятие решения об обращении в адрес органов управления Общества, должностных</p> | Уточняющие правки |

| | | | |
|-----|---|---|-------------------|
| | <p>необходимости устранения нарушений, выявленных проверкой (ревизией); рекомендаций применения к лицам, допустившим нарушения, мер ответственности;</p> <p>7) иные вопросы, связанные с подведением итогов проверки (ревизии).</p> | <p>лиц Общества и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата о необходимости устранения нарушений, выявленных ревизионной проверкой (ревизией); рекомендаций применения к лицам, допустившим нарушения, мер ответственности;</p> <p>7) иные вопросы, связанные с подведением итогов ревизионной проверки (ревизии).</p> | |
| | <p>8.18. Члены Ревизионной комиссии Общества, принимающие участие в заседании, проводимом по результатам проверки (ревизии), и имеющие мнение, отличное от принятого на заседании, вправе сформировать свое особое мнение. Особое мнение приобщается к протоколу заседания Ревизионной комиссии Общества.</p> | <p>7.17. Член Ревизионной комиссии Общества вправе представить особое мнение по вопросам, выносимым на рассмотрение Ревизионной комиссии Общества, которое должно быть составлено в письменной форме, подписано членом Ревизионной комиссии Общества собственноручной подписью с указанием его фамилии, имени и отчества (при наличии).</p> <p>Особое мнение должно быть представлено членом Ревизионной комиссии Общества Секретарю Ревизионной комиссии Общества:</p> <ul style="list-style-type: none"> - не позднее даты проведения заседания Ревизионной комиссии Общества - при проведении заседания; - вместе с опросным листом - при проведении заседания, голосование на котором совмещается с заочным голосованием, а также при проведении заочного голосования. | |
| 36. | <p>8.20. На заседании Ревизионной комиссии Общества Секретарем Ревизионной комиссии Общества ведется протокол.</p> <p>8.21. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества должен содержать:</p> <p>1) дату, время и место проведения заседания (подведения итогов голосования);</p> | <p>7.19. Проведение заседания Ревизионной комиссии Общества и результаты голосования на заседании, а также результаты заочного голосования подтверждаются протоколом Ревизионной комиссии Общества, в котором указываются:</p> <p>1) дата и время проведения заседания, а если</p> | Уточняющая правка |

| | | | |
|-----|--|---|-------------------|
| | <p>2) перечень членов Ревизионной комиссии Общества и лиц, присутствующих на заседании;</p> <p>3) перечень членов Ревизионной комиссии Общества, голосующих путем направления письменных мнений;</p> <p>4) информацию о кворуме заседания;</p> <p>5) перечень вопросов, включенных в повестку дня заседания;</p> <p>6) основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня (только для заседания, проводимого в форме совместного присутствия);</p> <p>7) информацию о наличии особых мнений членов Ревизионной комиссии Общества;</p> <p>8) вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;</p> <p>9) решения, принятые Ревизионной комиссией Общества.</p> | <p>голосование на заседании совмещалось с заочным голосованием, также дата и время окончания приема опросных листов, место проведения заседания либо (в случае проведения заочного голосования) дата окончания приема опросных листов;</p> <p>2) лица, принявшие участие в заседании или заочном голосовании, а также приглашенные лица;</p> <p>3) информация о кворуме заседания или заочного голосования;</p> <p>4) вопросы повестки дня, поставленные на голосование, и результаты (итоги) голосования по каждому вопросу повестки дня с указанием варианта голосования каждого члена Ревизионной комиссии Общества либо сведений о том, что он не принял участия в голосовании, принятые решения по каждому вопросу повестки дня;</p> <p>5) основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня заседания;</p> <p>6) информация о наличии особых мнений членов Ревизионной комиссии Общества;</p> <p>7) сведения о лицах, подписавших протокол Ревизионной комиссии Общества.</p> | |
| 37. | <p>8.23. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты и иные документы), послужившие основанием для принятия решений.</p> | <p>7.21. К протоколу Ревизионной комиссии Общества прилагаются следующие документы:</p> <p>1) документы, утвержденные Ревизионной комиссией Общества при принятии решений по вопросам повестки дня;</p> <p>2) особые мнения членов Ревизионной комиссии Общества (при наличии);</p> <p>3) опросные листы.</p> | Уточняющая правка |
| 38. | <p>8.26. Хранение первого экземпляра протокола обеспечивает Секретарь Ревизионной комиссии</p> | <p>7.23. Общество обеспечивает хранение протоколов Ревизионной комиссии Общества в</p> | Уточняющая правка |

| | | | |
|---|--|--|-------------------|
| | Общества. Второй экземпляр протокола передается на хранение в Общество. Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества и обеспечивать их предоставление по требованию акционеров Общества. | порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации. | |
| 8. Порядок проведения ревизионных проверок (ревизий) | | | |
| 39. | 9.6. При проведении проверки (ревизии) Ревизионной комиссией Общества осуществляются: 1) проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества, внутренним документам Общества; 2) проверка (ревизия) и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, правильности и своевременности начисления и выплаты процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам; 3) контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденным бизнес-планом и бюджетом Общества; 4) контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества; 5) проверка (ревизия) своевременности и правильности ведения расчетных операций с | 8.7. При проведении ревизионной проверки (ревизии) Ревизионной комиссией Общества осуществляются: 1) ревизионная проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской , платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества, внутренним документам Общества; 2) ревизионная проверка (ревизия) и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, правильности и своевременности начисления и выплаты процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам; 3) контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденным бизнес-планом и бюджетом Общества; 4) контроль за формированием и использованием резервного и иных фондов Общества; 5) ревизионная проверка (ревизия) своевременности и правильности ведения | Уточняющая правка |

| | | |
|--|--|--|
| <p>контрагентами и бюджетом, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций;</p> <p>б) контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных кредиторов;</p> <p>7) проверка (ревизия) хозяйственных операций Общества, осуществляемых в соответствии с заключенными договорами;</p> <p>8) проверка (ревизия) соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в финансово-хозяйственной деятельности действующих договоров, норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества;</p> <p>9) контроль за сохранностью и использованием основных средств;</p> <p>10) проверка (ревизия) кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества;</p> <p>11) выработка рекомендаций для органов управления Общества;</p> <p>12) иные действия (мероприятия), связанные с проверкой (ревизией) финансово-хозяйственной деятельности Общества.</p> | <p>расчетных операций с контрагентами и бюджетом, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций;</p> <p>б) контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных кредиторов;</p> <p>7) ревизионная проверка (ревизия) хозяйственных операций Общества, осуществляемых в соответствии с заключенными договорами;</p> <p>8) ревизионная проверка (ревизия) соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в финансово-хозяйственной деятельности действующих договоров, норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества;</p> <p>9) контроль за сохранностью и использованием основных средств;</p> <p>10) ревизионная проверка (ревизия) кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества;</p> <p>11) выработка рекомендаций для органов Общества;</p> <p>12) иные действия (мероприятия), связанные с ревизионной проверкой (ревизией) финансово-хозяйственной деятельности Общества.</p> | |
|--|--|--|

Также в Положение внесены редакторские правки, направленные на последовательное изложение предложений и словосочетаний, терминология приведена в соответствие с законодательством РФ.