

УТВЕРЖДЕНО:
Решением Общего собрания акционеров
АО «ММТС-9»

(Протокол № 1-2024 от 01.07.2024)

ПОЛОЖЕНИЕ

О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МОСКОВСКАЯ МЕЖДУГОРОДНАЯ
ТЕЛЕФОННАЯ СТАНЦИЯ №9»

(новая редакция)

г. Москва,
2024г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия является выборным органом Акционерного общества «Московская междугородная телефонная станция №9 - АО «ММТС-9» (далее – Общество), осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров, настоящим Положением, другими внутренними документами Общества.

1.3. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

– осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;

– осуществление контроля за соответствием законодательству порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Обществом финансовой отчетности и информации в органы управления и акционером;

– повышение эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, снижение финансовых и операционных рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

2. СРОК ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия избирается годовым общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

2.2. Полномочия Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

2.3. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются в связи с его избранием в Совет директоров или на должность Генерального директора Общества. В этом случае полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются в день принятия уполномоченным органом Общества решения о таком избрании.

2.4. Член Ревизионной комиссии Общества не может одновременно являться членом Совета директоров, а также занимать должность Генерального директора Общества.

3. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», а по вопросам, не предусмотренным Законом, - Уставом Общества.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах»:

– осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

– подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Общества;

– информирует о выявленных в ходе проверок фактах нарушения, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Кроме того, Ревизионная комиссия:

- готовит предложения/рекомендации по совершенствованию эффективности управления активами Общества, совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля;
- осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий).

3.3. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания участников в соответствии с их компетенцией.

3.4. По запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей предоставляются протоколы заседаний Совета директоров Общества.

3.5. Члены Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров Общества на других заседаниях.

4. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

4.1. Работой Ревизионной комиссии руководит ее Председатель, который избирается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в голосовании на первом заседании Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран в любое время по решению большинства членов Ревизионной комиссии.

4.2. Кандидатура Председателя Ревизионной комиссии может быть предложена любым членом Ревизионной комиссии. Член Ревизионной комиссии может предложить свою собственную кандидатуру.

4.3. Председатель Ревизионной комиссии Общества организует ее работу, созывает заседания Ревизионной комиссии Общества и председательствует на них, организует на заседаниях ведение протокола.

4.4. Организационное обеспечение работы Ревизионной комиссии осуществляет Председатель Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии после своего избрания уведомляет Общество о способах передачи ему документов, поступивших в адрес Ревизионной комиссии.

4.5. Председатель Ревизионной комиссии ведет протоколы, обеспечивает хранение документов, касающихся деятельности Ревизионной комиссии. Не позднее чем в месячный срок после проведения очередного общего собрания акционеров все документы Ревизионной комиссии, связанные с проведением проверок Общества за истекший финансовый год, передаются руководителю (корпоративному секретарю) Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

4.6. Все вопросы деятельности Ревизионной комиссии, не отнесенные настоящим Положением к ведению Председателя Ревизионной комиссии, решаются на заседаниях Ревизионной комиссии. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии), по ее результатам, а также в иных случаях, требующих совместного решения Ревизионной комиссии.

4.7. Первое заседание Ревизионной комиссии проводится не позднее 20 (двадцати) рабочих дней с даты избрания Ревизионной комиссии на основании уведомления Общества, которое должно быть направлено не менее чем за 5 (пять) рабочих дней до заседания, с определением места и времени проведения заседания.

4.8. Заседания Ревизионной комиссии ведет Председатель Ревизионной комиссии. В случае его отсутствия членами Ревизионной комиссии, большинством голосов присутствующих на заседании членов, назначается лицо, замещающее Председателя на заседании.

4.9. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол.

4.10. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться как в очной, так и в заочной форме.

4.11. При проведении заседаний в заочной форме членам Ревизионной комиссии направляются документы с повесткой дня и формой для голосования, позволяющей точно выразить

позицию по вопросам повестки дня. Подготовку документов для проведения заседания в заочной форме и их рассылку обеспечивает Председатель Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии устанавливает срок, в течение которого члены Ревизионной комиссии должны выразить свою позицию по вопросам повестки дня.

4.12. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствует не менее половины избранных членов Ревизионной комиссии. В случае проведения заседания в заочной форме оно считается состоявшимся, если в голосовании приняли участие не менее половины избранных членов Ревизионной комиссии.

4.13. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, участвовавших в заседании (принявших участие в голосовании при заочном проведении заседания).

4.14. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. При равенстве голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

5. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

5.1. Ревизионная комиссия проводит ежегодные проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также во всякое время по своей инициативе и внеплановые проверки по требованиям лиц, указанных в п.3.2. настоящего Положения.

5.2. Проверки (ревизии) деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

5.3. Ревизионная комиссия Общества работает по самостоятельно утвержденному плану, в котором предусматриваются порядок и сроки проведения проверок (ревизий) деятельности Общества. План работы Ревизионной комиссии в обязательном порядке включает проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год.

5.4. Для работы Ревизионной комиссии (в том числе, на время проведения проверок) Общество предоставляет помещения, оборудованные оргтехникой (телефонами, компьютерами, принтерами и иной оргтехникой по обоснованному требованию Ревизионной комиссии).

5.5. Ревизионная комиссия за счет Общества обеспечивается канцелярскими принадлежностями и иными расходными материалами в объеме, необходимом для деятельности Ревизионной комиссии.

5.6. При проведении проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

- требовать представления членами органов управления Общества, структурными подразделениями, должностными лицами и иными работниками Общества документов и материалов, включая конфиденциальные, о финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- требовать предъявления наличных денежных средств Общества материально-ответственными лицами, денежных документов, ценных бумаг, материальных ценностей, первичных документов и отчетов, учетных регистров, форм отчетности, планов, смет и другой документации, в том числе, содержащих конфиденциальную информацию, а также предоставления копий указанных документов,

- требовать проведения инвентаризации материальных ценностей Общества, контрольных обмеров объема выполненных работ, опечатывать при необходимости кассы, склады, кладовые и другие служебные помещения;

- проверять правильность списания на расходы производства материалов, заработной платы, услуг и других затрат;

- запрашивать у контрагентов Общества и банков необходимую информацию и документы по операциям с Обществом;

- получать от должностных лиц и иных работников Общества письменные и устные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок (ревизий);

- представлять в органы управления Общества предложения о привлечении к установленной законодательством ответственности виновных работников Общества, принятии мер

к возмещению причиненного Обществу ущерба и защите иных прав и законных интересов Общества в соответствии с действующим законодательством;

- требовать от органов управления Общества оперативного устранения выявленных в ходе проверок (ревизий) нарушений;

- привлекать в порядке, установленном п. 5.11. настоящего Положения, к проводимым проверкам экспертов, не являющихся работниками Общества.

5.7. Ревизионная комиссия обязана:

- самостоятельно организовывать делопроизводство и хранение документов по ревизионным проверкам Общества;

- обеспечивать систематический контроль за деятельностью Общества;

- объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;

- представлять заключение по итогам проверки результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества за год в сроки, установленные законодательством и Уставом Общества;

- обеспечивать конфиденциальность информации, составляющей служебную или коммерческую тайну Общества.

5.8. Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, предоставлять всю необходимую информацию, документы, материалы и объяснения Ревизионной комиссии в требуемые сроки и объемах.

Документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества предоставляются по требованию Ревизионной комиссии в сроки, указанные в таком требовании, а в случае, если сроки не указаны - не позднее 3 рабочих дней, следующих за датой предъявления требования.

В целях документирования результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, Ревизионная комиссия вправе требовать предоставления копий финансово-хозяйственных документов Общества, заверенных надлежащим образом.

Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества несут ответственность за отказ от предоставления информации или предоставление недостоверной информации, а также за создание иных препятствий деятельности Ревизионной комиссии.

5.9. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и бухгалтерской отчетности Общества и информацией о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушениях прав и законных интересов Общества и его акционеров.

Кроме того, Ревизионная комиссия по итогам проводимых проверок формирует Отчет о результатах ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности, в котором содержится описание основных выявленных рисков, нарушений и недостатков деятельности Общества с анализом причин их возникновения, оценкой риска появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендациями по снижению данных рисков/устранению выявленных нарушений. В случае необходимости Отчет о результатах ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности и заключение Ревизионной комиссии направляются на рассмотрение Совета директоров Общества.

5.10. Ревизионная комиссия Общества обязана принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению. Ревизионная комиссия Общества несет ответственность за объективность и добросовестность произведенной им проверки (ревизии), неисполнение или ненадлежащее исполнение иных обязанностей.

5.11. Решение о необходимости привлечения экспертов (физических и/или юридических лиц) принимается Ревизионной комиссией. С привлеченными экспертами по требованию Общества может заключаться соглашение о неразглашении конфиденциальной информации, ставшей известной им при осуществлении ревизионной проверки.

6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Членам Ревизионной комиссии компенсируются все подтвержденные расходы, связанные с исполнением ими обязанностей членов Ревизионной комиссии Общества.

6.2. Каждому члену Ревизионной комиссии в период исполнения им своих обязанностей выплачивается ежеквартальное вознаграждение в размере 30 000 (Тридцать тысяч) рублей. Председателю Ревизионной комиссии вознаграждение устанавливается с коэффициентом 1,3.

6.3. Ежеквартальное вознаграждение членам Ревизионной комиссии выплачивается не позднее одного месяца с момента окончания соответствующего квартала.

6.4. За квартал, в котором происходило избрание Ревизионной комиссии, вознаграждение выплачивается пропорционально отработанному в квартале времени.

6.5. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии по итогам года может выплачиваться вознаграждение, связанное с исполнением ими своих обязанностей. Размер такого вознаграждения устанавливается решением общего собрания акционеров.

6.6. По решению Совета директоров Общества экспертам, привлекаемым в проводимых Ревизионной комиссией проверках, может выплачиваться вознаграждение.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров.

7.2. Настоящее Положение может быть дополнено и изменено общим собранием акционеров большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

7.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные нормы настоящего Положения вступают с ним в противоречие, эти нормы утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение Ревизионная комиссия руководствуется действующими правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.