

"Утверждено"
Решением годового
Общего собрания акционеров
ПАО «САК «ЭНЕРГОГАРАНТ»
Протокол № _ от « __ » _____ 2020 г.

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

**Публичного акционерного общества «Страховая
акционерная компания «ЭНЕРГОГАРАНТ»**

г. Москва 2020 г.

1. Общие положения.

1.1 Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Страховая акционерная компания "ЭНЕРГОГАРАНТ" (ПАО «САК «ЭНЕРГОГАРАНТ»)) (далее - "Положение") разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом ПАО «САК «ЭНЕРГОГАРАНТ» (далее - "Компания").

Настоящее Положение является внутренним документом Компании, определяющим статус, состав, функции и полномочия Ревизионной комиссии, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с органами управления Компании, а также другие вопросы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии.

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Компании и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации от 30 ноября 1994 года №51-ФЗ (далее – ГК РФ), Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995г. № 208 (далее - Федеральный закон «Об акционерных обществах»), Законом РФ от 27 ноября 1992 г. N 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (далее – Закон РФ «Об организации страхового дела в Российской Федерации»), другими законодательными актами Российской Федерации, Уставом Компании, Положением о системе внутреннего контроля Компании и настоящим Положением.

Ревизионная комиссия осуществляет регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Компании на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Компании, Положению о системе внутреннего контроля и иным внутренним документам Компании.

1.2. Ревизионная комиссия входит в структуру органов системы внутреннего контроля в соответствии с Положением о системе внутреннего контроля Компании.

1.4 Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Компании и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Компании.

1.5. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Компании и руководителей подразделений Компании.

2. Избрание Ревизионной комиссии.

2.1. Ревизионная комиссия избирается ежегодно годовым Общим собранием акционеров Компании в количестве не менее 5 человек, сроком на 1 год.

Срок полномочий Ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания ее Общим собранием акционеров Компании.

Избрание Общим собранием акционеров Компании Ревизионной комиссии не может проводиться в форме заочного голосования.

2.2. Лицо, осуществляющее функции руководителя ревизионной комиссии, должно соответствовать установленным органом страхового надзора квалификационным требованиям.

Лицо, осуществляющее функции руководителя ревизионной комиссии, должно соответствовать требованиям к деловой репутации, установленным Законом РФ "Об организации страхового дела в Российской Федерации.

Члены Ревизионной комиссии Компании при избрании на должность, а также в течение всего периода осуществления функций по указанной должности, включая временное

исполнение должностных обязанностей, должны соответствовать установленным Законом РФ «Об организации страхового дела в Российской Федерации» квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации. Орган страхового надзора вправе в установленном порядке оценивать соответствие лиц, осуществляющих функции члена ревизионной комиссии Компании квалификационным требованиям и требованиям к деловой репутации.

2.3. Членами Ревизионной комиссии могут быть акционеры, представители акционера и руководитель службы внутреннего аудита Компании.

Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Компании, а также занимать иные должности в органах управления Компании.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров Компании или лицам, занимающим должности в органах управления Компании, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

2.4. Выдвижение кандидатов в члены Ревизионной комиссии производится акционерами (акционером), являющимися владельцами в совокупности не менее чем 2 процентов голосующих акций Компании, которые вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Ревизионную комиссию.

Такие предложения должны поступить в Компанию не позднее чем через 30 дней после окончания отчетного года.

Заявка о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес Компании или сдается в канцелярию Компании.

Дата внесения заявки определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в канцелярию Компании.

В заявке (в том числе и в случае самовыдвижения) в обязательном порядке указываются:

- Ф.И.О. кандидата, а в случае, если кандидат является акционером Компании, то количество и категория (тип) принадлежащих ему акций;
- Ф.И.О. (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций.

2.5. Порядок рассмотрения предложений о выдвижении кандидатов в члены Ревизионной комиссии и принятия по ним Советом директоров решения определяется Уставом Компании и внутренними документами Компании.

2.6. Член Ревизионной комиссии считается избранным, если он набрал большинство голосов акционеров - владельцев голосующих акций Компании, принимавших участие в Общем собрании акционеров Компании. Выборы проводятся отдельно по каждой кандидатуре.

2.7. Итоги голосования по выборам Ревизионной комиссии оформляются протоколом, который приобщается к протоколу Общего собрания акционеров и хранится Компанией.

2.8. Компания обязана в письменной форме уведомить орган страхового надзора об избрании (прекращении полномочий), а также о назначении (освобождении) от должности руководителя ревизионной комиссии в течение трех рабочих дней со дня принятия такого решения. Порядок направления в орган страхового надзора указанного уведомления, форма указанного уведомления и перечень прилагаемых к нему документов и сведений устанавливаются нормативным актом органа страхового надзора. В случае, если после фактического назначения лица на должность руководителя ревизионной комиссии, Компанией выявлены факты его несоответствия квалификационным требованиям и (или)

требованиям к деловой репутации, установленным Законом РФ «Об организации страховой деятельности в Российской Федерации», Компания обязана:

1) не позднее 2 рабочих дней, следующих за днем выявления таких фактов, в письменной форме уведомить об этом орган страхового надзора (с указанием соответствующих фактов);

2) не позднее 1 месяца со дня выявления таких фактов в порядке, предусмотренном трудовым законодательством, освободить указанное лицо от занимаемой должности (освободить от временного исполнения обязанностей по этой должности);

3) в письменной форме уведомить орган страхового надзора об освобождении указанного лица от занимаемой должности (освобождении от временного исполнения обязанностей по этой должности) не позднее рабочего дня, следующего за днем принятия такого решения, с приложением подтверждающих документов.

3. Компетенция Ревизионной комиссии.

3.1. Деятельность Ревизионной комиссии регламентируется Законом РФ "Об акционерных обществах", Уставом Компании, Положением о системе внутреннего контроля, иными внутренними документами, а также настоящим Положением. К компетенции Ревизионной комиссии относятся:

- Подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, бухгалтерском балансе, финансовой отчетности Компании;
- Предоставление информации о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности, а также нарушениях при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Компании;
- Организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Компании.

3.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности осуществляется по итогам деятельности Компании за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Компании или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 процентов голосующих акций Компании.

Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Компании на имя председателя Ревизионной комиссии или сдается в Компанию. Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Компанию или дате сдачи в Компанию.

Ревизионная комиссия в течение 5 рабочих дней, с даты предъявления требования, должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово - хозяйственной деятельности Компании или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

3.3. В ходе проверок (ревизий) Ревизионная комиссия:

3.3.1. Анализирует финансовое положение Компании, ее платежеспособность, ликвидность активов, соотношение собственных и заемных средств;

3.3.2. Проверяет своевременность и правильность платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, погашения других обязательств Компании;

3.3.3. Выявляет резервы улучшения экономического состояния Компании и вырабатывает рекомендации для органов управления Компании;

3.3.4. Проверяет правильность составления годового баланса Компании, отчетной документации для государственных органов;

3.3.5. Проверяет заключения комиссий по инвентаризации;

3.3.6. Проверяет выполнение ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);

3.3.7. Осуществляет иные действия (мероприятия), связанные с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Компании и отвечающие задачам системы внутреннего контроля.

4. Права и обязанности Ревизионной комиссии.

4.1. Ревизионная комиссия, в целях надлежащего выполнения своих функций, имеет следующие права:

4.1.1. Истребовать и получать от членов Совета директоров, Генерального директора и должностных лиц Компании документы о финансово-хозяйственной деятельности Компании.

Указанные документы должны быть предоставлены ревизионной комиссии в течение 7 дней после ее письменного запроса;

4.1.2. Требовать объяснений от должностных лиц Компании по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

4.1.3. Ставить перед Генеральным директором Компании, Правлением Компании, Советом директоров и Общим собранием акционеров Компании вопросы об ответственности должностных лиц Компании, в случае нарушения ими законодательства Российской Федерации, Устава, а также решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Компании;

4.1.4. По согласованию с Генеральным директором привлекать для проведения проверок и подтверждения годовой финансовой отчетности специалистов из числа лиц, не занимающих штатные должности в Компании, на согласованных с Компанией условиях;

4.1.5. Требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Компании, в соответствии со статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

4.1.6. Члены Ревизионной комиссии вправе, с согласия Совета директоров Компании, участвовать в его заседаниях с правом совещательного голоса;

4.1.7. Ревизионная комиссия имеет право:

- требовать личного объяснения от работников Компании, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

- привлекать к работе Ревизионной комиссии специалистов, не занимающих штатных должностей в Компании;

- ставить перед органами управления Компании вопрос об ответственности работников Компании, включая должностных лиц, в случае нарушения ими установленных в Компании положений, правил и инструкций.

4.2. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров Компании, Совета директоров, Правления результаты ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, информации на заседаниях органов управления Компании;

- сохранять коммерческую тайну, не разглашать конфиденциальные сведения, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.

Члены Ревизионной комиссии несут ответственность согласно действующему законодательству Российской Федерации за объективность проверок (ревизий) и достоверность их результатов, а также за разглашение конфиденциальных сведений, составляющих коммерческую и служебную тайну Компании.

По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии 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 Компании.

5. Принятие решений Ревизионной комиссии.

5.1. Ревизионная комиссия, как правило, рассматривает вопросы ее компетенции на своих заседаниях. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствуют не менее половины ее членов.

5.2. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя и секретаря.

Председатель Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из их числа, простым большинством голосов. Председатель Комиссии созывает и проводит заседания, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет ее на заседаниях Правления, Совета директоров, Общего собрания акционеров Компании, подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от ее имени.

5.3. При отсутствии Председателя, заседания Комиссии ведет один из ее членов по решению Ревизионной комиссии.

5.4. Созыв, порядок проведения заседаний и доведение их до адресатов определяется Ревизионной комиссией.

5.5. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. При равенстве голосов голос председательствующего является решающим.

5.6. Принятое на заседании Ревизионной комиссии решение оформляется протоколом. Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается Председателем или лицом, которое вело заседание Ревизионной комиссии, и которые несут ответственность за правильность составления протокола. Протоколы заседаний Комиссии подлежат хранению по месту нахождения исполнительных органов Компании в порядке и в течение сроков, которые установлены федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

5.7. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать экстренного созыва Комиссии, если выявлены нарушения, требующие безотлагательного разбирательства.

6. Заключение Ревизионной комиссии.

6.1. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров Компании не позднее, чем за 10 дней до даты рассмотрения годового отчёта Советом директоров, заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Компании и иных финансовых документов Компании;

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

В заключении Ревизионной комиссии могут быть отражены и другие вопросы, связанные с проверкой (ревизией) финансово-хозяйственной деятельности Компании.

6.2. Заключение подписывается всеми членами Ревизионной комиссии, участвовавшими в проверке (ревизии), либо каждым членом Ревизионной комиссии в части, относящейся к предмету его проверки. При несогласии члена Ревизионной комиссии с заключением, он подписывает его с письменным приложением особого мнения.

6.3. Заключения Ревизионной комиссии по итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Компании направляются Общему собранию акционеров, Совету директоров и исполнительным органам Компании.

6.4. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров Компании.

7. Прекращение полномочий члена Ревизионной комиссии.

7.1. Член Ревизионной комиссии, который намеревается прекратить выполнение своих функций досрочно, обязан уведомить об этом Совет директоров за 1 месяц. В таком случае ближайшее собрание акционеров доукомплектовывает Ревизионную комиссию.

7.2. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии осуществляется решением Общего собрания акционеров Компании, которое принимается голосованием бюллетенями.

7.3. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее половины количества, предусмотренного Уставом Компании, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии на внеочередном Общем собрании акционеров Компании.

8. Процедура утверждения и изменения Положения.

8.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров Компании.

8.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение принимаются Общим собранием акционеров. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания акционеров.

8.3. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются в своей деятельности законодательством и нормативными актами Российской Федерации.