

УТВЕРЖДЕНО

годовым общим собранием акционеров  
АО «Башкирский регистр социальных карт»  
Протокол № 1 от 27.06.2017

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о ревизионной комиссии**  
**Акционерного общества**  
**«Башкирский регистр социальных карт»**

город Уфа  
2017 год

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Ревизионная комиссия Акционерного общества «Башкирский регистр социальных карт» (далее – «Ревизионная комиссия») является постоянно действующим выборным органом Акционерного общества «Башкирский регистр социальных карт» (далее – «Общество»), избираемым общим собранием акционеров Общества для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия, кроме того, контролирует соблюдение норм действующего законодательства и положений Устава органами управления Общества, в том числе советом директоров и генеральным директором.

1.2. Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии определяются законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Количественный состав ревизионной комиссии - 3 (три) человека.

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

1.4. Избрание членов Ревизионной комиссии осуществляется общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

Избранными в состав Ревизионной комиссии Общества считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

1.5. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.6. Акции, принадлежащие членам совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, при избрании членов Ревизионной комиссии в голосовании не участвуют.

1.7. Избрание Председателя Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов членов Ревизионной комиссии от общего числа голосов, которыми обладают члены Ревизионной комиссии.

1.8. Ревизионная комиссия избирается сроком на 1 год.

1.9. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии.

## 2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества, контролирует соблюдение норм действующего законодательства, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Общества советом директоров и генеральным директором Общества.

2.2. Ревизионная комиссия осуществляет:

2.2.1. Ежегодные проверки - по итогам соответствующего отчетного года.

2.2.2. Внеочередные проверки.

2.3. Внеочередные проверки проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по решению общего собрания акционеров, совета директоров, а также по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% (Десятью процентами) голосующих акций Общества.

2.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества.

2.5. Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, выносимых на утверждение общего собрания акционеров Общества.

2.6. В своей деятельности Ревизионная комиссия осуществляет следующие функции:

- проверка финансовой документации и анализ финансового положения Общества;
- проверка законности совершаемых Обществом сделок, операций и расчетов с контрагентами;
- проверка своевременности и правильности платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, погашения прочих обязательств Общества;
- проверка правомочности решений, принятых органами управления Общества, касающихся финансово-хозяйственной деятельности Общества, на предмет их соответствия действующему законодательству Российской Федерации и Уставу Общества.

2.7. Документально оформленные результаты внеочередной ревизии (заключение и иные необходимые документы) представляются Ревизионной комиссией генеральному директору Общества для принятия соответствующих мер и их дальнейшего вынесения на рассмотрение совета директоров Общества.

2.8. Заключение Ревизионной комиссии должно также содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности.

В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем заключении.

2.9. Для надлежащего осуществления своих функций Ревизионная комиссия вправе:

2.9.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.9.2. При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.

2.10. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии, уполномоченный надлежащим образом Председателем Ревизионной комиссии, вправе присутствовать на заседаниях совета директоров Общества, давать заключения по принимаемым советом директоров Общества решениям.

2.11. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров Общества в соответствии с их компетенцией в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны должностных лиц Общества, а также по иным вопросам.

### 3. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ, ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Работу Ревизионной комиссии, созыв ее заседаний, ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии организует Председатель Ревизионной комиссии.

3.2. Решения Ревизионной комиссии правомочны, если на заседании присутствует более половины из числа избранных членов Ревизионной комиссии, за исключением выбывших.

3.3. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

3.3. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

3.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должно содержаться:

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

- информация о фактах нарушения установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

3.5. Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии либо Председателем Ревизионной комиссии.

3.6. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

3.7. Все решения принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии. В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое подлежит внесению в протоколы заседаний комиссии.

3.8. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый Председателем Ревизионной комиссии.

Протоколы и иные документы заседаний Ревизионной комиссии хранятся в Обществе в порядке, установленном действующим законодательством.

3.9. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.

3.10. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- сокрытии 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 в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;
- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;
- других действиях, причиняющих вред Обществу.

#### 4. УТВЕРЖДЕНИЕ И ИЗМЕНЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Положение о Ревизионной комиссии утверждается, а решения о внесении в него дополнений или изменений принимаются большинством голосов, участвующих в Общем собрании акционеров - владельцев акций, голосующих по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров.

