

Приложение 3

УТВЕРЖДЕНО
решением годового Общего
собрания акционеров ПАО «РусГидро»
(протокол от 02.07.2019 года № 18)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
Публичного акционерного общества
«Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»
(ПАО «РусГидро»)

2019 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (далее – Положение), разработанное в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Публичного акционерного общества «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро» (далее – Общество), определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии, регулирует вопросы взаимодействия с органами управления Общества и структурными подразделениями Общества.

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

Компетенция Ревизионной комиссии определена Уставом Общества.

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными локальными нормативными актами Общества, регламентирующими работу Ревизионной комиссии, а также решениями Общего собрания акционеров Общества.

1.4. Ревизионная комиссия независима от должностных лиц, органов управления Общества, руководителей структурных подразделений Общества и подотчётна Общему собранию акционеров Общества.

1.5. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением функций членов Ревизионной комиссии.

Размеры таких вознаграждений и компенсаций определяются в соответствии с утвержденным Общим собранием акционеров Общества Положением о вознаграждениях и компенсациях членов Ревизионной комиссии.

2. Порядок избрания Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия в количестве 5 (пяти) человек избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

2.2. Акции, принадлежащие членам Совета директоров или членам Правления, не могут участвовать в голосовании по вопросу избрания членов Ревизионной комиссии.

2.3. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

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

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

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

2.7. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям. Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Ревизионной комиссией его заявления либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

2.8. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее 5 (пяти), Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания членов Ревизионной комиссии.

Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

3. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионную комиссию возглавляет Председатель, который избирается с его согласия членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии на первом заседании Ревизионной комиссии.

3.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- утверждает повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров, заседаниях Совета директоров, перед исполнительными органами Общества;
- подписывает документы Ревизионной комиссии.

3.3. Секретарь Ревизионной комиссии Общества избирается членами Ревизионной комиссии с его согласия из их числа большинством голосов общего числа избранных членов Ревизионной комиссии на первом заседании Ревизионной комиссии.

3.4. Секретарь Ревизионной комиссии:

- организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;
- обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок, предоставляет копии заключений Ревизионной комиссии;
- оформляет и подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии;
- организует уведомление членов Ревизионной комиссии о проведении заседаний Ревизионной комиссии, плановых и внеплановых проверок деятельности Общества;
- выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

3.5. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей Председателя/Секретаря Ревизионной комиссии и избрать нового. Соответствующее решение принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

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

3.7. На время отсутствия Председателя/Секретаря Ревизионной комиссии временно исполняющий функции Председателя/Секретаря Ревизионной комиссии избирается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

4. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

4.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии), по ее результатам, а также в иных случаях, требующих решения Ревизионной комиссии.

4.2. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия или заочного голосования.

4.3. Председатель Ревизионной комиссии созывает заседание Ревизионной комиссии по собственной инициативе либо по инициативе члена Ревизионной комиссии, а также на основании решения Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или требования акционеров Общества (владеющих не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества) о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

4.4. Первое заседание Ревизионной комиссии проводится в срок не позднее 1 (одного) месяца после проведения Общего собрания акционеров, на котором были избраны члены Ревизионной комиссии. На первом заседании Ревизионной комиссии утверждается план работы Ревизионной комиссии, в обязательном порядке включающий проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год.

4.5. Проведение заочных заседаний Ревизионной комиссии возможно в случае решения организационных вопросов: избрание Председателя или Секретаря Ревизионной комиссии, утверждение плана работы Ревизионной комиссии и т.д. Во всех остальных случаях проводятся заседания Ревизионной комиссии в форме совместного присутствия.

4.6. Уведомление о заседании Ревизионной комиссии направляется каждому члену комиссии в письменной форме не позднее 10 (десяти) дней до даты проведения заседания. В уведомлении должно быть указано:

- форма, время и место проведения заседания;
- вопросы, выносимые на обсуждение;
- перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня;
- перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании (при совместном присутствии).

К уведомлению прилагаются все необходимые материалы, связанные с вопросами повестки дня заседания.

4.7. При проведении заочного голосования уведомление о проведении заочного голосования направляется вместе с материалами по вопросам повестки дня и опросным листом не позднее 15 (пятнадцати) дней до даты подведения итогов голосования.

4.8. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии (за исключением выбывших). В случае отсутствия кворума, заседание Ревизионной комиссии переносится на более поздний срок, но не более чем на 10 (десять) дней.

4.9. Решения Ревизионной комиссии принимаются, а заключения и акты утверждаются большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии третьему лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии.

В случае равенства голосов, решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии (или лица, временно исполняющего его функции).

4.10. При определении кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение члена Ревизионной комиссии, отсутствующего на заседании Ревизионной комиссии по уважительным причинам (командировка, отпуск, болезнь и т.д.), по вопросам повестки дня, если такое мнение получено Ревизионной комиссией до начала ее заседания.

В письменном мнении член Ревизионной комиссии должен однозначно определить свою позицию по вопросу, указав в письменном мнении «за» или «против» он голосует по предложенному проекту решения или «воздержался» от принятия решения.

4.11. Члены Ревизионной комиссии имеют право высказывать особое мнение по вопросам повестки дня заседания, требовать отражения особого мнения в протоколе заседания Ревизионной комиссии и доведения его до сведения органов управления Общества.

4.12. На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, представители структурных подразделений Общества, представители аудитора Общества, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

4.13. По запросу Ревизионной комиссии Председатель Совета директоров приглашает представителя Ревизионной комиссии на очные заседания Совета директоров по вопросам, касающимся компетенции Ревизионной комиссии.

5. Документы Ревизионной комиссии

5.1. На заседании Ревизионной комиссии Секретарем Ревизионной комиссии ведется протокол.

5.2. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества должен содержать:

- дату, время и место проведения заседания (подведения итогов голосования);

- перечень лиц, присутствующих на заседании (участвующих в заочном голосовании);
- информацию о кворуме заседания;
- повестку дня заседания;
- основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня (только для заседания в форме совместного присутствия);
- результаты голосования (с указанием количества голосов, отданных «за», «против», «воздержался»);
- принятые решения.

К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок, особые мнения членов Ревизионной комиссии и иные документы), ставшие основанием для принятия решений.

5.3. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества составляется в 2 (двух) экземплярах не позднее 5 (пяти) дней с даты проведения заседания (подведения итогов заочного голосования) и подписывается Председателем и Секретарем Ревизионной комиссии.

5.4. Акт проверки и заключение Ревизионной комиссии формируются по результатам проверки (ревизии) не позднее 10 (десяти) дней после проведения проверки (ревизии).

Акт проверки и заключение Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, осуществлявшими проведение проверки (ревизии), а также Председателем и Секретарем Ревизионной комиссии.

5.5. В акте проверки Ревизионной комиссии указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены Ревизионной комиссии, принимавшие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии).

5.6. Акт проверки должен содержать краткое заключение относительно финансовой и операционной эффективности деятельности Общества, достоверности данных, включаемых в годовой отчет и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, данных, содержащихся в отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, сохранности активов, соблюдения Обществом применимого законодательства, локальных нормативных актов Общества и требований регулирующих органов, а также описание основных выявленных рисков, нарушений и недостатков деятельности Общества с анализом причин их возникновения, оценкой риска появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендации по снижению данных рисков/устранению выявленных нарушений.

5.7. Период деятельности Общества, рассматриваемый в акте проверки, должен соответствовать отчетному периоду, по которому Ревизионная комиссия формирует заключение.

Допускается формирование акта на основе анализа данных на первых девяти месяцах отчетного периода, в случае если выявленные риски и рекомендуемые меры по их устранению можно обоснованно отнести ко всему отчетному периоду.

5.8. Заключение Ревизионной комиссии, имеющее своей целью подтверждение достоверности данных годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и данных, содержащихся в отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, и иных финансовых документов Общества, должно содержать:

- состав и дату избрания Ревизионной комиссии, нормативные основания её деятельности;
- проверяемый период;
- место и дату формирования заключения Ревизионной комиссии;
- выводы по результатам проведенной проверки (ревизии);
- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленных в ходе проверки (ревизии);
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о письменных объяснениях, полученных от членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества;

– сведения о требованиях Ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного Общего собрания акционеров.

5.9. Иные документы Ревизионной комиссии составляются в произвольной форме и подписываются Председателем Ревизионной комиссии.

5.10. Оригиналы протоколов, актов и заключений Ревизионной комиссии и материалы проверок хранятся у Председателя либо Секретаря 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 ответственному работнику Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

5.11. Общество обеспечивает акционерам доступ к заключениям Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренным законодательством Российской Федерации.

5.12. По письменному требованию акционера Общество обязано предоставить ему за плату копии заключений Ревизионной комиссии.

Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий и расходов, связанных с направлением их по почте.

6. Порядок проведения проверок Ревизионной комиссии

6.1. В ходе проверки Ревизионная комиссия может проверить соблюдение Обществом законодательных и других актов, регулирующих его деятельность, законность совершаемых Обществом операций, порядок организации системы внутреннего контроля в Обществе, выполнение Обществом поручений Президента и Правительства Российской Федерации.

6.2. По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества. По запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей предоставляются протоколы заседаний органов управления Общества, комитетов и комиссий Совета директоров Общества.

6.3. Ревизионная комиссия Общества работает по самостоятельно утвержденному плану, в котором предусматривается порядок и сроки проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год.

6.4. Формирование запроса информации в Общество осуществляется с учетом предложений членов Ревизионной комиссии, участвующих в проверке. Запрос информации подписывается Председателем Ревизионной комиссии и направляется должностным лицам Общества.

6.5. Ревизионная комиссия представляет Комитету по аудиту, Совету директоров Общества заключение по результатам плановой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, в том числе относительно достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не менее, чем за 2 (два) месяца до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

6.6. Члены Ревизионной комиссии имеют право в случае несогласия с заключением/актом Ревизионной комиссии подготовить особое мнение и требовать его приобщения к заключению/акту Ревизионной комиссии.

6.7. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет Ревизионной комиссии необходимые помещения и обеспечивает доступ к ним, техническим средствам и материалам.

6.8. Внеочередная (внеплановая) проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в любое время:

- на основании решения Ревизионной комиссии Общества;
- на основании решения Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества;
- по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества, в течение 2 (двух) рабочих дней с даты поступления Председателю Ревизионной комиссии соответствующего запроса:

– Общее собрание акционеров или Совет директоров направляют решение о проведении проверки в форме протокола (выписки из протокола) соответствующего органа управления;

– акционеры (акционер) направляют письменное требование о проведении проверки, которое должно содержать:

- 1) имя или наименование акционера, направляющего требование;
- 2) сведения о принадлежащих ему акциях (количество, категория, тип);
- 3) основания необходимости проверки.

Требование подписывается акционером или его представителем, в случае если требование подписывается представителем, то прилагается нотариально заверенная копия доверенности.

В случае, когда инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись лица, действующего в соответствии с Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица.

Если требование подписано представителем юридического лица, действующим по доверенности, к требованию прилагается нотариально заверенная копия доверенности.

6.9. Инициаторы внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

6.10. Отказ в проведение проверки финансово-хозяйственной деятельности может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- лица, предъявившие требование о проведении проверки, не обладают правом инициировать указанную проверку;
- по фактам, являющимся основанием для предъявления требования о проведении проверки, проверка уже проведена, и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству Российской Федерации и настоящему Положению.

6.11. Об отказе в проведении проверки Ревизионная комиссия сообщает акционерам (акционеру), заявившему требование, в течение 3 (трех) дней с даты принятия соответствующего решения.

7. Полномочия, права и обязанности Ревизионной комиссии

7.1. Объектом проверки Ревизионной комиссии является деятельность Общества, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе его финансово-хозяйственной деятельности.

7.2. Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией, определенной Уставом Общества, вправе:

- в ходе проверки требовать от органов управления и должностных лиц Общества предоставления информации, документов и материалов необходимых для проведения проверки;
- требовать от членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества устных и письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;
- информировать органы управления Общества обо всех случаях невыполнения должностными лицами и работниками Общества требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов, а также об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;
- ставить перед органами управления Общества вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц и работников Общества в случае выявления факта нарушения ими Устава, внутренних документов Общества, должностных инструкций, а также фактов злоупотреблений/мошенничества;
- требовать в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, созыва внеочередного Общего собрания акционеров, заседания Совета директоров;
- ставить перед Советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией;

– осуществлять контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в актах по результатам проведения проверок (ревизий).

7.3. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

– участвовать в ревизионных проверках (ревизиях) в строгом соответствии с решениями Ревизионной комиссии о порядке проведения проверки (ревизии);

– соблюдать требования о сохранении коммерческой тайны, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, а также инсайдерскую информацию, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

– фиксировать и объективно отражать в документах Ревизионной комиссии выявленные в процессе проведения проверки (ревизии) нарушения нормативных правовых актов, Устава, внутренних документов Общества должностными лицами и работниками Общества;

– при осуществлении прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Общества;

– своевременно доводить до сведения Совета директоров и исполнительных органов Общества результаты проведенных ревизий (проверок) деятельности Общества, заключения Ревизионной комиссии, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансово-хозяйственной дисциплины, а также предложения (рекомендации) по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля, повышению эффективности деятельности Общества, в том числе в части управления его активами.

8. Заключение Положения

8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров Общества.

8.2. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации нормы настоящего Положения, вступившие в противоречие с законодательством, утрачивают силу, и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства Российской Федерации и Устава Общества.

8.3. В случае любого противоречия между настоящим Положением и Уставом Общества, преимущественную силу имеет Устав Общества.