

УТВЕРЖДЕНО
Решением единственного акционера
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АГД ДАЙМОНДС»

№ 2019-09- 30 «30» сентября 2019 г.

Положение
о Ревизионной комиссии АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АГД ДАЙМОНДС»
(новая редакция)

1. Общие положения

- 1.1. Ревизионная комиссия АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АГД ДАЙМОНДС» является выборным органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АГД ДАЙМОНДС» (далее «Общество»).
- 1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением о Ревизионной комиссии АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «АГД ДАЙМОНДС» (далее «Положение») и локальными нормативными документами Общества, а также решениями Общего собрания акционеров Общества.
- 1.3. Компетенция Ревизионной комиссии Общества определяется действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества. Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется настоящим Положением.
- 1.4. Ревизионная комиссия Общества независима от должностных лиц органов управления Общества и подотчетна Общему собранию акционеров Общества.
- 1.5. По решению Общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии Общества. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров Общества в соответствии с настоящим Положением.

2. Порядок избрания и прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии Общества

- 2.1. Ревизионная комиссия в количестве, определенном в Уставе, 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 Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.
- 2.3. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.
- 2.4. Члены Ревизионной комиссии Общества 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 Общества.
- 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 или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.
- 2.8. Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Ревизионной комиссией его заявления, либо документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

3. Председатель Ревизионной комиссии Общества

- 3.1. Ревизионную комиссию возглавляет Председатель, который избирается членами Ревизионной комиссии из их числа открытым голосованием, большинством голосов от общего числа членов на первом заседании Ревизионной комиссии.
- 3.2. Председатель Ревизионной комиссии:
 - Формирует 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, органов управления Общества;
 - Подписывает документы Ревизионной комиссии.
- 3.3. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей Председателя Ревизионной комиссии и избрать нового. Соответствующее решение принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.
- 3.4. Председатель Ревизионной комиссии может добровольно сложить свои полномочия, оставаясь при этом членом Ревизионной комиссии, со дня получения Ревизионной комиссией его заявления о сложении полномочий.
- 3.5. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии избирается Ревизионной комиссией большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

4. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией Общества

- 4.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки(ревизии) и по ее результатам, а также в иных случаях, требующих совместного решения Ревизионной комиссии.
- 4.2. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в очной форме.
- 4.3. Председатель Ревизионной комиссии заблаговременно (не менее 2 дней до даты проведения заседания) уведомляет каждого члена комиссии о проведении заседания. В уведомлении указывается:
 - дата, время и место проведения заседания;
 - повестка дня;
 - материалы к заседанию, связанные с повесткой дня.
- 4.4. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии, за исключением выбывших.
- 4.5. Решения Ревизионной комиссии принимаются, а заключение и акты утверждаются большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.
- 4.6. При решении вопросов на заседании каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии.
- 4.7. При определении кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение члена Ревизионной комиссии, отсутствующего на заседании Ревизионной комиссии по уважительным причинам (командировка, отпуск, болезнь), по вопросам повестки дня заседания. В письменном мнении член Ревизионной комиссии однозначно должен

указать «за» или «против» он голосует по предложенному проекту решения или «воздержался» от принятия решения.

- 4.8. Члены Ревизионной комиссии имеют право высказывать особое мнение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии, требовать отражения особого мнения в протоколе заседания и доведения его до сведения органов управления и Совета директоров Общества.
- 4.9. На заседание Ревизионной комиссии Председателем могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров Общества, должностные лица структурных подразделений Общества, представители аудитора Общества, эксперты и консультанты.

5. Документы Ревизионной комиссии Общества

- 5.1. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3(трех) рабочих дней после его проведения. Протокол заседания подписывается всеми членами Ревизионной комиссии.
- 5.2. В протоколе заседания Ревизионной комиссии указываются:
 - Дата, время, место проведения заседания;
 - Список лиц, присутствующих на заседании;
 - Повестка дня заседания;
 - Вопросы, поставленные на голосование;
 - Результаты голосования
 - Принятые решения.
- 5.3. Акт проверки и Заключение Ревизионной комиссии формируются по результатам проверки(ревизии) по итогам года. По проверкам Ревизионной комиссии, проводимым в течение отчетного года, составляются Акты, которые подписываются членами Ревизионной комиссии Общества, осуществлявшими проверку(ревизию) и Председателем Ревизионной комиссии.

Акт проверки Ревизионной проверки должен содержать следующую информацию:

- Место и время проведения проверки(ревизии);
- Состав членов ревизионной комиссии, принимавшие участие в проведении проверки(ревизии);
- Основание проведения проверки (ревизии);
- Описание основных выявленных рисков, нарушений и недостатков деятельности Общества и рекомендациями по снижению рисков, устранению и исправлению нарушений и недостатков соответственно.

Заключение Ревизионной комиссии должно содержать:

- Состав и дату избрания членов Ревизионной комиссии, нормативные основания ее деятельности;
 - Проверяемый период;
 - Место и дату формирования заключения Ревизионной комиссии;
 - Выводы по результатам проведенной проверки(ревизии).
- 5.4. Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки за год подписывается всеми членами Ревизионной комиссии.
 - 5.5. Оригиналы протоколов, актов и заключения Ревизионной комиссии хранятся у Председателя Ревизионной комиссии. После проведения очередного годового Общего собрания акционеров все документы Ревизионной комиссии, связанные с проведением

проверок Общества за прошедший год, передаются ответственному работнику Общества по акту на хранение.

5.6. Общество обеспечивает акционерам доступ к Заключениям Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

6. Порядок проведения проверок Ревизионной комиссии Общества.

6.1. Ревизионная комиссия в обязательном порядке проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам года, в том числе достоверности данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую отчетность Общества.

6.2. Проверки (ревизии) могут быть очередными и внеочередными. Очередной считается проверка(ревизия) по итогам года

6.3. Внеочередная проверка(ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в любое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, решению Совета директоров, требованию акционера Общества, владеющего не менее 10 процентов голосующих акций Общества с даты поступления Председателю Ревизионной комиссии соответствующего запроса:

- От Общего собрания акционеров или Совета директоров – решение о проведении проверки в форме Протокола (Копии протокола) соответствующего органа управления;
- От акционера-требование о проведении проверки, которое должно содержать: имя (наименование) акционера, сведения о принадлежащих акционеру акциях (количество, категория, тип), основания необходимости проведения проверки. Требование подписывается акционером или его представителем, который прилагает соответствующую доверенность.
- От Ревизионной комиссии - решение, принятое по собственной инициативе Ревизионной комиссии.

6.4. Инициаторы внеочередной проверки(ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

6.5. Отказ в требовании о проведении внеочередной проверки(ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- Лица, предъявившие требование о проведении проверки(ревизии), не обладают правом инициировать указанную проверку(ревизию);
- По фактам, являющимся основаниям для предъявления требования о проведении проверки(ревизии), проверка(ревизия) проведена;
- Не соответствует действующему законодательству.

6.6. Председатель Ревизионной комиссии сообщает инициатору внеочередной проверки(ревизии) об отказе с указанием оснований для такого решения.

6.7. В соответствующие сроки формируются запросы информации на имя Генерального директора Общества. В ходе выполнения проверки запросы формируются и отправляются должностным лицам Общества. Формирование запроса осуществляется исходя из предложений членов Ревизионной комиссии, участвующих в проверке(ревизии) и подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

6.8. По запросу Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления и должностные лица Общества, обязаны предоставить документы, указанные в запросе.

6.9. При проведении проверки(ревизии) члены Ревизионной комиссии руководствуются личным опытом, знаниями, навыками и применяемыми практиками построения

проверочного процесса, а также методами, средствами в соответствии с методическими указаниями федеральных органов исполнительной власти РФ и собственным методическим материалом.

- 6.10. В ходе проверки Ревизионная комиссия Общества может проверить соблюдение Обществом законодательных и других актов, регулирующих его деятельность, законность совершаемых операций, порядок организации системы внутреннего контроля.
- 6.11. По результатам каждой проверки(ревизии) составляется Акт. По результатам очередной проверки по итогам года составляется Акт и Заключение. Подписанное Заключение предоставляется акционерам Общества, Совету Директоров и Генеральному директору.
- 6.12. Перед подписанием Акт предоставляется должностным лицам Общества в зависимости от объекта проверки(ревизии) для комментариев с целью рассмотрения возможности корректировки формулировок Акта в сторону большей объективности.
- 6.13. Члены Ревизионной комиссии имеют право в случае несогласия с Заключением и(или) Актом Ревизионной комиссии подготовить особое мнение и требовать его приобщения к Заключению и(или) Акту Ревизионной комиссии.
- 6.14. Подписанный Акт по результатам каждой проверки(ревизии) направляется Генеральному директору с целью разработки и утверждения исполнительными органами управления Общества Плана мероприятий по устранению нарушений, исправлению недостатков и снижению рисков, с последующим мониторингом его исполнения.

7. Задачи, обязанности и полномочия Ревизионной комиссии Общества.

7.1. Объектом проверки Ревизионной комиссии является любая деятельность Общества, в том числе выявление и оценка рисков в процессе проверки.

7.2. Ревизионная комиссия решает следующие задачи:

- проводит проверки с целью подтверждения достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документов Общества;
- проводит проверки с целью соблюдения Обществом в своей деятельности действующего законодательства, нормативно-правовых актов и локальных нормативных актов Общества.
- подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую(финансовую) отчетность Общества;
- готовит рекомендации Обществу по повышению эффективности деятельности, совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля.
- осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в Актах по результатам предыдущих проверок(ревизий).

7.3. Члены ревизионной комиссии обязаны:

- участвовать в 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;
- фиксировать и объективно отражать в документах Ревизионной комиссии нарушения действующего законодательства, нормативных правовых актов, Устава, локальных внутренних документов Общества работниками и должностными лицами Общества;
- действовать добросовестно и разумно в интересах Общества;

- своевременно доводить до Генерального директора Общества результаты проведенных проверок(ревизий) деятельности Общества, в том числе предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества.

7.4. Члены Ревизионной комиссии уполномочены:

- в ходе проверки требовать от органов управления и должностных лиц Общества предоставления информации (документов и материалов), необходимой для проведения проверки;
- требовать от органов управления Общества, должностных лиц и работников Общества устных и письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;
- информировать Генерального директора обо всех случаях невыполнения сотрудниками Общества требований Ревизионной комиссии, касающихся не предоставления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;
- ставить перед органами управления Общества вопрос о привлечении к дисциплинарной и материальной ответственности работников и должностных лиц в случае выявления факта нарушения ими Устава, локальных нормативных актов Общества, должностных инструкций, а также фактов злоупотреблений/мошенничества.

8. Заключительные положения

- 8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров Общества.
- 8.2. В случае, если отдельные пункты настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством, деятельность Ревизионной комиссии Общества по соответствующим пунктам будет регулироваться нормами действующего законодательства.
- 8.3. В случае противоречия между настоящим Положением и Уставом Общества, преимущественную силу имеет Устав.
- 8.4. С момента утверждения настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии Общества, утвержденное Протоколом от 29 октября 2014 года Общего собрания акционеров Общества.