

УТВЕРЖДЕНО
Годовое общее собрание
акционеров ОАО «Доломит»
(протокол от 30.03.2023 № 44)

ПОЛОЖЕНИЕ
о ревизионной комиссии
открытого акционерного общества «Доломит»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Законом Республики Беларусь от 9 декабря 1992 года «О хозяйственных обществах» (далее – Закон), Методическими рекомендациями по организации корпоративного управления в акционерных обществах с участием государства, утвержденными постановлением Министерства экономики Республики Беларусь и Государственного комитета по имуществу Республики Беларусь от 5 июля 2016 г. № 45/14, Уставом открытого акционерного общества «Доломит» (далее - Общество).

Если в результате изменения законодательства Республики Беларусь или Устава Общества отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Республики Беларусь или Уставом Общества, они утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены ревизионной комиссии руководствуются законодательством Республики Беларусь и Уставом Общества.

1.2. Настоящее Положение определяет порядок формирования ревизионной комиссии Общества, осуществления своих полномочий и принятия решений.

1.3. Ревизионная комиссия Общества является коллегиальным органом Общества и состоит из 3 человек.

1.4. Членом ревизионной комиссии не может являться член наблюдательного совета или дирекции либо физическое лицо, осуществляющее полномочия директора.

1.5. Членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей по решению общего собрания акционеров (далее - Собрание) и в установленных им размерах могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими этих обязанностей. Вознаграждение членам ревизионной комиссии выплачивается Обществом по представлению председателя ревизионной комиссии.

2. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ПРЕКРАЩЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ

2.1. Ревизионная комиссия ежегодно избирается Собранием и ему подотчетна.

2.2. Включение в повестку дня Собрания предложения о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию осуществляется только с их согласия. Предложения о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию вправе внести акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами 2 и более процентов голосующих акций Общества, не позднее 20 дней после окончания отчетного года.

2.3. Предложение о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес Общества или передачи под роспись секретарю или председателю наблюдательного совета.

2.4. В предложении о выдвижении кандидатов указываются наименование или фамилия, собственное имя, отчество (если таковое имеется) акционера (акционеров), число принадлежащих ему (им) голосов на Собрании, а также сведения о каждом кандидате, в том числе:

указание на то, что кандидат выдвигается в ревизионную комиссию; фамилия, собственное имя и отчество (если таковое имеется) кандидата;

возраст и образование;

опыт работы с указанием должностей, которые кандидат занимал, в том числе должность на момент своего выдвижения;

членство в органах управления других хозяйственных обществ;

адрес и телефон, по которому можно связаться с кандидатом.

К предложению о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию акционерами, внесшими предложение, прилагается письменное согласие кандидата на избрание в состав ревизионной комиссии, выраженное в произвольной форме.

Число кандидатов в одном предложении не может превышать количественный состав ревизионной комиссии, определенный Уставом Общества.

Предложение должно быть подписано внесшими его лицами. Если предложение исходит от акционера – юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с уставом без доверенности, скрепляется печатью данного юридического лица.

2.5. Кандидат в члены ревизионной комиссии должен соответствовать следующим требованиям:

наличие профильного образования;

наличие опыта работы в сфере экономики, финансов, бухгалтерского учета, налогообложения, юриспруденции не менее 5 лет;

обладание знаниями, соответствующими профилю основной деятельности Общества.

2.6. В случае отсутствия предложений или недостаточного количества кандидатов, предложенных для избрания в состав ревизионной комиссии,

наблюдательный совет вправе предложить кандидатуры по своему усмотрению.

Наблюдательный совет информирует таких кандидатов не позднее 3 дней после проведения заседания наблюдательного совета письменно или под роспись об их выдвижении, а также о способе и сроках подтверждения согласия или отказа на избрание в ревизионную комиссию.

О принятом решении кандидаты письменно информируют Общество не позднее 7 дней с даты их уведомления и сообщают о себе сведения, указанные в подпункте 2.4 настоящей главы.

2.7. Лица, избранные в состав ревизионной комиссии, могут в порядке, установленном законодательными актами Республики Беларусь, переизбираться неограниченное число раз.

2.8. Полномочия любого члена ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно по решению Собрания.

2.9. Ревизионная комиссия считается сформированной, если Собрание избрало членов ревизионной комиссии в количестве, предусмотренном Уставом Общества и настоящим Положением.

3. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. К компетенции ревизионной комиссии относится проведение ревизий по всем или нескольким направлениям деятельности Общества либо проверок по одному или нескольким взаимосвязанным направлениям или за определенный период этой деятельности, осуществляемой Обществом, его филиалами и представительствами.

3.2. Обязанностью ревизионной комиссии является проведение:

ежегодной ревизии – по результатам финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год. Такая ревизия должна быть завершена не позднее двух недель до проведения общего собрания акционеров, на которое выносится вопрос об утверждении годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и распределения его прибыли и убытков;

ревизии или проверки – по решению органов управления Общества в установленные ими сроки;

ревизии или проверки – по письменному требованию акционеров Общества, являющихся в совокупности владельцами 10 или более процентов акций, направленному ревизионной комиссии или наблюдательному совету.

3.3. Ревизионная комиссия вправе в любое время по собственной инициативе провести ревизию или проверку. Продолжительность ревизии или проверки не должна превышать 30 дней.

3.4. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право требовать:

предоставления членами органов управления Общества и его работниками, имеющими право принятия решений, вытекающих из их полномочий, трудовых или связанных с ними отношений, необходимые для проведения ревизии или проверки документы о финансовой и хозяйственной

деятельности Общества, а также исчерпывающих пояснений в устной и (или) письменной форме. Указанные документы должны быть представлены ревизионной комиссии в течение 5 дней после ее письменного запроса; созыва внеочередного Собрания, если по выявленным в ходе ревизии или проверки фактам нарушений решение может быть принято только этим Собранием.

созыва внеочередного Собрания, если по выявленным в ходе ревизии или проверки фактам нарушений решение может быть принято только этим Собранием. Требование ревизионной комиссии о созыве Собрания вносится в письменной форме председателю наблюдательного совета Общества способом, позволяющим документально подтвердить дату его внесения. В таком требовании должна быть указана форма проведения Собрания, сформулированы вопросы, подлежащие включению в повестку дня Собрания, обоснована их постановка и сформулирован проект решения Собрания.

3.5. Внеочередное Собрание по требованию ревизионной комиссии должно быть проведено не позднее 20 дней с даты принятия наблюдательным советом Общества решения о его созыве и проведении.

3.6. Решение наблюдательного совета о созыве и проведении внеочередного Собрания направляется ревизионной комиссии не позднее 5 дней с даты принятия этого решения.

3.7. Если в течение 15 дней с даты получения требования наблюдательным советом не принято решение о созыве и проведении внеочередного Собрания на основании требования ревизионной комиссии либо принято решение об отказе в его созыве и проведении, то внеочередное Собрание может быть созвано ревизионной комиссией. В этом случае расходы на подготовку, созыв и проведение внеочередного Собрания могут быть возмещены по решению этого Собрания за счет средств Общества.

По требованию ревизионной комиссии Общество обязано обеспечить своевременное формирование реестра акционеров и последующую его передачу ревизионной комиссии.

3.8. Члены ревизионной комиссии несут ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействиями), в порядке, установленном законодательством Республики Беларусь и Уставом Общества.

3.9. Член ревизионной комиссии не несет ответственности при принятии решения, которое повлекло причинение Обществу убытков, если он голосовал против принятия такого решения или не принимал участия в голосовании при принятии решения, а также в иных случаях, установленных законодательными актами Республики Беларусь.

3.10. В случае, когда ответственность несут несколько членов ревизионной комиссии, их ответственность перед Обществом является солидарной.

3.11. При отказе члена (членов) ревизионной комиссии в добровольном возмещении убытков они могут быть взысканы в интересах Общества в судебном порядке по иску:

Общества;

членов наблюдательного совета, уполномоченных его решением, принятым большинством не менее двух третей голосов всех членов наблюдательного совета;

акционеров, уполномоченных решением Собрания, принятым большинством не менее трех четвертей от числа голосов лиц, принявших участие в этом Собрании.

4. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

4.1. Ревизионную комиссию возглавляет председатель, который избирается из числа ее членов в день окончания проведения Собрания на первом заседании ревизионной комиссии, которое организует и проводит председатель Собрания.

4.2. Председатель ревизионной комиссии:

созывает и проводит заседания ревизионной комиссии, а также решает все необходимые вопросы, связанные с их подготовкой и проведением;

организует текущую работу ревизионной комиссии, включая порядок проведения проверок, вопросы проверок и их распределение между членами комиссии;

руководит проводимыми ревизионной комиссией ревизиями и проверками;

обеспечивает составление заключения по результатам проведенной ревизии или проверки; представляет ревизионную комиссию на Собрании и заседаниях наблюдательного совета;

оформляет и подписывает протоколы заседаний ревизионной комиссии и иные исходящие от нее документы.

обеспечивает своевременное информирование органов управления акционерного общества о результатах проведенных проверок и ревизий, предоставление копий заключений ревизионной комиссии;

ведет делопроизводство, документооборот и хранение документов ревизионной комиссии;

выполняет иные функции, необходимые для организации контроля ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5. ОРГАНИЗАЦИЯ, ПОРЯДОК РАБОТЫ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

5.1. Первое заседание ревизионной комиссии проводится в день проведения Собрания, на котором избрана ревизионная комиссия.

На первом заседании наблюдательного совета Общества избирается председатель комиссии и составляется план работы ревизионной комиссии на год в соответствии с главой 5 настоящего Положения.

5.2. Председатель ревизионной комиссии Общества при подготовке к проведению заседания ревизионной комиссии:

определяет дату, время и место проведения заседания;

формирует повестку дня заседания; определяет перечень материалов и документов, необходимых для принятия решений ревизионной комиссией;

определяет перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании ревизионной комиссии;

решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания ревизионной комиссии Общества.

5.3. Члены ревизионной комиссии должны быть уведомлены о проведении заседания не позднее, чем за 3 дня до даты его проведения.

5.4. Ревизионная комиссия принимает решения на своих заседаниях путем очного присутствия ее членов.

5.5. Заседание ревизионной комиссии признается правомочным, если на нем присутствует не менее половины от количества избранных ее членов.

5.6. Решения принимаются большинством голосов членов ревизионной комиссии, участвующих в заседании. Не допускается передача права голоса члена ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену ревизионной комиссии.

5.7. Каждый член ревизионной комиссии обладает одним голосом.

5.8. На заседании ревизионной комиссии Общества, проводимом перед началом проведения каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей проверки:

определение объекта проверки;

порядок, сроки и объем проверки;

определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения проверки, способов и источников их получения;

определение лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки;

определение даты проведения заседания ревизионной комиссии по подведению итогов проверки;

распределение вопросов проверки между членами ревизионной комиссии.

5.9. На заседании ревизионной комиссии Общества, проводимом по итогам каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы:

обсуждение информации, полученной в ходе проведения проверки и подведение итогов проверки;

обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов проверки, в т.ч. вариантов устранения выявленных нарушений и предотвращения их в будущем;

принятие решения об обращении в адрес органов управления Общества, их должностных лиц и руководителей структурных подразделений Общества о необходимости устранения нарушений, выявленных проверкой;

утверждение и подписание заключения ревизионной комиссии по итогам проверки.

6. ПЛАНИРОВАНИЕ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА.

6.1. Проведение плановых проверок деятельности Общества и проведение заседаний ревизионной комиссии осуществляются в

соответствии с утвержденным годовым планом работы ревизионной комиссии.

6.2. План работы ревизионной комиссии Общества утверждается на первом заседании ревизионной комиссии.

6.3. План работы ревизионной комиссии Общества включает в себя:
объекты проверок (виды финансовой и хозяйственной деятельности Общества, отдельные участки деятельности Общества);
временной график проведения проверок деятельности Общества, примерные сроки проведения проверок (годовая, ежеквартальная);
временной график проведения заседаний ревизионной комиссии по решению вопросов о подготовке и проведению проверок деятельности Общества и утверждения заключения по результатам проверки;
распределение обязанностей (вопросов) между членами ревизионной комиссии при проверках;
иные вопросы, связанные с организацией проведения заседаний и проверок ревизионной комиссией Общества.

7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

7.1. Плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится в соответствии с утвержденным годовым планом работы ревизионной комиссии.

7.2. Внеплановая ревизия (проверка) финансовой и хозяйственной деятельности Общества осуществляется по:

решению органов управления Общества в установленные ими сроки;
письменному требованию акционеров Общества, являющихся в совокупности владельцами 10 или более процентов акций, направленному ревизионной комиссии или наблюдательному совету. В этом случае ревизия или проверка должны быть начаты не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров об их проведении.

собственной инициативе ревизионной комиссии.

7.3. Требование акционеров о проведении ревизии или проверки должно содержать фамилию, собственное имя, отчество (при его наличии) физических лиц или наименование юридического лица акционера, число принадлежащих им голосов на Собрании, а также мотивированное обоснование данного требования.

Требование должно быть подписано внесшими его лицами. Если требование исходит от акционера – юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с уставом без доверенности, скрепляется печатью данного юридического лица.

7.4. Если требование направлено наблюдательному совету, председатель наблюдательного совета передает его председателю ревизионной комиссии.

7.5. Решение об отказе в проведении внеплановой ревизии (проверки) может быть принято председателем ревизионной комиссии, если: требование направлено лицом (лицами), не уполномоченным требовать проведения

проверки; не соблюдены требования, установленные подпунктом 7.3 настоящей главы.

7.6. Председатель ревизионной комиссии обязан уведомить инициатора проведения проверки (ревизии) об отказе в ее проведении в течение трех рабочих дней с даты принятия решения способом, позволяющим зафиксировать факт отправки уведомления.

7.7. Решение о проведении внеплановой ревизии (проверки) по инициативе ревизионной комиссии принимается на экстренном заседании ревизионной комиссии, созванном председателем ревизионной комиссии на основании поступивших к нему материалов (информации о нарушениях законодательства Республики Беларусь, Устава Общества, других внутренних документов Общества, фактов финансовых или должностных нарушений, несущих существенную угрозу экономическим интересам акционеров Общества).

7.8. До начала проверки председатель ревизионной комиссии уведомляет директора Общества о ее проведении.

8. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

8.1. Ревизионная комиссия по результатам проведенной ревизии или проверки составляет в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь заключение, которое должно содержать:

подтверждение достоверности учетных и отчетных данных о финансовой и хозяйственной деятельности Общества и их правильного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности (книге учета доходов и расходов) и иных документах;

выявленные факты нарушения законодательства Республики Беларусь, Устава Общества и локальных правовых актов Общества, регламентирующих его деятельность, а также предложения по предупреждению и пресечению подобных нарушений;

рекомендации по возмещению причиненного ущерба.

8.2. Заключение должно быть подписано членами ревизионной комиссии, проводившими ревизию или проверку. В случае несогласия с заключением ревизионной комиссии либо с отдельными его выводами и предложениями любой член ревизионной комиссии вправе изложить свою точку зрения по возникшим разногласиям.

8.3. Заседание ревизионной комиссии для утверждения заключения по результатам проведения ежегодной ревизии проводится не позднее 14 дней до проведения очередного Собрания.

8.4. Заключение ревизионной комиссии по результатам проведения ежегодной ревизии вносится на рассмотрение Собрания при утверждении годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и распределения прибыли и убытков Общества.

8.5. Если проверка проводилась по требованию акционера (акционеров) Общества, являющихся в совокупности владельцами 10 или более процентами акций Общества, один экземпляр заключения о результатах

проверки направляется этому акционеру (акционерам) в течение 3-х дней с даты его утверждения.

8.6. Заключение ревизии или проверки либо отдельные их выводы и предложения представляются в течение 3-х дней с даты его утверждения органам управления Общества, которые в соответствии с их компетенцией в двухнедельный срок обязаны принять меры по устранению допущенных нарушений.

9. ПРОТОКОЛ ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. Решения ревизионной комиссии отражаются председателем ревизионной комиссии в протоколе.

9.2. В протоколе указываются:

порядковый номер протокола;

дата и место проведения заседания; лица, присутствующие на заседании;

общее количество голосов, принадлежащих членам ревизионной комиссии,

количество голосов, принадлежащее присутствующим на заседании членам;

количество голосов, необходимое для принятия решения;

повестка дня;

вопросы, поставленные на голосование и результаты голосования по ним;

принятые решения;

документы, приобщенные к протоколу.

Член ревизионной комиссии, голосовавший против принятого решения вправе приложить к нему свое особое мнение, выраженное в письменной форме.

Протокол подписывается председателем ревизионной комиссии.

9.3. Копия протокола заседания ревизионной комиссии в трехдневный срок со дня проведения заседания ревизионной комиссии вручается (высылается) каждому члену ревизионной комиссии.