

УТВЕРЖДЕНО
Решением Общего собрания акционеров
АО «Управляющая компания
Инновационного научно-технологического центра
МГУ «Воробьевы горы»
Протокол № 2 от 14.02 2020 года

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
акционерного Общества
«Управляющая компания
Инновационного научно-технологического центра
МГУ «Воробьевы горы»**

1. Общие положения и статус Ревизионной комиссии общества

1.1. Ревизионная комиссия общества осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств. В рамках этой деятельности Ревизионная комиссия осуществляет комплексные и оперативные проверки и ревизии финансово-хозяйственной деятельности общества с анализом их результатов.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия общества руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом общества, решениями общих собраний акционеров общества, настоящим Положением и прочими утверждаемыми общим собранием акционеров общества внутренними документами общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

1.3. Ревизионная комиссия общества независима от должностных лиц общества и от органов управления общества.

1.4. Ревизионная комиссия подотчетна Общему собранию акционеров общества.

2. Состав и порядок избрания Ревизионной комиссии общества

2.1. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров сроком на 3 (три) года в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и уставом общества в количестве 3 (Трех) членов.

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

2.2. В состав Ревизионной комиссии общества не могут входить члены совета директоров, генеральный директор, члены счетной комиссии общества.

2.3. В случае выбытия одного из членов Ревизионной комиссии до истечения установленного срока его полномочий, на его место на оставшийся период решением Общего собрания акционеров может быть избран новый член.

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

Член Ревизионной комиссии имеет право выйти из состава Ревизионной комиссии по своему желанию. Заявление о намерении выйти из состава Ревизионной комиссии должно быть направлено членом Ревизионной комиссии в адрес председателя Ревизионной комиссии. Такое заявление должно быть направлено не позднее чем за 30 календарных дней до предполагаемой даты выхода. С указанной в заявлении даты член Ревизионной комиссии считается выбывшим.

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

3. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии общества

3.1. Ревизионную комиссию возглавляет председатель, который избирается членами Ревизионной комиссии с его согласия из их числа открытым голосованием, большинством голосов от общего числа членов.

3.2. Председатель комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- формирует повестку дня заседаний;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- представляет ее на заседаниях правления, совета директоров, комитетов совета директоров, Общего собрания акционеров общества;
- подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии и документы, исходящие от ее имени;
- контролирует своевременное предоставление членам Ревизионной комиссии информации по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии;
- обеспечивает гласное и открытое обсуждение вопросов, рассматриваемых на заседании, учет мнений всех членов Ревизионной комиссии при выработке решений, подводит итоги дискуссии и формулирует принимаемые решения;
- контролирует исполнение решений, принятых Ревизионной комиссией, общим собранием акционеров.

3.3. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

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

3.4. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии члены Ревизионной комиссии выбирают председательствующего из числа присутствующих членов Ревизионной комиссии. До выбора председателя правом на созыв заседания Ревизионной комиссии обладает любой член Ревизионной комиссии. При этом член Ревизионной комиссии, инициирующий проведение заседания Ревизионной комиссии, направляет в общество требование об организации указанного заседания.

3.5. Секретарь Ревизионной комиссии избирается решением Ревизионной комиссии из числа ее членов.

Секретарь Ревизионной комиссии ведет протоколы ее заседаний и обеспечивает доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии.

4. Компетенция Ревизионной комиссии общества

4.1. К компетенции Ревизионной комиссии общества относятся:

- 1) Анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского и налогового учета.;
- 2) Анализ финансового положения общества, его платежеспособности, выявление резервов улучшения экономического состояния общества, выработка рекомендаций для органов управления общества;
- 3) Подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты общества, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отчетов о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;
- 4) Проверка правомочности генерального директора общества по заключению договоров от имени общества, правомочности принятых им решений, проверка соответствия их уставу общества и решениям Общего собрания акционеров.

5) Анализ решений Общего собрания акционеров общества на их соответствие законодательству Российской Федерации и настоящему уставу.

К компетенции Ревизионной комиссии общества относятся также иные вопросы, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим уставом.

4.2. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества за год Ревизионная комиссия составляет заключение для Общего собрания акционеров, в котором должны содержаться:

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

- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности,

а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

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

Ревизионная комиссия общества представляет в Совет директоров общества свое заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества не позднее, чем за 40 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

Без заключения Ревизионной комиссии годовая бухгалтерская отчетность, счета прибылей и убытков общества не могут быть представлены на утверждение годовому Общему собранию акционеров.

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

В процессе своей работы Ревизионная комиссия готовит рекомендации по вопросам, относящимся к ее компетенции, представляемые исполнительному органу общества, совету директоров общества. Эти рекомендации отражаются в протоколе, а также могут быть отражены в отдельных документах (докладных записках).

4.3. В процессе реализации своей компетенции Ревизионная комиссия может осуществлять следующие действия:

- проверку финансовой и бухгалтерской документации общества, заключений комиссий по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

- проверку законности заключаемых обществом договоров, совершенных сделок, расчетов с контрагентами;

- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;

- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг;

- проверку своевременности и правильности налоговых отчислений и иных обязательных платежей;

- проверку правильности и своевременности начислений и выплат дивидендов по акциям, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;

- проверку правильности составления бухгалтерских балансов общества, отчетной документации для налоговых органов, статистических органов, органов государственной власти и управления;

- проверку правомочности решений, принятых исполнительными органами общества, их соответствия уставу общества и решениям общих собраний акционеров.

5. Права и обязанности Ревизионной комиссии общества

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

- требовать и получать от органов управления общества, его подразделений и служб, а также лиц, выполняющих управленческие функции в обществе, все документы и материалы, необходимые Ревизионной комиссии, в срок не более 5 дней после представления соответствующего письменного запроса;
- требовать в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, от полномочных лиц и органов общества созыва заседаний совета директоров, Общего собрания акционеров в случаях, требующих решений по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления обществом;
- требовать от членов совета директоров, должностных лиц и работников общества, устные и письменные объяснения по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
- привлекать к своей работе специалистов, экспертов, не занимающих штатных должностей в обществе, на договорной основе за счет общества;
- информировать Совет директоров общества в письменной форме обо всех случаях отказа работников общества, включая лиц, выполняющих управленческие функции в обществе, от предоставления требуемых документов и материалов и личных объяснений;
- ставить перед советом директоров и единоличным исполнительным органом общества вопрос о привлечении к материальной и дисциплинарной ответственности работников, включая лиц, выполняющих управленческие функции в обществе, в случае нарушения ими нормативно-правовых актов Российской Федерации, устава и нормативно-распорядительных документов общества, а также выявления фактов злоупотреблений, мошенничества;
- ставить перед советом директоров и единоличным исполнительным органом общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией;
- участвовать в общих собраниях акционеров общества, а также участвовать в заседаниях совета директоров при рассмотрении вопросов, находящихся в компетенции Ревизионной комиссии;
- требовать в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, уставом и внутренними документами общества, созыва заседаний совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

5.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- обеспечивать конфиденциальность и безопасность информации об обществе, являющейся, согласно законодательству Российской Федерации или внутренним документам общества, конфиденциальной и (или) инсайдерской и полученной членом Ревизионной комиссии общества в период исполнения им обязанностей члена Ревизионной комиссии, а также в течение 2 лет после окончания срока данных полномочий;
- присутствовать на заседаниях Ревизионной комиссии и принимать активное участие в подготовке, обсуждении и голосовании по вопросам, выносимым на заседания;

- надлежащим образом и своевременно изучить все полученные документы и материалы, относящиеся к закрепленным за членом Ревизионной комиссии, областям проверки;
- исполнять, обеспечивать исполнение решений, принятых Ревизионной комиссией;
- действовать в интересах общества и акционеров.

Член Ревизионной комиссии, у которого возник конфликт интересов, должен незамедлительно сообщить совету директоров через его председателя или исполнительного секретаря общества как о самом факте наличия конфликта интересов, так и об основаниях его возникновения.

5.3. Член Ревизионной комиссии не вправе получать подарки или иные формы вознаграждения от лиц, заинтересованных в принятии Ревизионной комиссией решений, связанных с исполнением ими своих обязанностей, равно как и пользоваться какими-либо иными прямыми или косвенными выгодами, предоставленными такими лицами, за исключением символических знаков внимания в соответствии с общепринятыми правилами вежливости или сувениров при проведении официальных мероприятий.

5.4. Конфликт интересов члена Ревизионной комиссии возникает в случае если он, его супруга, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их аффилированные лица:

- являются стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, заключенной или исполняемой в проверяемом периоде;
- владеют (каждый в отдельности или в совокупности) 20 (Двадцатью) и более процентами акций (долей, паев) юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, заключенной или исполняемой в проверяемом периоде;
- занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, а также должности в органах управления управляющей организации такого юридического лица.

5.5. Если имеется риск возникновения конфликта интересов члена Ревизионной комиссии по основаниям, указанным в пункте 5.4 Положения, Ревизионная комиссия обязуется организовать работу Ревизионной комиссии, исключая указанный конфликт интересов, а также запросить у члена Ревизионной комиссии, имеющего конфликт интересов, сведения о выполнении им требования об уведомлении совета директоров общества, установленного пунктом 5.2 настоящего Положения.

6. Заседания Ревизионной комиссии общества

6.1. Рассмотрение вопросов деятельности Ревизионной комиссии осуществляется на ее заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам.

6.2. Заседания Ревизионной комиссии созываются по инициативе председателя Ревизионной комиссии или лица, уполномоченного председателем Ревизионной комиссии. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва внеочередного заседания Ревизионной комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

6.3. Решения Ревизионной комиссии могут приниматься на заседаниях, проводимых в очной или заочной форме. Заседание в очной форме может проводиться дистанционно посредством конференц- и видео-связи.

6.4. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии направляется в письменной форме вместе с материалами (информацией) и опросным листом (в случае проведения заседания в заочной форме) каждому члену Ревизионной комиссии не позднее (пяти) рабочих дней до даты проведения заседания (окончания срока приема опросных листов для голосования), за исключением случаев, предусмотренных Положением.

В уведомлении должно быть указано:

- время и место проведения заседания;
- вопросы, выносимые на обсуждение.

6.5. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии (за исключением выбывших). Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе иному члену Ревизионной комиссии. При равенстве голосов членов Ревизионной комиссии голос председателя Ревизионной комиссии является решающим.

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 заседания, 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.

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

6.7. Внеочередные заседания Ревизионной комиссии по вопросу о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества созываются председателем Ревизионной комиссии по собственной инициативе либо по инициативе члена Ревизионной комиссии, а также на основании решения Общего собрания акционеров, совета директоров общества.

Внеочередное заседание Ревизионной комиссии собирается в течение пятнадцати календарных дней со дня поступления требования о его проведении, если более короткий срок не указан в требовании о проведении проверки.

6.8. Помимо членов Ревизионной комиссии в заседаниях без права голоса могут участвовать иные лица (должностные лица общества, внешние эксперты и иные приглашенные лица), список которых определяется председателем Ревизионной комиссии.

6.9. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол.

Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 5 (пяти) рабочих дней после его проведения.

В протоколе заседания указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним с указанием количества голосов, отданных «за», «против», воздержавшихся;
- принятые решения.

Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается председателем и секретарем Ревизионной комиссии, которые несут ответственность за правильность составления протокола.

6.10. В течение 3 (трех) рабочих дней с даты подписания протокола заседания Ревизионной комиссии секретарь Ревизионной комиссии направляет с использованием средств электронной связи членам Ревизионной комиссии копию протокола заседания Ревизионной комиссии, а иным лицам, которым адресованы решения, содержащиеся в протоколе, выписку из него (при необходимости).

6.11. Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии и обеспечивать их предоставление по требованию акционеров общества.

7. Общие положения о проведении проверок Ревизионной комиссией общества

7.1. Проверки проводятся Ревизионной комиссией на основании плана ее работы, по поручению Общего собрания акционеров, совета директоров, акционеров (акционера), владеющих в совокупности не менее 10 (десятью) процентами голосующих акций общества, а также по инициативе Ревизионной комиссии и отдельных членов Ревизионной комиссии.

Общее собрание акционеров или Совет директоров, инициирующие проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности общества, направляют в ревизионную комиссию решение о проведении (инициировании) проверки в форме протокола (копии протокола, выписки из протокола) соответствующего органа управления. Протокол (копия протокола, выписка из протокола) передается председателю Ревизионной комиссии.

Акционер (акционеры), инициирующий проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности общества, направляет в ревизионную комиссию письменное требование о проведении проверки, которое должно содержать:

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

Требование подписывается акционером или его представителем. Если требование подписывается представителем, то прилагается доверенность. В случае если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

Инициаторы внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом ревизионную комиссию.

Запрос информации, относящейся к проверке, подписывается председателем Ревизионной комиссии и направляется должностным лицам общества. Общество обязано предоставить указанную в запросе информацию в срок, указанный в п. 5.1 настоящего Положения.

7.2. Ревизионная комиссия может дать отказ инициаторам проверки (ревизии) в проведении (ревизии) в следующих случаях:

- лица, предъявившие требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, не обладают правом инициировать указанную проверку (ревизию);

- по фактам, являющимся основанием для предъявления требования о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;

- требование не соответствует законодательству Российской Федерации.

Решение об отказе в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия направляет акционеру (акционерам), заявившему требование о проведении проверки (ревизии) в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты принятия соответствующего решения письмом, подписанным председателем Ревизионной комиссии, либо лицом, осуществляющим его функции.

7.3. Должностные лица органов управления общества, руководители обособленных и структурных подразделений общества обязаны:

- создавать проверяющим условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки, предоставлять членам Ревизионной комиссии всю необходимую информацию и документацию, а также давать по их запросу (устному или письменному) разъяснения и объяснения в устной и письменной форме;

- оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой отчетности;

- не допускать каких-либо действий при проведении проверки, направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении проверки.

7.4. Объектами проверки Ревизионной комиссией могут являться любые аспекты деятельности общества, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе финансово-хозяйственной деятельности общества.

Проверка отдельных направлений деятельности общества может проводиться проверочной группой, в состав которой входят не все члены Ревизионной комиссии.

7.5. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества за год Ревизионная комиссия составляет заключение для общего собрания акционеров, состав содержания которого указан в п.4.2 настоящего Положения.

По результатам других проверок (ревизий) составляется акт проверки, в котором содержатся:

- место и время проведения проверки (ревизии);

- члены Ревизионной комиссии, принимавшие участие в проведении проверки (ревизии);

- основание проведения проверки (ревизии);

- описание выявленных рисков, нарушений и недостатков деятельности общества;

- анализ причин возникновения нарушений и недостатков, оценка рисков появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендации по сокращению данных рисков;

- выводы с указанием краткого заключения относительно финансовой и операционной эффективности деятельности общества, достоверности его финансовой отчетности, сохранности активов, соблюдения обществом применимого законодательства, локальных нормативных актов и требований регулирующих органов (далее – акт).

Перед подписанием акта возможно предоставление обществу акта для получения комментариев от исполнительного руководства общества.

Акт проверки подписывают председатель и члены Ревизионной комиссии, проводившие проверку (ревизию). Акт проверки рассматривается на заседании Ревизионной комиссии, и направляется в общество и совету директоров общества не позднее 10 (десяти) рабочих дней после окончания проведения проверки (ревизии).

Члены Ревизионной комиссии имеют право, в случае несогласия с актом проверки (ревизии), проведенной Ревизионной комиссией, и подготовить особое мнение и требовать его приобщения к акту.

7.6. Общество обязано хранить заключения и акты Ревизионной комиссии и обеспечивать доступ к ним по требованию акционеров общества.

7.7. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии предоставляет Ревизионной комиссии необходимые помещения и обеспечивает доступ к ним, технические средства и материалы. Мероприятия, проводимые Ревизионной комиссией, финансируются за счет средств, выделяемых на эти цели обществом.

8. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии общества

По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии общества в период исполнения им своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением им своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

9. Заключительные положения

9.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения общим собранием акционеров общества.

9.2. 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.

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью

10/десять листов(а)

Генеральный директор
АО «Управляющая компания
Инновационного научно-
технологического
центра МГУ «Воробьевы горы»

В.А. Вайпан

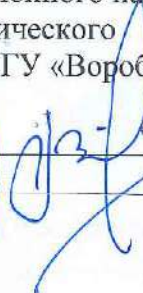


Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью

10/десять листов(а)

Генеральный директор
АО «Управляющая компания
Инновационного научно-
технологического
центра МГУ «Воробьевы горы»



 В.А. Вайпан