УТВЕРЖДЕНО

Протоколом годового общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Витебские ковры»

от 28 марта 2025 года № 48

**ПОЛОЖЕНИЕ**

о ревизионной комиссии
открытого акционерного общества «Витебские ковры»

**1. Общие положения.**

1.1. Положение о ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Витебские ковры» (далее – Положение) является локальным правовым актом открытого акционерного общества «Витебские ковры» (далее – ОАО «Витебские ковры», Общество), разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Беларусь и уставом Общества.

1.2. Настоящее Положение определяет компетенцию, права и обязанности, состав, порядок избрания и осуществление деятельности, а также вознаграждения членов ревизионной комиссии Общества.

1.3. Ревизионная комиссия является контрольным органом Общества, созданным для осуществления внутреннего контроля финансовой и хозяйственной деятельности Общества.

1.4. В своей деятельности ревизионная комиссия Общества руководствуется действующим законодательством Республики Беларусь, уставом Общества и настоящим Положением.

**2. Компетенция, права и обязанности ревизионной комиссии.**

2.1. К компетенции ревизионной комиссии относится проведение:

ревизий по всем или нескольким направлениям деятельности Общества;

проверок по одному или нескольким взаимосвязанным направлениям или за определенный период деятельности, осуществляемой Обществом, его филиалами и представительствами.

2.2. Обязанностями ревизионной комиссии Общества является проведение:

ежегодной ревизии – по результатам финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год в сроки, установленные уставом в соответствии с действующим законодательством;

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 (десяти) или более процентов акций, направленному ревизионной комиссии или наблюдательному совету. В этом случае ревизия или проверка должны быть начаты не позднее 30 (тридцати) дней с даты поступления требования акционеров об их проведении.

2.3. Ревизионная комиссия вправе:

провести ревизию или проверку по собственной инициативе в любое время;

требовать от должностных лиц и органов управления Общества предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;

требовать от должностных лиц, органов управления и работников Общества письменных и устных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проверок;

требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества, а также заседания наблюдательного совета Общества;

знакомиться с заключением аудитора Общества.

присутствовать на заседаниях наблюдательного совета с правом совещательного голоса.

2.5. Ревизионная комиссия Общества в случае выявления нарушений обязана:

представить заключение по результатам ревизии или проверки либо отдельные их выводы и предложения органам управления Общества, которые в соответствии с их компетенцией в двухнедельный срок обязаны принять меры по устранению допущенных нарушений;

потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, если по выявленным в ходе ревизии или проверки фактам нарушений решение может быть принято только этим собранием.

не позднее, чем за две недели до проведения годового общего собрания акционеров представить в наблюдательный совет Общества отчет и заключение по результатам ревизии финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год.

2.6. Члены ревизионной комиссии должны участвовать в ее заседаниях и проводимых ею проверках, а также в случае необходимости присутствовать на общих собраниях акционеров Общества и отвечать на вопросы участников собрания.

2.7. По требованию ревизионной комиссии Общества члены органов управления и работники, которым предоставлено право принятия решений, вытекающих из их полномочий, трудовых или связанных с ними отношений, обязаны в установленный срок предоставить необходимые для проведения ревизии или проверки документы о финансовой и хозяйственной деятельности, а также дать исчерпывающие пояснения в устной и (или) письменной форме.

2.8. Членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей по решению общего собрания акционеров и в установленных им размерах выплачиваются вознаграждения и (или) компенсируются расходы, связанные с исполнением ими этих обязанностей.

2.9. Каждый член ревизионной комиссии обязан хранить коммерческую тайну Общества, не разглашать конфиденциальные сведения, которые стали ему известны при исполнении своих обязанностей.

**3. Состав и порядок избрания членов ревизионной комиссии.**

3.1. Ревизионная комиссия ежегодно избирается общим собранием акционеров Общества в составе 3 человек и подотчетна ему.

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

иметь высшее образование (юридическое, экономическое или соответствующее профилю деятельности хозяйственного общества, в которое выбирается кандидатура);

не иметь судимостей;

не иметь фактов расторжения трудового договора (контракта) по инициативе нанимателя по основаниям, признаваемым дискредитирующими обстоятельствами увольнения в соответствии с законодательством;

не иметь установленных вступившими в законную силу решениями суда фактов осуществления виновных действий, повлекших банкротство юридического лица.

3.3. Членом ревизионной комиссии может быть только физическое лицо.

3.4. Членом ревизионной комиссии Общества не может являться член наблюдательного совета или дирекции Общества а также генеральный директор Общества.

3.5. Право на выдвижения кандидатов в члены ревизионной комиссии имеют акционеры, являющиеся в совокупности владельцами двух и более процентов голосующих акций Общества.

3.6. Предложения акционеров Общества должны поступить не позднее 20 дней после окончания отчетного года.

3.7. Число выдвигаемых кандидатов в одном предложении не может превышать количественный состав ревизионной комиссии Общества.

3.8. Наблюдательный совет не позднее 10 дней после окончания срока, установленного для поступления предложений в повестку дня, обязан рассмотреть эти предложения и принять решение об их учете либо
об отказе в их принятии в случае, если:

нарушен порядок внесения предложений акционерами;

предложения не относятся к компетенции общего собрания акционеров;

предложения не соответствуют требованиям законодательных актов;

кандидаты, выдвинутые в ревизионную комиссию, не соответствуют требованиям, установленным законодательными актами, уставом и (или) локальными правовыми актами Общества, утвержденными общим собранием акционеров.

3.9. Наблюдательный совет в случае отказа в принятии предложений должен направить лицу, внесшему эти предложения, свое мотивированное решениеоб отказе не позднее 5 дней с даты его принятия.

3.10. Члены ревизионной комиссии избираются простым голосованием.

3.11. Избранными считаются кандидаты в ревизионную комиссию, набравшие наибольшее число голосов.

3.12. Лица, избранные в состав ревизионной комиссии, могут переизбираться неограниченное число раз.

3.13. Полномочия любого члена ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно по решению общего собрания акционеров.

3.14. Ревизионная комиссия считается сформированной если общее собрание акционеров избрало членов комиссии в количестве, предусмотренном уставом и настоящим Положением.

3.15. В случае досрочного прекращения полномочий члена ревизионной комиссии Общества, в результате которого количество её членов станет меньше предусмотренного пунктом 3.1. настоящего Положения числа, наблюдательным советом Общества на основании обращения ревизионной комиссии принимается решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров Общества для доизбрания членов комиссии.

**4. Организация работы, принятие решений и заключение ревизионной комиссии.**

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

4.2. Председатель организует работу ревизионной комиссии, в том числе созывает и проводит заседания ревизионной комиссии и председательствует на них, руководит проводимыми ревизионной комиссией ревизиями и проверками, обеспечивает составление заключения по результатам проведенной ревизии или проверки.

4.3. Работа ревизионной комиссии проводится в форме очередных или внеочередных проверок или ревизий, а также заседаний по вопросам, связанным с проверками и организацией работы ревизионной комиссии.

4.4. Очередные проверки или ревизии проводятся по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный год.

4.5. Внеочередные проверки или ревизии проводятся:

по решению общего собрания акционеров Общества;

по решению наблюдательного совета Общества;

по требованию акционеров Общества, являющихся в совокупности владельцами 10 или более процентов голосующий акций Общества;

по инициативе самой ревизионной комиссии.

 4.6. Акционеры Общества, требующие проведение ревизии или проверки, направляют ревизионной комиссии или наблюдательному совету письменное требование, подписанное акционерами Общества или их уполномоченными представителями. В этом случае ревизия или проверка должны быть начаты не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров об их проведении.

4.7. Продолжительность ревизии или проверки не должна превышать 30 дней.

4.8. Ревизионная комиссия по результатам проведенной ревизии или проверки составляет в соответствии с требованиями законодательства заключение, которое должно быть подписано членами ревизионной комиссии, проводившими ревизию или проверку и отчет о проделанной работе. 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 в форме особого мнения, которое прилагается к заключению и является его неотъемлемой частью.

4.9. Заключение ревизионной комиссии должно содержать:

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

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

рекомендации по возмещению причиненного ущерба.

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

4.11. Ежегодный отчет ревизионной комиссии о проделанной работе и ежегодной ревизии финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год заслушивается на годовом общем собрании Общества.

4.12. Заседания ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

4.13. Заседание ревизионной комиссии может быть созвано по инициативе председателя ревизионной комиссии или письменному требованию любого его члена. Требование должно содержать вопросы, предлагаемые к обсуждению на заседании. Председатель ревизионной комиссии должен рассмотреть требование не позднее 5 дней с даты его поступления.

4.14. Члены ревизионной комиссии должны быть уведомлены о заседании в письменном виде не позднее 5 дней до даты заседания. Уведомление должно содержать сведение о дате, времени, месте проведения заседания, а также повестку дня заседания.

4.15. Предложения и дополнения к повестке дня заседания могут быть внесены любым членом ревизионной комиссии при условии соблюдения сроков уведомления о заседании.

4.16. Ревизионная комиссия правомочна принимать решения, если на ее заседаниях присутствуют все ее члены. Решения принимаются большинством голосов членов ревизионной комиссии, участвующих в заседании, если иное не предусмотрено законодательством и (или) уставом Общества.

4.17. При принятии решения ревизионной комиссией каждый ее член обладает одним голосом. Передача права голоса членом ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену ревизионной комиссии, не допускается. При равенстве голосов голос председательствующего на заседании является решающим.

4.18. Протокол заседания ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней со дня его проведения, в котором указываются:

место и дата его проведения;

повестка дня заседания;

лица, присутствующие на заседании;

лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;

вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;

принятые решения.

 4.19. Каждая страница протокола заседания ревизионной комиссии подписывается всеми членами ревизионной комиссии, присутствовавшими на заседании.

 4.20. Протоколы заседаний ревизионной комиссии хранятся у председателя ревизионной комиссии.

**5. Заключительные положения.**

5.1. Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров Общества и вступает в силу с момента утверждения.

5.2. Решение о внесении дополнений и (или) изменений
в настоящее Положение или его утверждение в новой редакции принимается общим собранием акционеров Общества.

 5.3. В случае изменения законодательства, устава Общества нормы настоящего Положения до приведения их в соответствие
с законодательством, уставом Общества применяются в части,
им не противоречащей.

РАЗРАБОТАНО:

Ведущий юрисконсульт О.Г. Бужинская

СОГЛАСОВАНО:

Председатель наблюдательного

совета ОАО «Витебские ковры» А.М. Картун

Генеральный директор

ОАО «Витебские ковры» А.И. Лоханкин