

**УТВЕРЖДЕНО:**  
Решением Общего собрания акционеров  
акционерного общества «Ханты-Мансийский  
негосударственный пенсионный фонд»  
Протокол № 17 от «17» декабря 2020 года

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ  
ПЕНСИОННЫЙ ФОНД»  
(редакция № 2)**

г. Ханты-Мансийск, 2020 год

## **1. Общие положения**

1.1. Настоящее положение (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, уставом акционерного общества «Ханты-Мансийский негосударственный пенсионный фонд» (далее – Фонд), а также рекомендациями Кодекса корпоративного управления (согласно Письму Банка России от 10 апреля 2014 года № 06-52/2463), и определяет правовой статус Ревизионной комиссии Фонда (далее – Ревизионная комиссия), порядок ее формирования, работы и взаимодействия с иными органами управления Фонда.

1.2. Положение утверждается Общим собранием акционеров Фонда и может быть изменено или отменено только по решению указанного органа управления Фонда в порядке, предусмотренном Уставом Фонда и законодательством. В случае внесения изменений в законодательство или Устав Фонда, Положение действует в части, не противоречащей законодательству и Уставу Фонда, до утверждения нового Положения или внесения в него соответствующих изменений.

## **2. Правовой статус Ревизионной комиссии**

2.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Фонда, осуществляющим функции финансово-хозяйственного контроля за деятельностью Фонда и его органов управления.

2.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Фонда и Положением.

2.3. Ревизионная комиссия действует в интересах Фонда и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Фонда.

2.4. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии независимы от органов управления Фонда.

2.5. Член Ревизионной комиссии не может одновременно являться акционером, членом Совета директоров Фонда, Попечительского совета Фонда, Президентом Фонда, а также занимать иные должности в органах управления Фонда.

2.6. Компетенция Ревизионной комиссии определена Уставом Фонда.

2.7. Права Ревизионной комиссии:

2.7.1. требовать в письменной, либо в устной форме у Президента Фонда, а также у лиц, занимающих должности в органах управления Фонда (в том числе главного бухгалтера, руководителей финансовой, юридической служб), представления документов о финансово-хозяйственной деятельности Фонда и иных документов для исполнения своих полномочий;

2.7.2. получать от Фонда информацию об ориентировочной дате предварительного утверждения годового отчета Фонда;

2.7.3. требовать письменные объяснения или представление письменных заключений от должностных лиц Фонда по вопросам, относящимся к компетенции Ревизионной комиссии;

2.7.4. в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Фонде;

2.7.5. требовать созыва заседания Совета директоров и (или) вносить вопросы на рассмотрение Общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в

финансово-хозяйственной деятельности Фонда или опасность причинения ущерба интересам Фонда требуют решения вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров и (или) Общего собрания акционеров;

2.7.6. получать вознаграждения и компенсацию расходов, связанных с исполнением функций члена Ревизионной комиссии, в порядке и размерах, установленных решением Общего собрания акционеров Фонда;

2.7.7. осуществлять иные права, предусмотренные правовыми актами Российской Федерации, Уставом Фонда, регулирующими деятельность Ревизионной комиссии.

2.8. Обязанности Ревизионной комиссии:

2.8.1. осуществлять проверку по итогам деятельности за год, а также во всякое время по собственной инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Фонда;

2.8.2. доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, Президента Фонда результаты осуществленных проверок в форме заключений в порядке, установленном Положением;

2.8.3. соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым Ревизионная комиссия имела доступ при исполнении полномочий. Любая информация, передаваемая члену Ревизионной комиссии, в отношении которой действуют требования о соблюдении конфиденциальности, должна содержать гриф «конфиденциально»;

2.8.4. по решению Совета директоров проводить проверку устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией в ходе предыдущей проверки. Заключение по результатам проверки устранения нарушений, выявленных в ходе предыдущей проверки, направлять в соответствии с п.п. 2.9.6 Положения.

2.9. Обязанности Председателя Ревизионной комиссии, а в случае отсутствия Председателя – всех членов Ревизионной комиссии, участвующих в проверке:

2.9.1. извещение всех членов Ревизионной комиссии, Президента Фонда о проверке, сроках осуществления проверки;

2.9.2. доведение до Президента Фонда информации о необходимых для проверки документах о финансово-хозяйственной деятельности Фонда не позднее трех рабочих дней с даты принятия решения о проведении ревизионной проверки;

2.9.3. формирование повестки дня заседания Ревизионной комиссии;

2.9.4. ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;

2.9.5. организация текущей работы Ревизионной комиссии;

2.9.6. доведение до Председателя Совета директоров, Президента Фонда протоколов заседаний Ревизионной комиссии, заключений по результатам проверки заказным письмом с уведомлением об их вручении, либо вручение их указанным лицам лично с проставлением отметки о вручении в сроки, определенные Положением.

### **3. Формирование Ревизионной комиссии**

3.1. Ревизионная комиссия избирается в количестве 3 (трех) членов на годовом Общем собрании акционеров большинством голосов, участвующих в собрании владельцев голосующих акций Фонда, и считается избранной на срок до даты проведения следующего годового Общего собрания акционеров Фонда.

3.2. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2

процентов голосующих акций Фонда, вправе внести предложение по кандидатурам для избрания членов Ревизионной комиссии.

3.3. Общее собрание акционеров Фонда вправе досрочно прекратить полномочия членов Ревизионной комиссии и принять решение об избрании Ревизионной комиссии в новом составе на внеочередном Общем собрании акционеров Фонда.

3.4. В случае получения Фондом заявления члена Ревизионной комиссии о досрочном выходе из ее состава, а также в случае неисполнения полномочий членом Ревизионной комиссии длительный период времени (более 6 месяцев) (болезнь, декретный отпуск, длительная командировка, смена места работы, смена места жительства и т.п.) Общее собрание акционеров Фонда вправе избрать члена Ревизионной комиссии взамен выбывшего на ближайшем внеочередном Общем собрании акционеров Фонда. Полномочия члена Ревизионной комиссии, исключаемого на основании настоящего пункта, считаются действующими до даты принятия решения Общим собранием акционеров о досрочном прекращении его полномочий.

3.5. В случае избрания члена Ревизионной комиссии Президентом Фонда, в Совет директоров Фонда или при назначении на иную должность в органах управления Фонда член Ревизионной комиссии перестает исполнять свои обязанности с даты вступления в должность, а полномочия такого члена Ревизионной комиссии прекращаются с даты принятия решения Общим собранием акционеров о досрочном прекращении его полномочий. В данном случае Общее собрание акционеров вправе принять решение об избрании нового члена Ревизионной комиссии взамен выбывшего.

3.6. В случае избрания Ревизионной комиссии (члена Ревизионной комиссии) на внеочередном Общем собрании акционеров Фонда, Ревизионная комиссия считается избранной на срок до даты проведения ближайшего годового Общего собрания акционеров Фонда.

#### **4. Порядок работы Ревизионной комиссии**

4.1. Деятельность Ревизионной комиссии и результаты деятельности Ревизионной комиссии считаются легитимными, если хотя бы один член Ревизионной комиссии осуществляет полномочия Ревизионной комиссии.

4.2. Ревизионная комиссия осуществляет следующие проверки:  
ежегодные проверки – по итогам отчетного года,  
внеочередные проверки.

4.3. Ежегодная проверка по итогам отчетного года должна быть проведена в сроки, позволяющие получить заключение в срок, указанный в п. 4.11 Положения.

4.4. Внеочередные проверки проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по поручению Общего собрания акционеров, Совета директоров, а также по требованию акционера (акционеров) Фонда, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Фонда.

4.5. Требование о проведении ревизионной проверки должно быть в письменной форме направлено Председателю Ревизионной комиссии (в случае отсутствия Председателя – всем членам Ревизионной комиссии) и в Фонд заказным письмом с уведомлением о вручении, либо вручено лично под роспись членам Ревизионной комиссии, а также лицу, уполномоченному Фондом в силу своих должностных обязанностей принимать корреспонденцию, адресованную Фонду с проставлением отметки о вручении. Дата предъявления требования определяется по дате его поступления Председателю Ревизионной комиссии, а в случае его отсутствия – по дате поступления требования в Фонд.

4.6. В течение 5 рабочих дней с даты получения требования, направленного в соответствии с п. 4.5 Положения, Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Фонда или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.7. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

по фактам, являющимся целями проведения проверки (ревизии), проверка проведена, и Ревизионной комиссией подготовлено заключение,

указанные в требовании цели проверки не относятся к компетенции Ревизионной комиссии.

4.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Фонда Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также, при необходимости, в иных финансовых документах Фонда,

информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.9. Члены Ревизионной комиссии, в случае своего несогласия с решением комиссии, вправе предоставить органам управления Фонда особое мнение по результатам проверки, которые являются приложением к заключению Ревизионной комиссии.

4.10. Заключение и иные документы Ревизионной комиссии подписываются членами Ревизионной комиссии и не нуждаются в заверении печатью Фонда.

4.11. Заключение по результатам проведения ежегодной проверки предоставляется Председателю Совета директоров Фонда и Президенту Фонда в порядке, установленном в п. 2.9.6 Положения. Заключение должно быть получено указанными лицами в срок не позднее одного месяца до даты предварительного утверждения годового отчета, доведенной до сведения Ревизионной комиссии согласно п. 2.7.2 Положения.

Заключение по результатам проведения внеочередной проверки предоставляется Председателю Совета директоров Фонда и Президенту Фонда в срок не позднее 5 рабочих дней с момента окончания проверки в порядке, установленном в п. 2.9.6 Положения.

4.12. Заключение и иные документы Ревизионной комиссии хранятся в месте нахождения единоличного исполнительного органа Фонда в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.13. За недостоверность сведений, указанных в заключении (акте) Ревизионной комиссии и иных составленных Ревизионной комиссией документах, члены Ревизионной комиссии несут ответственность в соответствии с действующим законодательством.

4.14. Заседания Ревизионной комиссии.

4.14.1. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться в случае, если отсутствует устное распределение вопросов проверки, и в заключении, составленном по итогам проверки, отсутствует информация о распределении проверяемых вопросов между членами Ревизионной комиссии.

4.14.2. Заседание Ревизионной комиссии может быть инициировано любым членом Ревизионной комиссии путем устного, либо письменного обращения к остальным членам Ревизионной комиссии.

4.14.3. Из состава Ревизионной комиссии должен быть избран Председатель. Председатель Ревизионной комиссии избирается большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии не позднее 30 дней с даты избрания Ревизионной комиссии.

4.14.4. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствовало хотя бы два ее члена.

4.14.5. Все решения по вопросам, отнесенным к компетенции Ревизионной комиссии, принимаются простым большинством голосов членов ревизионной комиссии, участвующих в заседании.

4.14.6. Ход заседаний и все принятые решения отражаются в протоколах заседаний Ревизионной комиссии. В случае несогласия с принятым на заседании решением любой из членов Ревизионной комиссии вправе записать в протокол свое особое мнение.

4.15. Порядок выдвижения требования о созыве заседания Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров.

4.15.1. Требование о созыве заседания Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров может быть принято на заседании Ревизионной комиссии в случае, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности Фонда или опасность причинения ущерба интересам Фонда требуют решения вопросов, относящихся к компетенции Совета директоров и Общего собрания акционеров.

4.15.2. Требование о созыве заседания Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

4.15.3. Требование о созыве заседания Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров направляется Председателю Совета директоров в письменной форме путем направления требования в адрес нахождения Председателя Совета директоров, либо в адрес Фонда заказным письмом с уведомлением о его вручении, либо вручается лицу, уполномоченному Фондом в силу своих должностных обязанностей принимать корреспонденцию, адресованную Фонду с проставлением отметки о вручении. Дата предъявления требования о созыве заседания Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров определяется по дате получения требования указанными выше лицами.

4.15.4. Требование Ревизионной комиссии должно содержать формулировки вопросов повестки дня и формулировки решений по ним, а также четко сформулированные мотивы постановления данных вопросов повестки дня.

## **5. Порядок выплаты вознаграждений членам Ревизионной комиссии**

5.1. Вознаграждение выплачивается членам и председателю Ревизионной комиссии Фонда за подготовку заключения по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Фонда.

5.2. Вознаграждение члену Ревизионной комиссии составляет 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей.

5.3. Вознаграждение председателю Ревизионной комиссии составляет 60 000 (шестьдесят тысяч) рублей.

5.4. Вознаграждение выплачивается не позднее 30 дней после составления заключения по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Фонда на основании служебной записки секретаря Совета директоров на имя Президента Фонда.

5.5. Принятия отдельного решения Общим собранием акционеров о выплате вознаграждения членам и председателю Ревизионной комиссии в соответствии с Положением не требуется.

5.6. Расчеты в соответствии с Положением производятся в российских рублях в безналичной форме.

5.7. Член Ревизионной комиссии (в том числе председатель Ревизионной комиссии) имеет право без объяснения причин отказаться от получения вознаграждения путём подачи заявления на имя Президента Фонда.

5.8. Фонд в соответствии со статьей 24 Налогового кодекса Российской Федерации выполняет функции налогового агента при выплате вознаграждений членам и председателю Ревизионной комиссии, в связи с чем, вознаграждение выплачивается за вычетом налога на доходы физических лиц.

5.9. Расходы на выплату вознаграждений членам Ревизионной комиссии и председателю Ревизионной комиссии осуществляются за счет средств Фонда.

5.10. Контроль за выплатой вознаграждений в соответствии с Положением возлагается на Президента Фонда.

Прошито, пронумеровано 4/ссыл лист (а, ов)

Председатель Общего собрания акционеров  
АО «Ханты-Мансийский НПФ» Д.Н. Киселев  
Д.Н. Киселев