

УТВЕРЖДЕН
решением годового
Общего собрания акционеров
Акционерного общества «Санкт-
Петербургская Валютная Биржа»
(протокол от 30 июня 2021 года № 45)

**ПОЛОЖЕНИЕ О
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Акционерного общества
«Санкт-Петербургская Валютная Биржа» АО СПВБ
(новая редакция)

Санкт-Петербург
2021 год

ГЛАВА 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Акционерного общества «Санкт-Петербургская Валютная Биржа» (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Акционерного общества «Санкт-Петербургская Валютная Биржа».

1.2. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации об акционерных обществах и ценных бумагах, если иное не предусмотрено настоящим Положением.

Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:

- «Биржа» – Акционерное общество «Санкт-Петербургская Валютная Биржа»;
- «Общее собрание акционеров» – Общее собрание акционеров Биржи;
- «Совет директоров» – Совет директоров Биржи;
- «Ревизионная комиссия» – Ревизионная комиссия Биржи.

1.3. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом Биржи, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Биржи и входит в систему органов внутреннего контроля Биржи.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Биржи, настоящим Положением и иными внутренними документами Биржи, а также решениями Общего собрания акционеров.

1.5. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Биржи и настоящим Положением.

ГЛАВА 2. ПОЛНОМОЧИЯ, ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Объектом проверки Ревизионной комиссией является финансово-хозяйственная деятельность Биржи, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе ее финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия:

– проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Биржи по итогам деятельности за год, а также в любое время по инициативе органов и лиц, указанных в Федеральном законе «Об акционерных обществах»;

– подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет Биржи и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности Биржи, о чем составляется соответствующее заключение;

– своевременно доводит до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, Правления Биржи результаты проверок (ревизий) с вынесением предложений и рекомендаций по повышению эффективности работы Биржи и совершенствованию системы внутреннего контроля;

- фиксирует нарушения законодательства Российской Федерации, Устава Биржи и внутренних положений, правил, инструкций и иных внутренних нормативных документов Биржи должностными лицами, разрабатывает рекомендации по устранению недостатков;
- осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в заключениях по результатам предыдущих проверок (ревизий).

2.2. Ревизионная комиссия имеет право:

- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров, проведения заседания Совета директоров в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом Биржи и внутренними документами Биржи;
- требовать устные и письменные объяснения от членов Совета директоров, должностных лиц и работников Биржи по вопросам, по которым Ревизионной комиссией проводится проверка (ревизия);
- в рамках проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Биржи входить в любые помещения Биржи с обязательным привлечением руководителя или уполномоченного материально-ответственного лица соответствующего подразделения;
- ставить перед органами управления Биржи вопрос об ответственности работников Биржи, включая должностных лиц, в случае нарушения ими законодательства Российской Федерации, Устава Биржи, внутренних положений, правил, инструкций и иных внутренних нормативных документов Биржи.

2.3. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- участвовать в ревизионных 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, а также инсайдерскую информацию, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- фиксировать и объективно отражать в документах Ревизионной комиссии выявленные в процессе проведения проверки (ревизии) нарушения нормативных правовых актов, Устава Биржи, внутренних документов Биржи работниками и должностными лицами Биржи;
- при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Биржи.

2.4. Члены Ревизионной комиссии имеют право требовать проведения заседания Ревизионной комиссии для принятия решений по вопросам ее компетенции.

2.5. По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Биржи, обязаны предоставлять документы и материалы о финансово-хозяйственной деятельности Биржи.

По запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей предоставляются протоколы заседаний Общего собрания акционеров, Совета директоров, Правления Биржи, а также протоколы заседаний иных коллегиальных органов Биржи.

Срок и форма предоставления запрашиваемых документов определяется Ревизионной комиссией с учетом времени, установленного для проведения проверки (ревизии).

ГЛАВА 3. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве трех членов.

3.2. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Биржи. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

3.3. Право выдвижения кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют акционеры, владеющие в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций Биржи по состоянию на дату подачи соответствующего предложения, а также Совет директоров, при этом акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Биржи, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

3.4. Число кандидатов, выдвинутых акционером или Советом директоров в члены Ревизионной комиссии, не может превышать количественный состав Ревизионной комиссии, определенный настоящим Положением.

3.5. Если по каким-либо причинам Ревизионная комиссия не была переизбрана на годовом Общем собрании акционеров Биржи, то срок ее полномочий считается истекшим, и Советом директоров должно быть созвано внеочередное Общее собрание акционеров для избрания Ревизионной комиссии в новом составе.

3.6. По решению Общего собрания акционеров полномочия отдельных членов Ревизионной комиссии или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно.

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

Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по другим основаниям.

3.7. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее двух, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания новых членов Ревизионной комиссии.

ГЛАВА 4. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионную комиссию возглавляет Председатель, который избирается членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии на первом после избрания членов Ревизионной комиссии заседании.

Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- организует работу Ревизионной комиссии;
- созывает ее заседания и председательствует на них;
- организует ведение протоколов;
- подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии;
- своевременно доводит до сведения Совета директоров, Правления Биржи результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Биржи, заключения Ревизионной комиссии, предложения Ревизионной комиссии по устранению причин и условий,

способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Биржи;

– представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров и на Общем собрании акционеров.

4.3. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его обязанности временно возлагаются на одного из членов Ревизионной комиссии, избираемого большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

ГЛАВА 5. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

5.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии), по ее результатам, а также в иных случаях, требующих совместного решения Ревизионной комиссии.

Ведет заседания Ревизионной комиссии ее Председатель или член Ревизионной комиссии, временно исполняющий обязанности Председателя Ревизионной комиссии.

5.2. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия (либо с использованием телеконференцсвязи) членов Ревизионной комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

5.3. Кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии составляет не менее половины от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

5.4. Решения Ревизионной комиссии принимаются, а заключения и акты проверки утверждаются большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. При равенстве голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

Передача права голоса членом Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

5.5. 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 с указанием причин при голосовании «против».

5.6. 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 Биржи.

5.7. На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, должностные лица Биржи, представители аудиторской организации Биржи и иные лица по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

ГЛАВА 6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

6.1. Ревизионная комиссия работает по самостоятельно утвержденному плану, в котором предусматриваются порядок и сроки проведения проверок (ревизий) деятельности Биржи.

6.2. В ходе проверки Ревизионная комиссия может проверить соблюдение Биржей нормативных правовых актов, регулирующих ее деятельность, законность совершаемых Биржей операций, порядок организации системы внутреннего контроля.

6.3. По результатам каждой проверки (ревизии) Ревизионная комиссия составляет акт проверки, который подписывают Председатель и члены Ревизионной комиссии, проводившие проверку (ревизию). Акт проверки рассматривается на заседании Ревизионной комиссии и направляется Совету директоров и Правлению Биржи в течение 10 рабочих дней после окончания проведения проверки (ревизии).

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

6.5. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Биржа предоставляет Ревизионной комиссии необходимые помещения и обеспечивает доступ к ним, технические средства и материалы.

6.6. План работы Ревизионной комиссии в обязательном порядке включает проверку финансово-хозяйственной деятельности Биржи по итогам деятельности Биржи за год.

6.7. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Биржи осуществляется во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, решению Совета директоров, требованию акционера (акционеров) Биржи, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Биржи, в течение 30 рабочих дней с даты поступления Председателю Ревизионной комиссии соответствующего запроса:

– Общее собрание акционеров или Совет директоров, инициирующие проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности, 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) - инициатор проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности 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, действующим по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

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

6.9. Отказ в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности может быть дан Ревизионной комиссией 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 ее итоги утверждены Ревизионной комиссией;
- требование не соответствует законодательству Российской Федерации.

6.10. Об отказе в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия сообщает инициатору проведения проверки (ревизии), в течение 5 рабочих дней с даты принятия соответствующего решения письмом, подписанным Председателем Ревизионной комиссии либо лицом, осуществляющим его функции.

ГЛАВА 7. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. К документам Ревизионной комиссии относятся протоколы Ревизионной комиссии, акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) и заключение, формируемое по итогам проверки достоверности данных, включаемых в годовой отчет Биржи и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности Биржи.

7.2. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения. Если член Ревизионной комиссии отказался подписать протокол заседания и не подготовил особого мнения, в протоколе должны быть указаны причины этого.

В протоколе заседания Ревизионной комиссии указываются:

- дата, время и место его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- принятые решения.

К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок, особые мнения членов Ревизионной комиссии и иные документы), ставшие основанием для принятия решений.

7.3. Акт проверки и заключение Ревизионной комиссии формируются по результатам проверки (ревизии) не позднее чем через 15 дней после проведения проверки (ревизии). Акт проверки и заключение Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, осуществлявшими проведение проверки (ревизии), а также Председателем Ревизионной комиссии.

В акте проверки Ревизионной комиссии указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены Ревизионной комиссии, принимавшие участие в проведении проверки (ревизии);

- основание проведения проверки (ревизии).

Акт проверки должен содержать описание основных выявленных рисков, нарушений и недостатков деятельности Биржи с анализом причин их возникновения, оценкой риска появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендациями по снижению данных рисков, устранению выявленных нарушений.

Заключение Ревизионной комиссии должно содержать:

- состав и дату избрания Ревизионной комиссии, нормативные основания ее деятельности;
- проверяемый период;
- место и дату формирования заключения Ревизионной комиссии;
- выводы по результатам проведенной проверки достоверности данных, включаемых в годовой отчет Биржи и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности Биржи;
- информацию о неисполненных требованиях о предоставлении информации (документов и материалов), заявленных в ходе проверки;
- иную информацию, которая, по мнению Ревизионной комиссии, должна быть включена.

7.4. Иные документы Ревизионной комиссии составляются в произвольной форме и подписываются Председателем Ревизионной комиссии.

7.5. Оригиналы протоколов, заключений и материалы проверок Ревизионной комиссии хранятся у Председателя Ревизионной комиссии либо у одного из членов Ревизионной комиссии. Не позднее чем в месячный срок после проведения очередного Общего собрания акционеров все документы Ревизионной комиссии, связанные с проведением проверок Биржи за истекший финансовый год, передаются Корпоративному секретарю Биржи на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

7.6. Биржа обеспечивает акционерам доступ к протоколам заседаний, заключениям и актам проверок Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

По письменному требованию акционера Биржа обязана предоставить ему за плату копии заключений Ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Биржей и не может превышать расходов на изготовление копий и расходов, связанных с направлением их по почте.

ГЛАВА 8. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ, ПРОВЕДЕНИИ ЗАСЕДАНИЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ИЛИ ПРАВЛЕНИЯ БИРЖИ

8.1. Решение о предъявлении требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров, проведении заседания Совета директоров или Правления Биржи принимается Ревизионной комиссией. Требование подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

8.2. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или проведения заседания Совета директоров вручается Корпоративному секретарю Биржи в письменной форме.

Требование Ревизионной комиссии о проведении заседания Правления Биржи вручается Управляющему Биржи в письменной форме.

Дата предъявления требования определяется по дате получения требования Корпоративным секретарем Биржи, Управляющим Биржи.

8.3. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а также иные сведения, предусмотренные п. 4. статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах». К указанному требованию в обязательном порядке должно быть приложено письменное пояснение (пояснительная записка) о причинах рассмотрения данных вопросов на внеочередном Общем собрании акционеров.

В требовании о созыве внеочередного Общего собрания акционеров должна быть указана также предлагаемая форма его проведения.

Требование о созыве заседания Совета директоров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а также может содержать формулировку проекта решения по каждому предлагаемому вопросу.

8.4. Информация о рассмотрении требований доводится до сведения Председателя Ревизионной комиссии в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и Уставом Биржи.

ГЛАВА 9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИЯ РАСХОДОВ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций Ревизионной комиссии.

Период исполнения обязанностей исчисляется с даты избрания в Ревизионную комиссию и до даты прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии.

9.2. Выплата компенсаций производится членам Ревизионной комиссии после предоставления ими документов, подтверждающих произведенные расходы.

ГЛАВА 10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. Настоящее Положение утверждается, изменяется и утверждается в новой редакции Общим собранием акционеров простым большинством голосов акционеров, принимающих участие в собрании.

10.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся и рассматриваются в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Биржи.

10.3. Если в результате изменения действующего законодательства Российской Федерации отдельные статьи Положения вступают с ними в противоречие, приоритет применения имеет законодательство Российской Федерации.