

УТВЕРЖДЕНО
решением Общего собрания
акционеров ПАО «Транснефть»
(распоряжение Федерального агентства
по управлению государственным имуществом
№734 от 06 октября 2015 года)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии ПАО «Транснефть»
(новая редакция)

с изменениями, внесенными на основании Распоряжения Федерального
агентства по управлению государственным имуществом от 26.10.2020
№479-р «О решениях внеочередного общего собрания
акционеров ПАО «Транснефть»

Содержание

1. Общие положения.....	3
2. Порядок избрания Ревизионной комиссии.....	4
3. Председатель Ревизионной комиссии.....	5
4. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией.....	6
5. Документы Ревизионной комиссии.....	8
6. Порядок проведения проверок Ревизионной комиссией.....	10
7. Полномочия, права и обязанности Ревизионной комиссии.....	13
8. Заключительные положения.....	15

1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия ПАО «Транснефть» (далее – Ревизионная комиссия) избирается Общим собранием акционеров и осуществляет функции контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «Транснефть» (далее – Компания).

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

1.3. Компетенция Ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом Компании. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

1.4. Ревизионная комиссия независима от должностных лиц/органов управления Компании и подотчетна Общему собранию акционеров Компании.

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

Вознаграждение и компенсации не выплачиваются членам Ревизионной комиссии, которые являются государственными служащими (п. 3 ч. 3 ст.12.1 Федерального закона от 25 декабря 2008 года №273-ФЗ «О противодействии коррупции»).

Порядок расчета вознаграждений и компенсаций членов Ревизионной комиссии определяется в соответствии с Положением о вознаграждении и компенсациях членам Ревизионной комиссии ПАО «Транснефть».

2. Порядок избрания Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия в количестве не менее трех человек избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Компании.

(Изложено в редакции, утвержденной Распоряжением Росимущества от 26.10.2020 №479-р «О решениях внеочередного общего собрания акционеров ПАО «Транснефть»).

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

2.3. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

2.4. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Компании.

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

2.6. 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 иным основаниям.

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Ревизионной комиссией его заявления, либо со дня смерти или получения Компанией документов, подтверждающих

невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

2.7. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее двух, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания Ревизионной комиссии. Оставшийся член Ревизионной комиссии осуществляет свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

3. Председатель Ревизионной комиссии

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, на первом заседании Ревизионной комиссии.

3.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии;
- осуществляет подготовку плана работы Ревизионной комиссии;
- формирует повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- обеспечивает созыв и проведение заседаний Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров, заседаниях Совета директоров, органов управления Компании;
- подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии;
- решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

3.3. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей Председателя Ревизионной комиссии и избрать нового. Соответствующее решение принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

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

3.5. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии избирается временно исполняющий его функции большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

4. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

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

4.2. Заседания Ревизионной комиссии проводятся как в очной форме (путем совместного присутствия членов Ревизионной комиссии), так и заочной форме (путем проведения заочного голосования).

В заочной форме могут проводиться заседания, на которых рассматриваются организационные вопросы, такие как выбор Председателя Ревизионной комиссии, утверждение плана работы Ревизионной комиссии и другие.

4.3. Уведомление о заседании Ревизионной комиссии направляется каждому члену Ревизионной комиссии письменно не позднее, чем за 7 дней до даты проведения заседания. В уведомлении должно быть указано:

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

К уведомлению прилагаются все необходимые материалы, связанные с вопросами повестки дня заседания. В случае проведения заочного заседания Ревизионной комиссии к уведомлению прилагаются опросные листы.

4.4. Кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии составляет не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии (за исключением выбывших).

4.5. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

При решении вопросов на заседании каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе иному члену Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

4.6. При определении кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение члена Ревизионной комиссии по вопросам повестки дня, отсутствующего на заседании Ревизионной комиссии по уважительным причинам (командировка, отпуск, болезнь), если такое мнение получено Ревизионной комиссией до начала ее заседания. Указанная информация фиксируется в протоколе заседания.

4.7. После проведения Общего собрания акционеров Компания:

- информирует членов Ревизионной комиссии об их избрании в состав Ревизионной комиссии;

- направляет анкету членам Ревизионной комиссии для указания сведений об их участии в уставном (складочном) капитале юридических лиц, о занимаемых должностях в органах управления таких юридических лиц и т.д.;

- направляет членам Ревизионной комиссии уведомление с предложением о месте и времени проведения первого заседания Ревизионной комиссии.

4.8. Члены Ревизионной комиссии имеют право высказывать особое мнение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии и требовать его отражения в протоколе заседания Ревизионной комиссии.

4.9. На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, президент, члены Правления, представители аудитора Компании, руководитель

подразделения, осуществляющего функции внутреннего контроля/аудита, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

4.10. Заполненные и собственноручно подписанные членами Ревизионной комиссии опросные листы для голосования представляются Председателю Ревизионной комиссии.

Принявшими участие в заочном голосовании считаются члены Ревизионной комиссии, опросные листы которых представлены до указанной в опросном листе даты.

Опросный лист может быть признан недействительным полностью или частично по отдельным вопросам при наличии в одной графе нескольких вариантов голосования по вопросу или отсутствии в опросном листе подписи голосующего члена Ревизионной комиссии, а также, если опросный лист содержит поправки и/или оговорки к предложенному проекту решения.

5. Документы Ревизионной комиссии

5.1. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее, чем через 3 дня после даты его проведения. Протокол заседания подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

5.2. В протоколе заседания Ревизионной комиссии указываются:

- дата, время и место проведения заседания, а также - перечень лиц, присутствующих на заседании, в случае очного проведения заседания;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования (с указанием количества голосов, отданных «за», «против», «воздержался»);
- принятые решения.

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

В случае проведения заседания в заочной форме к протоколу прилагаются опросные листы.

5.3. Акт проверки и заключение Ревизионной комиссии составляются по результатам проверки (ревизии) не позднее чем через 7 дней после ее проведения. Акт проверки и заключение Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, осуществлявшими проведение проверки (ревизии), а также Председателем Ревизионной комиссии.

5.3.1. 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 Компании с анализом причин их возникновения, оценкой риска появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендациями по снижению данных рисков/устранению выявленных нарушений.

5.3.2. 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 (ревизии).

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

5.5. Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются в Компанию на хранение сопроводительным письмом (по акту) на имя президента

не позднее чем через 7 дней после их подписания Председателем Ревизионной комиссии.

На документах Ревизионной комиссии, содержащих информацию, составляющую коммерческую тайну в соответствии с Перечнем сведений, составляющих коммерческую тайну Компании, проставляется гриф ограничения доступа «Коммерческая тайна» (с указанием полного наименования обладателя этой информации и его место нахождения), содержащих иные конфиденциальные сведения – гриф ограничения доступа «Конфиденциально» (кроме сведений, которые не могут составлять коммерческую тайну в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации).

5.6. Компания обеспечивает акционерам доступ к заключениям Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

5.7. По письменному требованию акционера Компания обязана предоставить ему копии заключений Ревизионной комиссии. Плата, взимаемая Компанией за предоставление данных копий не может превышать затраты на их изготовление и расходы, связанные с направлением их по почте.

6. Порядок проведения проверок Ревизионной комиссией

6.1. В ходе проверки Ревизионная комиссия может проверить соблюдение Компанией правовых актов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, законность совершаемых Компанией финансово-хозяйственных операций.

6.2. По письменному требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в исполнительных органах управления Компании, обязаны предоставить документы о финансово-хозяйственной деятельности Компании.

По письменным запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей предоставляются заверенные копии протоколов заседаний Совета директоров, Правления Компании.

6.3. Ревизионная комиссия Компании осуществляет свою деятельность в соответствии с Планом работы, в котором определяются порядок, вопросы и сроки проведения проверок (ревизий) деятельности Компании.

6.4. Запрос на проведение проверки (ревизии) подписывается Председателем Ревизионной комиссии и направляется должностным лицам Компании.

6.5. О результатах каждой проверки (ревизии) Ревизионная комиссия составляет заключение/акт проверки, который подписывают Председатель и члены Ревизионной комиссии, проводившие проверку (ревизию). Заключение/акт проверки рассматривается на заседании Ревизионной комиссии направляется в Компанию и Совету директоров в течение 7 дней после окончания проведения проверки (ревизии).

6.6. В случае если один из членов Ревизионной комиссии не согласен с составленным заключением/актом Ревизионной комиссии, то он имеет право подготовить особое мнение и требовать его приобщения к заключению/акту Ревизионной комиссии.

6.7. В целях создания условий для работы Ревизионной комиссии Компания предоставляет ей необходимые помещения, обеспечивает доступ к ним, а также технические средства и материалы.

6.8. План работы Ревизионной комиссии в обязательном порядке включает проверку финансово-хозяйственной деятельности Компании по итогам ее деятельности за год.

Ревизионная комиссия представляет в Совете директоров Компании заключение по результатам плановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Компании за год, в том числе относительно достоверности данных, включаемых в годовой отчет Компании и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Компании, не позднее чем за 15 дней до даты проведения заседания Совета директоров Компании, на котором будет рассматриваться вопрос о заключении Ревизионной комиссии ПАО

«Транснефть» по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Транснефть» за отчетный период.

6.9. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Компании осуществляется во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, решению Совета директоров, требованию акционера (акционеров) Компании, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Компании, в течение 30 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 на имя ее председателя решение о проведении (инициировании) проверки в форме протокола (заверенных копий протокола или выписки из протокола) соответствующего органа управления.

- 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, то к нему прилагается доверенность.

В случае если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица (в случае ее наличия).

Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

Ревизионная комиссия вправе по собственной инициативе принять решение о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности.

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

6.11. 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 проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, проверка (ревизия) уже была проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;

- требование не соответствует законодательству Российской Федерации.

6.12. Об отказе в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия сообщает инициатору проверки (ревизии) в течение 7 дней с даты принятия соответствующего решения письмом, подписанным Председателем Ревизионной комиссии, либо лицом, осуществляющим его функции.

7. Полномочия, права и обязанности Ревизионной комиссии

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

Ревизионная комиссия:

7.1.1. Проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Компании и составляет по ее итогам заключение/акт проверки, в котором должны содержаться:

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

- 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.

7.1.2. Подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Компании.

7.1.3. Готовит предложения/рекомендации по совершенствованию эффективности осуществления финансово-хозяйственной деятельности Компании, а также в рамках проводимых проверок может давать предложения/рекомендации по повышению эффективности управления активами, по совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля Компании.

7.1.4. Осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий).

7.2. Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

- в ходе проверки (ревизии) требовать от лиц, занимающих должности в органах управления Компании, предоставления информации (документов), необходимой для проведения проверки;

- получать от лиц, занимающих должности в органах управления Компании, пояснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;

- информировать Совет директоров и/или исполнительные органы управления Компании обо всех случаях невыполнения работниками Компании,

включая лиц, выполняющих управленческие функции, требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;

- требовать в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Компании, созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров;

- ставить перед Советом директоров и исполнительными органами Компании вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией.

7.3. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- участвовать в проверках (ревизиях) в строгом соответствии с решениями Ревизионной комиссии о проведении проверки (ревизиях);

- 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;

- предоставлять в Компанию заполненную анкету с указанием сведений об участии в уставном (складочном) капитале юридических лиц, о занимаемых должностях в органах управления таких юридических лиц и т.д. в течение 14 дней после ее получения;

- своевременно информировать Компанию об изменении сведений, содержащихся в анкете;

- фиксировать и объективно отражать в документах Ревизионной комиссии, выявленные в процессе проведения проверки (ревизии), нарушения нормативных правовых актов, Устава, внутренних документов Компании работниками и должностными лицами Компании;

- при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Компании;

- своевременно доводить до сведения Совета директоров, исполнительных органов управления Компании результаты проведенных проверок (ревизий).

8. Заключительные положения

8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров.

8.2. 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 Компании.

8.3. В случае любого противоречия между настоящим Положением и Уставом Компании преимущественную силу имеет Устав Компании.

8.4. С момента утверждения настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии ПАО «Транснефть», утвержденное Общим собранием акционеров ПАО «Транснефть» 28 июня 2002 года.