

УТВЕРЖДЕН
общим собранием акционеров
Молдавско-Российского акционерного
общества «МОЛДОВАГАЗ»
17 мая 2000 г.

РЕГЛАМЕНТ
Ревизионной Комиссии
Молдавско-Российского акционерного
общества «Молдовагаз»

(с изменениями, утверждёнными общими собраниями акционеров от 24 мая 2002 года и от 25 мая 2015 года)

[По всему тексту Регламента , в т.ч. на титульном листе, исключить слова «открытого типа»; в силу с 25.05.2015]
[По всему тексту Регламента , слова «аудиторская организация» заменить словами «аудиторское общество»; в силу с 25.05.2015]

Статья 1. Общие положения.

1. Настоящий Регламент разработан на основе законодательства Республики Молдова (далее – законодательство) и Устава Молдавско-Российского акционерного общества «Молдовагаз» (далее – Общество).
2. Регламент определяет состав, статус, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии (далее – Комиссия), порядок взаимодействия с другими органами управления Обществом.
3. Комиссия является органом управления Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Комиссия подотчетна только Общему собранию акционеров Общества (далее - Собрание).

[П.3 ст. 1 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

Статья 2. Состав и и збрание Комиссии.

[В названии статьи 2 слово «выборы» заменить на слово «избрание»; в силу с 25.05.2015]

1. Комиссия избирается Собранием в соответствии с Уставом Общества (далее – Устав).
[П. 1 ст. 2 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]
2. Голосование по избранию Комиссии проводится отдельно по каждой кандидатуре. Решение об избрании конкретного лица в состав Комиссии принимается, если за него проголосовали не менее чем 90% представленных на Собрании голосов.
[П. 2 ст. 2 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]
3. Численность, состав и срок деятельности Комиссии должны соответствовать пункту 2 статьи 55 Устава.
4. Комиссия подотчетна только Собранию и строит свою работу на основе законодательства, Устава и настоящего Регламента.
5. Членами Комиссии могут быть как акционеры Общества, так и иные лица.
6. Членом Комиссии не может быть:
 - а) член Наблюдательного Совета (далее – Совет);
 - б) член Правления Общества (далее – Правление) или работник бухгалтерской службы Общества;
[ПП. б) пункта 6 статьи 2 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]
 - в) материально ответственное лицо Общества;

г) лицо, не имеющее квалификации в сфере бухгалтерского учета, финансов или экономики;

д) иное лицо, если его членство в Комиссии ограничено законом «Об акционерных обществах» или Уставом.

[ПП.д) пункта 6 статьи 2 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

7. Если в течение срока действия предоставленных полномочий кто-то из членов Комиссии досрочно прекращает выполнение своих функций, в том числе в случае выбытия из состава Комиссии, Комиссия осуществляет замену выбывшего члена кандидатурой из резерва Комиссии, избранного Собранием. При этом на место выбывшего члена Комиссии, избранного Собранием от одного из акционеров, указанных в п.2 ст.55 Устава, назначается лицо из резерва Комиссии от этого же акционера.

В случае если резерв Комиссии не был избран Собранием, акционер предложивший, выбывшего члена Комиссии, инициирует процедуру избрания нового члена Комиссии.

[П.7 ст. 2 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

7¹. Выбывшими членами Комиссии считаются лица, добровольно сложившие с себя полномочия, отозванные по инициативе акционера, предложившего его кандидатуру, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям. Член Комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Обществом его заявления, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Комиссии своих полномочий.

[ст. 2 дополнена пунктом 7¹ Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

8. В отношениях между Обществом и членами Комиссии применяются, по аналогии, правила поручения.

[ст. 2 дополнена пунктом 8 Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

Статья 3. Компетенция Комиссии.

1. Комиссия осуществляет проверки и ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества не реже одного раза в год.

2. При выполнении своих функций Комиссия осуществляет:

а) проверку финансовой документации Общества, оценку полноты и достоверности данных, отраженных в первичных документах, бухгалтерских регистрах и финансовой отчетности Общества;

[ПП. а)П.2 ст.3 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

б) проверку заключенных от имени Общества договоров, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;

в) оценку соответствия ведения бухгалтерского учета и составления отчетности требованиям законодательства;

- г) проверку соблюдения в финансово-хозяйственной деятельности установленных нормативов и правил;
- д) анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния и выработку рекомендации для органов управления Обществом;

[ПП. е; ж) П.2 ст.3 исключено Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

Статья 4. «Полномочия Комиссии».

1. Комиссия осуществляет обязательную очередную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за год.
 2. Внеочередные проверки финансово - хозяйственной деятельности Общества проводятся Комиссией по:
 - а) решению Собрания;
 - б) решению Совета;
 - в) собственной инициативе;
 - г) требованию акционеров, которые владеют не менее 10% акций Общества.
- [П.2 ст.4 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]*
3. Проверки финансово-хозяйственной деятельности осуществляются в соответствии с законодательством, Уставом и настоящим Регламентом.
- [П.3 ст.4 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]*
- 4.
- [П.4 ст.4 исключен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]*
5. Члены Комиссии несут ответственность за объективность и добросовестность проверки.
 6. Комиссия обязана потребовать от Совета созыва внеочередного Собрания в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления его должностных лиц. Если в предусмотренный законодательством срок Совет не принял решение о созыве внеочередного Собрания или принял решение об отказе от его созыва, Комиссия вправе созвать Собрание в порядке, установленном для Совета и/или обжаловать уклонение Совета от принятия решения либо его отказ от созыва Собрания в судебную инстанцию.
- [П.6 ст.4 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]*
7. При проведении проверок Комиссия обязана изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.
 - 8.

[П.8 ст.4 исключен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

9. Комиссия обязана:

а) своевременно доводить до сведения Собрания, Совета, Правления результаты ревизий и проверок в форме письменных отчетов (заключений), докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;

[ПП. а) П.9 ст.4 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

б) соблюдать коммерческую тайну Общества, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.

[ПП. б) П.9 ст.4 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

10. Комиссия представляет в Совет не позднее, чем за 30 дней до даты проведения очередного годового Собрания заключение (отчет) по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, в котором должны содержаться сведения в соответствии с законодательством, Уставом и настоящим Регламентом.

[П.10 ст.4 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

11. Члены Комиссии обязаны присутствовать на заседаниях Собрания в целях подписания документов и заверения подписей на документах согласно законодательству.

[ст. 4 дополнена пунктом 11 Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

12. Комиссия в целях выполнения своих функций имеет право:

а) получать от органов управления Обществом, его подразделений, служб и должностных лиц документы, необходимые для работы, изучение которых соответствует задачам и полномочиям Комиссии;

б) требовать созыва Правления, Совета, Собрания в случаях, когда выявленные нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют безотлагательного решения по вопросам, находящимся в компетенции его органов управления;

в) принимать участие в заседаниях Правления, Совета, на Собрании с правом совещательного голоса;

[ПП. в) П.12 ст.4 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

г) требовать объяснения от работников Общества, включая должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Комиссии. Должностные лица обязаны представлять Комиссии необходимые для проведения проверки документы, давать устные и письменные разъяснения;

д)

[ПП.д) П.12.статья 4 исключен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

13.

[П.13. статьи 4 исключен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

14.

[П.14. статьи 4 исключен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

15. Функции Комиссии могут быть переданы аудиторскому обществу на основании решения Собрания и договора об аудите, об оказании услуг по исполнению функций ревизора или ревизионной комиссии.

[П.15 ст.4 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

16. Передача полномочий Комиссии аудиторскому обществу не освобождает Общество от обязательных проверок, проводимых в соответствии с законом «Об акционерных обществах».

17. Иные вопросы, связанные с деятельностью Комиссии, решаются в соответствии с Уставом Общества, а в необходимых случаях – в соответствии с решениями Собрания.

Статья 5. Заседания Комиссии.

1. Заседания Комиссии проводятся по утвержденному ей плану, перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Комиссии может требовать созыва ее внеочередного заседания в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения. Заседания Комиссии могут проводиться в очной и заочной форме.

[П.1 ст.5 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

2. Заседания Комиссии считаются правомочными, если на них присутствует большинство ее членов.

3. Председатель Комиссии созывает и проводит заседания, организует текущую работу Комиссии, представляет ее на заседаниях Правления, Совета и Собрания, подписывает документы, выходящие от ее имени. Комиссия организует ведение протоколов своих заседаний, доведение до адресатов составленных актов и заключений.

4. Каждый член Комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Комиссии утверждаются большинством голосов членов Комиссии, присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос председателя Комиссии.

[П.4 ст.5 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

5. По результатам проверки Комиссия составляет заключение, которое должно содержать:

а) фамилии и имена членов Комиссии, принявших участие в проверке;

[ПП. а) П.5 ст.5 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

б) основание и цель проверки;

в) сроки проведения проверки;

г) оценку полноты и достоверности данных, отраженных в первичных документах, бухгалтерских регистрах и финансовой отчетности Общества;

[ПП. г) П.5 ст.5 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

д) оценку соответствия ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности требованиям законодательства.

[ПП. д) П.5 ст.5 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

е) информацию о фактах нарушения должностными лицами требований законодательства, Устава и регламентов, а также об ущербе, причиненном этими лицами Обществу;

ж) сведения об обстоятельствах, препятствовавших проведению проверки;

з) предложения по результатам проверки;

и) приложения.

6. Заключение подписывается всеми членами Комиссии, принявшими участие в проверке. Если кто-либо из членов Комиссии не согласен с ее заключением, он излагает особое мнение, которое прилагается к заключению.

7. Заключение Комиссии передаются Правлению и Совету, а также акционерам-инициаторам проверки, отчет о деятельности представляется Собранию.

Статья 6. Освобождение члена Комиссии от должности.

1. Полномочия отдельных членов или всего состава Комиссии могут быть досрочно прекращены по решению Собрания, в том числе:

а) по инициативе акционера, обладающего правом выдвижения его кандидатуры в состав Комиссии в соответствии с п.2 ст.55 Устава Общества;

б) в случае грубого нарушения или недобросовестного исполнения им своих обязанностей либо причинения вреда Обществу.

[П.1 ст.6 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

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

[ст.6 дополнена пунктом 1¹ Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]

2. Грубые нарушения обязанностей члена Комиссии могут выражаться в:

а) уничтожении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских сведений;

б) сокрытии злоупотреблений должностных лиц или работников Общества, либо содействии этим злоупотреблениям;

- в) введении в заблуждение должностных лиц, работников или акционеров по вопросам деятельности Общества;
 - г) разглашении коммерческой тайны Общества;
[ПП. г) П.2 ст.6 изменен Решением Общего собрания акционеров; в силу с 25.05.2015]
 - д) попытке мешать действиям должностных лиц и работников Общества в исполнении ими своих служебных обязанностей;
 - е) уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах имущества Общества;
 - ж) других действиях, причиняющих вред Обществу.
3. Под недобросовестными действиями члена Комиссии понимаются нарушения им своих обязанностей, а также действия, повлекшие неблагоприятные для Общества последствия.