

**Сравнительная таблица изменений, вносимых в Положение о Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад» в новой редакции**

Основные изменения и дополнения в Положение о Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад»	Действующая редакция	Проект Положения о Ревизионной комиссии ПАО «Россети Северо-Запад» в новой редакции
<b>Раздел 1 «Общие положения»</b>		
<p>Определение Ревизионной комиссии исключено из раздела 1 «Общие положения» и перенесено в раздел 2 «Задачи ревизионной комиссии Общества» с уточненными формулировками в части объектов, предметов ревизионных проверок.</p>	<p>П.1.2 Ревизионная комиссия Общества является постоянно действующим выборным органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим периодический контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества путем документальных и фактических проверок:</p> <p>1) законности, экономической обоснованности и эффективности (целесообразности) совершенных Обществом в проверяемом периоде хозяйственных и финансовых операций;</p> <p>2) полноты и правильности отражения хозяйственных и финансовых операций в документах Общества.</p>	<p align="center">-</p>
<p>Закреплена периодичность отчетности ревизионной комиссии перед ОСА.</p>	<p>П.1.3 Ревизионная комиссия Общества действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.</p>	<p>П.1.2 Ревизионная комиссия Общества действует в интересах акционеров Общества. Ревизионная комиссия Общества подотчетна Общему собранию акционеров Общества <u>и ежегодно отчитывается перед Общим собранием акционеров Общества.</u></p>
<p>Дополнен пункт о независимости деятельности ревизионной комиссии при осуществлении своей деятельности.</p>	<p>П.1.4 При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия Общества независима от должностных лиц органов управления Общества.</p>	<p>П.1.3 При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия Общества независима <u>от Совета директоров Общества, исполнительных органов Общества и иных должностных лиц Общества.</u></p>
<b>Раздел 2 «Задачи Ревизионной комиссии Общества»</b>		
<p>Определение Ревизионной комиссии исключено из раздела 1 «Общие положения» и перенесено в раздел 2 «Задачи ревизионной комиссии Общества» с уточненными формулировками в части объектов, предметов ревизионных проверок.</p>	<p align="center">-</p>	<p>П.2.1 Ревизионная комиссия Общества является постоянно действующим выборным органом контроля Общества.</p> <p>П.2.3 Ревизионная комиссия Общества осуществляет периодический контроль за</p>

		<p>финансово-хозяйственной деятельностью Общества, деятельностью его структурных и обособленных подразделений, органов управления Общества путем проведения документальных и выездных проверок (ревизий):</p> <p>1) законности и экономической обоснованности совершенных Обществом в проверяемом периоде хозяйственных и финансовых операций;</p> <p>2) полноты и правильности отражения хозяйственных и финансовых операций в документах Общества.</p>
Дополнен перечень задач ревизионной комиссии	-	<p>Задачами Ревизионной комиссии Общества являются: ...</p> <p>пп.3 п..2.2 подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете Общества о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность</p>
<b>Раздел 3 «Порядок избрания, состав и сроки полномочий Ревизионной комиссии Общества»</b>		
Дополнено описание порядка избрания членов ревизионной комиссии.	-	<p>П.3.2 Члены Ревизионной комиссии Общества избираются простым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.</p> <p>Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в иных органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.</p> <p>Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов.</p> <p>П.3.3 В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров Общества наряду с вопросом об избрании членов Ревизионной комиссии Общества рассматривается вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, вопрос об избрании членов Ревизионной комиссии Общества должен быть рассмотрен Общим собранием акционеров Общества после принятия решения по вопросу избрания Совета директоров Общества.</p>

<p>Из проекта новой редакции Положения исключено ограничение к предложениям кандидатур в состав Ревизионной комиссии в части количества переизбраний. Закреплено отсутствие ограничений на количество переизбраний членов Ревизионной комиссии.</p>	<p>п.3.3 Акционеры Общества, при подготовке своих предложений по выдвижению кандидатов для избрания в Ревизионную комиссию, стремятся учитывать, чтобы предлагаемые ими кандидатуры в Члены Ревизионной комиссии Общества могли быть избраны последовательно не более, чем на 3 (три) срока подряд, если иные ограничения для избрания не установлены законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.</p>	<p>П.3.11 Члены Ревизионной комиссии Общества могут переизбираться неограниченное число раз.</p>
<p>Вводится определение и порядок признания члена Ревизионной комиссии «выбывшим».</p>	<p>-</p>	<p>П.3.7. Выбывшими членами Ревизионной комиссии Общества являются лица, выбывшие из состава Ревизионной комиссии Общества в связи с их смертью, признанием их в судебном порядке недееспособными или безвестно отсутствующими либо не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям. Член Ревизионной комиссии Общества признается выбывшим из ее состава со дня, следующего за днем получения Ревизионной комиссией Общества его заявления либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии Общества своих полномочий.</p>
<p>Изменены предъявляемые требования к выдвигаемым кандидатам в состав Ревизионной комиссии.</p>	<p>П.3.9. При выдвижении кандидатов в состав Ревизионной комиссии Общества должны соблюдаться следующие требования к профессиональному опыту и знаниям кандидатов: 1) наличие высшего экономического, финансового или юридического образования; 2) опыт работы в подразделении внутреннего аудита, контрольно-ревизионных органах; 3) знания в области экономики, финансов, бухгалтерского учета, знание хозяйственного права, знание специфики сферы деятельности Общества.</p>	<p>П.3.11. Членами Ревизионной комиссии Общества могут быть только физические лица.</p>
<p>Из проекта новой редакции Положения исключен п.3.10 о принципах формирования списка кандидатур для избрания в состав Ревизионной комиссии Общества.</p>	<p>П.3.10. Акционеры Общества при подготовке своих предложений по кандидатурам для избрания в состав Ревизионной комиссии Общества стремятся</p>	<p>-</p>

	<p>учитывать следующие принципы формирования списков кандидатур:</p> <p>1) не включать в список кандидатов, полномочия которых были досрочно прекращены по основаниям, указанным в п. 3.6 настоящего Положения, в т.ч. при работе в ревизионных комиссиях других юридических лиц;</p> <p>2) не включать в список кандидатов, являющихся работниками Общества.</p>	
<b>Раздел 4 «Председатель, заместитель Председателя и Секретарь Ревизионной комиссии Общества»</b>		
Уточнен порядок избрания Председателя Ревизионной комиссии Общества.	<p>П.4.1. Председатель Ревизионной комиссии Общества избирается членами Ревизионной комиссии Общества из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии Общества большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.</p>	<p>П.4.1. <u>Деятельность Ревизионной комиссии Общества организуется ее Председателем, который избирается с его согласия членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.</u></p> <p>П.4.2. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии Общества, <u>в том числе по его письменному заявлению, направленному членам Ревизионной комиссии Общества и Секретарю Ревизионной комиссии Общества.</u> Решение о переизбрании Председателя Ревизионной комиссии Общества принимается простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества <u>и должно быть принято в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня поступления указанного в настоящем пункте заявления.</u></p>
Закреплена функция и порядок избрания Заместителя Председателя Ревизионной комиссии Общества	-	<p>П. 4.3. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии Общества или при наступлении обстоятельств, предусмотренных пунктом 4.2 настоящего Положения, функции Председателя Ревизионной комиссии Общества осуществляет заместитель Председателя Ревизионной комиссии Общества, избираемый Ревизионной комиссией Общества простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии</p>

		Общества на первом заседании Ревизионной комиссии Общества.
Изменена формулировка сроков избрания Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии Общества.	П.4.3. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии Общества, избранной в новом составе, должны быть избраны не позднее 15 (пятнадцати) рабочих дней с момента избрания соответствующего состава Ревизионной комиссии Общества.	П.4.1. Деятельность Ревизионной комиссии Общества организуется ее Председателем, который избирается ... на первом заседании Ревизионной комиссии Общества, которое должно быть проведено в срок не позднее чем через 15 (Пятнадцать) рабочих дней со дня избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества на годовом Общем собрании акционеров Общества. П.4.4. Секретарь Ревизионной комиссии Общества избирается ... на первом заседании Ревизионной комиссии Общества.
Дополнены функции Председателя Ревизионной комиссии Общества.	Председатель Ревизионной комиссии Общества: ... Пп.2 п.4.4 утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии Общества; Пп.4 п.4.4 представляет Ревизионную комиссию Общества на Общем собрании акционеров и заседаниях Совета директоров.	Председатель Ревизионной комиссии Общества: ... Пп.2 п.4.5 <u>формирует</u> и утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии Общества; Пп.4 п.4.5 представляет Ревизионную комиссию Общества на Общем собрании акционеров Общества, заседаниях Совета директоров Общества <u>и перед исполнительными органами Общества.</u>
Добавлена ранее не закрепленная функция Секретаря Ревизионной комиссии Общества.	-	Секретарь Ревизионной комиссии Общества: Пп.6 п.4.6 взаимодействует с Корпоративным секретарем Общества в рамках осуществления своих полномочий.
<b>Раздел 5 «Права и обязанности Ревизионной комиссии Общества»</b>		
Из проекта новой редакции Положения исключено право Ревизионной комиссии Общества о выдаче предписаний.	Ревизионная комиссия Общества вправе: Пп.9 п.5.1 выдавать предписания Единоличному исполнительному органу Общества о принятии им безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям	-
Изменена формулировка в части запроса информации членами Ревизионной комиссии Общества.	Ревизионная комиссия Общества вправе: Пп. 4 п.5.1 требовать в пределах своей компетенции от должностных лиц органов управления Общества, руководителей структурных и обособленных подразделений Общества предоставления всей	Ревизионная комиссия Общества вправе: пп. 4 п.5.1 запрашивать документы, необходимые для проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, путем направления письменного запроса в адрес Генерального директора Общества

	необходимой для проведения проверки информации (документов и материалов).	
Расширен перечень прав Ревизионной комиссии Общества.	-	Ревизионная комиссия Общества вправе: пп. 10 п.5.1 в соответствии с внутренними документами Общества присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества и на Общем собрании акционеров Общества; пп. 11 п.5.1 взаимодействовать с Аудиторами Общества; пп. 12 п.5.1 взаимодействовать со структурными подразделениями, осуществляющими функции внутреннего аудита и внутреннего контроля.
Изменена формулировка в части регламентации срока предоставления в адрес Совета директоров Заключения по итогам годовой проверки (ревизии) деятельности Общества.	Ревизионная комиссия Общества обязана: Пп.5 п.5.2 представлять в Совет директоров <u>не позднее, чем за 45 (сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества</u> Заключение по итогам годовой проверки деятельности Общества, включая оценку годового отчета Общества.	Ревизионная комиссия Общества обязана: Пп.5 п.5.2 представлять в Совет директоров Общества <u>до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества</u> Заключение по итогам годовой проверки (ревизии) деятельности Общества, включая оценку годового отчета Общества и подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.
Из проекта новой редакции Положения исключена обязанность Ревизионной комиссии Общества по присутствию на заседании ОСА или СД Общества.	П.5.3 Председатель Ревизионной комиссии Общества совместно с членами (членом) Ревизионной комиссии Общества по приглашению Общего собрания акционеров Общества или Совета директоров Общества обязан присутствовать на Общем собрании акционеров Общества, заседаниях Совета директоров Общества при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества.	-
Изменена формулировка в части ответственности членов Ревизионной комиссии за сохранность информации.	Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации: Пп.2 п.5.5 за необеспечение сохранности информации, ставшую им известной при исполнении своих обязанностей и составляющей государственную, служебную, и (или) коммерческую тайну, персональные данные, иную конфиденциальную информацию в соответствии с	Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации: Пп.2 п.5.5 за необеспечение сохранности информации, ставшей им известной при исполнении своих обязанностей и составляющей государственную, служебную, и (или) иную охраняемую законом тайну, персональные данные, иную конфиденциальную информацию в

	требованиями действующего законодательства Российской Федерации.	соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации
<b>Раздел 7 «Организация работы Ревизионной комиссии Общества»</b>		
Добавлено требование об избрании заместителя Председателя на первом заседании Ревизионной комиссии Общества после ее избрания в новом составе (в соответствии с изменениями в р. 4 Положения).	П.7.2. На первом заседании Ревизионной комиссии Общества должны быть рассмотрены вопросы об избрании Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии Общества.	П.7.2. На первом заседании Ревизионной комиссии Общества должны быть рассмотрены вопросы об избрании Председателя Ревизионной комиссии Общества, <u>заместителя Председателя Ревизионной комиссии Общества</u> и Секретаря Ревизионной комиссии Общества.
Изменены требования к составу Плана работы Ревизионной комиссии Общества	П.7.5. План работы Ревизионной комиссии Общества включает в себя: 1) объекты проверок (виды финансовой и хозяйственной деятельности Общества, отдельные участки деятельности Общества); 2) определение формы проверки по каждому из объектов (документальная, проверка по месту нахождения объекта проверки (выездная); 3) период проведения проверок деятельности Общества (годовая, ежеквартальная), примерные сроки проведения проверок; 4) график проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества по решению вопросов о подготовке и проведении проверок деятельности Общества, о подведении итогов проверок деятельности Общества; 5) перечень финансовой и (или) хозяйственной документации, необходимой для осуществления проверки каждого из объектов проверки; 6) определение членов Ревизионной комиссии Общества, ответственных за подготовку к проведению проверок, сбор информации и необходимых документов и материалов; 7) иные вопросы, связанные с организацией проведения заседаний и проверок Ревизионной комиссией Общества.	П.7.4 План работы Ревизионной комиссии Общества должен включать в себя следующие сведения: 1) сроки проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества; 2) сроки проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества и перечень рассматриваемых вопросов на указанных заседаниях.
В проект Положения введено понятие Программы проверки и описаны требования к ней.	-	П.7.5. Программа проверки (ревизии) Ревизионной комиссии Общества включает в себя: 1) форму проведения проверки (ревизии) по каждому из объектов (документальная, проверка

		<p>(ревизия) по месту нахождения объекта проверки (ревизии) (выездная);</p> <p>2) перечень объектов проверок (ревизий) (виды финансовой и хозяйственной деятельности Общества, отдельные участки деятельности Общества);</p> <p>3) период проведения проверки (ревизии) (годовая, ежеквартальная), примерные сроки проведения проверки (ревизии);</p> <p>4) определение членов Ревизионной комиссии Общества, ответственных за подготовку к проведению проверки (ревизии), сбор информации и необходимых документов и материалов;</p> <p>5) иные вопросы, связанные с организацией проведения проверок (ревизий) Ревизионной комиссией Общества.</p>
<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>		
Внесены изменения в порядок уведомления членов Ревизионной комиссии Общества о проведении заседания.	<p>П.8.4 Уведомление членов Ревизионной комиссии Общества о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества осуществляется Секретарем Ревизионной комиссии Общества в письменной форме не позднее, чем за 10 (десять) рабочих дней до даты проведения заседания.</p> <p>При проведении заочного голосования в случаях, предусмотренных настоящим Положением, членам Ревизионной комиссии Общества вместе с уведомлением о проведении заочного голосования направляются материалы по вопросам повестки дня и опросный лист не позднее, чем за 15 (пятнадцать) рабочих дней до даты подведения итогов голосования.</p>	<p>П.8.4 Уведомление членов Ревизионной комиссии Общества о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества осуществляется <u>Председателем Ревизионной комиссии или Секретарем Ревизионной комиссии Общества</u> в письменной форме не позднее чем за <u>2 (два) рабочих дня</u> до даты проведения заседания.</p> <p>При проведении заочного голосования в случаях, предусмотренных настоящим Положением, членам Ревизионной комиссии Общества вместе с уведомлением о проведении заочного голосования направляются материалы по вопросам повестки дня и опросный лист не позднее чем за <u>2 (два) рабочих дня</u> до даты подведения итогов голосования.</p>
Из проекта новой редакции Положения исключен вопрос для рассмотрения по итогу ревизионной проверки в части решения вопроса о выдаче Предписания (в соответствии с изменениями в р. 5 Положения).	<p>На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом по итогам каждой проверки (ревизии), рассматриваются следующие вопросы:</p> <p>Пп.5 п.8.17 решение вопроса о выдаче Предписания Ревизионной комиссии.</p>	-



<b>Раздел 9 «Порядок проведения ревизионных проверок (ревизий)»</b>		
Из проекта новой редакции Положения исключена контрольная процедура проверки выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией Общества (в соответствии с изменениями в р. 5 Положения).	При проведении проверки Ревизионной комиссией Общества осуществляются: Пп.11 п.9.6 проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией Общества.	-
<b>Раздел 11 «Документы, формируемые по итогам проверки (ревизии) Ревизионной комиссии Общества»</b>		
Из проекта новой редакции Положения исключены требования к формированию Предписаний по итогам ревизионной проверки (в соответствии с изменениями в р. 5 Положения).	П.11.4 При выявлении нарушений и недостатков, Ревизионная комиссия Общества формирует Предписание Единоличному исполнительному органу Общества, которое содержит рекомендации и предложения по устранению выявленных в ходе ревизионной проверки причин и последствий нарушений действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества, условий заключенных договоров и осуществляемых сделок, проведения экономически необоснованных и неэффективных (нецелесообразных) хозяйственных и финансовых операций, неисполнения решений органов управления Общества. П.11.8 Предписание Ревизионной комиссии Общества составляется в 2 (двух) экземплярах в сроки, установленные решением Ревизионной комиссии на заседании Ревизионной комиссии Общества по итогам проверки, и подписывается Председателем Ревизионной комиссии. П.11.9 Один экземпляр Предписания хранится у секретаря Ревизионной комиссии Общества, один направляется Единоличному исполнительному органу Общества.	-