

УТВЕРЖДЕНО:  
Общим собранием акционеров  
ОАО «КОМПЛЕКТ»  
(протокол от « 29 » марта 2022 № 1)

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
о ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Комплект»  
(в новой редакции)

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Положение о ревизионной комиссии ОАО «Комплект» (далее - Положение) разработано в соответствии Законом Республики Беларусь от 09.12.1992 «О хозяйственных обществах» (далее - Закон), уставом ОАО «Комплект» (далее - Общество) и определяет статус, компетенцию, порядок избрания и досрочное прекращение полномочий ее членов, порядок ее работы, а также выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам ревизионной комиссии Общества (далее - ревизионная комиссия).

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Республики Беларусь, уставом Общества, настоящим Положением и другими локальными правовыми актами Общества.

1.3. Ревизионная комиссия избирается ежегодно общим собранием акционеров Общества (далее - Общее собрание акционеров) и действует в интересах акционеров Общества и самого Общества.

**2. СТАТУС И КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

2.1. Ревизионная комиссия является контрольным органом Общества и осуществляет внутренний контроль финансовой и хозяйственной деятельности Общества, а также соблюдение в Обществе законодательства при осуществлении финансовой и хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

2.2. К компетенции ревизионной комиссии относится проведение ревизий по всем или нескольким направлениям деятельности Общества либо проверок по одному или нескольким взаимосвязанным направлениям или за определенный период этой деятельности, осуществляемой Обществом.

2.3. Ревизионная комиссия:

проводит ревизии и проверки финансовой и хозяйственной деятельности Общества;

подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Общества;

анализирует финансовое положение Общества;

проверяет своевременность уплаты налогов и иных обязательных платежей, начисления и выплаты дивидендов и исполнения иных

обязательств Общества;

проверяет своевременность и полноту формирования уставного фонда Общества, использование резервного и иных фондов Общества;

выполняет иные функции, предусмотренные законодательством, уставом Общества.

2.5. Ревизионная комиссия вправе:

проводить ревизии и проверки финансовой и хозяйственной деятельности Общества по собственной инициативе;

самостоятельно определять методы ревизий и проверок в соответствии с законодательством;

проверять все бухгалтерские и другие документы о финансовой и хозяйственной деятельности Общества, фактическое наличие денежных средств, материальных ценностей и их соответствие данным бухгалтерского учета и отчетности;

знакомится с аудиторским заключением по результатам аудита Общества;

требовать от членов органов управления, должностных лиц и работников Общества предоставления документов о финансовой и хозяйственной деятельности Общества, а также пояснений в устной и (или) письменной форме по вопросам, возникающим в ходе ревизий и проверок;

требовать устранения выявленных нарушений;

требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров, заседания наблюдательного совета по результатам ревизии или проверки;

осуществлять иные права, предусмотренные уставом Общества, настоящим Положением, другими локальными правовыми актами Общества и законодательством.

2.6. Обязанностью Ревизионной комиссии является проведение:

ежегодной ревизии - по результатам финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год. Ежегодная ревизия должна быть завершена не позднее 2 (двух) недель до проведения общего собрания акционеров Общества, на которое выносится вопрос об утверждении годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и распределения его прибыли и убытков;

ревизии или проверки - по решению органов управления Общества в установленные ими сроки;

ревизии или проверки - по письменному требованию акционеров Общества, являющихся в совокупности владельцами 10 (десятью) или более процентов акций Общества, направленному ревизионной комиссии. В этом случае ревизия или проверка должны быть начаты не позднее 30 (тридцати) дней с даты поступления требования акционеров об их проведении.

2.7. Ревизионная комиссия по результатам проведенной ревизии или проверки:

составляет заключение в соответствии с требованиями законодательства, устава Общества, настоящего Положения и иных локальных правовых актов Общества;

контролирует выполнение своих предписаний должностными лицами

и органами управления Общества;

выполняет иные обязанности, предусмотренные законодательством, уставом Общества, настоящим Положением и другими локальными правовыми актами Общества.

2.8. Ревизионная комиссия в случае выявления нарушений обязана:

представить заключение ревизии или проверки либо отдельные их выводы и предложения органам управления Общества, которые в соответствии с их компетенцией в двухнедельный срок обязаны принять меры по устранению допущенных нарушений;

потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, если по выявленным в ходе ревизии или проверки фактам нарушений решение может быть принято только этим собранием.

2.9. Члены ревизионной комиссии обязаны участвовать в ее заседаниях и проводимых ею ревизиях и проверках.

Члены ревизионной комиссии могут присутствовать на заседаниях наблюдательного совета с правом совещательного голоса.

2.10. Члены ревизионной комиссии при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества добросовестно и разумно.

Члены ревизионной комиссии обязаны не разглашать информацию, распространение и (или) предоставление которой ограничено в соответствии с законодательством и локальными правовыми актами Общества, полученную в связи с участием в работе Ревизионной комиссии.

2.11. Члены ревизионной комиссии несут ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием), в порядке, установленном законодательством.

### **3. СРОК ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

3.1. Члены ревизионной комиссии избираются на срок до избрания следующим годовым общим собранием акционеров Общества нового состава ревизионной комиссии.

3.2. Избранная ревизионная комиссия вступает в свои полномочия, а действующая ревизионная комиссия слагает с себя полномочия с момента подписания счетной комиссией протокола об итогах голосования.

3.3. Полномочия любого члена ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно по решению общего собрания акционеров Общества. В случае принятия общим собранием акционеров Общества решения о досрочном прекращении полномочий всех членов ревизионной комиссии на этом же собрании должен быть избран новый состав ревизионной комиссии.

3.4. Если в результате выбытия членов ревизионной комиссии число членов ревизионной комиссии станет меньше 2 (двух) человек, ревизионная комиссия обязана обратиться к наблюдательному совету Общества с требованием о проведении внеочередного общего собрания акционеров Общества для переизбрания ревизионной комиссии.

## 4. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ КАНДИДАТОВ В РЕВИЗИОННУЮ КОМИССИЮ

4.1. Право выдвижения кандидатов в члены ревизионной комиссии имеют акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами 2 (двух) и более процентов голосующих акций Общества по состоянию на дату подачи соответствующего предложения.

4.2. Предложения о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию, избираемых на годовом общем собрании акционеров Общества, должны поступить в Общество не позднее 20 (двадцати) дней после окончания отчетного года, если уставом не определен иной срок их поступления.

4.3. Число выдвигаемых кандидатов в одном предложении не может превышать количественный состав ревизионной комиссии.

4.4. Предложение вносится в письменной форме с указанием: фамилии, собственного имени, отчества (при наличии) и места жительства физического лица – акционера, наименовании и места нахождения юридического лица (акционера), внесших предложение; числа принадлежащих им голосующих акций Общества.

4.5. Предложение должно содержать наименование органа Общества, для избрания в который выдвигаются кандидаты (в данном случае - ревизионная комиссия, и следующие сведения о каждом кандидате:

фамилия, собственное имя, отчество (при его наличии), дата рождения и место жительства;

данные документа, удостоверяющего личность (наименование документа, его серия, номер и дата выдачи, наименование органа, выдавшего документ);

место работы и должность по состоянию на дату подачи.

Предложение о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию должно содержать согласие каждого кандидата на включение в повестку дня предложения о его выдвижении, заверенное личной подписью кандидата.

4.6. Предложение о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию должно быть подписано внесшими его лицами.

4.7 Предложение о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию может быть внесено путем направления его Обществу по почте либо нарочным способом, либо при помощи средств интернет-ресурсов на e-mail Общества: [stroykomp@tut.by](mailto:stroykomp@tut.by) с обязательной доставкой (досылкой) оригинала по месту нахождения Общества: г. Минск, ул. Энгельса, 34.

4.8. Наблюдательный совет Общества не позднее 10 (десяти) дней после окончания срока, установленного для поступления предложений о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию, обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении или об отказе во включении кандидатов в список кандидатур для голосования по избранию членов ревизионной комиссии.

4.9. Мотивированное решение наблюдательного совета Общества об

отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по избранию членов ревизионной комиссии направляется в письменной форме при помощи средств телекоммуникации, по почте или нарочным акционерам (акционеру), выдвинувшим кандидата, не позднее 5 (пяти) дней с даты принятия такого решения.

4.10. Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по избранию членов ревизионной комиссии, за исключением случаев, если:

акционерами (акционером) нарушен порядок внесения предложения о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию, в том числе нарушены сроки внесения предложения и (или) не соблюдены требования к предложению, предусмотренные пунктами 4.1. - 4.6. настоящего Положения;

акционеры (акционер) не являются владельцами необходимого для внесения предложения количества голосующих акций Общества;

выдвинутые кандидаты не соответствуют требованиям законодательства, устава Общества или пункта 5.4 настоящего Положения либо в результате их избрания эти требования будут нарушены.

4.11. В случае отсутствия или недостаточного числа кандидатов в ревизионную комиссию, предложенных акционерами, наблюдательный совет Общества имеет право по своему усмотрению включить в список кандидатур для голосования по избранию членов ревизионной комиссии кандидатов с их согласия. Такое согласие должно быть:

выражено кандидатом в произвольной письменной форме и заверено его личной подписью, с предоставлением информации, указанной в пункте 4.5. настоящего положения;

получено наблюдательным советом не позднее 20 (двадцати) дней после окончания отчетного года (по почте либо нарочным способом, либо при помощи средств интернет-ресурсов на e-mail Общества: [stroykomp@tut.by](mailto:stroykomp@tut.by) с обязательной доставкой (досылкой) оригинала по месту нахождения Общества: г. Минск, ул. Энгельса, 34).

## **5. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

5.1. Ревизионная комиссия ежегодно избирается общим собранием акционеров Общества в составе 3 (трёх) человек.

5.2. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо.

5.3. Одно и то же лицо может избираться членом Ревизионной комиссии неограниченное количество раз.

5.4. Членом Ревизионной комиссии не может быть избран член наблюдательного совета, член счётной комиссии, директор Общества. Лица, деятельность которых проверяется, не вправе участвовать в проведении ревизий или проверок по соответствующим вопросам.

5.5. Голосование по избранию членов ревизионной комиссии проводится по каждой кандидатуре бюллетенями или карточками для

голосования.

5.6. В бюллетене для голосования на общем собрании акционеров Общества по вопросу избрания членов ревизионной комиссии должно быть указано:

- наименование и место нахождения Общества;
- место (с указанием адреса) и дату проведения Общего собрания акционеров Общества
- дату подсчета голосов;
- указание на то, что голосование данным бюллетенем производится по вопросу избрания членов ревизионной комиссии;
- фамилию, собственное имя, отчество (при его наличии) физического лица (наименование юридического лица) – акционеров Общества;
- общее количество голосов акционеров для избрания членов ревизионной комиссии, определяемое в соответствии с пунктом 5.8 настоящего Положения;
- список кандидатов для голосования;
- информацию о месте работы и должности каждого кандидата;
- указание на кумулятивное голосование, разъяснение существа такого голосования и порядка заполнения бюллетеня;
- упоминание о том, что бюллетень должен быть подписан акционером (его уполномоченным представителем).

5.7. Решения общего собрания акционеров Общества по вопросам избрания членов ревизионной комиссии принимаются большинством голосов лиц, принявших участие в этом собрании.

## **6. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

6.1. Ревизионную комиссию возглавляет председатель, который избирается из числа ее членов в день окончания проведения общего собрания акционеров Общества на первом заседании ревизионной комиссии, которое организует и проводит председатель общего собрания акционеров Общества.

6.2. Председатель организует работу ревизионной комиссии, в том числе созывает и проводит заседания ревизионной комиссии и председательствует на них, руководит проводимыми ревизионной комиссией ревизиями и проверками, обеспечивает составление заключения по результатам проведенной ревизии или проверки.

6.3. Председатель ревизионной комиссии:  
организует работу ревизионной комиссии;  
утверждает повестку дня и созывает заседания ревизионной комиссии;  
председательствует на заседаниях ревизионной комиссии с правом решающего голоса в случае равенства голосов и организует ведение протокола заседания ревизионной комиссии;  
организует проведение ревизионной комиссией ревизий и проверок, обеспечивает составление заключения по итогам ревизии (проверки);  
контролирует выполнение требований и рекомендаций ревизионной

комиссии должностными лицами и органами управления Общества;

представляет годовому Общему собранию акционеров Общества заключение ревизионной комиссии по результатам проведения ревизии финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год;

вправе присутствовать на заседаниях наблюдательного совета Общества с правом совещательного голоса и вносить предложения по рассматриваемым вопросам;

обязан присутствовать на годовом Общем собрании акционеров Общества и на внеочередных общих собраниях акционеров Общества, проводимых в очной или смешанной форме, созываемых по требованию ревизионной комиссии;

выполняет иные функции, предусмотренные законодательством, уставом Общества, настоящим Положением и другими локальными правовыми актами Общества.

6.4. При необходимости, члены ревизионной комиссии могут избрать заместителя председателя ревизионной комиссии, который во время отсутствия председателя ревизионной комиссии выполняет его функции.

6.5. Председатель ревизионной комиссии и его заместитель избираются большинством голосов от общего количества членов ревизионной комиссии.

6.6. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и его заместителя.

## **7. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

7.1. Работа ревизионной комиссии проводится в форме ревизий и проверок, а также заседаний по вопросам, связанным с ревизиями (проверками) и организацией работы ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время по собственной инициативе провести ревизию или проверку.

7.2. Ревизионная комиссия признается правомочной (имеет кворум), если в ее работе (ревизии, проверке или заседании) принимает участие не менее 2 (двух) членов ревизионной комиссии.

7.3. Ревизионная комиссия ежегодно проводит ревизии по результатам финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год.

7.4. Продолжительность ревизии или проверки, проводимой ревизионной комиссией, не должна превышать 30 (тридцати) дней.

7.5. План работы ревизионной комиссии включает в себя:  
объекты проверок или ревизий (виды финансовой и хозяйственной деятельности Общества, отдельные участки деятельности Общества);

график проведения проверок или ревизий деятельности общества, примерные сроки их проведения (годовая, ежеквартальная и т.д.);

примерный перечень финансовой и (или) хозяйственной документации, необходимой для осуществления проверки или ревизии намеченных в плане объектов проверки;

распределение обязанностей (вопросов) между членами ревизионной комиссии при проверках или ревизиях.

7.6. Ревизионная комиссия по результатам проведенной ревизии или проверки составляет заключение, которое должно содержать:

подтверждение достоверности учетных и отчетных данных о финансовой и хозяйственной деятельности и их правильного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных документах;

выявленные факты нарушения законодательства, устава и локальных правовых актов Общества, регламентирующих его деятельность, а также предложения по предупреждению и пресечению подобных нарушений;

рекомендации по возмещению причиненного ущерба.

7.7. Заключение ревизионной комиссии должно быть подписано членами ревизионной комиссии, проводившими ревизию или проверку. В случае несогласия с заключением ревизионной комиссии либо с отдельными его выводами и предложениями любой член ревизионной комиссии обязан подписать заключение и вправе письменно изложить свою точку зрения по возникшим разногласиям.

7.8. Заключение ревизионной комиссии по результатам проведения ежегодной ревизии вносится на рассмотрение общего собрания акционеров Общества при утверждении годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и распределения прибыли и убытков Общества.

7.9. Общее собрание акционеров не вправе утверждать годовой отчет Общества без заключения ревизионной комиссии по результатам ревизии финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год.

7.10. Заключение ревизионной комиссии по результатам проведения внеочередной ревизии или проверки должно быть представлено органам управления Общества в соответствии с их компетенцией и инициатору ревизии (проверки) не позднее 7 (семи) дней после окончания ревизии (проверки).

7.11. Заключения ревизионной комиссии передаются на хранение в архив Общества.

7.12. Заседания ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, в соответствии с планом работы.

7.13. Заседание ревизионной комиссии может быть созвано по инициативе председателя ревизионной комиссии или письменному требованию любого ее члена. Требование должно содержать вопросы, предлагаемые к обсуждению на заседании. Заседание должно быть созвано председателем ревизионной комиссии не позднее 10 (десяти) дней с даты поступления требования о его созыве.

7.14. Заседания ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия ее членов. При определении кворума и подсчете голосов учитывается письменное мнение отсутствующего на заседании члена ревизионной комиссии, если оно было представлено до начала заседания ревизионной комиссии.



7.15 О заседаниях ревизионной комиссии ее члены должны уведомляться не менее чем за 5 (пять) дней до даты заседания. Уведомление, которое должно содержать повестку дня, сведения о дате, времени и месте проведения заседания, вместе с проектами решений и другими материалами по вопросам повестки дня направляется членам Ревизионной комиссии в письменной форме одним из способов: лично под подпись, по почте либо нарочно по месту жительства каждого из членов комиссии.

7.16 Решения ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов ревизионной комиссии, присутствующих на заседании.

7.17. При принятии решений ревизионной комиссией каждый ее член обладает одним голосом. При равенстве голосов принятым считается решение, за которое проголосовал председатель ревизионной комиссии.

7.18. Члены ревизионной комиссии не имеют права передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

7.19. Требования и рекомендации ревизионной комиссии направляются для организации исполнения органам управления Общества.

7.20. Лица, деятельность которых проверяется, не вправе участвовать в проведении ревизий или проверок по соответствующим вопросам.

7.21. По требованию ревизионной комиссии члены органов управления Общества и работники, которым предоставлено право принятия решений, вытекающих из их полномочий, трудовых или связанных с ними отношений, обязаны в установленный срок предоставить необходимые для проведения ревизии или проверки документы о финансовой и хозяйственной деятельности, а также дать исчерпывающие пояснения в устной и (или) письменной форме.

## **8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

8.1. Членам ревизионной комиссии может выплачиваться вознаграждения и компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей, в соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества и по представлению председателя ревизионной комиссии Общества, в зависимости от участия в проведенных проверках (ревизиях).

Директор ОАО «КОМПЛЕКТ»



С.М. Кисель