

РЕГЛАМЕНТ

работы Ревизионной комиссии

АО АД ПЛАСТИК, Солин

(в новой редакции)

Отредактированный текст Регламента работы Ревизионной комиссии АО АД ПЛАСТИК, Солин, включает Регламент от 30 мая 2008 г. № 15.0/2008 и его изменения и дополнения от 18 июля 2013 г. № 15.1/2013 и от 21 марта 2019 г. № 15.2/2019.

РЕГЛАМЕНТ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ АО АД ПЛАСТИК, СОЛИН (в новой редакции)

I. ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 1.

1. Настоящий Регламент работы Ревизионной комиссии Общества (далее по тексту: Регламент) устанавливает основные вопросы, значительные для работы и организации Ревизионной комиссии.
2. Статьи настоящего Регламента обязывают всех членов Ревизионной комиссии и иных лиц, любым способом принимающих участие в работе того органа

II. СОСТАВ И МАНДАТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Статья 2.

1. Ревизионная комиссия состоит из 4 (четырёх) членов, назначаемых в соответствии с Законом об аудите Н.Н. 127/17 (далее по тексту - Закон).
2. Члены Ревизионной комиссии назначаются на должность из числа членов Совета директоров и / или других членов в соответствии с Законом.
3. По крайней мере один член Ревизионной комиссии должен быть ознакомлен с бухгалтерским учетом и / или аудиторской деятельностью.
4. Большинство членов Ревизионной комиссии должны быть независимыми от Общества. Лицо считается независимым, если у него нет любых деловых, финансовых, семейных или иных близких отношений с Обществом, его мажоритарным акционером или руководством, или если нет других обстоятельств, ставящих под сомнение его или ее независимость.
5. Если все члены Ревизионной комиссии являются членами Совета директоров, Ревизионная комиссия освобождается от требования независимости, изложенного в предыдущем абзаце настоящей статьи.
6. Члены Ревизионной комиссии в целом должны знать сектор, в котором аудируемый субъект ведет свою деятельность.

Статья 3.

1. Члены Ревизионной комиссии назначаются сроком на 4 (четыре) года и могут быть повторно назначены.
2. Совет директоров Общества своим решением может отозвать члена Ревизионной комиссии до истечения срока мандата.
3. Член Ревизионной комиссии может отказаться от своего членства в Ревизионной комиссии в любое время. Отставка подается Совету директоров Общества в письменной форме и, если в ней не указано иначе, вступает в силу с момента ее подачи.

Статья 4.

1. Ревизионная комиссия на учредительном заседании избирает из рядов своих членов председателя Ревизионной комиссии и его заместителя, сроком на 4 (четыре) года.
2. Заместитель председателя обладает правами и обязанностями председателя только в тех случаях, когда председателю что-то помешает выполнять его функции.
3. Председатель Ревизионной комиссии должен являться независимым в отношении Компании в смысле пункта 4 статьи 2, за исключением случая, указанного в пункте 5 статьи 2 настоящего Регламента.

III. ЗАДАЧИ И ОТВЕТСТВЕННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Статья 5.

1. В соответствии с Законом об аудиторской деятельности, с задачами, предписанными Регламентом (ЕС) № 537/14 (далее по тексту: «Регламент»), Ревизионная комиссия выполняет следующие задачи:
 - контролирует процесс финансовой отчетности и представляет рекомендации или предложения по обеспечению ее целостности;
 - что касается финансовой отчетности, то она контролирует эффективность системы внутреннего контроля качества и системы управления рисками, а также службу внутреннего аудита, не нарушая своей независимости;
 - обсуждает планы и ежегодный отчет внутреннего аудита, а также соответствующие вопросы, относящиеся к этой области;
 - следит за проведением обязательного аудита годовой финансовой отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с законодательством;
 - проверяет и контролирует независимость независимых аудиторов или аудиторских фирм, проводящих аудит, и, в частности, целесообразность предоставления неаудиторских услуг, подлежащих их предварительному одобрению, в соответствии с законодательством;
 - отвечает за процесс выбора аудиторской фирмы и предлагает назначить аудиторскую фирму в соответствии со статьей 16 Регламента.
 - информирует Совет директоров о результатах обязательного аудита, все в соответствии с дополнительным отчетом, упомянутым в пункте 3 статьи 16 настоящего Регламента, который уполномоченный аудитор должен представить Ревизионной

комиссии в соответствии с законодательством и Регламентом, и объясняет, каким образом обязательный аудит способствовал обеспечению добросовестности финансовой отчетности и объясняет роль Ревизионной комиссии в этом процессе.

Статья 6.

1. Сопровождение процесса финансового отчета подразумевает сопровождение целостности финансовых данных Общества, особенно правильности и логичности бухгалтерских методов, которыми пользуется Общество, включая критерии для консолидации финансовой отчетности обществ, принадлежащих к группе.
2. Ревизионная комиссия несет ответственность за контроль и проверку финансовых данных, которые обнаружатся в финансовых отчетах до их явного представления и опубликования.

Статья 7.

Наблюдение и обеспечение эффективности системы внутреннего контроля, внутренней ревизии и системы управления рисками подразумевает, что Ревизионная комиссия не менее одного раза в год проводит оценку качества внутренней системы контроля и управления рисками, чтобы главные риски, которым подвергнуто Общество (включая риски, связанные с соблюдением норм), соответствующим образом идентифицировать и обнародовать, а также соответствующим образом управлять ними.

Статья 8.

1. Наблюдение за проведением ревизии финансовых отчетов подразумевает, что Ревизионная комиссия должна предоставлять информацию о проблемах и трудностях в проведении ревизии финансовых отчетов, о возможном недостатке сотрудничества и расхождении в мнениях ревизора и Правления Общества, а также о прочих обстоятельствах, влияющих на неосуществимость целей ревизии финансовых отчетов и должна обсуждать все эти проблемы.
2. Информирование Совета директоров о результатах обязательного аудита подразумевает получение дополнительного отчета уполномоченного аудитора, упомянутого в пункте 3 статьи 16 настоящего Регламента, и подготовку отчетов о проведенном надзоре, включая, в частности, следующую информацию:
 - обзор решения Общего собрания об избрании сертифицированного аудитора
 - анализ и комментарий к дополнительному отчету сертифицированного аудитора
 - обзор ключевых вопросов аудита
 - комментарий о сотрудничестве между Правлением и аудиторской фирмой при проведении аудита
 - оценка успешности обязательного аудита в соответствии с законодательством.

Статья 9.

Задачу наблюдения за независимостью и объективностью внешних ревизоров или ревизионной компании, которая проводит ревизию, Ревизионная комиссия выполняет,

прежде всего, приобретением соответствующих заявлений Ревизора и запрашиванием данных у Правления Общества, чтобы установить выполняет ли ревизор или ревизионная компания условия независимости и беспристрастия, установленных Законом о ревизии.

Статья 10.

1. Задачу выдачи рекомендаций по выбору независимого ревизора или ревизионной компании Ревизионная комиссия выполняет так, что Совету директоров Общества предоставляет рекомендации, связанные с выбором, назначением, повторным назначением или заменой внешнего ревизора, а также рекомендации по условиям его контракта и заработной платы, а эти предложения Совет директоров направляет на принятие Собранию Общества.
2. Рекомендация Ревизионной комиссии о выборе независимого аудитора или аудиторской фирмы и порядок избрания аудиторской фирмы должны быть предоставлены и проведены в соответствии со статьей 16 Регламента.

Статья 10а.

1. Ревизионная комиссия назначает на должность и освобождает от должности директора службы внутреннего аудита.
2. Ревизионная комиссия принимает Годовой план внутреннего аудита с предварительного согласия Правления общества.
3. Вопросы, связанные с организацией и работой службы Внутреннего аудита будут определены более подробно отдельным Регламентом работы внутреннего аудита, которого принимает Правление Общества, на основании предварительного консультирования с Ревизионной комиссией.

Статья 11.

Задачу обсуждения о планах и годовом отчете внутреннего аудита, и о значительных вопросах, которые относятся к данной сфере, Ревизионная комиссия исполняет особенно путем обсуждения и анализа отчета внутреннего аудита о его работе.

IV. ОТНОШЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ К ДРУГИМ ОРГАНАМ ОБЩЕСТВА И К ВНЕШНЕМУ РЕВИЗОРУ

Статья 12.

1. Ревизионная комиссия отвечает за свою работу Совету директоров Общества.
2. Ревизионная комиссия должна регулярно уведомлять Совет директоров о своей работе, и всегда в тех случаях, когда этого требует Совет директоров.

Статья 13.

У Ревизионной комиссии должна существовать открытая и неограниченная коммуникация с Правлением Общества и Советом директоров.

Статья 14.

1. Правление должно доставлять Ревизионной комиссии своевременные и периодические проверки финансовых отчетов и сходных документов до явного опубликования этих данных, данные об изменениях в бухгалтерских принципах и критериях, бухгалтерские методы, принятые для большинства действий, каждое значительное отступление бухгалтерской ценности от реальной ценности по отдельным разделам, а также всю переписку с отделом внутренней ревизии или с независимыми ревизорами.
2. Правление особенно должно уведомить Ревизионную комиссию о методах, используемых для регистрации значительных и необычных транзакций и деловых событий в тех случаях, когда к бухгалтерской проверке этих событий можно подойти с разных сторон.

Статья 15.

Внешние и внутренние ревизоры должны иметь возможность прямой коммуникации с Ревизионной комиссией.

Статья 16.

1. Независимый внешний ревизор или ревизионная компания должны уведомлять Ревизионную комиссию о ключевых вопросах, проистекающих из ревизии, и особенно о значительных слабых сторонах внутреннего контроля, связанных с процессом финансового сообщения.
2. Кроме уже упомянутого, независимые ревизоры должны прямо уведомить Ревизионную комиссию о нижеследующих вопросах:
 - обсуждение главной бухгалтерской политики;
 - важные недостатки и значительные недостаточности во внутреннем контроле и методах;
 - альтернативные бухгалтерские методы;
 - несогласие с правлением, оценка рисков, и
 - возможные анализы махинаций и/или злоупотребления.
3. Независимый внешний аудитор или аудиторская компания должны представить дополнительный отчет Ревизионной комиссии не позднее даты представления аудиторского заключения.

В дополнительном аудиторском отчете разъясняются результаты обязательного аудита, проведенного в соответствии со статьей 11 Регламента.

Статья 17.

При выполнении своих задач, Ревизионная комиссия обсуждает с независимым внешним ревизором:

- изменение или сохранение бухгалтерских принципов и критерий;
- применение правил;
- важные оценки и выводы в подготовке финансовых отчетов;
- методы оценки рисков и результатов;

- высоко рискованные области деятельности;
- наблюдаемые большие недостатки и значительные недостаточности во внутреннем контроле;
- влияние внешних факторов (экономических, юридических, промышленных) на финансовые отчеты и ревизионные методы.

Статья 18.

1. Ревизионная комиссия также будет регулярно оценивать прочие важные аспекты своих отношений с третьими странами, как например, их профессиональную подготовку и независимость и, по мере необходимости, получить второе мнение о работе, выполняемой этим органом.
2. Ревизионная комиссия обеспечит доставку качественных сведений со стороны зависимых и дочерних предприятий, и третьих лиц (как например профессиональные консультанты), учитывая влияние таких сведений на консолидированные финансовые отчеты.
3. С целью выполнения своих задач Ревизионная комиссия имеет право требовать сведений от внутренней ревизии, юридической службы Общества, внешнего юрконсультанта и налогового консультанта.

V. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Статья 19.

Ревизионная комиссия работает и принимает решения на заседаниях.

Статья 20.

1. Ревизионная комиссия информируется об отдельных вопросах, обсуждает и принимает решения о сообщениях, сведениях и выставленных актах, все о делах из своей сферы деятельности, установленной настоящим Регламентом.
2. Председатель и отдельно каждый член Ревизионной комиссии вправе осведомляться о делах из сферы деятельности Ревизионной комиссии.
3. В своей работе Ревизионная комиссия руководствуется настоящим Регламентом.

Статья 21.

1. Учредительное заседание Ревизионной комиссии созывает самый старый член Ревизионной комиссии, как правило, после назначения членов Ревизионной комиссии и принятия настоящего Регламента.
2. До выбора председателя Ревизионной комиссии заседанием управляет самый старый член Ревизионной комиссии.

VI. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1. Вообще о подготовке и проведении заседаний Ревизионной комиссии

Статья 22.

Заседания Рвизионной комиссии подготавливает Председатель Ревизионной комиссии посредством специальных служб Общества. Работы по подготовке заседания охватывают изготовление материалов для заседания и организацию заседания Ревизионной комиссии.

Статья 23.

1. Материалы для заседания Ревизионной комиссии изготавливаются в письменном виде, на хорватском языке, с тем что членами Ревизионной комиссии, которые говорят по-русски, настоящие материалы доставляются в переводе на русский язык.
2. Материал для заседания Ревизионной комиссии включает: приглашение на заседание с предложением повестки дня, материал, относящийся к отдельному пункту повестки дня, и выписку из протокола о предыдущем заседании Ревизионной комиссии.

Статья 24.

На заседании Ревизионной комиссии обеспечивается синхронный перевод с хорватского языка на русский язык и с русского языка на хорватский язык.

Статья 25.

1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся не реже одного раза в три месяца, как правило, до заседания Совета директоров Общества, или чаще по мере необходимости, и когда этого требует Председатель Ревизионной комиссии
2. Заседания Ревизионной комиссии состоятся, как правило, в местонахождении Общества. Заседание Ревизионной комиссии может состояться и вне местонахождения Общества.
3. В тех случаях, когда заседания Ревизионной комиссии состоятся вне местонахождения Общества, место проведения заседания назначает председатель Ревизионной комиссии, то есть, лица, созывающие заседание Ревизионной комиссии.

Статья 25а.

Заседания Ревизионной комиссии могут состоятся и:

- в письменном виде;
- по электронной почте;
- использованием телефона для конференц-связи или другого звукового или визуального коммуникационного оборудования, таким образом, чтобы все участвующие лица в работе заседания могли одновременно общаться между собой.

2. Созыв заседания Ревизионной комиссии

Статья 26.

1. Заседания Ревизионной комиссии созываются Председателем Ревизионной комиссии, а в случае его отсутствия – его заместитель.
2. Каждый член Ревизионной комиссии вправе, наряду с приведением причины и цели, потребовать созыва заседания Ревизионной комиссии председателем. Заседание должно состояться в течение 15 (пятнадцати) дней со дня созыва.
3. Если требование из предыдущего пункта не удовлетворено, каждый член Ревизионной комиссии вправе созвать заседание Ревизионной комиссии с приведением причины созыва и повесткой дня заседания.
4. Предложение повестки дня заседания Ревизионной комиссии определяет председатель этой комиссии, то есть, заместитель председателя, созывающий заседание, учитывая требования членов Ревизионной комиссии, в смысле пункта 2. настоящей статьи.

Статья 27.

1. Члены Ревизионной комиссии приглашаются на заседание письменным приглашением. В приглашении на заседание обязательно упомянутся место и время проведения заседания, а также и предложение повестки дня.
2. Наряду с приглашением на заседание, каждому члену Ревизионной комиссии будет доставлен письменный материал из статьи 23. настоящего Регламента.
3. Если для отдельного пункта повестки дня материал не доставлен наряду с приглашением на заседание Ревизионной комиссии, включающее этот пункт, тогда председатель Ревизионной комиссии в приглашении приведет срок дополнительной доставки этого материала и, по мере необходимости, способ доставки (почтовый, непосредственно на заседании и тому подобно).
4. Если речь идет о пункте повестки дня, относящемся к более короткой информации или более простому вопросу, о котором надо принять решение, тогда для этого пункта повестки дня, наряду с приглашением не надо доставить материал из статьи 23. настоящего Регламента, но председатель Ревизионной комиссии в приглашении напомним, что для этого пункта повестки дня не доставлен соответствующий материал.

Статья 28.

1. Материал для заседания доставляется членам Ревизионной комиссии путем электронной почты, а дополнительно иным способом по требованию каждого из членов (курьерское предоставление, скорая почта (ДХЛ), телефакс), не позднее 8 (восьми) дней до дня проведения заседания, причем время доставки считается в зависимости от времени (дня) получения отдельным членом доставленного требуемым способом приглашения на заседание, содержащего соответствующий материал.
2. Исключительно от пункта 1. настоящей статьи, в срочных случаях, можно созвать заседание Ревизионной комиссии в сроке более коротком от 8 (восьми) дней, уведомлением членов Ревизионной комиссии о времени и месте проведения заседания хотя бы двумя способами из нижеприведенных: скорой почтой (ДХЛ), курьерским предоставлением, электронной почтой, телефаксом, телеграммой и телефоном. В том случае,

предложение повески дня сообщится членам самое позднее в начале открытия заседания, а написанный материал будет разделен самое позднее непосредственно до начала заседания, кроме для пунктов не требуемых соответствующего материала, в соответствии со статьей 27. абзац 4. настоящего Регламента. В том случае, до рассмотрения первого пункта повестки дня, председатель Ревизионной комиссии должен вынести членам Ревизионной комиссии причины для созыва заседания в срочном порядке.

3. Проведение заседания Ревизионной комиссии

Статья 29.

1. На Заседаниях председательствует председатель Ревизионной комиссии, а в случае отсутствия председателя, его заменяет заместитель.
2. Правом присутствия на заседаниях Ревизионной комиссии не обладают лица, не являющиеся ее членами, кроме в случаях когда их пригласили в качестве осведомителей и консультантов для определенных вопросов, о которых принимается решение.
3. На заседании Ревизионной комиссии присутствует, в качестве протоколиста, лицо, избранное председателем Ревизионной комиссии, и которое не должно быть членом Ревизионной комиссии.
4. На заседании Ревизионной комиссии обсуждают и предлагают решения члены Ревизионной комиссии, присутствующие на заседании.

Статья 30.

На заседании Ревизионной комиссии присутствующие члены комиссии участвуют в открытом голосовании, путем поднятия руки, а отсутствующие члены Ревизионной комиссии могут голосовать, отдавая свой голос письменным путем через посредство иного члена Ревизионной комиссии, который передает голос комиссии при принятии решения.

Статья 31.

Ревизионная комиссия правомочна принимать решения, если на ее заседании участвует не менее 3 (трех) членов Ревизионной комиссии, учитывая присутствующих на заседании членов, а также отсутствующих членов, которые доставили свой голос, в смысле статьи 30. настоящего Регламента.

Статья 32.

1. Член Ревизионной комиссии, который хочет добавить к повестке дня новый пункт и предложение нового решения, может предложить очередное дополнение повестки дня доставляя такое предложение письменным путем остальным членам Ревизионной комиссии самое позднее в течение 3 (трех) дней до даты проведения заседания (очередное дополнение повестки дня). В случае правомерного дополнения повестки дня, соответствующим образом применяются положения статьи 23. настоящего Регламента (форма, язык, содержание материала), статьи 27. абзац 4. настоящего Регламента (с исключением когда не доставляется материал для заседания), и статьи 28. абзац 1. настоящего Регламента. (способ доставления).

2. Внеочередное дополнение повестки дня может предложить на самом заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии. В случае внеочередного дополнения повестки дня, соответствующим образом применяются положения статьи 23. настоящего Регламента (форма, язык, содержание материала), и статьи 27. абзац 4. настоящего Регламента (с исключением когда не доставляется материал для заседания).

Статья 33.

1. До открытия заседания, председатель Ревизионной комиссии должен утвердить существование условий для проведения законного принятия решений, в смысле статьи 31. настоящего Регламента.
2. Если установит, что нет условий для правомерного принятия решений по никакому пункту повестки дня, в смысле статьи 31. настоящего Регламента, тогда председатель Ревизионной комиссии отсрочит заседание.
3. Если установит, что существуют все условия для правомерного принятия решений по каждому пункту повестки дня, то есть, по одному пункту или по одной части пунктов повестки дня, в смысле статьи 31. настоящего Регламента, тогда председатель Ревизионной комиссии откроит заседание и процесс назначения повестки дня, как описано в статьях 34. и 35. настоящего Регламента.

Статья 34.

1. Председатель Ревизионной комиссии открывает заседание и процесс назначения повестки дня устанавливая, сначала, пункты повестки дня, приведенной в приглашении и очередном дополнении, для которых осуществлены все условия в связи с правомерным принятием решений, в смысле статьи 31. настоящего Регламента. После того, спрашивает о возможных примечаниях или контрпредложениях в связи с повесткой дня.
2. Примечание может относиться к нарушению правил настоящего Регламента, связанных с выполнением условий для правомерного принятия решений или подготовкой заседания Ревизионной комиссии, наряду с которым всегда надо вынести отдельное предложение на основании этого примечания (например: исключить определенный пункт или обсуждать определенный пункт без принятия решения, итд.)
3. Контрпредложение может относиться к внеочередному дополнению повестки дня и/или к исключению определенного пункта повестки дня и/или к изменению порядка повестки дня и тому подобно.
4. Если на заседании член Ревизионной комиссии вынес отдельное предложение или контрпредложение, в смысле пункта 2. и 3. настоящей статьи, тогда, прежде всего, принимается решение об этих предложениях или контрпредложениях по порядку их вынесения, а потом об общей повестке дня.

Статья 35.

1. После принятия решения об отдельных предложениях и контрпредложениях, следует принятие общей повестки дня в соответствии с приглашением и очередным дополнением, а также в соответствии с принятым отдельными предложениями и контрпредложениями, исключая предложенные пункты повестки дня для которых не осуществлены условия для правомерного принятия решения в смысле статьи 31 настоящего Регламента.

2. Принятой считается повестка дня, которую приняли все члены Ревизионной комиссии в соответствии с предыдущим пунктом настоящей статьи, и принятие которой устанавливает Председатель комиссии после проведения голосования, а до перехода к 1. пункту повестки дня (верификация протокола с предыдущего заседания Ревизионной комиссии).

Статья 36.

1. Председатель Ревизионной комиссии должен, до заключения обсуждения об отдельном предложении, определить если все элементы, значительные для принятия точного и закономерного решения, обсуждены или нет.
2. Если Ревизионная комиссия, обсуждая отдельные вопросы, внесенные в повестку дня, определит, что на основании приведенных и обсужденных фактов невозможно принять решение, тогда может попросить дополнительных объяснений или сведений и определить, что об этом пункте повестки дня будет приниматься решение на следующем заседании. В своем решении Ревизионная комиссия обяжет верно определенное лицо подать дополнительное объяснение, то есть, собрать дополнительные сведения, а также назначит срок, до которого должно это сделать.

Статья 37.

Если на заседании обсуждаются документы или сведения, составляющие деловую тайну, тогда председатель Ревизионной комиссии предупредит всех присутствующих, что они должны хранить деловую тайну и напомним им о последствиях нарушения обязанности хранения деловой тайны.

Статья 38.

1. Ревизионная комиссия принимает решения большинством из данных голосов (обычное большинство).
2. Член Ревизионной комиссии должен голосовать «ЗА» или «ПРОТИВ» предложенного решения. Исключительно, упомянутый член Ревизионной комиссии может воздержаться от голосования, если принимается решение о каком-то его отдельном праве или юридическом интересе.
3. При установлении требуемого большинства голосов считаются только голоса «ЗА» или «ПРОТИВ» предложенного предложения.

Статья 39.

Члены Ревизионной комиссии, которые после голосования остались в меньшинстве и голосовали против предложения решения, вправе требовать внесения их отдельного мнения в протокол заседания.

VII. ПРОТОКОЛ ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Статья 40.

1. Протокол заседания Ревизионной комиссии содержит:
 - порядковый номер заседания Ревизионной комиссии;
 - дату и место проведения заседания;
 - имя и фамилию присутствующих и отсутствующих членов Ревизионной комиссии, с указанием причины отсутствия;
 - имя и фамилию отсутствующих членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в решении, соответственно со статьей 30. настоящего Регламента
 - имя, фамилию и должность присутствующих лиц, не являющихся членами Ревизионной комиссии, а также имя и фамилию протоколиста;
 - время открытия и закрытия заседания;
 - установленную повестку дня
 - приведенные предложения решений по отдельным пунктам повестки дня, о которых принималось решение на заседании, если эти предложения различаются от решений из установленной повестки дня;
 - способ голосования в смысле статьи 30. настоящего Регламента;
 - принятые решения по каждому пункту повестки дня, вместе с результатами голосования;
2. Порядковый номер заседания ведется соответственно с порядковыми числительными, начиная с номера 1., обозначающего первое заседание, и потом непрерывно до заседания, которое предшествует первому заседанию Ревизионной комиссии в новом составе.
3. Протокол о заседании Ревизионной комиссии из пункта 1. настоящей статьи составляется в 2 (двух) экземплярах, один из которых для председателя Ревизионной комиссии, а один для Общества, и которые подписывает председатель Ревизионной комиссии, то есть, заместитель председателя, ведущий заседание, и протоколист.
4. На основании протокола о заседании Ревизионной комиссии составляется Выписка из протокола, которая содержит пункты из абзаца 1. настоящей статьи и то с (1) до (7), и пункт (10). Выписка из протокола доставляется в рамках материала для следующего заседания, для его верификации.

Статья 41.

1. Протокол заседания Ревизионной комиссии оформляется не позднее чем через 8 (восемь) дней после его проведения.
2. Выписка из протокола заседания Ревизионной комиссии составляется самое позднее до доставления приглашения на следующее заседание Ревизионной комиссии.

Статья 42.

1. Подлинность протокола заседания Ревизионной комиссии, как правило, удостоверяется на первом следующем заседании Ревизионной комиссии, в качестве первого пункта повестки дня.
2. Если у членов Ревизионной комиссии какое-то примечание на Выписку из протокола, при случае ее верификации, и если это примечание принятое всеми членами комиссии, тогда это примечание вносится в протокол заседания Ревизионной комиссии, на котором осуществляется процесс верификации. В противном случае, если нет примечаний или если упомянутые примечания не получили большинство данных голосов, считается, что тот протокол принят (подлинность его удостоверена), без особого голосования.

VIII. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Статья 43.

1. Член Ревизионной комиссии, который в исполнении своей профессиональной деятельности вступит в правовое отношение с Обществом, должен, в исполнении своей обязанности из этого отношения, действовать с увеличенным вниманием.
При основании такого правового отношения член не вправе пользоваться своим свойством члена Ревизионной комиссии для приобретения особых преимуществ, не происходящих из этого свойства.
2. Членам Ревизионной комиссии запрещено открыто выставлять свое членство в Ревизионной комиссии для приобретения запрещенных, личных или профессиональных польз, которые могут нанести ущерб репутации или иным интересам Общества.

Статья 44.

1. Если член Ревизионной комиссии не имеет возможность присутствовать заседанию, тогда должен без задержки осведомить об этом председателя.
2. В случае из пункта 1. настоящей статьи, упомянутый член имеет право и обязанность голосовать в качестве отсутствующего члена. С этой целью будет голосовать образом, прописанным в статье 30. настоящего Регламента, и передать это письмо председателю или одному из членов Ревизионной комиссии.

Статья 45.

Членам Ревизионной комиссии для их работы можно выплатить награду в размере, установленном решением Главного общего собрания Общества.

IX. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Статья 46.

1. Председатель Ревизионной комиссии организует и управляет работой Ревизионной комиссии, в соответствии с положениями настоящего Регламента, а особенно:
 - заботится о подготовке заседаний Ревизионной комиссии;
 - созывает заседания и управляет заседаниями Ревизионной комиссии;
 - утверждает существование условий для правомерного принятия решений;
 - предоставляет на голосование предложения решений на заседании
 - утверждает и объявляет результаты голосования об отдельных Предложениях, о которых члены Ревизионной комиссии принимали решение;
 - подписывает все акты, которые принимает Ревизионная комиссия;
 - заботится о том, что в работе Ревизионной комиссии соблюдаются положения Закона, Устава Общества, настоящего Регламента и решения Главного общего собрания и Совета директоров Общества.
2. Положения настоящего Регламента о председателе Ревизионной комиссии относятся и к заместителю председателя Ревизионной комиссии, который заменяет председателя ввремя его отсутствия.

Статья 47.

1. Председатель Ревизионной комиссии должен иметь возможность прямой коммуникации с акционерами Общества, выступая на заседании главного общего собрания, в случаях, приведенных в абзаце 2. настоящей статьи.
2. Случаи, в которых нужна прямая коммуникация Председателя Ревизионной комиссии с акционерами Общества нижеследующие:
 - В случае, если независимый внешний ревизор не провел ревизию Годовых финансовых отчетов концерна АД ПЛАСТИК, то есть, если отчет об этом не доставил Совету директоров Общества по истечении назначенного срока;
 - В случае, если Совет директоров Общества не принял отчет независимого внешнего ревизора о ревизии Годовых финансовых отчетов концерна АД ПЛАСТИК.

X. ОБЩЕСТВЕННОСТЬ ДЕЙСТВОВАНИЯ

Статья 48.

1. Работа Ревизионной комиссии проводится на закрытых заседаниях.
2. Ревизионная комиссия должна составить и доставить Обществу сообщение о своей работе, составе, числе заседаний и присутствии на заседаниях не реже одного раза в год, чтобы Общество могло опубликовать его.

XI. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 49.

1. Настоящий Регламент доставляется каждому из членов Ревизионной комиссии
2. Настоящий Регламент вступает в силу со дня его принятия.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА
ДИРЕКТОРОВ

Дмитрий Леонидович Драндин