

РЕГЛАМЕНТ

РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

АО АД ПЛАСТИК, Солин

(отредактированный текст)

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, от 21 марта 2019 г. № 15.2/2019 и от 18 сентября 2025 г., № 15.3.2025.

РЕГЛАМЕНТ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ АО АД ПЛАСТИК, СОЛИН (отредактированный текст)

I. ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 1

1. Регламент работы Ревизионной комиссии Общества (далее по тексту: Регламент) устанавливает основные вопросы, значительные для работы и организации Ревизионной комиссии.
2. Положения 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 аудиторской деятельности Н.Н. 127/17, 27/2024, 85/2024 (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 Правлением, 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 предыдущей части 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 в любое время подать в отставку с должности члена Ревизионной комиссии. 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, если председатель не может выполнять свои функции.
3. Председатель Ревизионной комиссии должен являться независимым в отношении Общества в смысле части 4 статьи 2, за исключением случая, указанного в части 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, включая процесс отчетности в электронном формате в соответствии с законом, регулирующим бухгалтерский учет предпринимателей 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 части 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.

2. В соответствии с Законом об аудиторской деятельности, Ревизионная комиссия в отношении отчетности об устойчивом развитии и проверки отчета об устойчивом развитии выполняет следующие задачи:

- информирует Совет директоров о результатах проверки отчета об устойчивом развитии и объясняет, каким образом проверка отчета об устойчивом развитии способствовала обеспечению целостности отчетности об устойчивом развитии, а также разъясняет роль Ревизионной комиссии в этом процессе;
- осуществляет мониторинг процесса отчетности об устойчивом развитии, включая процесс отчетности в электронном формате в соответствии с законом, регулирующим бухгалтерский учет предпринимателей, а также процесс, осуществляемый с целью определения информации, подлежащей раскрытию в соответствии со стандартами отчетности об устойчивом развитии, как это предусмотрено исполнительными актами Европейской комиссии, и предоставляет рекомендации или предложения по обеспечению ее целостности;
- в отношении отчетности об устойчивом развитии, включая процесс отчетности в электронном формате в соответствии с законом, регулирующим бухгалтерский учет предпринимателей, отслеживает эффективность системы внутреннего контроля качества и системы управления рисками, а также внутренний аудит, не нарушая своей независимости;
- осуществляет мониторинг проведения проверки отчета об устойчивом развитии в соответствии с Законом;
- анализирует и контролирует независимость аудиторской компании в соответствии с Законом;
- отвечает за процедуру выбора аудиторской компании и предлагает назначение аудиторской компании в соответствии со статьей 16 Регламента.

Статья 6

1. Контроль за процессом финансовой отчетности подразумевает мониторинг достоверности финансовой информации Общества, особенно корректности и последовательности применяемых Обществом бухгалтерских методов, включая критерии консолидации финансовой отчетности компаний, входящих в группу.
2. Ревизионная комиссия отвечает за контроль и проверку финансовой информации, публикуемой в финансовой отчетности, до ее представления и обнародования для общественности.

Статья 7

Наблюдение и обеспечение эффективности системы внутреннего контроля, внутреннего аудита 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 ими.

Статья 8

1. Надзор за проведением аудита финансовой отчетности включает информирование и обсуждение в Ревизионной комиссии вопросов и трудностей, возникающих в процессе проведения аудита финансовой отчетности, возможного отсутствия сотрудничества или разногласий аудиторов с Правлением Общества, а также всех иных обстоятельств, которые могут повлиять на недостижение целей аудита финансовой отчетности.
2. Информирование Совета директоров о результатах обязательного аудита подразумевает получение дополнительного отчета уполномоченного аудитора, упомянутого в части 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
 - обзор сотрудничества Правления с аудиторской фирмой в ходе проведения аудита
 - оценка успешности обязательного аудита в соответствии с законодательством.

Статья 9

Задачу наблюдения за независимостью и объективностью внешних аудиторов или аудиторской фирмой, которая проводит аудит, Ревизионная комиссия выполняет, прежде всего, приобретением соответствующих заявлений Аудитора и запрашиванием данных у Правления Общества, чтобы установить выполняет ли аудитор или аудиторская фирма условия независимости и беспристрастия, установленных Законом об аудиторской деятельности.

Статья 10

1. Задачу выдачи рекомендаций по выбору независимого аудитора или аудиторской фирмы Ревизионная комиссия выполняет так, что Совету директоров Общества предоставляет рекомендации, связанные с выбором, назначением, повторным назначением или заменой внешнего аудитора, а также рекомендации по условиям его контракта и платы за его работу, 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 службы внутреннего аудита с предварительного согласия Правления Общества.
3. Вопросы, связанные с организацией и работой службы внутреннего аудита, будут определены более подробно отдельным Регламентом работы службы 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 АУДИТОРУ

Статья 12

1. Ревизионная комиссия отвечает за свою работу Совету директоров Общества.
2. Ревизионная комиссия обязана регулярно отчитываться о своей деятельности перед Советом директоров, а также всякий раз, когда Совет директоров потребует от нее такую информацию.

Статья 13

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

Статья 14

1. Правление должно своевременно и периодически предоставлять Ревизионной комиссии обзоры финансовой отчетности и соответствующих документов до их публичного раскрытия, информацию об изменениях в бухгалтерских принципах и критериях, о бухгалтерских процедурах, применяемых к большинству операций, а также о любых существенных расхождениях между балансовой и фактической стоимостью по отдельным позициям, а также всю переписку с отделом внутреннего аудита или независимыми аудиторами.
2. Правление обязано, в частности, информировать Ревизионную комиссию о методах, используемых для отражения в учете значительных и нетипичных сделок и хозяйственных операций, в случаях когда к бухгалтерскому учету таких событий можно подойти различными способами.

Статья 15

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

Статья 16

1. Независимый внешний аудитор или ревизионная компания должны уведомлять Ревизионную комиссию о ключевых вопросах, проистекающих из аудита, и особенно о значительных слабых сторонах внутреннего контроля, связанных с процессом финансового сообщения.
2. Кроме уже упомянутого, независимые аудиторы должны прямо уведомить Ревизионную комиссию о нижеследующих вопросах:
 - обсуждение основной учетной политики;
 - важные недостатки и значительные недостаточности во внутреннем контроле и методах;
 - альтернативные бухгалтерские методы;
 - разногласие с правлением, оценка рисков, и
 - возможные анализы случаев мошенничества и/или злоупотребления.
3. Независимый внешний аудитор или аудиторская фирма 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 аудитором:

- изменение или сохранение бухгалтерских принципов и критериев;
- 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 финансовую отчетность и аудиторские процедуры.

Статья 18

1. Ревизионная комиссия также будет регулярно оценивать другие важные аспекты своих взаимоотношений с третьими сторонами, такие как их профессиональная квалификация и независимость, и, когда это необходимо, запрашивать дополнительное мнение о выполненной ими работе.
2. Ревизионная комиссия обеспечивает получение качественной информации от субсидиарных и аффилированных обществ, а также от третьих лиц (таких как внешние консультанты), учитывая влияние таких данных на консолидированную финансовую отчетность.

3. С целью выполнения своих задач Ревизионная комиссия имеет право требовать сведений от внутреннего аудита, 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 действует таким образом, что получает информацию по отдельным вопросам, обсуждает и принимает решения по отчетам, сведениям и предлагаемым актам, касающимся вопросов, входящих в ее компетенцию, определенную настоящим Регламентом.
2. Председатель и каждый член Ревизионной комиссии отдельно 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 старший по возрасту член Ревизионной комиссии, как правило, после назначения членов Ревизионной комиссии и принятия настоящего Регламента.
2. До выбора председателя Ревизионной комиссии заседанием управляет самый старший по возрасту член Ревизионной комиссии.

VI. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1. Вообще о подготовке и проведении заседаний Ревизионной комиссии

Статья 22

Заседания Ревизионной комиссии prepares Председатель Ревизионной комиссии посредством соответствующих 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 представляются в переводе на русский язык.
2. Материал для заседания Ревизионной комиссии включает: приглашение на заседание с проектом повестки дня, материал, относящийся к отдельному вопросу повестки дня, и выписку из протокола предыдущего заседания 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 штаб-квартире Общества. Заседание Ревизионной комиссии может состояться и вне штаб-квартиры Общества.
3. В тех случаях, когда заседания Ревизионной комиссии состоятся вне штаб-квартиры Общества, место проведения заседания назначает председатель Ревизионной комиссии, то есть, лица, созывающие заседание Ревизионной комиссии.

Статья 25а

Заседания Ревизионной комиссии могут состояться 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 уведомлении о созыве заседания обязательно указываются место и время проведения заседания, а также проект повестки дня.
2. Наряду с приглашением на заседание, каждому члену Ревизионной комиссии будет представлен письменный материал из статьи 23 настоящего Регламента.
3. Если по отдельному вопросу повестки дня материал не представлен наряду с приглашением на заседание Ревизионной комиссии, включающее этот вопрос, то 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 вопросе повестки дня, относящемся к более короткой информации или более простому вопросу, о котором надо принять решение, тогда для этого вопроса повестки дня, наряду с приглашением не надо представить материал из статьи 23 настоящего Регламента, но председатель Ревизионной комиссии в приглашении напомним, что для этого вопроса повестки дня не представлен соответствующий материал.

Статья 28

1. Материал для заседания представляется 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. В исключительных случаях, отклоняясь от вопроса 1 настоящей статьи, заседание Ревизионной комиссии может быть созвано в срок менее восьми (8) дней посредством уведомления членов Ревизионной комиссии о времени и месте проведения заседания не менее чем двумя из следующих способов: экспресс-почтой (DHL), курьерской доставкой, электронной почтой, телефаксом, телеграммой или по телефону. В таком случае проект повестки дня сообщается членам не позднее начала самого заседания, а письменные материалы распределяются не позднее непосредственно перед началом заседания, за исключением тех вопросов, по которым, согласно статье 27, части 4 настоящего Регламента, не требуется предоставление соответствующих материалов. В этом случае председатель Ревизионной комиссии обязан до перехода к первому вопросу повестки дня изложить членам Ревизионной комиссии причины созыва заседания в порядке срочности.

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 докладчиков, консультантов и экспертов для определенных вопросов, о которых принимается решение.
3. На заседании Ревизионной комиссии присутствует, в качестве секретаря, 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 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 представили свой голос, в смысле статьи 30 настоящего Регламента.

Статья 32

1. Член Ревизионной комиссии, который желает добавить к повестке дня новый вопрос и проект нового решения, может предложить очередное дополнение повестки дня доставляя такое предложение письменным путем остальным членам Ревизионной комиссии не 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 части 4 настоящего Регламента (с исключением когда не доставляется материал для заседания), и статьи 28 части 1 настоящего Регламента. (способ доставки).
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 часть 4 настоящего Регламента (за исключением, когда материалы к заседанию не предоставляются).

Статья 33

1. Председатель Ревизионной комиссии обязан до открытия заседания установить, выполнены ли условия для правомочности принятия решений в смысле статьи 31 настоящего Положения.
2. Если он установит, что условия для правомочного принятия решений ни по одному вопросу повестки дня не выполнены, в соответствии со статьей 31 настоящего Положения, председатель Ревизионной комиссии откладывает заседание.
3. Если он установит, что условия для правомочного принятия решений выполнены по всем вопросам повестки дня, либо по одному или части вопросов повестки дня, в смысле статьи 31 настоящего Положения, председатель Ревизионной комиссии открывает заседание и приступает к процедуре утверждения повестки дня в соответствии со статьями 34 и 35 настоящего Регламента.

Статья 34

1. Председатель Ревизионной комиссии открывает заседание и процесс назначения повестки дня устанавливая, сначала, вопросы повестки дня, приведенной в приглашении и очередном дополнении, для которых осуществлены все условия в связи с правомочным принятием решений, в смысле статьи 31 настоящего Регламента. После этого он спрашивает, имеются ли у кого-либо замечания или контрпредложения по поводу повестки дня.
2. Примечание может относиться к нарушению правил настоящего Регламента, связанных с выполнением условий для правомочного принятия решений или подготовкой заседания Ревизионной комиссии, наряду с которым всегда надо вынести отдельное предложение на основании этого замечания (например: исключить определенный вопрос или обсуждать определенный вопрос без принятия решения, и т. п.)
3. Контрпредложение может относиться к внеочередному дополнению повестки дня и/или к исключению определенного вопроса 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 частей 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, приступают к утверждению общей повестки дня в соответствии с приглашением и очередным дополнением, а также с учетом принятых отдельных предложений и контрпредложений, исключая те вопросы повестки дня, по которым не выполнены условия правомочности принятия решений, в смысле статьи 31 настоящего Регламента.
2. Утвержденной считается та повестка дня, которую приняли все члены Ревизионной комиссии в соответствии с предыдущей частью настоящей статьи, и принятие которой устанавливает Председатель комиссии после проведения голосования, перед переходом к первому вопросу повестки дня (верификация протокола предыдущего заседания Ревизионной комиссии).

Статья 36

1. Председатель Ревизионной комиссии должен, прежде чем завершить обсуждение отдельного вопроса, оценить, были ли рассмотрены все элементы, имеющие значение для принятия правильного и законного решения.
2. Если Ревизионная комиссия, обсуждая отдельные вопросы, внесенные в повестку дня, определит, что на основании приведенных и обсужденных фактов невозможно принимать решение, то может попросить дополнительных обоснований или сведений и определить, что об этом вопросе повестки дня будет приниматься решение на следующем заседании. В своем решении Ревизионная комиссия поручает конкретному лицу предоставить дополнительное обоснование или собрать дополнительные сведения, а также устанавливает срок, в который это должно быть выполнено.

Статья 37

Если на заседании обсуждаются документы или сведения, составляющие деловую тайну, то 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. Лишь в исключительных случаях соответствующий член Ревизионной комиссии может воздержаться (остаться нейтральным), если решение касается его личного права или правового интереса.
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 проекта 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;
 - фамилии и имена присутствующих и отсутствующих членов Ревизионной комиссии, с указанием причины отсутствия;
 - фамилии и имена отсутствующих членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в принятии решений в соответствии со статьей 30 настоящего Регламента;

- фамилии, имена и должности присутствующих лиц, не являющихся членами Ревизионной комиссии, а также фамилия и имя секретаря заседания;
 - время открытия и закрытия заседания;
 - установленную повестку дня
 - внесенные проекты решений по отдельным вопросам повестки дня, по которым принимались решения на заседании, если такие проекты отличаются от решений, указанных в предложенной повестке дня;
 - способ голосования в смысле статьи 30 настоящего Регламента;
 - принятые решения по каждому вопросу повестки дня, вместе с результатами голосования;
2. Нумерация заседаний ведется последовательно, начиная с номера 1, который обозначает первое заседание, и продолжается без перерыва до заседания, предшествующего первому заседанию Ревизионной комиссии в новом составе.
 3. Протокол заседания Ревизионной комиссии, упомянутый в части 1 настоящей статьи, составляется в двух (2) экземплярах — один для председателя Ревизионной комиссии, а другой для Общества. Протокол подписывается председателем Ревизионной комиссии или заместителем председателя, председательствовавшим на заседании, а также секретарем заседания.
 4. На основании протокола заседания Ревизионной комиссии составляется Выписка из протокола, которая включает вопросы, указанные в части 1 настоящей статьи, с (1) по (7), а также часть (10). Выписка из протокола направляется в составе материалов к следующему заседанию с целью ее 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 не позднее момента направления уведомления о следующем заседании Ревизионной комиссии.

Статья 42

1. Выписка из протокола заседания Ревизионной комиссии, как правило, верифицируется на первом последующем заседании этой комиссии в качестве первого вопроса повестки дня.
2. Если члены Ревизионной комиссии имеют какие-либо замечания к Выписке из протокола при ее верификации и если эти замечания принимаются членами комиссии, они вносятся в протокол заседания Ревизионной комиссии, на котором проводится процедура верификации. В противном случае, если замечаний нет или если высказанные замечания не получили большинство поданных голосов, считается, что данный протокол принят (верифицирован) без отдельного 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 а.
2. Члены Ревизионной комиссии не имеют права публично подчеркивать свое членство в Ревизионной комиссии с целью получения неправомерной, личной или профессиональной выгоды, которая может нанести ущерб репутации и другим интересам Общества.

Статья 44

1. Если член Ревизионной комиссии не может присутствовать на заседании, он обязан без промедления уведомить об этом председателя.
2. В случае, указанном в части 1 настоящей статьи, соответствующий член имеет право и обязанность голосовать как отсутствующий член. С этой целью он голосует в порядке, установленном статьей 30 настоящего Регламента, и передает свой письменный голос председателю или одному из членов Ревизионной комиссии.

Статья 45

Членам Ревизионной комиссии может выплачиваться вознаграждение за их работу в размере, установленном решением 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:
 - отвечает за подготовку заседаний Ревизионной комиссии;
 - созывает заседания и управляет заседаниями Ревизионной комиссии;
 - устанавливает наличие условий для правомочности принятия решений;
 - выносит на голосование проекты решений на заседании;
 - определяет и объявляет результаты голосования по отдельным предложениям, по которым члены Ревизионной комиссии принимали решения;
 - подписывает все акты, которые принимает Ревизионная комиссия;
 - следит за тем, чтобы в работе Ревизионной комиссии соблюдались положения Закона, Устава Общества, настоящего Регламента, а также решения общего собрания и Совета директоров Общества.

2. Положения настоящего Регламента о председателе Ревизионной комиссии относятся и к заместителю председателя Ревизионной комиссии, который заменяет председателя во время его отсутствия.

Статья 47

1. Председатель Ревизионной комиссии должен иметь возможность прямого общения с акционерами Общества путем выступления на общем собрании акционеров Общества в случаях, указанных в части 2 настоящей статьи.
2. Ситуации, в которых требуется прямое общение председателя Ревизионной комиссии с акционерами Общества, включают следующие случаи:
 - если независимый внешний аудитор не провел аудит Годовой финансовой отчетности АД ПЛАСТИК Группы либо не представил отчет об этом в установленный срок Совету директоров Общества;
 - если Совет директоров Общества не утвердил отчет независимого внешнего аудитора по аудиту Годовой финансовой отчетности АД ПЛАСТИК Группы.

Х. ОТКРЫТОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Статья 48

1. Работа Ревизионной комиссии проводится на закрытых заседаниях.
2. Ревизионная комиссия обязана один раз в год подготовить и представить Обществу отчет о своей деятельности, составе, количестве заседаний и посещаемости заседаний, чтобы Общество сделало его доступным для общественности.

ХІ. 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

Ана Лукетин