

УТВЕРЖДЕНО

Решением Совета директоров

ОАО «НК «Роснефть»

от «22» мая 2015 г.

Протокол от 25 мая 2015 г. № 34

ПОЛОЖЕНИЕ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»

О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ И КОМПЕНСАЦИЯХ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»

№ П2-03 Р-0510 ЮЛ-001

ВЕРСИЯ 1.00

(с изменениями, утвержденными решением Совета директоров ПАО «НК «Роснефть»
(протокол заседания от 22.06.2017 №29), введенными в действие приказом
ПАО «НК «Роснефть» от 28.08.2017 № 489)

СОДЕРЖАНИЕ

ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
НАЗНАЧЕНИЕ	3
ОБЛАСТЬ ДЕЙСТВИЯ	3
ПЕРИОД ДЕЙСТВИЯ И ПОРЯДОК ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ.....	3
1. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ.....	4
2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	5
3. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ВЫПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ И КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»	6
4. ССЫЛКИ	10
ПРИЛОЖЕНИЯ	11

Права на настоящий ЛНД принадлежат ПАО «НК «Роснефть». ЛНД не может быть полностью или частично воспроизведён, тиражирован и распространён без разрешения ПАО «НК «Роснефть».

© © ПАО «НК «Роснефть», 2015

ВВОДНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

НАЗНАЧЕНИЕ

Положение ПАО «НК «Роснефть» «О вознаграждениях и компенсациях членам Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» (далее – Положение) разработано в соответствии с положениями Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом ПАО «НК «Роснефть», Положением о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Нефтяная Компания «Роснефть» и устанавливает порядок расчета и выплаты вознаграждений и компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть».

ОБЛАСТЬ ДЕЙСТВИЯ

Настоящее Положение обязательно для исполнения работниками ПАО «НК «Роснефть», задействованными в процессе расчета и выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть».

Распорядительные, локальные нормативные и иные внутренние документы не должны противоречить настоящему Положению.

В случае, когда в результате изменения законодательства Российской Федерации и/или Устава ПАО «НК «Роснефть» нормы настоящего Положения вступают с ними в противоречие, необходимо руководствоваться указанным законодательством Российской Федерации и/или Уставом ПАО «НК «Роснефть».

ПЕРИОД ДЕЙСТВИЯ И ПОРЯДОК ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ

Настоящее Положение является локальным нормативным документом постоянного действия.

Настоящее Положение утверждается, изменяется и признается утратившим силу на основании решения Совета директоров ПАО «НК «Роснефть».

Инициаторами внесения изменений в настоящее Положение являются: Департамент корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть», а также иные структурные подразделения ПАО «НК «Роснефть» по согласованию с Департаментом корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть».

1. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

КОРПОРАТИВНЫЙ ГОД – период времени с даты проведения годового Общего собрания акционеров ПАО «НК «Роснефть», на котором избраны члены Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», до следующего годового Общего собрания акционеров ПАО «НК «Роснефть».

ПЕРИОД РАБОТЫ В РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» – период времени, в течение которого лицо, избранное в состав Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», осуществляло полномочия члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть».

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ» – выборный орган, осуществляющий контроль финансово-хозяйственной деятельности ПАО «НК «Роснефть» и деятельности его органов управления, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

2. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

2.1. Решение о выплате членам Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» вознаграждения и (или) компенсации расходов, связанных с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии и понесенных ими в период исполнения ими своих функций, об определении размеров таких вознаграждений и компенсаций принимается Общим собранием акционеров ПАО «НК «Роснефть» с учетом рекомендаций Совета директоров ПАО «НК «Роснефть».

Общее собрание акционеров ПАО «НК «Роснефть» вправе не принимать решение о выплате вознаграждения и (или) компенсации расходов, принять решение не выплачивать вознаграждение и (или) компенсации членам Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» или изменить размер рекомендованных Советом директоров выплат.

2.2. Вознаграждение выплачивается члену Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» за фактический период его работы в Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» и зависит от степени его участия в работе Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть».

2.3. Вознаграждение не выплачивается и компенсация расходов не производится членам Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», являющимся госслужащими, а также лицам, в отношении которых действующим законодательством Российской Федерации предусмотрено ограничение или запрет на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций.

В случае снятия запрета или ограничения на получение выплат от коммерческих организаций по основаниям, предусмотренным действующим законодательством Российской Федерации, расчет вознаграждений и компенсаций члену Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» производится с даты письменного уведомления об этом ПАО «НК «Роснефть» членом Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в порядке, предусмотренном настоящим Положением.

2.4. Расчеты с членами Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» производятся в российских рублях, на основании заявлений членов Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» о выплате вознаграждения (компенсации расходов), составленных по форме, указанной в [Приложении 1](#) к настоящему Положению, путем перечисления денежных средств по указанным в заявлении реквизитам банковского счета (вклада).

2.5. Совокупная сумма вознаграждения всех членов Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» за корпоративный год не должна превышать 5% от расчетной базы для выплаты дивидендов по акциям ПАО «НК «Роснефть».

3. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ВЫПЛАТЫ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ И КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»

3.1. Вознаграждение члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» определяется исходя из базовой части вознаграждения (Вбаз).

Размер базовой части вознаграждения члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» составляет 200 тысяч рублей в год.

3.2. Фактический размер вознаграждения члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» рассчитывается по формуле:

$$V_{\text{факт}} = V_{\text{баз}} \cdot (m_i / m) \cdot K_u$$

где:

Vфакт - фактический размер вознаграждения, исчисляемый исходя из базовой части вознаграждения;

Vбаз – размер базовой части вознаграждения, указанный в п. 3.1 настоящего Положения;

m_i - число календарных дней, в течение которых членом Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» исполнялись обязанности;

m - общее число дней в корпоративном году;

K_у - коэффициент личного участия члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в работе Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть».

3.2.1. Коэффициент личного участия отражает участие члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в заседаниях Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», а также исполнение им дополнительных обязанностей в качестве председателя Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть».

3.2.2. Коэффициент личного участия определяется для каждого члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» по формуле:

$$K_{\text{пр}} = \frac{K_{\text{пр}}}{K_{\text{пр}}}$$

где:

Kпр - коэффициент участия члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в проверочных мероприятиях Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», устанавливаемый решением Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в размере от 0,000 до 1,000 исходя из количества проведенных контрольных мероприятий (проверок, ревизий), в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии

ПАО «НК «Роснефть», в которых член Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» принял участие.

Для Председателя Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» коэффициент участия в проверочных мероприятиях устанавливается в размере $K_{\text{пров}} = 1,000$.

$K_z = 0,1 * (n_i / n)$ - коэффициент участия члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в заседаниях Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» (член Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» принял участие в n_i заседаниях из n заседаний, проведенных Ревизионной комиссией ПАО «НК «Роснефть» в период его работы в Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть»).

$K_{\text{доп}}$ - коэффициент, учитывающий работу члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в качестве председателя Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть»:

$K_{\text{доп}} = 0,3 * (f_i / m)$ - для члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», где f_i - количество дней в корпоративном году (из общего количества m), в течение которых им исполнялись обязанности председателя Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть».

Коэффициент личного участия K_u и его составляющие (K_z , $K_{\text{доп}}$, $K_{\text{пров}}$) определяются в формате десятичной дроби, с точностью до третьего знака после запятой.

3.2.3. В случае если член Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в течение периода его работы в Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» принимал активное участие в дополнительных проверках Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», проведенных по решению Общего собрания акционеров ПАО «НК «Роснефть», Совета директоров ПАО «НК «Роснефть» или по требованию акционера (акционеров) ПАО «НК «Роснефть», владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций ПАО «НК «Роснефть», председатель Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» вправе ходатайствовать перед Общим собранием акционеров ПАО «НК «Роснефть» об увеличении коэффициента личного участия, рассчитанного в соответствии с п. 3.2.2, но не более чем на 20%.

3.2.4. Члену Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», пропустившему более половины заседаний Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», состоявшихся в период его членства в Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», вознаграждение не выплачивается (устанавливается $K_u = 0$).

3.3. Размер предлагаемых к утверждению Общим собранием акционеров ПАО «НК «Роснефть» компенсаций членам Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» понесенных ими расходов рассчитывается по нормам возмещения командировочных расходов на проезд и проживание, определенных для главного бухгалтера ПАО «НК «Роснефть», в соответствии с Методическими указаниями Компании «Нормы расходов при направлении работников ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы в командировки на территории Российской Федерации и за рубеж» № П2-07 М-0003.

3.4. В случае превышения суммы фактических расходов, понесенных членом Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» над суммой, рассчитанной согласно абзацу 1 настоящего пункта, сумма превышения возмещению не подлежит.

Необходимость компенсации понесенных членом Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» расходов, должна быть подтверждена решением Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть».

3.5. Расчет фактического размера вознаграждения каждому члену Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» производится председателем Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в соответствии с пунктами 3.1 - 3.2 настоящего Положения.

3.6. В целях вынесения на рассмотрение Общего собрания акционеров ПАО «НК «Роснефть» вопроса о выплате вознаграждения и компенсации, понесенных им расходов член Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» не позднее 60 календарных дней с даты окончания календарного года, в котором он был избран в состав Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», направляет председателю Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» письменное заявление по форме [Приложения 1](#) к настоящему Положению с приложением оригиналов документов, подтверждающих понесенные им расходы, а также иных документов, необходимых для осуществления выплаты денежных средств. Документы, подтверждающие понесенные и подлежащие компенсации расходы, предоставляются членом Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в порядке, установленном законодательством РФ для учета командировочных расходов.

3.7. Председатель Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» осуществляет проверку достоверности и полноты, предоставленных членом Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» документов, осуществляет расчет фактического размера вознаграждения каждого члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», включая собственное, и не позднее 14 календарных дней с момента истечения срока, предусмотренного пунктом 3.6 настоящего Положения, направляет топ-менеджеру ПАО «НК «Роснефть», ответственному за кадровые и социальные вопросы, сводный расчет вознаграждения всех членов Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», подавших заявления, с приложением поступивших заявлений и подтверждающих документов.

Сводный расчет, указанный в абзаце 1 настоящего пункта, составляется в произвольной форме с обязательным указанием:

- членов Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», подавших заявление в соответствии с пунктом 3.6 настоящего Положения;
- показателей, учитываемых при расчете вознаграждения каждого члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть»;
- расчета вознаграждения каждого члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» в соответствии с порядком, предусмотренным пунктами 3.1 – 3.2 настоящего Положения.

Топ-менеджер ПАО «НК «Роснефть», ответственный за кадровые и социальные вопросы, в соответствии с Положением ПАО «НК «Роснефть» «Порядок подготовки и согласования материалов для вынесения на рассмотрение Совета директоров (комитетов Совета директоров) и Правления ПАО «НК «Роснефть» № ПЗ-01 Р-0009 ЮЛ-001 организует подготовку и согласование материалов для вынесения на рассмотрение Советом директоров ПАО «НК «Роснефть» вопроса о выработке рекомендаций Общему собранию акционеров ПАО «НК «Роснефть» о размере выплачиваемых членам Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» вознаграждений и компенсаций.

3.8. ПАО «НК «Роснефть» самостоятельно исчисляет, удерживает и перечисляет налог на доходы физических лиц по ставке, действующей на дату выплаты дохода и иные налоги, и сборы, возникающие в связи с выплатой членам Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» вознаграждений и компенсаций.

3.9. Вознаграждение выплачивается и компенсация понесенных членами Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» расходов производится не позднее 3 (трех) месяцев с даты принятия Общим собранием акционеров ПАО «НК «Роснефть» соответствующего решения.

4. ССЫЛКИ

1. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».
2. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».
3. Постановление Правительства Российской Федерации от 03.12.2004 № 738 «Об управлении находящимися в федеральной собственности акциями акционерных обществ и использовании специального права на участие Российской Федерации в управлении акционерными обществами («золотой акции»).
4. Методические рекомендации по формированию Положения о вознаграждениях и компенсациях членов ревизионной комиссии акционерного общества с участием Российской Федерации, утвержденные приказом Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 09.07.2014 № 253.
5. Положение о Ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Нефтяная Компания «Роснефть», утвержденное решением Общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Нефтяная компания «Роснефть» от 27.06.2014, протокол от 02.07.2014 б/н.
6. Положение ПАО «НК «Роснефть» «Порядок подготовки и согласования материалов для вынесения на рассмотрение Совета директоров (комитетов Совета директоров) и Правления ПАО «НК «Роснефть» № ПЗ-01 Р-0009 ЮЛ-001 версия 1.00, утвержденное приказом ОАО «НК «Роснефть» от 23.12.2014 № 667.
7. Методические указания Компании «Нормы расходов при направлении работников ПАО «НК «Роснефть» и Обществ Группы в командировки на территории Российской Федерации и за рубежом» № П2-07 М-0003 версия 2.00, утвержденные приказом ОАО «НК «Роснефть» от 31.12.2014 № 751.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Таблица 1
Перечень Приложений к Положению ПАО «НК «Роснефть»

НОМЕР ПРИЛОЖЕНИЯ	НАИМЕНОВАНИЕ ПРИЛОЖЕНИЯ	ПРИМЕЧАНИЕ
1	2	3
1	Заявление о выплате вознаграждения и компенсации расходов члену Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть»	Включено в настоящий файл

ПРИЛОЖЕНИЕ 1. ЗАЯВЛЕНИЕ О ВЫПЛАТЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ЧЛЕНУ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПАО «НК «РОСНЕФТЬ»

ПАО «НК «Роснефть»

от члена (Председателя) Ревизионной комиссии
Ф.И.О.

Заявление о выплате вознаграждения и компенсации расходов члену Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть»

Прошу Вас при подготовке материалов по вопросу о выплате вознаграждения членам Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» предусмотреть вознаграждение мне, _____, как члену Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», избранному в состав Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» решением Общего собрания акционеров ПАО «НК «Роснефть» от _____ (протокол от _____ № ____).

Сумма понесенных мной расходов, связанных с осуществлением функций члена Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть», составляет _____ руб. в том числе:

- расходы на проезд - _____ руб.;
- расходы на проживание - _____ руб.

Подтверждаю, что в указанный период я не состоял в числе лиц, в отношении которых федеральными законами предусмотрено ограничение или запрет на получение выплат от коммерческих организаций.

В случае принятия Общим собранием акционеров ПАО «НК «Роснефть» соответствующего решения выплату вознаграждения и компенсации расходов прошу осуществить путем перечисления на банковский счет (вклад)

(указать реквизиты банковского счета (вклада))

Приложения:

- 1) копия протокола Ревизионной комиссии ПАО «НК «Роснефть» с одобрением компенсации соответствующих расходов;
- 2) документы, подтверждающие произведенные и подлежащие компенсации расходы.

Дата / Ф.И.О. /