|  |
| --- |
| УТВЕРЖДЕНОобщем собранием акционеровПротокол N 10 от "26" апреля 2002 г. |

ПОЛОЖЕНИЕ

 О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

 ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

 "ЭЛЕКТРОЦЕНТРОНАЛАДКА"

г.Москва

2002г.

Положение «О Ревизионной комиссии Открытого акционерого общества «Электроцентроналадка»» (далее - Положение) определяет статус, состав, функции и полномочия Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Электроцентроналадка» (далее - Общество), порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

1. Статус и состав Ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля Общества, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества.

1.3. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением, в составе 3 (трех) человек.

1.4. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционером (акционерами). Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

2. Функции и обязанности Ревизионной комиссии и ее членов

2.1. Ревизионная комиссия выполняет следующие функции:

проверка финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;

анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;

анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Обществом;

проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, погашений прочих обязательств;

проверка правильности составления балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;

иные виды работ, отнесенные настоящим Положением и Уставом Общества к компетенции Ревизионной комиссии.

2.2. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров и законами Российской Федерации.

2.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документов Общества;

информация о фактах нарушения, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

2.4. Ревизионная комиссия обязана:

своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров и иных органов управления Общества результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;

соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

требовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

осуществлять внутренний аудит Общества.

2.5. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее, чем за 30 дней до годового Общего собрания акционеров отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

3. Права и полномочия Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц Счетной комиссии все затребованные комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5 (пяти) дней после ее письменного запроса;

требовать от полномочных лиц созыва внеочередного Общего собрания акционеров, а также созыва заседаний Совета директоров и Правления Общества, в случаях, когда в выявленных нарушениях производственно-хозяйственной и финансовой деятельности есть угроза интересам Общества и требуются решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;

ставить перед органами управления Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом;

вносить предложения в повестку дня годового Общего собрания акционеров, в том числе и по досрочному прекращению полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии по основаниям, предусмотренным пунктом 6.3. настоящего Положения, а также предложения по внесению дополнений и изменений в настоящее Положение.

3.2. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или о включении отдельных вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества. Данное требование подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.3. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или о включении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров вносится в письменной форме, путем отправления заказное письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или о включении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

формулировки пунктов повестки дня;

четко сформулированные мотивы постановки данных пунктов повестки дня;

форму проведения внеочередного Общего собрания акционеров.

3.4. В течение 5 (пяти) дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров либо об отказе от созыва, или о не включении отдельных предложенных вопросов в повестку дня собрания.

3.5. Решение Совета директоров Общества об отказе от созыва внеочередного Общего собрания акционеров или о не включении в повестку дня Собрания отдельных вопросов, предложенных Ревизионной комиссией, может быть принято в следующих случаях:

не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Положением порядок предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров;

ни один вопрос (все вопросы), предложенный(е) для включения в повестку дня Общего собрания акционеров, не отнесен(ы) к компетенции Ревизионной комиссии и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иным правовым актам Российской Федерации.

3.6. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется Ревизионной комиссии не позднее 3 (трех) дней с даты его принятия.

Решение Совета директоров Общества об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

3.7. Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии.

3.8. Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии осуществляется Советом директоров Общества не позднее 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

Если предполагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества путем кумулятивного голосования, то такое Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

3.9. В случае, если в течение установленного Федеральным законом «Об акционерных обществах» срока Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание акционеров может быть созвано Ревизионной комиссией. При этом Ревизионная комиссия обладает предусмотренными Федеральным законом «Об акционерных обществах» полномочиями, необходимыми для созыва и проведения Общего собрания акционеров.

4. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий

4.1. Плановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

4.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по:

собственной инициативе Ревизионной комиссии;

решению Общего собрания акционеров;

решению Совета директоров;

решению Генерального директора;

требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее 10% голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров на дату предъявления требования.

4.3. Мероприятия по созыву экстренного заседания Ревизионной комиссии по собственной инициативе и назначению внеплановой ревизии:

член ревизионной комиссии при выявлении нарушений может направить Председателю Ревизионной комиссии письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии;

в течение 3 (трех) дней после получения требования Председатель Ревизионной комиссии обязан собрать экстренное заседание Ревизионной комиссии;

при принятии Ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии, Председатель Ревизионной комиссии обязан организовать внеплановую ревизию и приступить к ее проведению.

4.4. Решение о внеплановой ревизии принимается на Общем собранием акционеров большинством голосов его членов - владельцев голосующих акций Общества, принимавших участие в Собрании.

4.5. Решение о внеплановой ревизии принимается Советом директоров большинством голосов его членов присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании. Требование направляется на имя Председателя Ревизионной комиссии и подписывается всеми членами Совета директоров, голосовавшими за его принятие.

4.6. Решение о внеплановой ревизии может быть принято Генеральным директором и направлено на имя Председателя Ревизионной комиссии.

4.7. Акционеры (акционер) Общества, владеющие в совокупности не менее 10% голосующих акций Общества, - инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное требование. Требование должно содержать:

Ф.И.О. (наименование) акционеров;

сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);

мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером (акционерами) или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

В случае если инициатива исходит от акционеров – юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

4.8. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию Общества. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

4.9. В течение 10 (десяти) дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.10. Отказ от ревизии деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

акционеры (акционер), предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров на дату предъявления требования;

инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;

в требовании указаны неполные сведения.

4.11. Отчет Ревизионной комиссии утверждается на очередном после окончания проверки заседании Совета директоров и высылается ценным письмом инициаторам ревизии.

4.12. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

5. Избрание членов Ревизионной комиссии

5.1. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2% голосующих акций Общества, по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров на дату подачи предложения, вправе выдвинуть для избрания на годовом Общем собрании акционеров кандидатов в Ревизионную комиссию. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 60 дней после окончания финансового года.

Число кандидатов в одном предложении не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии.

5.2. Предложение о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме, путем направления ценного письма в адрес Общества или сдается в канцелярию Общества.

Дата внесения предложения определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в канцелярию Общества.

5.3. В предложении (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

Ф.И.О. кандидата, а в случае, если кандидат является акционером Общества, то количество и категория (тип) принадлежащих ему акций;

Ф.И.О. (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций.

Предложение подписывается акционерами (акционером) или их (его) доверенными лицом.

Если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если предложение подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

5.4. Совет директоров обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 5 (пяти) дней после окончания срока подачи предложения, установленного Уставом Общества.

5.5. Решение об отказе во включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров в следующих случаях:

не соблюден срок подачи предложения, установленный Уставом Общества;

акционеры, внесшие предложения, не являются на дату внесения предложения владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;

предложение не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах»;

вопрос, предложенный для внесения в повестку дня Общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона "Об акционерных обществах" и иных правовых актов Российской Федерации.

5.6. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 3 (трех) дней с даты его принятия.

5.7. Решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию может быть обжаловано в суд.

5.8. Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается. Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок.

5.9. При выборах Ревизионной комиссии на каждую голосующую акцию приходится один голос. Избранными считаются кандидаты, набравшие простое большинство голосов акционеров, присутствующих на Общем собрании.

5.10. При подведении итогов голосования на годовом или внеочередном Общем собрании акционеров, в повестке дня которого наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии включены также вопросы об избрании Совета директоров и Генерального директора Общества, сначала подводятся итоги голосования по вопросам об избрании Совета директоров и Генерального директора Общества.

При этом акции, принадлежащие избранным членам Совета директоров, Генеральному директору, членам Правления Общества и Ликвидационной комиссии, не учитываются при подсчете голосов по выборам членов Ревизионной комиссии Общества. Акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов.

5.11. Если по итогам голосования на годовом Общем собрании акционеров кандидат прошел одновременно в какой-либо орган управления и в Ревизионную комиссию, то он вправе выбрать членство в одном из этих органов. Кандидат обязан в срок не более 10 (десяти) дней с даты завершения работы годового Общего собрания акционеров определиться, членом какого органа он становится. В случае несоблюдения этого правила он считается избранным в орган, по которому подсчет голосов проводится в первую очередь в соответствии с п. 5.10. настоящего Положения.

5.12. При подведении итогов голосования на внеочередном Общем собрании акционеров голоса, представленные акциями, принадлежащими членам Совета директоров, Генеральному директору, членам Правления Общества и Ликвидационной комиссии, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в Ревизионную комиссию Общества (акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов).

6. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии

6.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов.

6.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии должны быть прекращены в связи с его вхождением в Совет директоров, Правление Общества, Ликвидационную комиссию или занятием должности Генерального директора.

6.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров по следующим основаниям:

отсутствие члена Ревизионной комиссии на ее заседаниях;

при проведении проверок члены (член) Ревизионной комиссии ненадлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения Ревизионной комиссии Общества;

невыполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом пункта 2.4. настоящего Положения;

грубые или систематические нарушения Ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;

совершения иных действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.

6.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного Уставом Общества, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии внеочередным Общим собранием акционеров.

В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) их годовым Общим собранием акционеров.

 В случае досрочного прекращения полномочий всего состава Ревизионной комиссии члены Ревизионной комиссии слагают полномочия после избрания нового состава Ревизионной комиссии на следующем внеочередном или годовом Общем собрании акционеров.

6.5. Если внеочередное Общее собрание акционеров досрочно прекратило полномочия всего состава Ревизионной комиссии или ее отдельных членов, в результате чего их число стало менее половины от избранного состава, то в течение не более 3 (трех) дней с момента принятия данного решения, Совет директоров обязан принять решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров с пунктом повестки дня об избрании нового состава Ревизионной комиссии.

Совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в состав Ревизионной комиссии.

6.6. Внесение предложений по кандидатам в Ревизионную комиссию осуществляется в порядке, предусмотренном Уставом Общества и пунктами 5.1., 5.2. и 5.3. настоящего Положения.

При проведении внеочередного Общего собрания акционеров в очной форме информация о сроках выдвижения кандидатов в Ревизионную комиссию включается в текст сообщения о созыве внеочередного Общего собрания акционеров.

7. Заседания Ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях.

На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

7.2. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

7.3. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

7.4. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов при помощи поименного голосования или простым поднятием руки, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

7.5. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Общего собрания акционеров, а также иных органов управления Общества.

7.6. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя Ревизионной комиссии и секретаря. Председатель Ревизионной комиссии и секретарь избираются на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

7.7. Председатель Ревизионной комиссии:

созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;

организует текущую работу Ревизионной комиссии;

представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров, а также на заседаниях Совета директоров и Правления Общества;

подписывает документы, исходящие от Ревизионной комиссии.

7.8. Секретарь Ревизионной комиссии:

ведет протоколы заседаний Ревизионной комиссии;

организует доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии;

подписывает документы, исходящие от ее имени.

8. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии

8.1. При исполнении своих обязанностей члены Ревизионной комиссии получают вознаграждение в размере \_\_% средневзвешенной основной месячной заработной платы членов Правления Общества за последние шесть месяцев. Вознаграждение выплачивается один раз в шесть месяцев.

Вознаграждение не выплачивается членам Ревизионной комиссии, отсутствующим на половине ее заседаний за истекшее полугодие или не участвующим в ее работе.

9. Процедура утверждения и изменения Положения

9.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров. Решение об его утверждении принимается большинством голосов акционеров, участвующих в Общем собрании акционеров - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров.

9.2. Предложения о внесении дополнений и изменений в настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания акционеров.

Предложения по внесению дополнений и изменений в раздел "8. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии" настоящего Положения может вносить только Совет директоров Общества.

9.3. Решение о внесении дополнений или изменений в настоящее Положение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров, участвующих в Собрании - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров.

9.4. Если в результате изменения законодательных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательными актами Российской Федерации.